



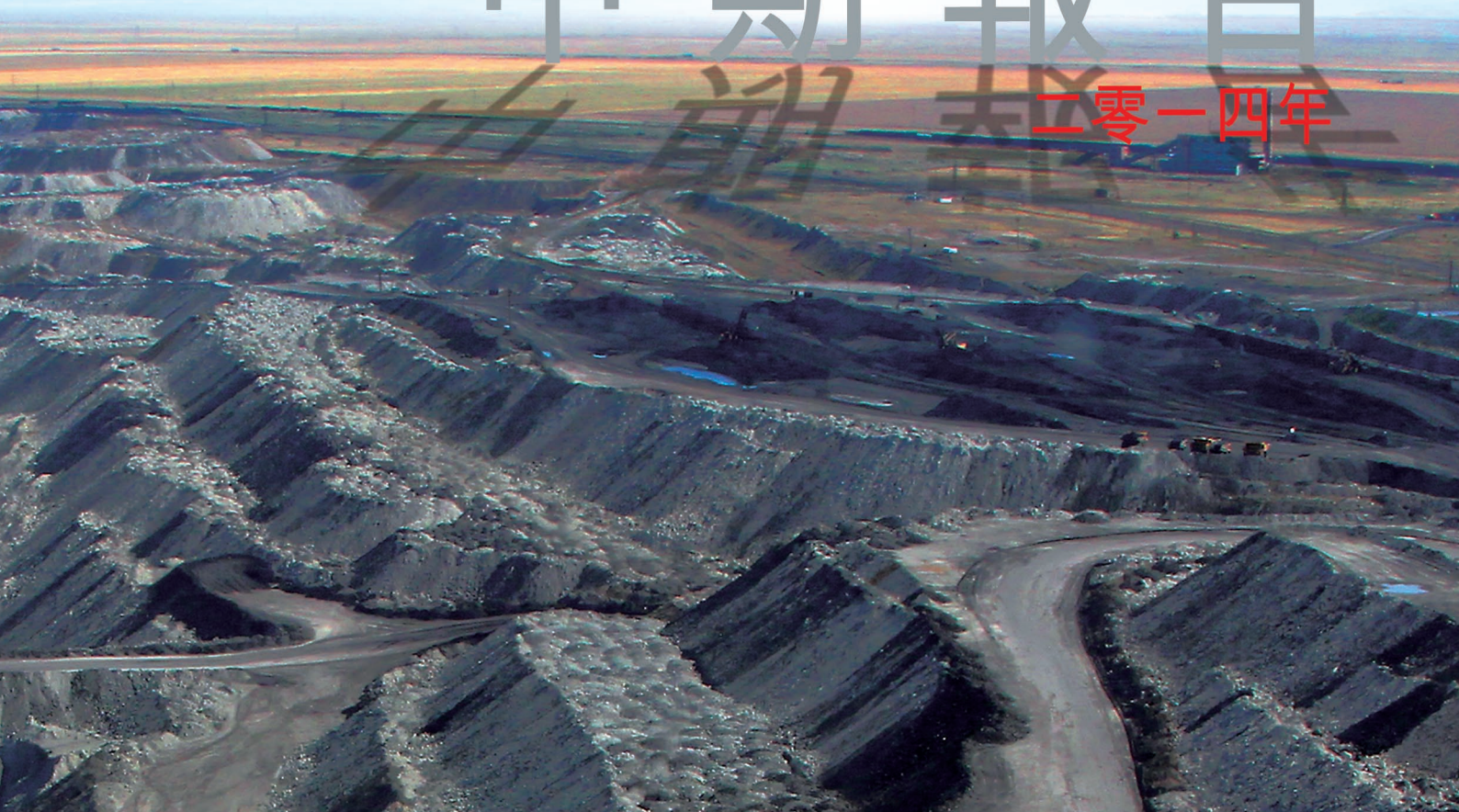
兖州煤业股份有限公司
Yanzhou Coal Mining Company Limited

(在中華人民共和國注冊成立的股份有限公司)

股份代號：1171

中期報告

二零一四年



重要提示

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別及連帶的法律責任。

《兗州煤業股份有限公司2014年中期報告》已經公司第六屆董事會第二次會議審議通過，會議應出席董事11人，實出席董事11人。

《兗州煤業股份有限公司2014年中期報告》已經公司董事會審計委員會審閱。

本公司2014年度中期不進行利潤分配、不實施公積金轉增股本。

本公司中期財務報告未經審計。

本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。

本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

公司董事長李希勇先生、財務總監吳玉祥先生和總經理助理、財務管理部部長趙青春先生聲明：保證中期報告中財務報告的真實、準確、完整。

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

釋義	3
第一章	集團基本情況	5
第二章	業績概覽	7
第三章	董事會報告	10
第四章	重要事項	37
第五章	股份變動及股東情況	51
第六章	董事、監事、高級管理人員和員工情況	56
第七章	財務報告	60
第八章	備查文件	252

釋 義

於本中期報告內，除非文義另有所指，以下詞語具有下列涵義：

「兗州煤業」、「公司」、「本公司」	指	兗州煤業股份有限公司，於1997年依據中國法律成立的股份有限公司，其H股、美國存託股份及A股分別在香港聯合交易所、紐約證券交易所及上海證券交易所上市；
「集團」、「本集團」	指	本公司及其附屬公司；
「兗礦集團」、「控股股東」	指	兗礦集團有限公司，於1996年依據中國法律改制設立的有限責任公司，為本公司的控股股東，於本報告期末直接和間接持有本公司56.52%股權；
「榆林能化」	指	兗州煤業榆林能化有限公司，於2004年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於陝西省60萬噸甲醇項目的生產運營，是本公司的全資子公司；
「菏澤能化」	指	兗煤菏澤能化有限公司，於2004年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於山東省菏澤市巨野煤田煤炭資源開發，是本公司的控股子公司，本公司持有其98.33%股權；
「山西能化」	指	兗州煤業山西能化有限公司，於2002年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於山西省投資項目的管理，是本公司的全資子公司；
「華聚能源」	指	山東華聚能源股份有限公司，於2002年依據中國法律成立的股份有限公司，主要從事利用採煤過程中產生的煤矸石及煤泥進行火力發電及供熱業務，是本公司的控股子公司，本公司持有其95.14%股權；
「鄂爾多斯能化」	指	兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司，於2009年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司在內蒙古自治區的煤炭資源開發與煤化工項目開發，是本公司的全資子公司；
「昊盛公司」	指	內蒙古昊盛煤業有限公司，於2010年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於內蒙古自治區鄂爾多斯市石拉烏素煤礦項目開發，是本公司的控股子公司，本公司持有其74.82%股權；
「兗煤澳洲」	指	兗州煤業澳大利亞有限公司，於2004年依據澳大利亞法律成立的有限公司，其股份在澳大利亞證券交易所上市，是本公司的控股子公司，本公司持有其約78%股權；
「兗煤國際」	指	兗煤國際(控股)有限公司，於2011年依據香港法律成立的有限公司，是本公司的全資子公司；

「鐵路資產」	指	本公司位於山東省濟寧市的煤炭運輸專用鐵路資產；
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股，在香港聯合交易所上市；
「A股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的內資股，在上海證券交易所上市；
「美國存託股份」	指	本公司在美國紐約證券交易所發行上市的美國存託股份，每份美國存託股份代表10股H股；
「中國」	指	中華人民共和國；
「中國會計準則」	指	中國財政部頒發的企業會計準則及有關講解；
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會；
「香港上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則；
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「上交所」	指	上海證券交易所；
「章程」	指	本公司章程；
「股東」	指	本公司股東；
「董事」	指	本公司董事；
「董事會」	指	本公司董事會；
「監事」	指	本公司監事；
「元」	指	人民幣元，除非文義另有所指。

第一章 集團基本情況

- 1、 法定中文名稱：兗州煤業股份有限公司
中文名稱縮寫：兗州煤業
法定英文名稱：Yanzhou Coal Mining Company Limited
英文名稱縮寫：Yanzhou Coal

- 2、 法定代表人：李希勇

- 3、 授權代表：吳玉祥、張寶才
董事會秘書／公司秘書：張寶才
聯繫地址：中國山東省鄒城市鳧山南路298號
 兗州煤業股份有限公司董事會秘書處
電話：(86 537) 538 2319 傳真：(86 537) 538 3311
電子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn

證券事務代表：靳慶彬
聯繫地址：中國山東省鄒城市鳧山南路298號
 兗州煤業股份有限公司董事會秘書處
電話：(86 537) 538 2319 傳真：(86 537) 538 3311
電子信箱：yanzhoucoal@163.com

- 4、 註冊地址：中國山東省鄒城市鳧山南路298號
辦公地址：中國山東省鄒城市鳧山南路298號
郵政編碼：273500
公司網址：<http://www.yanzhoucoal.com.cn>
電子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn

- 5、 境內信息披露報紙名稱：《中國證券報》、《上海證券報》
境內半年度報告登載網址：<http://www.sse.com.cn>
境外中期報告登載網址：<http://www.hkexnews.hk>
 <http://www.sec.gov>
半年度報告／中期報告備置地點：兗州煤業股份有限公司董事會秘書處

6、 股票上市交易所、股票簡稱和股票代碼

A股—上市地點：上交所

股票簡稱：兗州煤業

股票代碼：600188

H股—上市地點：香港聯交所

股票代碼：1171

美國存託股份—上市地點：紐約證券交易所

股票代碼：YZC

7、 其他有關資料

公司首次註冊情況：詳見1998年年度報告公司簡介

公司最新註冊登記日期：2014年8月19日

公司最新註冊登記地點：中國山東省鄒城市魯山南路298號

企業法人營業執照註冊號：370000400001016

稅務登記證號碼：濟國稅字370883166122374

組織機構代碼：16612237-4

會計師事務所(境內)

名稱：信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

辦公地址：中國北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層

會計師事務所(境外)

名稱：致同(香港)會計師事務所有限公司

辦公地址：香港灣仔軒尼詩道28號12樓

名稱：致同會計師事務所(特殊普通合夥)

辦公地址：中國北京市朝陽區建國門外大街22號賽特廣場5層

第二章 業績概覽

一、業務概覽

		2014年1-6月	2013年1-6月	增減	增減幅(%)
1、煤炭業務					
原煤產量	千噸	36,701	35,106	1,595	4.54
商品煤產量	千噸	33,687	31,668	2,019	6.38
商品煤銷量	千噸	59,417	44,679	14,738	32.99
2、鐵路運輸業務					
貨物運量	千噸	8,894	8,462	432	5.11
3、煤化工業務					
甲醇產量	千噸	332	336	-4	-1.19
甲醇銷量	千噸	338	329	9	2.74
4、電力業務					
發電量	萬千瓦時	60,228	64,290	-4,062	-6.32
售電量	萬千瓦時	16,491	45,832	-29,341	-64.02
5、熱力業務					
熱力產量	萬蒸噸	88	89	-1	-1.12
熱力銷量	萬蒸噸	5	2	3	150

註：本集團於本報告中調整了上年同期的商品煤銷量披露口徑。商品煤銷量由原披露對內銷量與對外銷量之和，調整為僅披露對外銷量，敬請廣大投資者注意。

二、財務摘要

(按國際財務報告準則編製)

(一) 業績

	截至6月30日止6個月			截至
	2014年 (千元) (未經審計)	2013年 (千元) (未經審計)	與上年同期 相比 (%)	12月31日 止年度 2013年 (千元) (經審計)
銷售收入	30,933,389	25,240,691	22.55	56,401,826
毛利	4,336,943	4,903,013	-11.55	10,687,780
利息費用	(1,120,423)	(940,392)	19.14	(1,765,777)
除所得稅前收益	337,429	(4,336,362)	-	(580,268)
公司股東應佔本期淨收益	587,235	(2,073,012)	-	777,368
每股收益	0.12元	(0.42)元	-	0.16元

(二) 資產及負債

	6月30日		12月31日
	2014年 (千元) (未經審計)	2013年 (千元) (未經審計)	2013年 (千元) (經審計)
流動資產	39,931,920	24,713,299	31,524,397
流動負債	28,988,372	27,536,872	28,815,973
總資產	138,648,875	119,203,986	127,458,189
公司股東應佔股東權益	42,562,726	39,758,782	40,378,678
每股淨資產	8.65元	8.08元	8.21元
淨資產收益率(%)	1.38	(5.21)	1.93

第二章 業績概覽 — 續

(三) 現金流量表摘要

	截至6月30日止6個月			截至
	2014年 (千元) (未經審計)	2013年 (千元) (未經審計)	與上年同期 相比 (%)	12月31日 止年度 2013年 (千元) (經審計)
經營業務取得現金淨額	409,735	(166,614)	-	(2,201,058)
現金及現金等價物項目淨增加	2,561,514	(4,277,407)	-	(2,418,509)
每股經營活動產生的現金流量淨額	0.08元	(0.03)元	-	(0.45)元

註：本集團於報告期增加合併了山東中垠物流貿易有限公司和中垠融資租賃有限公司財務報告。

一、管理層討論與分析

(一) 行業、產品或地區經營情況分析

1、主營業務分行業情況

	銷售收入 (千元)	銷售成本 (千元)	毛利率 (%)	銷售收入 同比增減 (%)	銷售成本 同比增減 (%)	毛利率 同比增減 (百分點)
1、煤炭業務	30,004,950	24,800,985	17.34	23.67	33.84	-6.28
2、鐵路運輸業務	215,413	132,206	38.63	2.09	-20.28	17.22
3、煤化工業務	630,880	431,370	31.62	7.26	-3.93	7.96
4、電力業務	69,628	54,578	21.61	-60.13	-62.45	4.84
5、熱力業務	12,518	6,000	52.07	128.35	104.50	5.59

2、各業務分部經營情況

(1) 煤炭業務

① 煤炭產量

上半年本集團生產原煤3,670萬噸，同比增加160萬噸或4.5%；生產商品煤3,369萬噸，同比增加202萬噸或6.4%。

第三章 董事會報告 — 續

上半年本集團煤炭產量如下表：

	2014年 1-6月 (千噸)	2013年 1-6月 (千噸)	增減 (千噸)	增減幅 (%)
一、 原煤產量	36,701	35,106	1,595	4.54
1、 公司	18,940	16,960	1,980	11.67
2、 山西能化	851	707	144	20.37
3、 荷澤能化	1,559	1,304	255	19.56
4、 鄂爾多斯能化	2,801	3,033	-232	-7.65
5、 兗煤澳洲	9,819	9,965	-146	-1.47
6、 兗煤國際	2,731	3,137	-406	-12.94
二、 商品煤產量	33,687	31,668	2,019	6.38
1、 公司	18,922	16,925	1,997	11.80
2、 山西能化	843	697	146	20.95
3、 荷澤能化	1,558	1,021	537	52.60
4、 鄂爾多斯能化	2,796	3,030	-234	-7.72
5、 兗煤澳洲	7,117	7,086	31	0.44
6、 兗煤國際	2,451	2,909	-458	-15.74

② 煤炭價格與銷售

上半年國內外煤炭需求不振，本集團煤炭銷售平均價格同比下降。

上半年本集團銷售煤炭5,942萬噸，同比增加1,474萬噸或33.0%。主要是由於：①公司煤炭銷量同比增加232萬噸；②外購煤銷量同比增加1,217萬噸。

上半年本集團實現煤炭業務銷售收入300.050億元，同比增加57.436億元或23.7%。

上半年本集團煤炭銷售情況如下表：

	2014年1-6月				2013年1-6月			
	產量 (千噸)	銷量 (千噸)	銷售價格 (元/噸)	銷售收入 (千元)	產量 (千噸)	銷量 (千噸)	銷售價格 (元/噸)	銷售收入 (千元)
一、 公司								
1號精煤	103	148	640.75	95,190	184	200	832.46	166,185
2號精煤	5,023	5,221	601.57	3,140,621	5,321	4,996	794.37	3,968,947
國內銷售	-	5,213	601.23	3,134,193	5,321	4,996	794.37	3,968,947
出口	-	8	834.81	6,428	-	-	-	-
3號精煤	2,303	2,462	487.80	1,200,792	626	657	645.21	423,632
國內銷售	-	2,462	487.80	1,200,792	-	656	644.68	422,519
出口	-	-	-	-	-	1	941.78	1,113
塊煤	1,187	1,201	548.31	658,499	619	669	706.98	473,084
精煤小計	8,616	9,032	564.13	5,095,102	6,750	6,522	771.55	5,031,848
國內銷售	-	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
經篩選原煤	5,669	5,799	416.99	2,418,099	6,337	6,105	477.19	2,913,302
混煤及其他	4,637	3,250	292.80	951,562	3,838	3,131	330.26	1,034,088
公司合計	18,922	18,081	468.17	8,464,763	16,925	15,758	569.82	8,979,238
國內銷售	-	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
經篩選原煤	843	773	229.05	177,012	697	634	296.28	187,979
三、 菏澤能化	1,558	1,690	524.16	885,740	1,021	978	657.42	642,848
1號精煤	21	21	782.05	16,155	-	-	-	-
2號精煤	874	1,006	687.82	691,761	589	546	920.68	502,644
混煤及其他	663	663	268.04	177,824	432	432	324.64	140,204
四、 鄂爾多斯能化	2,796	2,474	173.02	428,061	3,030	2,666	194.20	517,684
經篩選原煤	2,796	2,474	173.02	428,061	3,030	2,666	194.20	517,684
五、 兗煤澳洲	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
半軟焦煤	728	722	617.58	445,457	536	537	722.46	387,935
噴吹煤	1,634	1,622	591.38	959,362	1,486	1,489	731.12	1,088,471
動力煤	4,274	4,242	470.40	1,995,524	4,517	4,527	499.69	2,262,276
六、 兗煤國際	2,451	2,451	295.22	723,516	2,909	2,829	292.91	828,617
動力煤	2,451	2,451	295.22	723,516	2,909	2,829	292.91	828,617
七、 外購煤	-	26,885	581.98	15,646,753	-	14,713	610.92	8,988,147
八、 本集團總計	33,687	59,417	504.99	30,004,950	31,668	44,679	543.02	24,261,393

第三章 董事會報告 — 續

影響煤炭銷售收入變動因素分析如下表：

	煤炭銷量 變化影響 (千元)	煤炭銷售 價格變化影響 (千元)
公司	1,323,459	-1,837,934
山西能化	41,002	-51,969
菏澤能化	468,101	-225,209
鄂爾多斯能化	-37,224	-52,399
兗煤澳洲	-22,047	-415,728
兗煤國際	-110,763	5,662
外購煤	7,436,658	-778,052

本集團煤炭產品銷售主要集中於中國、日本、韓國和澳大利亞等市場。

上半年本集團按地區分類的煤炭銷售情況如下表：

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	銷量 (千噸)	銷售收入 (千元)	銷量 (千噸)	銷售收入 (千元)
一、 中國	51,032	26,183,450	35,836	19,987,010
華東地區	47,187	24,689,148	31,443	18,170,448
華北地區	3,444	1,250,355	3,114	855,875
其他地區	401	243,947	1,279	960,687
二、 日本	1,090	566,577	790	526,066
三、 韓國	1,935	1,047,630	1,666	1,001,291
四、 澳大利亞	2,771	848,300	4,010	1,404,737
五、 其他	2,589	1,358,993	2,377	1,342,289
六、 本集團總計	59,417	30,004,950	44,679	24,261,393

本集團煤炭產品大部分銷往電力、冶金和化工等行業和貿易商。

上半年本集團按行業分類的煤炭銷售情況如下表：

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	銷量 (千噸)	銷售收入 (千元)	銷量 (千噸)	銷售收入 (千元)
一、 電力	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、 貿易	37,907	19,590,515	18,671	10,135,632
五、 其他	2,636	1,316,715	8,884	5,031,194
六、 本集團總計	59,417	30,004,950	44,679	24,261,393

③ 煤炭銷售成本

上半年本集團煤炭業務銷售成本為248.010億元，同比增加62.710億元或33.84%。主要是由於：①外購煤銷售成本同比增加65.997億元；②本集團通過實施「三減三提」等系列降本措施，境內外各經營主體的煤炭銷售成本普遍下降。

按經營主體分類的煤炭業務銷售成本情況如下表：

	單位	2014年	2013年	增減	增減幅(%)	
		1-6月	1-6月			
公司	銷售成本總額	千元	4,933,333	4,876,124	57,209	1.17
	噸煤銷售成本	元/噸	264.91	298.91	-34.00	-11.37
山西能化	銷售成本總額	千元	125,501	132,535	-7,034	-5.31
	噸煤銷售成本	元/噸	162.40	208.90	-46.50	-22.26
菏澤能化	銷售成本總額	千元	527,489	489,386	38,103	7.79
	噸煤銷售成本	元/噸	312.16	500.48	-188.32	-37.63
鄂爾多斯能化	銷售成本總額	千元	371,434	434,109	-62,675	-14.44
	噸煤銷售成本	元/噸	150.13	162.85	-12.72	-7.81
兗煤澳洲	銷售成本總額	千元	2,856,586	3,178,671	-322,085	-10.13
	噸煤銷售成本	元/噸	404.45	447.64	-43.19	-9.65
兗煤國際	銷售成本總額	千元	694,375	673,823	20,552	3.05
	噸煤銷售成本	元/噸	283.33	238.19	45.14	18.95
外購煤	銷售成本總額	千元	15,548,891	8,949,185	6,599,706	73.75
	噸煤銷售成本	元/噸	578.35	608.25	-29.90	-4.92

第三章 董事會報告 — 續

上半年公司煤炭業務銷售成本為49.333億元，同比增加57,209千元或1.2%；噸煤銷售成本為264.91元，同比減少34元或11.4%。主要是由於：①通過實施「三減三提」措施，優化生產系統，降低材料消耗和減少用工人數，分別影響噸煤銷售成本減少4.95元和15.63元；②塌陷費預提標準同比降低10元／噸，影響噸煤銷售成本減少9.59元；③煤炭銷量同比增加，影響噸煤銷售成本減少6.27元。

上半年山西能化煤炭業務銷售成本為1.255億元，同比減少7,034千元或5.3%；噸煤銷售成本為162.40元，同比減少46.50元或22.3%。主要是由於：①通過實施「三減三提」措施，優化生產系統，減少用工人數，影響噸煤銷售成本減少21.03元；②煤炭銷量同比增加，影響噸煤銷售成本減少23.40元。

上半年荷澤能化煤炭業務銷售成本為5.275億元，同比增加38,103千元或7.8%；噸煤銷售成本為312.16元，同比減少188.32元或37.6%。主要是由於：①通過實施「三減三提」措施，優化生產系統，降低材料消耗和減少用工人數，分別影響噸煤銷售成本減少8.84元和15.17元；②煤炭銷量同比增加，影響噸煤銷售成本減少162.57元。

上半年鄂爾多斯能化煤炭業務銷售成本為3.714億元，同比減少62,675千元或14.4%；噸煤銷售成本為150.13元，同比減少12.72元或7.8%。主要是由於：①減少外包勞務支出，影響噸煤銷售成本減少25.25元；②因煤炭銷量減少，影響噸煤銷售成本增加12.61元。

上半年兗煤澳洲煤炭業務銷售成本為28.566億元，同比減少3.221億元或10.1%；噸煤銷售成本為404.45元，同比減少43.19元或9.7%。主要是由於：①澳元兌人民幣匯率同比貶值，影響噸煤銷售成本減少36.57元；②優化調劑使用設備，降低設備租賃費，影響噸煤銷售成本減少7.50元。

上半年兗煤國際煤炭業務銷售成本為6.944億元，同比增加20,552千元或3.1%；噸煤銷售成本為283.33元，同比增加45.14元或19.0%。主要是由於：①澳元兌人民幣匯率同比貶值，影響噸煤銷售成本減少25.34元；②為應對市場不利局面，主動限產，使煤炭銷量同比減少，影響噸煤銷售成本增加64.70元。

(2) 鐵路運輸業務

上半年公司鐵路資產完成貨物運量889萬噸，同比增加43萬噸或5.1%；實現鐵路運輸業務收入（按離礦價結算並由客戶承擔礦區專用鐵路資產運費的貨物運量實現的收入）2.154億元，同比增加4,405千元或2.1%；鐵路運輸業務成本為1.322億元，同比減少33,631千元或20.3%。

(3) 煤化工業務

上半年榆林能化生產甲醇33萬噸，同比減少4千噸或1.2%；銷售甲醇34萬噸，同比增加9千噸或2.7%；實現銷售收入6.309億元，同比增加42,705千元或7.3%；銷售成本為4.555億元，同比減少17,631千元或3.7%。

第三章 董事會報告 — 續

(4) 電力業務

上半年本集團電力業務經營情況如下：

	發電量(萬千瓦時)			售電量(萬千瓦時)		
	2014年	2013年	增減幅(%)	2014年	2013年	增減幅(%)
	1-6月	1-6月		1-6月	1-6月	
1、華聚能源	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

註： 1. 自2014年3月份起，華聚能源所屬電廠的電力產品滿足自用後對外銷售；

2. 榆林能化所屬電廠的電力產品滿足自用後對外銷售。

	銷售收入(千元)			銷售成本(千元)		
	2014年	2013年	增減幅(%)	2014年	2013年	增減幅(%)
	1-6月	1-6月		1-6月	1-6月	
1、華聚能源	68,085	174,262	-60.93	52,288	144,864	-63.91
2、榆林能化	1,543	370	317.03	2,290	468	389.32

(5) 熱力業務

上半年華聚能源生產熱力88萬蒸噸，銷售熱力5萬蒸噸，實現銷售收入12,518千元，銷售成本為6,000千元。

3、 主營業務分地區情況

	銷售收入 (千元)	銷售收入 同比增減(%)
國內	27,111,889	29.31
國外	3,821,500	-10.60
合計	30,933,389	22.55

(二) 主營業務分析

1、 簡要綜合損益表及簡要綜合現金流量表相關科目變動分析

	2014年1-6月 (千元)	2013年1-6月 (千元)	變動比例 (%)
銷售收入	30,933,389	25,240,691	22.55
銷售成本	25,425,139	19,293,074	31.78
煤炭運輸成本	1,171,307	1,044,604	12.13
銷售、一般及行政費用	3,568,844	8,688,464	-58.92
其他業務收益	779,105	454,158	71.55
所得稅	-33,723	-1,252,939	-97.31
經營業務取得的現金淨額	409,735	-166,614	-
投資業務使用的現金淨額	-5,597,708	-4,492,018	24.61
融資業務產生的現金淨額	7,749,487	381,225	1,932.79
研發支出	58,050	36,133	60.66

第三章 董事會報告 — 續

(1) 簡要綜合損益表科目變動分析

上半年本集團銷售收入為309.334億元，同比增加56.927億元或22.6%，主要是由於：自產煤銷量增加使銷售收入同比增加16.625億元；自產煤價格下降使銷售收入同比減少25.776億元；外購煤銷售收入同比增加66.586億元。

上半年本集團銷售成本為254.251億元，同比增加61.321億元或31.8%，主要是由於外購煤銷量增加使營業成本增加65.997億元。

上半年本集團銷售、一般及行政費用為35.688億元，同比減少51.196億元或58.9%，主要是由於：①上年同期本集團產生匯兌損失31.085億元；②計提資產減值損失同比減少21.115億元。

上半年本集團其他業務收益為7.791億元，同比增加3.249億元或71.6%，主要是由於：①報告期內收到政府企業發展基金2.310億元；②公司獲得政府補貼同比增加90,097千元。

上半年本集團所得稅為-33,723千元，上年同期所得稅為-12.529億元，主要是由於：上年同期產生的匯兌損失和計提的資產減值損失，影響所得稅金額為-15.629億元。

上半年本集團研發支出為58,050千元，同比增加21,917千元或60.7%，主要是由於：報告期內加大研發投入，使資本化研發支出同比增加30,110千元。

(2) 簡要綜合現金流量表科目變動分析

上半年本集團經營業務產生的現金淨流入額為4.097億元，上年同期經營業務產生的現金淨流出額為1.666億元，主要是由於：①合營企業股息收入同比增加1.620億元；②支出的所得稅同比減少3.847億元。

上半年本集團投資業務產生的現金淨流出額為55.977億元，同比增加11.057億元或24.6%，主要是由於：①支付的收購資產和股權款項同比減少，使現金流出額減少36.801億元；②報告期內銀行保證金和限定用途的現金餘額變化，使流出額增加47.877億元。

上半年本集團融資業務產生的現金淨流入額為77.495億元，同比增加73.683億元或1,932.8%，主要是由於：①報告期內發行債券、短期融資券收到現金99.475億元；②報告期內發行美元永續債收到現金18.357億元；③銀行借款所收到的現金同比減少54.287億元；④支付少數股東股息同比減少36.215億元；⑤向格羅斯特原股東(不含來寶集團)支付了或有價值權證回購款14.492億元；⑥償還銀行貸款支付的現金同比增加10.427億元。

(3) 其他

① 本集團利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

不適用。

② 經營計劃進展說明

上半年，面對嚴峻的宏觀經濟形勢及煤炭市場持續低迷的不利環境，本集團優化創新生產組織，靈活調整銷售策略，科學拓展營銷體系，較好完成了本集團各業務板塊的經營計劃。2014年上半年，本集團銷售煤炭5,942萬噸，完成全年煤炭銷售計劃的56.6%；銷售甲醇34萬噸，完成全年甲醇銷售計劃的35.4%。上半年甲醇銷量低於全年甲醇銷售計劃的50%，主要是由於：全年甲醇銷售計劃中包含了將於下半年投產的鄂爾多斯能化甲醇銷量。

第三章 董事會報告 — 續

③ 資金來源和運用

上半年本集團的資金來源主要是營業現金收入、發行公司債券、發行短期融資券、發行美元永續債券以及銀行貸款。資金的主要用途是用於經營業務支出，購置物業機器及設備，支付股東紅利、償還銀行貸款等。

上半年本集團用於購置物業機器及設備的資本性支出為22.563億元，與上年同期的26.828億元相比，減少了4.265億元或15.9%。

(三) 資產、負債情況

1、 簡要綜合資產負債表相關科目變動分析

	2014年6月30日		2013年12月31日		增減幅(%)
	(千元)	佔總資產的比例(%)	(千元)	佔總資產的比例(%)	
銀行保證金	8,296,259	5.98	4,441,210	3.48	86.80
預付賬款及其他應收款	8,652,280	6.24	5,259,576	4.13	64.51
合資企業投資	330,254	0.24	488,350	0.38	-32.37
或然價值權證	-	-	1,408,729	1.11	-100.00
應交稅金	150,500	0.11	909,967	0.71	-83.46

報告期末本集團銀行保證金為82.963億元，比年初增加38.550億元或86.8%，主要是由於結構性存款增加40億元。

報告期末本集團預付賬款及其他應收款為86.523億元，比年初增加33.927億元或64.5%，主要是由於：
①預付外購煤採購款增加28.654億元；②預付採購設備款增加4.152億元。

報告期末本集團合資企業投資為3.303億元，比年初減少1.581億元或32.4%，主要是由於澳大利亞中山煤礦虧損所致。

報告期末本集團或然價值權證比年初減少 14.087 億元或 100.0%，主要是由於報告期內向格羅斯特原股東(不含來寶集團)支付了或有價值權證回購款 14.492 億元。

報告期末本集團應交稅金為 1.505 億元，比年初減少 7.595 億元或 83.5%，主要是由於報告期內繳納了上年末未交的所得稅。

2、 其他情況說明

(1) 資本負債比率

截至 2014 年 6 月 30 日，公司股東應佔股東權益為 425.627 億元，有息負債為 644.682 億元，資本負債比率為 151.5%。有關有息負債詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註 21 或按中國會計準則編製的財務報表附註六 18、附註六 27-31。

(2) 或有負債

有關或有負債詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註 31。

(3) 資產抵押

有關資產抵押詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註 16-17 或按中國會計準則編製的財務報表附註六 11-13。

(四) 核心競爭力分析

2014 年上半年，面對嚴峻的煤炭市場形勢，本集團統籌推進各業務板塊的協同發展，核心競爭力進一步增強。通過優化生產組織，調整銷售策略，拓展營銷體系，煤炭產、銷量逆勢增長。本集團依托管理、技術、國際化的營銷布局等優勢，深入挖潛，創新運營工作全流程，實現增量創效、提質提效、降本增效，有效提升了抗風險能力，保障可持續發展。

第三章 董事會報告 — 續

(五) 投資情況分析

1、 報告期內對外股權投資總體分析

(本節所列財務數據，均按中國會計準則計算)

(1) 報告期內新增對外股權投資情況

上半年本公司對外股權投資總額為6億元，被投資項目的相關詳情請見下表：

序號	對外股權投資項目	項目總投資額 (億元)	本公司 投資金額 (億元)	被投資的公司名稱	主營業務	本公司佔該 公司股權比例
1	投資設立山東中垠 物流貿易有限公司	3	1	山東中垠物流貿易有限公司	物流貿易	100%
2	投資設立中垠融資 租賃有限公司	5	3.75	中垠融資租賃有限公司	融資租賃	75%
3	向兗礦集團財務有限公司 增加註冊資本金	1.25	1.25	兗礦集團財務有限公司	吸收成員單位存款、從事同業拆借 及對成員單位辦理票據承兌與貼現等	25%
合計		9.25	6	—	—	—

註： 截至本報告披露日，本公司實際支付山東中垠物流貿易有限公司註冊資本1億元。

(2) 報告期末持有其他上市公司股權情況

證券代碼	證券簡稱	最初投資成本(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末賬面值(元)	報告期損益(元)	報告期所有者權益變動(元)	會計核算科目
600642	申能股份	60,420,274	0.80	0.80	157,678,173	-	-6,296,177	可供出售金融資產
601008	連雲港	1,760,419	0.22	0.17	7,355,400	85,185	515,745	可供出售金融資產
合計		62,180,693	-	-	165,033,573	85,185	-5,780,432	-

註： 報告期內，江蘇連雲港港口股份有限公司非公開發行股票實施完畢，總股本增至10.152億股。

申能股份的股份來源是：2002年協議受讓社會法人股及獲得2003年度送股、轉增股份。2010年以自有資金認購增發股份；獲得2010年度送股。

連雲港的股份來源是：在該公司設立時認購發起人股份及獲得2007年度和2011年度送股。

(3) 報告期末持有非上市金融企業股權情況

所持對象名稱	最初投資金額	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末賬面價值	報告期損益	報告期所有者權益變動	會計核算科目	股份來源
兗礦集團財務有限公司	1.250	25	25	2.969	0.175	0.175	長期股權投資	出資設立
山東鄒城建信村鎮銀行 有限責任公司	0.090	9	9	0.090	-	-	可供出售金融資產	出資設立
合計	1.340	-	-	3.059	0.175	0.175	-	-

單位：億元

第三章 董事會報告 — 續

持有非上市金融企業股權情況的說明

兗州煤業與兗礦集團、中誠信托投資有限責任公司，於2010年9月13日共同出資設立兗礦集團財務有限公司(「兗礦財務公司」)。兗州煤業以現金出資1.25億元，持股25%。經第六屆董事會第一次會議審議批准，2014年6月20日，兗州煤業與兗礦財務公司其他各方股東按持股比例向兗礦財務公司增資5億元，其中兗州煤業增資1.25億元。本次增資完成後，兗礦財務公司註冊資本由5億元增加至10億元。

兗州煤業與中國建設銀行股份有限公司等10家公司，於2011年共同出資設立了山東鄒城建信村鎮銀行有限責任公司。該公司註冊資本為1億元，其中兗州煤業以現金出資9,000千元，持股9%。

2、 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況

(1) 委託理財情況

有關委託理財詳情請見本報告「第四章重要事項」之「六、重大合同及履行情況」。

(2) 委託貸款情況

借款方名稱	貸款金額	貸款期限	貸款利率	借款用途	是否展期	本金 是否收回	報告期內 利息收益
兗州煤業榆林能化有限公司	5億元	8年	4.585%	甲醇項目建設	是	是	無
兗州煤業榆林能化有限公司	15億元	8年	4.585%	甲醇項目建設	是	收回1億元	無
山西天浩化工股份有限公司	1.9億元	5年	6.40%	甲醇項目建設	否	否	無
兗煤菏澤能化有限公司	5.29億元	5年	6.40%	補充流動資金	否	是	1,608千元
兗煤菏澤能化有限公司	6億元	5年	6.40%	項目建設開支	否	否	19,413千元
兗州煤業鄂爾多斯能化 有限公司	19.5億元	5年	6.45%	轉龍灣採礦權價款	否	否	63,586千元
兗煤菏澤能化有限公司	17億元	5年	6.40%	趙樓電廠項目建設	否	否	25,205千元
	已提7.9億元						
兗州煤業鄂爾多斯能化 有限公司	2億元	3年	6.15%	補充流動資金	否	否	6,218千元
兗州煤業鄂爾多斯能化 有限公司	28億元	5年	6.40%	收購文玉煤礦	否	否	9,060千元
兗州煤業鄂爾多斯能化 有限公司	19億元	5年	6.40%	甲醇項目建設	否	否	61,476千元
兗州煤業鄂爾多斯能化 有限公司	25.92億元	5年	6.40%	轉龍灣採礦權價款	否	否	83,866千元
兗州煤業鄂爾多斯能化 有限公司	6.3億元	3年	6.15%	收購文玉煤礦	否	否	19,588千元
山東兗煤日照港儲配煤 有限公司	3億元	1年	6.00%	補充流動資金	否	否	8,770千元

第三章 董事會報告 — 續

註：

- 1、 公司涉及的委託貸款均經相應法定程序審議批准，借款方均為公司的控股子公司，不構成關聯交易。上述委託貸款的資金來源均為公司自有資金，無抵押物或擔保人，無訴訟事項。
- 2、 公司對天浩化工的1.9億元委託貸款已逾期，公司已針對該筆委託貸款計提了全額的資產減值準備。除此以外，上述委託貸款均未逾期，未涉及資產減值準備的計提。

公司2007年1月22日召開總經理辦公會議，批准由山西能化向天浩化工提供人民幣2億元委託貸款，詳情如下表：

借款方名稱	委託貸款金額	貸款期限	貸款利率	借款用途	是否展期	本金 是否收回	報告期內 利息收益
山西天浩化工 股份有限公司	2億元	5年	6.40%	甲醇項目建設	否	否	無

註：

- 1、 山西能化涉及的委託貸款已經相應法定程序審議批准，借款方為山西能化的控股子公司，不構成關聯交易。該筆委託貸款資金來源為山西能化自有資金，無抵押物或擔保人，無訴訟事項。
- 2、 該筆委託貸款已逾期，山西能化已針對該筆委託貸款計提了全額的資產減值準備。

(3) 其他投資理財及衍生品投資情況

報告期內本集團無其他投資理財事項。

報告期內本集團衍生品投資事項請參見按國際財務報告準則編製的財務報告附註25或按中國會計準則編製的財務報表附註六7。

3、 募集資金使用情況

上半年本集團先後發行50億元公司債券、50億元短期融資券、3億美元永續債券。募集資金使用情況等有關詳情請見本報告「第五章股份變動及股東情況」之「二、證券發行情況」。

4、 重大非募集資金項目情況

不適用。

5、 主要子公司、參股公司分析

菏澤能化

上半年菏澤能化淨收益為2.020億元，同比增加1.922億元或1,965.8%；主要是由於：商品煤銷量同比增加71萬噸。

菏澤能化經營詳情請見本節「(一)行業、產品或地區經營情況分析」。

榆林能化

上半年榆林能化淨收益為1.030億元，同比增加31,272千元或43.6%；主要是由於：甲醇價格同比上升，影響銷售收入增加26,499千元。

榆林能化經營詳情請見本節「(一)行業、產品或地區經營情況分析」。

兗煤澳洲

上半年兗煤澳洲虧損10.827億元，同比減虧35.048億元或76.4%，主要是由於：①報告期內產生匯兌收益1.089億元，上年同期產生匯兌損失29.839億元，影響淨收益同比增加21.650億元；②上年同期計提無形資產減值損失20.996億元，報告期內未計提無形資產減值損失，影響淨收益同比增加14.697億元；③報告期內煤炭銷售平均價格下跌，影響淨收益同比減少4.157億元。

兗煤澳洲經營詳情請見本節「(一)行業、產品或地區經營情況分析」。

第三章 董事會報告 — 續

二、會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正

(一) 會計政策變更

本集團在2014年中期報告中提前執行了財政部新修訂及頒布的企業會計準則。有關情況如下：

1、 長期股權投資

根據修訂後的《企業會計準則第2號—長期股權投資》，本集團將具有控制、重大影響的權益性投資及具有共同控制的合營企業權益性投資計入長期股權投資；不具有控制、共同控制或重大影響，且不能按市場報價、公允價值等可靠計量的權益性投資按照金融工具進行核算。

本集團根據該準則要求，將2013年末不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資38,503千元，追溯調整至可供出售金融資產。

2、 財務報表列報

根據修訂後的《企業會計準則第30號—財務報表列報》準則及其應用指南要求，本集團修改了財務報表中的列報，包括將利潤表中「其他綜合收益」項目下增加「以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益」的項目與「以後會計期間不能重分類進損益」的項目進行列報等。

本集團根據該準則要求，修訂了2014年中期財務報表中的列報，並對比較報表的列報也進行了相應調整，其結果如下：

資產負債表項目	單位：千元		
	2013年 12月31日	重分類金額	2013年 12月31日 (經重述)
遞延收益	-	62,327	62,327
其他非流動負債	62,327	-62,327	-
資本公積	2,427,026	678,954	3,105,980
外幣報表折算差額	-3,142,877	3,142,877	-
其他綜合收益	-	-3,821,831	-3,821,831

利潤表項目	2013年1-6月	增加披露金額	2013年1-6月 (經重述)
其他綜合收益	-2,181,241	-	-2,181,241
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益	-	-	-
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益	-	-2,181,241	-2,181,241
1.可供出售金融資產公允價值變動損益	-	-17,806	-17,806
2.現金流量套期損益的有效部分	-	-313,257	-313,257
3.外幣財務報表折算差額	-	-1,850,178	-1,850,178

對於其他新修訂及頒布的準則，僅涉及對財務報告會計政策說明的影響。本集團在財務報告中對相關部分會計政策的描述進行了修訂補充和披露。

本次會計政策變更對本集團中國會計準則下的資產、負債、損益、現金流量等均不產生重大影響；對本集團按國際財務報告準則編製的財務報表無影響。

上述會計政策變更已經公司第六屆董事會第二次會議審議批准。

(二) 會計估計變更或重大會計差錯更正

本報告期內，本集團無會計估計變更或重大會計差錯更正。

第三章 董事會報告 — 續

三、利潤分配或資本公積金轉增股本

(一) 報告期內現金分紅政策的執行情況

公司2014年5月14日召開2013年度股東周年大會，審議批准向股東派發2013年度現金股利人民幣98,368千元(含稅)，即每股人民幣0.02元(含稅)。截至本報告披露日，2013年度末期現金股利已發放至公司股東。

(二) 2014年度中期利潤分配

公司2014年度中期不進行利潤分配，不實施資本公積金轉增股本。

四、資本開支計劃

本集團2014年上半年及預計2014年下半年資本性開支情況如下表：

	2014年 上半年 (億元)	預計2014年 下半年 (億元)	2014年(億元)	
			現預計	原預計
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
菏澤能化	3.348	5.276	8.624	8.624
華聚能源	0.121	0.818	0.939	0.939
鄂爾多斯能化	5.53	16.660	22.190	28.632
昊盛公司	0.84	6.456	7.296	7.296
兗煤澳洲	5.349	9.871	15.220	21.830
兗煤國際	0.734	2.213	2.947	2.947
合計	22.563	57.407	79.970	94.142

本集團目前擁有較暢通融資渠道，預計能夠滿足營運和發展的需要。

五、未來發展展望

(一) 下半年經營策略

2014年下半年，受全球宏觀經濟持續低迷影響，國內外煤炭市場仍將面臨供大於求的局面。隨著中國政府定向調控政策逐步落實，以及大型煤炭企業結束壓價銷售競爭策略，預計全球煤炭價格將呈現低位盤整態勢。

面對複雜嚴峻的經濟形勢和不利局面，本集團將以全面實施「三減三提」全流程價值再造工程為總抓手，採取更加有力的舉措應對挑戰，確保公司穩健發展。2014年下半年將重點實施以下經營措施：

科學組織生產，實現增量提效。省內礦井，堅持增產量與保接續、保安全與降成本並重，保持穩產高效；省外礦井，突出增量挖潛、提質提效，確保現有礦井產量穩定，提高新建礦井建設速度；境外礦井，增優減劣，提高盈利能力較強礦井和煤炭品種的產量，加快莫拉本煤礦二期等優質項目開發。

拓展營銷體系，實現創收創效。科學分析市場，實施精準營銷，確保煤炭品種組合最優、經濟效益最大。增加原煤入洗量，加強精煤市場開發，實現提質提效新突破。做大煤炭配銷，實現低價位產品增值、區域市場整合。完善銷售網點布局，加強陝蒙新區、沿江沿海沿河和澳洲進口煤炭市場開拓，提高市場佔有率。依托現有物流貿易平臺，以風險防控為前提，著力提升貿易創效能力。

保持成本優勢，實現降本增效。以實施成本頂線控制為核心，通過全品種集中比價採購，實施零基管理控支出，統一歸集、調劑備用設備物資，加大廢舊物資再利用，精簡人員等綜合措施，挖潛降本，提高邊際貢獻。

第三章 董事會報告 — 續

加強運營管理，實現增值提效。優化資本運營，拓展融資渠道，降低資產負債率。加強資金管控，提高現金儲備，確保資金鏈安全。創新財務管理，適時開展結構性存款理財。強化績效目標考核，發揮績效目標激勵約束作用。

強化項目建設，實現提速發展。加快在建項目施工和手續辦理，抓好投產項目運營，盡快實現達產達效；做好後續項目戰略儲備，保障公司中長期可持續發展。

(二) 公司面臨的主要風險、影響及應對措施

產品價格波動風險：

受全球經濟持續低迷影響，煤炭市場呈現總量寬鬆、結構性過剩態勢。同時，受能源政策調控、關聯行業打壓、境外煤炭衝擊、行業內部博弈等擠壓，本集團煤炭產品價格存在較大的下行波動風險。

應對措施：面對產品價格波動風險，本集團將抓好市場分析研判、銷售布局調整和銷售方式創新，加快營銷資源整合，發揮規模、區位和品牌等營銷優勢，實施國際國內一體化營銷戰略，提升營銷話語權，最大限度規避市場價格波動對本集團利潤的不利影響。

產品貿易風險：

本集團近年來煤炭貿易量連續大幅增長。受市場需求的變化和價格的波動影響，煤炭貿易盈利水平較低。同時，由於煤炭貿易供應商大部分為經營性供應商，預付資金佔用大，安全風險較高。

應對措施：針對煤炭貿易風險，本集團將建立完善市場信息分析機制和貿易風險評估機制，通過跟蹤市場動態，把握貿易時機，規避市場風險。著力強化實體貿易，突出規模效應，降低採購成本，提升貿易盈利水平，規避資金風險。

安全生產風險：

本集團三大業務板塊「煤炭開採、煤化工、電力」均屬於高危行業，安全生產的不確定性因素比較複雜。隨著本部礦井安全生產周期不斷延長，現場安全管控意識有所麻痹，加之外部新建項目即將投產帶來的安全新問題，使本集團面臨較高的安全生產風險。

應對措施：本集團將繼續嚴格落實安全主體責任，優化安全管理運行機制，嚴抓安全素質提升，深化安全風險預控管理，強化安全技術基礎管理與安全監管檢查，對安全生產繼續進行有效管控。

融資債務風險：

本集團近年來資產負債率有所提高，償債能力有所降低。受此影響，融資難度加大，融資成本上升。

應對措施：為緩解融資債務風險，本集團將通過合理預測資金需求，積極拓寬融資渠道與方式，高度融通境內外資金，優化債務結構，降低資產負債率和融資成本，有效確保本集團的安全資金存量；通過加強現金流入管理和融資工作力度，有效確保本集團運營現金流。

管控效能風險：

隨著本集團產業延伸和經營區域的不斷擴展，子公司的管理難度也隨之上升，難以適應本集團快速發展的要求；加之子公司管理基礎薄弱，導致本集團對子公司的管控效能不佳，面臨較多風險。

應對措施：本集團將加快構建適應自身特點、管控有力、內外協同、靈活高效的管控體系：一是推動管理文化創新和企業文化的融合；二是完善內部控制與風險管控體系建設；三是加大對境內外子公司的資產與協同管理；四是建立可靠暢通的管理信息溝通機制；五是加大對子公司的監督考核。

六、其他披露事項

(一) 匯率變動影響

匯率變動對本集團的影響主要體現在：

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

受匯率變動影響，報告期內本集團產生賬面匯兌收益56,381千元。有關匯兌損益詳情請見按中國會計準則編製的財務報表附註六45或按國際財務報告準則編製的財務報表附註7。

為管理預期銷售收入的外幣風險，兗煤澳洲與銀行備訂了外匯套期保值合約。有關外匯套期保值業務詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註25或按中國會計準則編製的財務報表附註六7。

為對沖匯率波動造成的美元債務匯兌損益，兗煤澳洲、兗煤國際對美元債務採用會計方法進行了套期保值。截至2014年6月30日，兗煤澳洲、兗煤國際實施套期保值的美元貸款分別達47.55億美元、3億美元，有效規避了匯率波動對當期損益的影響。

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

(二) 稅項

報告期內，本公司及所有註冊於中國境內的子公司須就應課稅利潤繳納25%的所得稅；兗煤澳洲須就應課稅利潤繳納30%的所得稅；兗煤國際須就應課稅利潤繳納16.5%的所得稅。

(三) 兗煤國際可採儲量

報告期內，兗煤國際對所屬煤礦進行了補充勘探，煤炭可採儲量有所增加。

截止2014年6月30日、2013年12月31日及2012年12月31日，兗煤國際符合2004年JORC規程的煤炭可採儲量如下：

	單位：億噸		
	2014年 6月30日	2013年 12月31日	2012年 12月31日
坎貝唐斯煤礦	4.341	4.293	4.340
普力馬煤礦	1.502	1.521	1.562
兗煤國際合計	5.843	5.814	5.902

註：

1. 坎貝唐斯煤礦煤炭可採儲量包括新泰克控股公司與新泰克II控股公司的可採儲量；
2. 關於2012年及2013年年報內的數據以本報告中披露的數據為準。

(四) 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及原因說明

(本節所列財務數據，均按中國會計準則計算)

據公司財務部門按中國會計準則初步測算，預計2014年前三季度經營業績與上年同期相比將實現扭虧為盈。

受匯兌損失和計提資產減值準備等因素影響，本集團2013年前三季度實現歸屬於母公司股東的淨利潤-5.886億元。

第四章 重要事項

一、公司治理

(一) 公司治理情況

(按中國境內上市監管規定編製)

公司自上市以來，按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》及境內外上市地有關監管規定，遵循透明、問責、維護全體股東權益的原則，建立了比較規範、穩健的企業法人治理架構，與中國證監會有關文件的要求不存在重大差異。

公司密切關注證券市場規範化、法制化進程，根據自身情況主動完善法人治理結構。報告期內，公司進一步完善了公司治理：

經2014年3月21日召開的第五屆董事會第二十次會議審議批准，公司修訂完善了《兗州煤業股份有限公司關聯交易管理辦法》、《兗州煤業股份有限公司募集資金管理及使用制度》、《兗州煤業股份有限公司投資者關係管理工作制度》等公司治理制度。

經2014年5月14日召開的2013年度股東周年大會審議批准，公司根據監管要求，結合實際情況對公司《章程》進行了修訂，並根據公司《章程》修訂情況對《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》和《監事會議事規則》中涉及相應條款做出修訂。有關修訂詳情請見日期為2014年3月21日關於修改公司章程及相關治理制度的公告，以及2014年5月14日的2013年度股東周年大會決議公告。該等披露資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

經2014年8月22日召開的第六屆董事會第二次會議審議批准，公司修訂了《兗州煤業股份有限公司董事會提名委員會工作細則》，以反映本公司董事會成員多元化政策。

(二) 《企業管治守則》及《標準守則》遵守情況

(按香港上市監管規定編製)

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

董事會相信，良好的企業管治對本集團運營發展十分重要。董事會定期檢討公司治理常規，以確保公司的運行符合法律、法規及上市地監管規定，不斷致力於提升公司管治水平。

本集團已執行的企業管治常規文件包括但不限於：本公司《章程》、《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》、《獨立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《關聯交易管理辦法》、《投資者關係管理工作制度》、《管理層證券交易守則》、《高級職員職業道德行為準則》、《內控體系建設管理辦法》、《全面風險管理辦法》等。截至2014年6月30日止半年度，本集團採納的企業管治常規文件及管治運行，包含並符合香港聯交所《上市規則》中《企業管治守則》（「《守則》」）的原則及守則條文。本集團已執行的企業管治常規，在某些方面比《守則》條文更嚴格。

報告期內公司遵守《守則》條文的情況與公司2013年年度報告披露情況無重大差異，惟下文所述《守則》條文第A.2.1條除外。

《守則》條文第A.2.1規定（其中包括）主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。由於本公司原總經理張英民先生於2014年1月8日辭任，在2014年1月8日至2014年3月6日委任新總經理這段期間，由董事長李希勇先生暫行總經理職責。本公司認為該段期間由董事長暫行總經理職責，對本公司的整體企業管治並無重大影響。

經向公司全體董事、監事作出特定查詢後，報告期內公司董事、監事嚴格遵守了香港聯交所《上市規則》附錄十所載之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「《標準守則》」）及本公司《管理層證券交易守則》。本公司已就董事、監事的證券交易採用不低於《標準守則》的行為準則。

二、延續至本報告期內的重大的訴訟、仲裁及媒體質疑事項

（一）山西能化與山西金輝煤焦化工有限公司因合同履行糾紛仲裁案進展情況

2005年2月，山西能化和山西金輝煤焦化工有限公司（「山西金輝」）簽訂了《資產置換協議》和《材料供應協議》，約定：如山西金輝不能保證山西能化控股子公司—山西天浩化工股份有限公司（「天浩化工」）建設和生產所需的土地租用，煤氣、水、電供應及鐵路運輸，將賠償天浩化工實際損失；如因山西金輝違約導致天浩化工無法繼續經營，由山西金輝按照高於項目全部投資總額加同期銀行貸款利息的底價價格，購買山西能化持有的天浩化工全部股權，以補償損失。

第四章 重要事項 — 續

因山西金輝未按上述協議約定履行「煤氣供應、中煤供應、土地給付」等合同義務，並擅自停供煤氣，導致天浩化工無法繼續經營。2012年4月，天浩化工甲醇項目被迫停產。2013年9月，山西能化向北京仲裁委員會提請仲裁，要求山西金輝按照協議約定購買山西能化所持天浩化工全部股權，支付股權轉讓款及其他損失合計人民幣7.988億元。

山西能化已於2013年10月，向山西省太原市杏花嶺區人民法院提交了財產保全申請，查封凍結了山西金輝持有的山西金輝隆泰煤業有限公司39%的等值股權。

截至本報告披露日，本案尚未審理完畢。

(二) 中信大榭燃料有限公司與本公司因煤炭買賣合同糾紛訴訟案進展情況

2013年9月，中信大榭燃料有限公司(「中信大榭」)以本公司未按《煤炭買賣合同》履行交貨義務為由，起訴本公司至山東省高級人民法院，請求解除雙方簽訂的《煤炭買賣合同》、退還其貨款及賠償經濟損失合計人民幣1.636億元。

上述合同簽訂後，本公司已向中信大榭指定的第三方交付了貨物，中信大榭也與本公司辦理完畢結算手續，本公司已按合同約定履行全部義務。

山東省高級人民法院一審判決如下：駁回中信大榭訴訟請求，案件受理費人民幣86.02萬元由中信大榭自行承擔。2014年6月30日，本公司收到最高人民法院《上訴案件應訴通知書》，最高人民法院決定受理中信大榭就上述一審判決提起的上訴。有關詳情請見日期分別為2014年4月29日、6月30日訴訟進展公告。該等披露資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

截至本報告披露日，上述案件尚未審結，暫無法判斷對公司本期利潤或期後利潤等的影響。

除上述披露外，公司不存在報告期內發生或延續至本報告期內的重大的訴訟、仲裁及媒體質疑事項。

三、股權激勵情況

報告期內，公司未實施股權激勵計劃。

四、收購及出售資產、吸收合併事項

因原料供應短缺，天浩化工甲醇項目自2012年4月停產。天浩化工2012年度第一次臨時股東大會批准公開出讓甲醇項目資產。山東中新資產評估有限公司對天浩化工資產評估價值為2.68億元。目前正在履行資產處置程序。

除上述披露外，報告期內公司不存在收購及出售資產、吸收合併事項。

五、關聯交易

報告期內本集團的關聯交易主要是與控股股東(包括其附屬公司)之間相互提供材料和服務供應發生的持續性關聯交易以及向陝西未來能源化工有限公司(「未來能源」)提供委托貸款和向兗礦財務公司增加註冊資本。

(一) 持續性關聯交易

公司2012年6月22日召開2011年度股東周年大會，審議批准了《材料物資供應協議》、《勞務及服務供應協議》、《保險金管理協議》、《電力及熱能供應協議》等持續性關聯交易協議及其所限定交易在2012至2014年每年的金額上限。公司2014年5月14日召開2013年度股東周年大會，審議批准了修訂《產品、材料物資供應及設備租賃協議》所限定交易在2014年的金額上限。確定交易價格的主要方式有：國家規定的價格；若無國家規定的價格則採用市場價格；若無國家定價、市場價格，則按合理的構成價格(合理成本費用加合理利潤)。供應的費用可一次性或分期支付。每個公曆月發生的持續性關聯交易款項應於緊隨下一個月度內結算完畢，但不包括當時尚未完成交易所涉及款項和仍有爭議的款項。

第四章 重要事項 — 續

公司2014年3月21日召開的公司第五屆董事會第二十次會議，審議批准了《金融服務協議》、《專項勞務及服務供應協議》。《金融服務協議》約定雙方存款、貸款及結算服務等持續性關聯交易以及2014年的上限交易金額；兗礦財務公司向本集團提供金融服務的收費標準，將等同於或優於國內主要商業銀行提供同類金融服務的收費標準。《專項勞務及服務供應協議》約定了本集團向兗礦集團提供煤炭洗選加工、煤礦運營管理等專業化服務的持續性關聯交易以及2014年的上限交易金額；本集團向兗礦集團提供該等服務的價格按市場價格或按國家定價確定。

1、商品和服務供應持續性關聯交易

(本節所列財務數據，均按中國會計準則計算)

上半年本集團向控股股東銷售商品、提供服務收取的費用總金額為17.478億元；控股股東向本集團銷售商品、提供服務收取的費用總金額為11.578億元。

上半年本集團與控股股東購銷商品、提供服務發生的持續性關聯交易如下表：

	2014年1-6月		2013年1-6月		關聯 交易額增減 (%)
	金額 (千元)	佔營業收入比例 (%)	金額 (千元)	佔營業收入比例 (%)	
本集團向控股股東銷售商品、提供服務	1,747,814	5.39	1,733,384	6.62	0.83
控股股東向本集團銷售商品、提供服務	1,157,775	3.57	1,020,894	3.90	13.4

上半年本集團向控股股東銷售煤炭對本集團利潤的影響如下表：

	營業收入 (千元)	營業成本 (千元)	毛利 (千元)
向控股股東銷售煤炭	1,388,034	799,785	588,249

2、 保險金持續性關聯交易

根據《保險金管理協議》，控股股東就本集團職工的基本養老保險金、基本醫療保險金、補充醫療保險金、失業保險金和生育保險金（「保險金」）免費提供管理及轉繳服務。2014年上半年本集團實際支付了6.191億元。

3、 金融服務持續性關聯交易

根據《金融服務協議》，截至2014年6月30日，本集團在克礦財務公司的存款餘額為9.300億元，貸款餘額為1.871億元。

除以上披露外，上半年本集團與克礦財務公司未發生其他金融服務持續性關聯交易。

上述持續性關聯交易協議限定的2014年度交易金額上限及2014年上半年實際交易情況如下：

序號	關聯交易類別	執行依據	2014年 交易金額上限 (千元)	2014年1-6月 實際執行金額 (千元)
一	從控股股東採購材料物資和設備	《材料物資供應協議》	1,312,750	514,039
二	接受控股股東勞務及服務	《勞務及服務供應協議》	2,659,943	643,736
三	控股股東就本集團職工的保險金免費提供管理及轉繳服務	《保險金管理協議》	1,907,200	619,085
四	向控股股東銷售產品、材料物資及設備租賃	《產品、材料物資供應及設備租賃協議》	5,315,900	1,684,752
五	向控股股東提供電力及熱能供應	《電力及熱能供應協議》	268,800	60,906
六	向控股股東提供煤炭洗選加工、煤礦運營管理等 專業化服務	《專項勞務及服務供應協議》	102,800	2,156
七	接受控股股東金融服務	《金融服務協議》		
	存款餘額		930,000	930,000
	綜合授信		1,000,000	187,085
	金融服務手續費		43,950	0

第四章 重要事項 — 續

(二) 向未來能源提供委托貸款

公司2014年5月14日召開的第六屆董事會第一次會議，審議批准了向未來能源提供12.5億元委托貸款。本公司控股股東兗礦集團將其持有的未來能源30%股權質押給本公司，對本公司向未來能源提供的委托貸款承擔全額、無條件、不可撤銷的擔保責任。有關詳情請見日期為2014年5月14日的關聯交易公告。該等公告載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

截至本報告披露日，本公司已向未來能源提供了7.000億元委托貸款。

(三) 向兗礦財務公司增加註冊資本

公司2014年5月14日召開的第六屆董事會第一次會議，審議批准了向兗礦財務公司增加註冊資本1.25億元。有關兗礦財務公司的股權結構、主營業務，以及本次交易的其他詳情請見日期為2014年5月14日的關聯交易公告。該等公告載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

2014年6月20日，上述增資已完成。兗礦財務公司註冊資本由5億元增加至10億元。

截至2014年6月30日，兗礦財務公司總資產為63.699億元，淨資產為11.874億元，2014年上半年實現淨利潤70,012千元。

(四) 截至2014年6月30日止六個月，不存在控股股東及其附屬企業非經營性佔用本集團資金的情況。

有關本集團關聯交易詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註26或按中國會計準則編製的財務報表附註七。根據香港聯交所《上市規則》，載於按國際財務報告準則編製的財務報表附註26的若干關聯方交易亦構成香港上市規則第14A章定義的持續關聯交易，且本公司確認該等交易已遵守香港上市規則第14A章下的披露規定。

除本章所披露重大關聯交易事項外，報告期內本集團概無其他重大關聯交易。

六、重大合同及履行情況

- (一) 報告期內，本集團沒有發生或以前期間發生但延續到報告期的重大托管、承包、租賃其他公司資產或其他公司托管、承包、租賃本集團資產的事項。
- (二) 報告期內本集團履行的及以前年度發生延續至本報告期尚未履行完畢的擔保事項

單位：億元

對外擔保情況 (不包括對控股子公司的擔保)	
報告期內擔保發生額合計	0
報告期末擔保餘額合計 (A)	0
對控股子公司擔保情況	
報告期內對控股子公司擔保發生額合計	39.20
報告期內對控股子公司擔保餘額合計 (B)	366.83
擔保總額情況 (包括對控股子公司擔保)	
擔保總額 (A+B)	366.83
擔保總額佔歸屬於母公司股東權益的比例	89.10%
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額 (C)	0
直接或間接為資產負債率超過 70% 的被擔保對象提供的擔保金額 (D)	366.83
擔保總額超過歸屬於母公司股東權益 50% 部分的金額 (E)	160.98
上述三項擔保金額合計 (C+D+E)	527.81

註：上表乃按中國會計準則編製，並將美元和澳元按照 1 美元=6.1528 元人民幣、1 澳元=5.8064 元人民幣的匯率進行計算。

1、以前期間發生並延續至本報告期的對外擔保情況

經 2011 年股東周年大會審議批准，兗煤澳洲收購兗煤資源有限公司(原菲利克斯資源有限公司)股權項目貸款 30.4 億美元，於 2012 年 12 月 17 日到期 10.15 億美元，兗煤澳洲償還 1 億美元後，將剩餘 9.15 億美元本金展期 5 年至 2017 年 12 月 16 日；於 2013 年 12 月 17 日到期 10.15 億美元，兗煤澳洲償還 1 億美元後，將剩餘 9.15 億美元展期 5 年至 2018 年 12 月 16 日。截止 2014 年 6 月 30 日，上述貸款餘額為 28.4 億美元，由兗州煤業向兗煤澳洲提供 19.25 億美元擔保和 65.45 億人民幣擔保。

第四章 重要事項 — 續

經2012年第二次臨時股東大會審議批准，公司為全資附屬公司兗煤國際資源開發有限公司發行10億美元境外公司債券提供擔保。

經2012年股東周年大會審議批准，公司開具銀行保函為全資子公司兗煤國際(控股)有限公司4.55億美元貸款提供30億元人民幣擔保。

經2012年股東周年大會審議批准，公司為全資子公司兗煤國際(控股)有限公司8億美元貸款提供41.76億元人民幣擔保。

兗煤澳洲及其子公司因經營所需共有履約押金和保函1.80億澳元延續至本報告期。

2、 報告期內發生的擔保情況

經2013年股東周年大會審議批准，兗煤澳洲及其子公司每年向附屬公司提供不超過5億澳元日常經營擔保額度。報告期內，兗煤澳洲及其子公司因經營所需共發生履約押金和保函1.23億澳元。

經2012年股東周年大會審議批准，公司為全資子公司兗煤國際(控股)有限公司2億美元貸款提供13.60億元人民幣擔保。

經2012年股東周年大會審議批准，公司為全資子公司兗煤國際貿易有限公司發行3億美元境外永續債券提供擔保。

除上述披露外，本集團不存在報告期內履行的及尚未履行完畢的擔保合同，未對外提供擔保。

(三) 其他重大合同

購買銀行理財產品

經2014年3月21日召開的公司第五屆董事會第二十次會議審議批准，公司於2014年4月9日分別與中國農業銀行股份有限公司鄒城市支行、中國工商銀行股份有限公司鄒城市支行、中國銀行股份有限公司鄒城支行、中國建設銀行股份有限公司兗州礦區支行、齊魯銀行股份有限公司濟南燕山支行五家銀行開展了保本理財業務，以自有資金購買了上述五家銀行共計49億元理財產品。投資期限均為3個月。投資類型分保本浮動收益和保本保收益兩種類型。

截至本報告披露日，公司已全部收回上述保本理財業務的本金和63,092千元收益，未發生涉訟情況。

有關詳情請見日期為2014年4月9日的關於購買銀行理財產品的公告。該等披露資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

除本章所披露重要事項涉及的相關協議外，報告期內公司概無簽訂任何其他重大合同。

七、投資者關係

公司不斷完善投資者關係管理制度，通過有效的信息收集、整理、審定、披露和反饋控制程序，規範開展投資者關係管理工作。報告期內，公司通過開展國際和國內業績路演、參加國內外券商組織的投資策略會、接待投資者來公司現場調研、以及利用「上證e互動網絡平臺」、諮詢電話、傳真和電子郵件等多種方式，實現了與資本市場的雙向暢通溝通、交流，共會見分析師、基金經理和投資者280餘人次。

第四章 重要事項 — 續

八、承諾事項履行情況

承諾方	承諾內容	承諾履行期限	履行情況
兗礦集團	避免同業競爭 本公司於1997年重組時，兗礦集團與本公司簽訂《重組協議》，承諾其將採取各種有效措施避免與本公司產生同業競爭。	長期有效	正在履行(未發現兗礦集團有違反承諾情況)
	轉讓萬福煤礦採礦權 本公司於2005年收購兗礦集團所持荷澤能化股權時，兗礦集團承諾本公司有權在其獲得萬福煤礦採礦權後的12個月內收購該採礦權。	兗礦集團獲得萬福煤礦採礦權後的12個月內	尚未履行完畢(目前兗礦集團正在申請辦理萬福煤礦採礦權)
	增持本公司H股實施期間及法定期限內不減持所持有的本公司股份 兗礦集團通過其香港全資子公司分別於2013年9月9日和9月24日共增持了本公司1.8億股H股股份，增持計劃於2013年9月24日實施完畢。兗礦集團承諾在增持實施期間及法定期限內不減持所持有的本公司股份。	增持計劃實施完畢後的6個月內，即2014年3月24日前	已履行完畢

承諾方	承諾內容	承諾履行期限	履行情況
	股價異常波動公告承諾事項 兗礦集團在本公司於2014年5月13日發布的股價異動公告中承諾：至少未來3個月內不籌劃包括但不限於重大資產重組、發行股份、上市公司收購、債務重組、業務重組、資產剝離和資產注入等重大事項。	公告披露日三個月內，即2014年8月13日前	已履行完畢

九、其他重大事件披露

(一) 設立子公司

設立中垠融資租賃有限公司

經2014年3月6日召開的總經理辦公會審議批准，公司於2014年5月20日與兗煤國際合資設立了中垠融資租賃有限公司，註冊資本5億元，兗州煤業持股比例為75%，兗煤國際持股比例為25%。該公司主要負責租賃與融資租賃業務。

設立山東中垠物流貿易有限公司

經2014年3月14日召開的總經理辦公會審議批准，公司於2014年5月21日全資設立了山東中垠物流貿易有限公司，註冊資本3億元。該公司主要負責煤炭、礦用設備、配件、材料物資等產品的銷售；倉儲、租賃、國際貿易代理以及煤礦科學技術的開發、諮詢與推廣等。

第四章 重要事項 — 續

(二) 其他事項

(按香港上市監管規定編製)

購回、出售或贖回公司之上市證券

2014年5月14日召開的2013年度股東周年大會，授予公司董事會一般性授權，由公司董事會根據需要和市場情況，在獲得有關監管機構批准以及符合法律、行政法規、公司《章程》的情況下，在相關授權期間適時決定是否增發不超過有關決議案通過之日已發行H股總額20%的H股股份。

2014年5月14日召開的2013年度股東周年大會、2014年度第一次A股類別股東大會及2014年度第一次H股類別股東大會，分別授予公司董事會一般性授權，由公司董事會根據需要和市場情況，在獲得有關監管機構批准以及符合法律、行政法規、公司《章程》的情況下，在相關授權期間適時決定回購不超過有關決議案通過之日已發行H股總額10%的H股股份。

截至本報告披露日，公司尚未行使上述一般性授權。

除上述披露外，本公司或本公司之任何附屬公司沒有購回、出售或贖回公司之上市證券。

薪酬政策

公司董事、監事和高級管理人員的薪酬，由董事會薪酬委員會向董事會提出建議，董事和監事薪酬經董事會審議通過後提交股東大會批准，高級管理人員薪酬由董事會審議批准。

公司對董事及高級管理人員推行以年薪制和安全風險抵押相結合為主的考評及激勵機制。年薪收入由基薪和績效薪金兩部分組成：基薪根據公司生產經營規模，參照市場工資價位和職工收入水平確定；績效薪金根據實際經營成果確定。董事和高級管理人員的基薪按月度標準預付，績效薪金次年進行審計考核後兌現。

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

核數師

報告期內，信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)(中國(香港除外)註冊會計師)、致同會計師事務所(包括致同會計師事務所(特殊普通合夥)及致同(香港)會計師事務所有限公司)(境外，香港執業會計師)為公司的境內、境外年審會計師。

經2014年5月14日召開的2013年度股東周年大會批准，公司聘任信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)、致同會計師事務所(包括致同會計師事務所(特殊普通合夥)及致同(香港)會計師事務所有限公司)分別擔任本集團2014年度境內及境外年審會計師。

十、報告期內，公司及其董事、監事、高級管理人員、持有公司5%以上股份股東、實際控制人，沒有受到有權機關調查、司法紀檢部門採取強制措施、被移送司法機關或追究刑事責任、中國證監會稽查、中國證監會行政處罰、證券市場禁入、通報批評、認定為不適當人選、被其他行政管理部門處罰及證券交易所公開譴責的情況。

第五章 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

於2014年6月30日，公司股本結構情況如下：

	數量	單位：股 比例
一、有限售條件流通股份	20,000	0.0004%
境內自然人持股	20,000	0.0004%
二、無限售條件流通股份	4,918,380,000	99.9996%
人民幣普通股	2,959,980,000	60.1818%
境外上市的外資股(H股)	1,958,400,000	39.8178%
三、股份總數	4,918,400,000	100.0000%

本公司根據可公開所得的資料以及就董事所知，在本半年報發出前的最後可行日期，董事相信於報告期內本公司公眾持股量佔總股本的比例超過25%，符合香港聯交所《上市規則》的規定。

二、證券發行情況

報告期內，本集團證券發行情況如下：

	2014年度第一期 短期融資券	2012年公司債券(第二期)		美元永續債券
發行主體	兗州煤業股份有限公司	兗州煤業股份有限公司		兗煤國際貿易有限公司
發行日期	2014年3月12日	2014年3月6日		2014年5月15日
發行利率	5.95%(發行日1年期 SHIBOR+95.00bp)	5.92%	6.15%	7.2%
募集資金總額	50億元人民幣	五年期19.5億元 人民幣	十年期30.5億元 人民幣	3億美元
獲准上市交易數量	-	19.5億元 人民幣	30.5億元 人民幣	3億美元
上市日期及上市地	-	於2014年3月31日在上海證券 交易所上市交易		於2014年5月23日在香港 聯合交易所上市交易
募集資金用途	補充公司營運資金	補充公司營運資金		用於償債款項、資本支 出、營運資金以及一般 企業用途
本報告期已使用募集 資金總額	50億元人民幣	1.5億元人民幣		0.218億美元
已累計使用的募集 資金總額	50億元人民幣	1.5億元人民幣		0.218億美元
尚未使用募集資金總額	-	48.5億元人民幣		2.782億美元
尚未使用募集資金 用途及去向	-	存放於銀行		存放於銀行

第五章 股份變動及股東情況 — 續

三、股東情況

(一) 報告期末股東總數

於2014年6月30日，公司股東總數為98,112戶。其中：A股有限售條件流通股股東1戶；A股無限售條件流通股股東97,789戶；H股股東322戶。

(二) 公司前十名股東持股情況

根據中國證券登記結算有限責任公司上海分公司、香港證券登記有限公司提供的2014年6月30日公司股東名冊，公司前十名股東情況綜合如下表：

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	報告 期內增減 (股)	持有有限售條件	質押或凍結的
					股份數量	股份數量
股東總數						
前10名股東持股情況						
單位：股						
98,112戶						
兗礦集團有限公司	國有法人	52.86	2,600,000,000	0	0	0
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	39.62	1,948,748,325	-538,020	0	不詳
馬信琪	境內自然人	0.11	5,538,443	5,538,443	0	0
中國銀行股份有限公司—嘉實滬深300 交易型開放式指數證券投資基金	其他	0.06	3,129,772	-55,681	0	0
中國工商銀行股份有限公司—華夏滬深 300交易型開放式指數證券投資基金	其他	0.05	2,299,502	11,900	0	0
國信證券股份有限公司	國有法人	0.04	2,169,460	2,169,460	0	0
中國工商銀行股份有限公司—華泰 柏瑞滬深300交易型開放式指數 證券投資基金	其他	0.04	2,110,857	453,000	0	0
山東省國際信托有限公司	國有法人	0.03	1,540,000	-540,000	0	0
郭東	境內自然人	0.03	1,510,000	0	0	0
中國工商銀行股份有限公司—騰華 中證A股資源產業指數分級證券 投資基金	其他	0.03	1,297,352	-3,864,065	0	0

前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件股份數量	股份種類
兗礦集團有限公司	2,600,000,000	人民幣普通股
香港中央結算(代理人)有限公司	1,948,748,325	境外上市外資股
馬信琪	5,538,443	人民幣普通股
中國銀行股份有限公司—嘉實滬深300交易型 開放式指數證券投資基金	3,129,772	人民幣普通股
中國工商銀行股份有限公司—華夏滬深300交易型 開放式指數證券投資基金	2,299,502	人民幣普通股
國信證券股份有限公司	2,169,460	人民幣普通股
中國工商銀行股份有限公司—華泰柏瑞滬深300 交易型開放式指數證券投資基金	2,110,857	人民幣普通股
山東省國際信託有限公司	1,540,000	人民幣普通股
郭東	1,510,000	人民幣普通股
中國工商銀行股份有限公司—鵬華中證A股資源 產業指數分級證券投資基金	1,297,352	人民幣普通股
上述股東關聯關係或一致行動的說明	<p>兗礦集團在香港設立的全資子公司通過香港中央結算(代理人)有限公司持有本公司1.8億股H股。截至報告期末，兗礦集團及香港全資子公司合計持有本公司股份27.8億股，約佔本公司已發行總股本的56.52%。中國工商銀行股份有限公司—鵬華中證A股資源產業指數分級證券投資基金的基金管理人為鵬華基金管理有限公司；國信證券股份有限公司為鵬華基金管理有限公司的第一大股東。除以上披露外，其他股東的關聯關係和一致行動關係不詳。</p>	

香港中央結算(代理人)有限公司作為本公司H股的結算公司，以代理人身份持有本公司股票。

第五章 股份變動及股東情況 — 續

(三) 主要股東持有公司的股份或相關股份及／或淡倉情況

除下述披露外，據董事所知，截至2014年6月30日，除本公司董事、監事或最高行政人員以外，並無其他人士是本公司主要股東，或者在本公司的股份及相關股份中擁有符合以下條件的權益或淡倉：I、根據香港《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部規定應做出披露；II、記錄於本公司根據香港《證券及期貨條例》第336條而備存的登記冊；III、以其他方式通知本公司及香港聯交所。

主要股東名稱	股份類別	身份	持有股份 數目(股)	權益性質	佔公司H股 類別之百分比	佔公司已發行 股本總數之百分比
兗礦集團	A股(國有法人股)	實益擁有人	2,600,000,000	好倉	-	52.86%
兗礦集團(附註1)	H股	所控制法團的權益	180,000,000	好倉	9.19%	3.66%
Templeton Asset Management Ltd.	H股	投資經理	174,102,000	好倉	8.89%	3.54%
BNP Paribas Investment Partners SA	H股	投資經理	117,641,207	好倉	6.00%	2.39%
BlackRock, Inc.	H股	所控制法團的權益	102,602,571	好倉	5.24%	2.09%
			7,108,000	淡倉	0.36%	0.14%

附註：

1. 該等H股是由兗礦集團於香港設立的全資子公司以實益擁有人的身份持有。
2. 百分比數據保留至小數點後兩位。
3. 所披露的信息乃是基於香港聯交所的網站(www.hkex.com.hk)所提供的信息作出。

除以上披露外，於2014年6月30日，根據《中華人民共和國證券法》，沒有任何在公司登記的股東持有公司已發行在外股份的5%或以上。

報告期內，公司控股股東或實際控制人未發生變化。

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

一、報告期內公司董事、監事、高級管理人員所持有公司股票變動情況

於2014年6月30日，公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員共持有20,000股公司內資股，約佔公司總股本的0.0004%。

截至2014年6月30日，本公司各董事、最高行政人員或監事概無在本公司或其任何相聯法團(定義見香港《證券及期貨條例》第XV部所指的相聯法團)的股份、相關股份及債券證中擁有權益及淡倉，而該等權益及淡倉(i)根據香港《證券及期貨條例》第352條規定，應記錄在須予備存的登記冊中；或(ii)根據香港聯交所《上市規則》附錄十《標準守則》規定，需通知上市發行人及香港聯交所(有關規定被視為同樣適用於本公司的監事，適用程度與本公司董事一致)。

姓名	職務	期初 持股數 (股)	本期增持 股份數量 (股)	本期減持 股份數量 (股)	期末 持股數 (股)	變動原因
吳玉祥	董事、財務總監	20,000	0	0	20,000	無變動

所有上述披露之權益皆代表持有公司好倉股份。

除以上披露外，公司董事、監事、高級管理人員於報告期內均未持有公司股票、股票期權及未被授予限制性股票；截至2014年6月30日止六個月，公司並無授予董事、監事、最高行政人員或其配偶及18歲以下子女任何認購公司或任何相聯法團之股份、相關股份或債券之權利。

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況 — 續

二、報告期內公司董事、監事、高級管理人員新聘或解聘情況

(一) 第五屆董事會、監事會成員及高級管理人員變動情況

因已屆退休年齡，公司原總經理張英民先生向公司董事會提交了辭職報告，自2014年1月8日起不再擔任公司總經理職務。

因工作調整，公司原副總經理何燁先生、來存良先生、田豐澤先生和原總工程師倪興華先生向公司董事會提交了辭職報告，自2014年3月6日起不再擔任公司副總經理、總工程師職務。

經2014年3月6日召開的第五屆董事會第十九次會議審議批准，聘任尹明德先生為公司總經理，丁廣木先生為公司副總經理，王富奇先生為公司總工程師。

(二) 選舉第六屆董事會、監事會成員及聘任高級管理人員

1、 選舉公司第六屆董事會、監事會成員

經公司2014年5月14日召開的2013年度股東周年大會批准，選舉李希勇、張新文、尹明德、吳玉祥、張寶才及吳向前各位先生為公司第六屆董事會非獨立董事；選舉王立杰、賈紹華、王小軍及薛有志各位先生為公司第六屆董事會獨立董事；選舉石學讓、張勝東、顧士勝各位先生及甄愛蘭女士為公司第六屆監事會非職工代表監事。

公司於2014年4月26日召開職工代表大會，選舉蔣慶泉先生為公司第六屆董事會職工董事，選舉郭軍、陳忠義先生為公司第六屆監事會職工監事。

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況 — 續

公司第六屆董事會董事、第六屆監事會監事任期均為三年，自2013年度股東周年大會結束起，至選舉產生公司第七屆董事會董事、第七屆監事會監事的股東大會結束止。

2、 選舉公司董事長、副董事長

公司2014年5月14日召開第六屆董事會第一次會議，選舉李希勇先生為董事長，張新文先生為副董事長。

3、 選舉公司監事會主席、監事會副主席

公司2014年5月14日召開第六屆監事會第一次會議，選舉石學讓先生為監事會主席，張勝東先生為監事會副主席。

4、 聘任高級管理人員

公司2014年5月14日召開第六屆董事會第一次會議，聘任尹明德先生為公司總經理，時成忠、張寶才、劉春及丁廣木各位先生為副總經理，吳玉祥先生為財務總監，張寶才先生為董事會秘書，王富奇先生為總工程師。

除上述披露外，報告期內公司無其他董事、監事選舉或離任，以及高管人員新聘或解聘情況。

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況 — 續

三、報告期內，公司現任董事、監事、高級管理人員在本公司附屬公司任職變動情況

(按香港上市監管規定編製)

本公司任職	姓名	變動前	變動後	變動時間
董事、總經理	尹明德	兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司董事長、總經理 內蒙古昊盛煤業有限公司董事長	—	2014年3月5日
董事、財務總監	吳玉祥	—	中垠融資租賃有限公司董事長	2014年5月5日
董事、副總經理、董事會秘書	張寶才	兗州煤業澳大利亞有限公司副董事長	兗州煤業澳大利亞有限公司副董事長、執行委員會主席	2014年1月20日
董事	吳向前	—	兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司董事長、總經理 內蒙古昊盛煤業有限公司董事長	2014年3月5日
副總經理	劉春	—	山東中垠物流貿易有限公司董事長	2014年3月14日
副總經理	丁廣木	—	山東中垠物流貿易有限公司董事、總經理	2014年3月14日

四、員工情況

截至2014年6月30日，本集團員工總數為69,534人，其中管理人員5,106人，工程技術人員4,722人，生產人員43,389人，其他輔助人員16,317人。

截至2014年6月30日止六個月，本集團員工的工資與津貼總額為34.146億元。

簡要綜合損益表

截至2014年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間	
		2014年 人民幣千元 (未經審計)	2013年 人民幣千元 (未經審計)
煤炭銷售額	5	30,004,950	24,261,394
鐵路運輸服務收入		215,413	211,008
電產品銷售額		69,628	174,632
甲醇銷售額		630,880	588,175
熱力銷售額		12,518	5,482
收入合計		30,933,389	25,240,691
煤炭運輸成本	5	(1,171,307)	(1,044,604)
銷售及鐵路運輸服務成本	6	(24,933,191)	(18,695,805)
電產品成本		(54,578)	(145,333)
甲醇成本		(431,370)	(449,002)
熱力成本		(6,000)	(2,934)
毛利		4,336,943	4,903,013
銷售、一般及行政費用		(3,568,844)	(8,688,464)
聯營企業投資收益		99,240	113,626
合資企業投資虧損		(188,592)	(178,303)
其他業務收益	7	779,105	454,158
利息費用	8	(1,120,423)	(940,392)
除所得稅前收益(虧損)	9	337,429	(4,336,362)
所得稅	10	33,723	1,252,939
本期收益(虧損)		371,152	(3,083,423)
歸屬於：			
公司股東		587,235	(2,073,012)
非控制性權益			
— 永續資本債券		14,696	—
— 其他		(230,779)	(1,010,411)
		371,152	(3,083,423)
每股收益(虧損)，基本	12	人民幣0.12元	人民幣(0.42)元
每股美國存託股份收益(虧損)，基本	12	人民幣1.19元	人民幣(4.21)元

第七章 財務報告 — 續

簡要綜合全面損益表

截至2014年6月30日止期間

	截至6月30日止期間	
	2014年 人民幣千元 (未經審計)	2013年 人民幣千元 (未經審計)
本期收益(虧損)	371,152	(3,083,423)
其他全面收益(虧損)(除稅後)：		
隨後可能重新分類至損益的項目：		
可供出售證券投資：		
公允價值變動	(7,821)	(23,743)
遞延稅款	1,955	5,936
	(5,866)	(17,807)
現金流量對沖：		
確認的現金流量對沖儲備	(791,983)	(349,703)
計入損益表的重分類調整金額 (包括在銷售、一般及行政費用)	977,099	(92,604)
遞延稅款	558,363	107,232
	743,479	(335,075)
外幣折算差額	1,332,149	(1,828,361)
本期其他全面收益(虧損)	2,069,762	(2,181,243)
本期所有全面收益(虧損)	2,440,914	(5,264,666)
歸屬於：		
公司股東	2,282,416	(4,000,628)
非控制性權益		
— 永續資本證券	14,696	—
— 其他	143,802	(1,264,038)
	2,440,914	(5,264,666)

簡要綜合資產負債表

於2014年6月30日

	附註	2014年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2013年 12月31日 人民幣千元 (已審計)
資產			
流動資產			
銀行存款和現金		13,706,874	10,922,637
銀行保證金	13	8,296,259	4,441,210
限定用途的現金	13	113,275	111,349
應收票據及應收賬款	14	7,544,022	9,019,505
應收特許權應用費	25	138,215	105,584
存貨		1,448,585	1,589,220
預付賬款及其他應收款	15	8,652,280	5,259,576
預付土地租賃款		18,724	18,701
衍生金融工具		260	16,651
應收稅金		13,426	39,964
流動資產合計		39,931,920	31,524,397
非流動資產			
無形資產	16	38,978,148	38,256,388
預付土地租賃款		666,826	676,202
物業、機器及設備淨值	17	43,160,849	41,896,508
商譽		2,499,079	2,460,551
證券投資	18	204,313	211,559
聯營企業投資		2,733,052	2,744,957
合資企業投資		330,254	488,350
限定用途的現金	13	-	35,102
長期應收款		2,154,110	1,906,397
應收特許權應用費	25	1,056,379	1,028,790
投資按金		118,926	121,926
遞延稅款資產	22	6,815,019	6,107,062
非流動資產合計		98,716,955	95,933,792
資產合計		138,648,875	127,458,189

第七章 財務報告 — 續

簡要綜合資產負債表 — 續

於2014年6月30日

	附註	2014年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2013年 12月31日 人民幣千元 (已審計)
負債及股東權益			
流動負債			
應付票據及應付賬款	19	2,965,515	2,716,675
其他應付款及預提費用		8,435,122	8,385,134
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	20	2,966,323	3,321,564
應付母公司及其附屬公司款項		93,688	44,737
借款，一年內到期	21	13,951,920	11,275,056
長期應付款及撥備，一年內到期		397,736	439,000
衍生金融工具		27,568	315,111
或然價值權證		–	1,408,729
應交稅金		150,500	909,967
流動負債合計		28,988,372	28,815,973
非流動負債			
借款，一年以上到期	21	50,516,239	44,099,955
遞延稅項負債	22	8,868,414	8,468,421
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	20	568,340	532,144
長期應付款及撥備，一年以上到期		1,543,156	1,555,635
非流動負債合計		61,496,149	54,656,155
負債合計		90,484,521	83,472,128
股本及儲備			
股本	23	4,918,400	4,918,400
儲備		37,644,326	35,460,278
歸屬於母公司股東之股東權益		42,562,726	40,378,678
非控制性權益			
— 永續資本證券	24	1,850,443	–
— 其他		3,751,185	3,607,383
股東權益合計		48,164,354	43,986,061
負債及股東權益合計		138,648,875	127,458,189

簡要綜合權益變動表

截至2014年6月30日止期間

	股本 人民幣千元 (附註23)	股本溢價 人民幣千元 (附註23)	未來發展 基金 人民幣千元 (附註23)	法定盈餘 公積 人民幣千元 (附註23)	外幣折 算儲備 人民幣千元	投資重估 儲備 人民幣千元	現金流量 對沖儲備 人民幣千元	未分配 利潤 人民幣千元	歸屬於 公司股東 人民幣千元	非控制性權益		合計 人民幣千元
										永續 資本債券 人民幣千元 (附註24)	其他 人民幣千元	
2013年1月1日結餘	4,918,400	2,981,002	4,796,004	4,975,378	(79,111)	67,598	(53,217)	28,220,302	45,826,356	-	3,264,842	49,091,198
採納新會計政策之影響	-	-	-	-	-	-	-	(296,322)	(296,322)	-	(74,747)	(371,069)
2013年1月1日結餘(經重列)	4,918,400	2,981,002	4,796,004	4,975,378	(79,111)	67,598	(53,217)	27,923,980	45,530,034	-	3,190,095	48,720,129
本期利潤(未經審計)	-	-	-	-	-	-	-	(2,073,012)	(2,073,012)	-	(1,010,411)	(3,083,423)
其他全面虧損(未經審計):												
- 可供出售證券投資之變動	-	-	-	-	-	(17,807)	-	-	(17,807)	-	-	(17,807)
- 現金流量對沖	-	-	-	-	-	-	(335,075)	-	(335,075)	-	-	(335,075)
- 換算境外子公司之外幣 折算差額	-	-	-	-	(1,574,734)	-	-	-	(1,574,734)	-	(253,627)	(1,828,361)
本期全面虧損合計(未經審計)	-	-	-	-	(1,574,734)	(17,807)	(335,075)	(2,073,012)	(4,000,628)	-	(1,264,038)	(5,264,666)
與所有者的交易(未經審計):												
- 儲備分配	-	-	490,315	-	-	-	-	(490,315)	-	-	-	-
- 股息	-	-	-	-	-	-	-	(1,770,624)	(1,770,624)	-	-	(1,770,624)
- 收購子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,401,737	2,401,737
- 非控制性權益出資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147,000	147,000
與所有者交易合計(未經審計)	-	-	490,315	-	-	-	-	(2,260,939)	(1,770,624)	-	2,548,737	778,113
2013年6月30日結餘	4,918,400	2,981,002	5,286,319	4,975,378	(1,653,845)	49,791	(388,292)	23,590,029	39,758,782	-	4,474,794	44,233,576

第七章 財務報告 — 續

簡要綜合權益變動表 — 續

截至2014年6月30日止期間

	股本 人民幣千元 (附註23)	股本溢價 人民幣千元 (附註23)	未來發展 基金 人民幣千元 (附註23)	法定盈餘 公積 人民幣千元 (附註23)	外幣折 算儲備 人民幣千元	投資重估 儲備 人民幣千元	現金流量 對沖儲備 人民幣千元	未分配 利潤 人民幣千元	歸屬於 公司股東 人民幣千元 (附註24)	非控制性權益		合計 人民幣千元
										永續 資本債券 人民幣千元	其他 人民幣千元	
2014年1月1日結餘	4,918,400	2,981,002	3,975,732	5,511,323	(3,232,348)	71,560	(750,785)	26,903,794	40,378,678	-	3,607,383	43,986,061
本期利潤(未經審計)	-	-	-	-	-	-	-	587,235	587,235	14,696	(230,779)	371,152
其他全面收益(未經審計)：												
—可供出售證券投資之變動	-	-	-	-	-	(5,866)	-	-	(5,866)	-	-	(5,866)
—現金流量對沖	-	-	-	-	-	-	584,127	-	584,127	-	159,352	743,479
—換算境外子公司之外幣 折算差額	-	-	-	-	1,116,920	-	-	-	1,116,920	-	215,229	1,332,149
本期全面收益合計(未經審計)	-	-	-	-	1,116,920	(5,866)	584,127	587,235	2,282,416	14,696	143,802	2,440,914
與所有者的交易(未經審計)：												
—發行永續資本債券	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,835,747	-	1,835,747
—儲備分配	-	-	(237,299)	-	-	-	-	237,299	-	-	-	-
—股息	-	-	-	-	-	-	-	(98,368)	(98,368)	-	-	(98,368)
與所有者交易合計(未經審計)	-	-	(237,299)	-	-	-	-	138,931	(98,368)	1,835,747	-	1,737,379
2014年6月30日結餘	4,918,400	2,981,002	3,738,433	5,511,323	(2,115,428)	65,694	(166,658)	27,629,960	42,562,726	1,850,443	3,751,185	48,164,354

簡要綜合現金流量表

截至2014年6月30日止期間

	截至6月30日止期間	
	附註 2014年 人民幣千元 (未經審計)	2013年 人民幣千元 (未經審計)
經營業務取得(使用)的現金淨額	409,735	(166,614)
投資業務使用的現金淨額		
購買物業、機器及設備	(1,647,219)	(4,650,226)
購買無形資產	(12,242)	(13,124)
銀行保證金的(增加)減少	(3,852,918)	1,296,271
長期應收款的增加	-	(156,229)
收購昊盛	-	(802,089)
聯營企業投資的增加	(125,000)	-
限定用途的現金的減少(增加)	32,642	(328,843)
投資按金的減少	-	153,000
出售無形資產	-	355
出售物業、機器及設備	7,029	8,867
	(5,597,708)	(4,492,018)
融資業務產生的現金淨額		
發放股息	(98,368)	(129,600)
銀行貸款所得款項	1,910,000	7,338,719
發行擔保票據所得款項	9,947,500	-
發行永續資本證券所得款項	1,835,747	-
非控制性權益出資	-	147,000
償還銀行貸款	(4,396,152)	(3,353,407)
發放股息予附屬公司的非控制性權益股東	-	(3,621,487)
償還或然價值權證	(1,449,240)	-
	7,749,487	381,225
現金及現金等價物項目淨增加(減少)	2,561,514	(4,277,407)
現金及現金等價物，期初	10,922,637	12,717,358
匯率變動影響	222,723	(116,635)
現金及現金等價物，期末，即現金及銀行結存	13,706,874	8,323,316

簡要綜合財務報表附註

截至2014年6月30日止期間

1. 公司概況

機構及主要活動

兗州煤業股份有限公司(「公司」)是在中華人民共和國(「中國」)註冊成立的一家有限責任之股份公司。公司於2001年4月變更為中外合資股份有限公司企業。公司的A股在上海證券交易所(「上交所」)上市，H股在香港聯合交易所(「聯交所」)上市。美國存託股票(1股美國存託股票相當於10股H股)在紐約證券交易所上市。公司註冊登記和經營業務的地址均披露於中報的基本情況中。

公司經營八家煤礦，分別為興隆莊煤礦、鮑店煤礦、南屯煤礦、東灘煤礦、濟寧二號煤礦(「濟二礦」)、濟寧三號煤礦(「濟三礦」)、北宿煤礦(「北宿礦」)和楊村煤礦(「楊村礦」)。同時公司擁有可將八個煤礦與國家鐵路相聯繫的地區鐵路。公司的控股公司是中國國營企業—兗礦集團有限公司(「母公司」)。

收購及成立子公司

2006年，公司以現金人民幣733,346,000元從母公司收購了兗州煤業山西能化有限公司(「山西能化」)及其附屬公司(以下合稱「山西集團」)98%的股權。公司於2007年以現金人民幣14,965,000元從母公司的子公司收購了山西能化剩餘的2%的股權。山西集團的主營業務為投資熱力及電力、製造及銷售採煤機器及器械產品，原煤開採及煤炭技術綜合開發服務。

山西能化作為投資控股公司，持有山西和順天池能源有限責任公司(「山西天池」)81.31%的股權和山西天浩化工股份有限公司(「山西天浩」)99.85%的股權。2010年山西能化以現金人民幣14,000元收購了山西天浩約0.04%股權。山西天池的主營業務為開採和銷售產自天池煤礦的原煤，天池煤礦是山西天池的主要資產。山西天池已經完成了天池煤礦的建設並於2006年年底開始正式投入生產。山西天浩的成立主要是為了甲醇及其他化工產品的生產及銷售，焦炭的開採、生產及銷售。山西天浩的甲醇工程於2006年3月開工建設，並於2008年開始投入生產。

2004年，公司以現金人民幣584,008,000元從母公司收購了兗煤荷澤能化有限公司(「荷澤」)95.67%的股權。荷澤主要從事巨野煤田煤炭開採及銷售。於2007年公司增加對荷澤的投資，增資後公司持有荷澤96.67%的股權。於2010年公司對荷澤增資人民幣1,500,000,000元，增資後公司持有荷澤98.33%的股權。

1. 公司概况 — 續

收購及成立子公司 — 續

公司原持有兗州煤業榆林能化有限公司(「榆林」)97%股權。公司於2008年收購了榆林剩餘的3%股權，並對榆林增資人民幣600,000,000元。

於2009年2月，公司以現金人民幣593,243,000元從母公司收購山東華聚能源股份有限公司(「華聚能源」)74%的股權。華聚能源是一間於中國成立的股份有限公司，從事利用採煤過程中產生的煤矸石及煤泥進行火力發電及供熱業務。於2009年7月，公司分別與華聚能源三名股東訂立收購協議，公司同意以人民幣173,007,000元收購華聚能源21.14%股權。

於2009年，公司與設立於澳大利亞並且於澳大利亞證券交易所「澳交所」上市的菲利克斯資源公司(「菲利克斯」)簽訂有約束力的安排執行協議，以現金代價約澳元33.33億元收購菲利克斯全部股份。菲利克斯的主要業務是勘探及生產煤炭資源，營運、發掘、收購及開發主要位於澳大利亞的煤礦資源。此收購於2009年內完成。於2011年，菲利克斯資源公司改名為兗煤資源有限公司(以下簡稱「兗煤資源」)。

於2009年，公司出資人民幣5億元投資成立一間位於內蒙古自治區之全資子公司兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司(「鄂爾多斯」)。鄂爾多斯是一間於中國成立的有限責任公司，成立鄂爾多斯之主要目的是為了生產及銷售甲醇及其他化工產品。於2011年，公司向鄂爾多斯增資人民幣26億元，公司並以代價人民幣1,435百萬元收購伊金霍洛旗林陶亥鎮安源煤礦(「安源煤礦」)。

於2010年，公司以總額人民幣190,095,000元收購內蒙古伊澤礦業投資有限公司(「伊澤」)及另外兩家公司100%的股權，此收購之主要目的是為了促進於內蒙古自治區的甲醇及化工生產業務。

於2011年，鄂爾多斯跟獨立第三方簽訂了股權轉讓協議，以代價人民幣2,801,557,000元收購內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司(「鑫泰公司」)80%股權。鑫泰公司擁有並經營管理位於內蒙古的文玉煤礦，主要從事煤炭開採和銷售業務。於2013年9月30日，鄂爾多斯收購了鑫泰剩餘的20%非控制性權益，收購價格為人民幣680,287,000元。

於2011年，公司以代價澳元208,480,000元的現金收購新泰克控股公司及新泰克II控股公司(統稱「新泰克」)的100%權益。新泰克主要從事煤炭勘探、生產、洗選和加工業務。此收購於2011年8月1日完成。

第七章 財務報告 — 續

1. 公司概況 — 續

收購及成立子公司 — 續

於2011年9月27日，公司訂立買賣協議以代價現金澳元313,533,000元收購西農普力馬煤礦有限公司(「普力馬」)及西農木炭私有公司(「西農木炭」)之100%權益。收購事項於2011年12月30日完成。普力馬主要從事煤炭勘探、生產和加工業務；西農木炭主要從事將低等級煤炭加工成煤焦的技術和工藝流程的研究和開發工作。

於2011年內公司出資美元2,800,000元投資成立一間位於香港的兗煤國際(控股)有限公司(「兗煤國際」)作為境外資產和業務統一管理平臺，兗煤國際下設兗煤國際貿易有限公司、兗煤國際技術開發有限公司、兗煤國際資源開發有限公司和兗煤盧森堡資源有限公司(「兗煤盧森堡」)。並由兗煤盧森堡出資美元290,000,000元設立了全資子公司兗煤加拿大資源有限公司(「兗煤加拿大」)。公司通過兗煤加拿大以美元260,000,000元收購加拿大薩斯喀徹溫省19項鉀礦資源探礦權證。於2011年9月30日，兗煤加拿大已完成探礦權變更登記程序。

於2011年12月22日及2012年3月5日，公司、兗煤澳大利亞與格羅斯特煤炭有限公司(「格羅斯特」)一間設立於澳大利亞並且於澳交所上市公司訂立一項合併提案協議。兗煤澳大利亞以218,727,665股兗煤澳大利亞普通股股票及87,645,184股或然價值權證，收購格羅斯特的全部已發行股本。合併完成後，本公司分拆兗煤澳大利亞於澳交所上市，取代格羅斯特的上市位置。合併於2012年6月27日完成，兗煤澳大利亞股票及或然價值權證於2012年6月28日正式於澳交所上市。根據合併交易安排，兗煤澳洲於2012年6月22日將持有的新泰克、普力馬等權益剝離給兗煤國際。

於2012年4月23日，公司與母公司及其旗下一間子公司簽署了資產轉讓協議購買目標資產，公司支付人民幣824,142,000元予母公司，獲得北宿礦及楊村礦的所有資產和負債，以及其在鄒城兗礦北盛工貿有限公司(「北盛工貿」)、山東聖楊木業有限公司(「聖楊木業」)及濟寧市潔美新型牆材有限公司(「潔美牆材」)的股權投資。北宿礦及楊村礦主要從事煤炭勘探、生產、洗選和加工業務，以及生產煉焦配煤和動力用煤。以上收購已於2012年5月31日完成。

於2012年內，公司與兩家獨立第三方簽訂了出資協議，成立山東煤炭交易中心有限公司(「交易中心」)。公司出資人民幣51,000,000元，佔註冊資本的51%。成立交易中心主要目的是為了提供煤炭貿易和信息諮詢服務。交易中心於本期間內仍未有進行任何貿易活動或諮詢服務。

1. 公司概况 — 續

收購及成立子公司 — 續

於2010年度，公司與三家獨立公司簽訂合作協議，向其收購內蒙古昊盛煤業有限公司(「昊盛」)51%權益。再以昊盛名義收購石拉烏素井田的採礦權證。於2011年至2013年間，公司與多家獨立公司簽訂協議，進一步收購昊盛之額外權益及進行增資。直至該交易於本年度完成，公司合共以代價人民幣7,136,536,000元收購昊盛74.82%的股權，於2013年度，公司按股權比例增加對昊盛的投資，本次增資款為人民幣224,460,000元。截至期末，昊盛尚未開始任何煤炭開採工作。

於2012年，公司與兩家獨立第三方公司簽訂合作協議，共同設立山東兗煤日照港配煤有限公司，作為日照港煤炭儲配送基地，從事外購煤銷售業務。於2013年，該公司的註冊手續完成，公司合共出資人民幣153,000,000元，佔其51%股權。

於2014年3月14日，公司與兗煤國際簽訂合資合同，以人民幣500,000,000元於上海自由貿易試驗區設立中垠融資租賃有限公司，經營融資租賃業務，租賃交易諮詢和擔保，及租賃相關業務的商業保理業務。註冊手續於2014年5月20日完成。截至期末，中垠融資租賃有限公司尚未開始任何業務。

於2014年5月8日，公司出資人民幣300,000,000元成立全資子公司山東中垠物流貿易有限公司，主要經營煤炭銷售，煤礦機械設備配件的採購業務。

2. 編製基準

本簡要綜合財務報表是按照國際會計準則第34號「中期財務報告」及聯交所證券上市條例附錄16內適用的披露要求編製。

第七章 財務報告 — 續

3. 重要會計政策

本簡要綜合財務報表除特定的金融工具適當地以公允價值計量外，均系按歷史成本原則編製。

本期採用的會計政策與集團截至2013年12月31日止之年度財務報表一致，除了集團在此賬目中採用了一些適用於2014年1月1日或以後開始生效的會計政策。

本中期內集團首次採用與集團相關的國際會計準則委員會及其國際財務報告解釋委員會頒布的自2014年1月1日開始的財政年度開始生效的新準則和解釋及新修訂／修改的準則和解釋（「新準則」）。新準則列示如下：

國際會計準則第32號（修訂）	抵銷金融資產及金融負債
國際會計準則第36號（修訂）	非金融資產的可收回金額的披露
國際會計準則第39號（修訂）	衍生工具的更替及對沖會計法的延續
國際財務報告詮釋委員會－詮釋第21號	徵費

上述新準則的應用對集團本會計期間的財務報表沒有重大影響，相應的，沒有對以前期間進行調整。

集團沒有提前執行已經頒布但尚未生效的新準則和解釋。公司董事預計這些準則和解釋的應用對集團的經營成果和財務狀況沒有重大影響。

4. 分部資料

本集團主要從事採礦業，集團同時從事煤炭鐵路運輸業務。公司及境內公司目前尚無直接出口權，所有出口銷售必須通過國家煤炭工業進出口總公司（「煤炭進出口公司」），五礦貿易有限責任公司（「五礦貿易公司」）或山西煤炭進出口公司（「山西煤炭公司」）進行出口銷售，並由本公司，煤炭進出口公司，五礦貿易公司或山西煤炭公司共同決定出口銷售的最終客戶。境外子公司並沒有出口銷售限制。公司部分的子公司及聯營公司在中國境內從事貿易和採礦機械加工業務及內河和內湖運輸業務及財務管理。鑒於此等業務的銷售總額，經營成果及資產對本集團並無重大影響，本財務報表未將此等業務的經營作為分部數據進行披露。此等業務相關的數據已包括在採礦業務內。公司還有部分子公司生產甲醇以及其他化工類產品，同時還投資於熱力與電力業務。

基於管理目的，本集團目前分為三個經營部門：採礦業務、煤炭鐵路運輸以及甲醇、電力及供熱業務。本集團以這三個部門為基礎報告其分部資料。

主要的經營活動如下：

採礦業務	—	地下及露天煤炭開採、洗選加工及銷售，和鉀礦勘探
煤炭鐵路運輸業務	—	提供煤炭鐵路運輸服務
甲醇、電力及供熱業務	—	生產及銷售甲醇及電力和相關供熱業務

分部經營成果反映了在未分攤行政管理費用及董事工資、享有聯營企業利潤的份額、利息收入、利息費用和所得稅費用之前，各分部賺取的利潤。向主要的經營決策者報告時採用此方法，以便用於資源分配和分部業績評估。

第七章 財務報告 — 續

4. 分部資料 — 續

上述業務的分部信息如下：

損益表

	截至2014年6月30日止期間				
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	甲醇、電力 及供熱業務 人民幣千元	抵消 人民幣千元	合併 人民幣千元
總收入					
對外銷售	30,004,950	215,413	713,026	-	30,933,389
分部間銷售	134,509	30,137	326,154	(490,800)	-
合計	30,139,459	245,550	1,039,180	(490,800)	30,933,389

分部間銷售是根據政府有關部門預先確定的單價計算的。

經營成果					
分部經營成果	2,335,208	38,732	28,928	-	2,402,868
未分攤總部費用					(1,174,944)
未分攤總部收益					90
合資企業投資虧損	(188,592)				(188,592)
聯營企業投資收益	17,503		81,737		99,240
利息收入					319,190
利息費用					(1,120,423)
除所得稅前利潤					337,429
所得稅					33,723
本期利潤					371,152

4. 分部資料 — 續

損益表

	截至2013年6月30日止期間				合併 人民幣千元
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	甲醇、電力 及供熱業務 人民幣千元	抵消 人民幣千元	
總收入					
對外銷售	24,261,394	211,008	768,289	–	25,240,691
分部間銷售	180,718	14,185	199,610	(394,513)	–
合計	24,442,112	225,193	967,899	(394,513)	25,240,691

分部間銷售是根據政府有關部門預先確定的單價計算的。

經營成果					
分部經營成果	(2,262,144)	(8,846)	65,198	–	(2,205,792)
未分攤總部費用					(1,475,451)
未分攤總部收益					4,488
聯營企業投資收益	19,632		93,994		113,626
合資企業投資虧損	(178,303)				(178,303)
利息收入					345,462
利息費用					(940,392)
除所得稅前虧損					(4,336,362)
所得稅					1,252,939
本期虧損					(3,083,423)

第七章 財務報告 — 續

5. 煤炭銷售額及煤炭運輸成本

	截至6月30日止期間	
	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
國內煤炭銷售總額	30,004,950	19,987,010
減：運輸成本	(422,780)	(199,790)
國內煤炭銷售淨額	25,760,670	19,787,220
出口煤炭銷售總額	30,004,950	4,274,384
減：運輸成本	(748,527)	(844,814)
出口煤炭銷售淨額	3,072,973	3,429,570
煤炭銷售淨額	28,833,643	23,216,790

煤炭銷售淨額為出售煤炭之發票值，並已扣除退貨、折扣及運輸費用，如銷售金額已包括運輸費用。

6. 銷售及鐵路運輸服務成本

	截至6月30日止期間	
	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
材料	1,524,115	1,383,710
工資和僱員福利	3,650,597	3,890,612
電力供應	333,330	369,871
折舊	1,173,790	1,037,139
土地塌陷、復原、重整及環保費用	694,091	853,859
環境治理費用	6,061	60,808
採礦權費用	541,060	638,592
其他運輸費用	7,358	4,263
外購煤成本	15,548,891	8,949,185
營業稅金及附加	271,027	263,958
其他	1,182,871	1,243,808
	24,933,191	18,695,805

7. 其他業務收益

	截至6月30日止期間	
	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
利息收入	319,190	345,462
政府補貼	98,036	7,938
匯率變動產生之淨收益	56,381	–
其他	305,498	100,758
	779,105	454,158

8. 利息費用

	截至6月30日止期間	
	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
利息費用：		
須在5年內完全償還之借款之利息支出	1,008,137	906,208
無須在5年內完全償還之借款之利息支出	324,419	99,550
無追索權的應收票據貼現支出	–	17,637
	1,332,556	1,023,395
減：資本化利息	(212,133)	(83,003)
	1,120,423	940,392

第七章 財務報告 — 續

9. 除所得稅前收益(虧損)

	截至6月30日止期間	
	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
除所得稅前收益(虧損)已扣除下列支出(收入)：		
物業、機器及設備之折舊	1,591,314	1,511,222
無形資產攤銷		
— 包含於銷售及鐵路運輸服務成本	579,551	638,592
— 包含於銷售、一般及行政費用	6,441	13,100
折舊及攤銷總計	2,177,306	2,162,914
預付土地租賃款之攤銷	9,387	2,541
處置物業、機器及設備(收益)虧損	(2,546)	522
確認無形資產的減值準備	—	2,099,572
確認(沖回)存貨的減值準備	113,657	(103,923)
匯兌(收益)損失淨額	(56,381)	3,108,474
確認應收賬款及其他應收款減值準備	17,019	45,120

10. 所得稅

	截至6月30日止期間	
	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
所得稅：		
本期所得稅費用	257,595	928,564
遞延稅項(附註22)：		
澳大利亞礦產資源租賃稅(註)	—	37,317
其他	(291,318)	(2,218,820)
本期總遞延稅項	(291,318)	(2,181,503)
	(33,723)	(1,252,939)

集團於中國業務的標準所得稅率為25%，而集團於澳大利亞業務的適用稅率為30%。

10. 所得稅 — 續

註： 澳大利亞礦產資源租賃稅(Australian Minerals Resources Rent Tax)(「MRRT」)於2012年3月19日在澳大利亞上議院通過，並於2012年7月1日起開始執行。根據MRRT稅法的有關規定，澳洲子公司須在資產負債表確認起始基礎扣除。計算這項起始基礎扣除，可以選擇賬面價值法或市場價值法，在規定年限內攤銷。集團位於澳大利亞的礦都採用了市場價值法評估。市場價值法需要將礦山價值回溯至2010年5月1日進行評估，並將該市場價值根據項目壽命、礦權壽命和開採壽命孰低的期限內攤銷，不加成計算。

在2013年，澳大利亞政府發布了建議廢除MRRT法案的立法草案。於2014年6月30日，澳大利亞政府還沒有通過廢除法案。

11. 股息

	截至6月30日止期間	
	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
已批准之年終股息，即每股人民幣0.02元(2013：人民幣0.36元)	98,368	1,770,624

根據2014年5月14日召開之周年股東大會，通過發放截至2013年12月31日止年度年終股息。

12. 每股收益(虧損)及每股美國存託股份收益(虧損)

截至2014年6月30日及2013年6月30日止兩個六個月期間分配至公司股權持有人的每股收益/虧損是根據該期間的利潤/虧損人民幣587,235,000元及人民幣2,073,012,000元與該期間加權平均股份數目，即4,918,400,000股相應計算得出。

每股美國存託股之收益，是根據相關期間的收入淨額及每股美國存託股等於10股在香港上市的H股計算的。

由於截至2014年6月30日及2013年6月30日止兩個六個月期間內並無出現潛在攤薄股，故此並無呈列該兩個期間之每股攤薄盈利。

第七章 財務報告 — 續

13. 限定用途的現金／銀行保證金

於資產負債表日，限定用途現金國內部分是根據國家安全生產監督管理局和公司關於安全工作要求，按照安全生產風險抵押金制度而存放的安全生產風險保證金。銀行保證金是為獲得金融機構向本集團提供金融服務而存放的。

14. 應收票據及應收賬款

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
應收賬款	1,458,663	1,469,676
減：壞賬準備	(21,580)	(8,289)
	1,437,083	1,461,387
應收票據	6,106,939	7,558,118
應收票據及應收賬款，淨額	7,544,022	9,019,505

應收票據表示銷售完成後由客戶簽發並授權本集團向銀行或其他機構收取款項的書面憑證。

本集團根據不同客戶的信用狀況，一般向客戶提供不超過180天的信用期。

如下為資產負債表日的應收票據及應收賬款根據發票日期的賬齡分析：

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
1-90天	7,504,770	8,685,054
91-180天	28,854	316,681
181-365天	9,152	4,689
一年以上	1,246	13,081
	7,544,022	9,019,505

15. 預付賬款及其他應收款

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
預付貨款	4,186,647	1,181,271
環境質量保證金	673,120	719,817
預付搬遷費	2,192,952	2,192,952
其他	1,599,561	1,165,536
	8,652,280	5,259,576

16. 無形資產

	煤炭儲量 人民幣千元	煤炭資源 人民幣千元	鉀礦採礦權 人民幣千元	技術 人民幣千元	水資源 使用權 人民幣千元	其他 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本							
2014年1月1日	37,537,376	4,462,490	1,467,851	135,753	131,080	113,141	43,847,691
匯兌差異	1,210,247	328,144	2,966	9,408	452	7,344	1,558,561
本期增加	-	11,846	-	-	-	396	12,242
2014年6月30日	38,747,623	4,802,480	1,470,817	145,161	131,532	120,881	45,418,494
累計攤銷及減值							
2014年1月1日	5,422,579	135,753	-	-	253	32,718	5,591,303
匯兌差異	251,640	9,408	-	-	48	1,955	263,051
本期計提	579,551	-	-	-	-	6,441	585,992
2014年6月30日	6,253,770	145,161	-	-	301	41,114	6,440,346
淨值							
2014年6月30日	32,493,853	4,657,319	1,470,817	145,161	131,231	79,767	38,978,148
2013年12月31日	32,114,797	4,326,737	1,467,851	135,753	130,827	80,423	38,256,388

於2014年6月30日，賬面金額約為人民幣13,571,039,000元(2013年12月31日：人民幣10,426,786,000元)的無形資產正被用作本公司之子公司借款的抵押(附註21)。

第七章 財務報告 — 續

17. 物業、機器及設備

	澳大利亞之								
	無使用期限土地	房屋建築物	碼頭建築物	鐵路建築物	礦井建築物	機器設備	運輸設備	在建工程	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本									
2014年1月1日	1,078,472	4,690,058	253,678	1,914,767	8,890,372	25,767,489	473,367	16,593,654	59,661,857
匯兌差異	74,979	36,803	-	-	238,356	677,917	-	88,312	1,116,367
本期增加	3,352	6,908	-	-	32,156	10,041	92	1,942,423	1,994,972
重新分類	(1,918)	1,420	-	-	(59,583)	60,081	-	-	-
轉入	5,789	-	-	-	329,355	167,044	128	(502,316)	-
清理	-	(904)	-	(9,622)	(1,212)	(86,007)	(8,695)	-	(106,440)
2014年6月30日	1,160,674	4,734,285	253,678	1,905,145	9,429,444	26,596,565	464,892	18,122,073	62,666,756
累計折舊									
2014年1月1日	-	2,108,459	88,988	1,194,095	3,119,162	10,913,272	341,373	-	17,765,349
匯兌差異	-	5,994	-	-	59,726	185,481	-	-	251,201
重分類	-	252	-	-	(252)	-	-	-	-
本期計提	-	86,947	-	81,537	272,931	1,127,142	22,757	-	1,591,314
清理轉出	-	(850)	-	(6,458)	(983)	(84,995)	(8,671)	-	(101,957)
2014年6月30日	-	2,200,802	88,988	1,269,174	3,450,584	12,140,900	355,459	-	19,505,907
淨值									
2014年6月30日	1,160,674	2,533,483	164,690	635,971	5,978,860	14,455,665	109,433	18,122,073	43,160,849
2013年12月31日	1,078,472	2,581,599	164,690	720,672	5,771,210	14,854,217	131,994	16,593,654	41,896,508

於2014年6月30日，賬面金額約為人民幣7,468,236,000元(2013年12月31日：人民幣7,197,336,000元)的物業、機器及設備已被用作抵押集團銀行借款(附註21)。

此外，於2014年6月30日，本集團擁有賬面金額約為人民幣267,877,000元的租賃資產的所有權作為融資租賃的抵押(2013年12月31日：人民幣266,655,000元)。

18. 證券投資

該款項為可供出售的證券投資：

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
於上交所上市的股權投資		
— 以公允價值計量	165,034	172,855
非上市證券投資	39,279	38,704
	204,313	211,559

於上交所上市的股權投資根據參考活躍市場的報價確定的公允價值計量。

非上市性股權投資由於公允價值範圍差異重大，無法進行可靠的計量，在結算日以成本扣除減值準備列示。

19. 應付票據及應付賬款

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
應付賬款	1,639,334	2,400,314
應付票據	1,326,181	316,361
	2,965,515	2,716,675

以下為資產負債表日的應付票據及應付賬款根據發票日期的賬齡分析：

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
1-90天	2,272,301	2,351,811
91-180天	368,681	92,946
181-365天	149,722	128,749
1年以上	174,811	143,169
	2,965,515	2,716,675

應付票據及應付帳款的信用期平均為90天，本集團已制定金融風險管理制度以保證所有的應付帳款在信用規劃內。

第七章 財務報告 — 續

20. 預提土地塌陷、復原、重整及環保費用

	2014年6月30日 人民幣千元
期初餘額	3,853,708
匯兌差異	45,439
本期計提	370,948
本期使用	(735,432)
期末餘額	3,534,663
如下列示：	
流動部份	2,966,323
非流動部份	568,340
	3,534,663

預提土地塌陷、復原、重整及環保費用是由董事按最佳的估計而確定的。然而，關於現在的開採活動對土地及地面的影響在將來展現出來，相關費用的估計將可能在以後期間予以調整。

21. 借款

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
流動負債		
銀行貸款		
— 無抵押貸款 (i)	3,260,593	4,604,554
— 有抵押貸款 (ii)	645,632	629,733
融資租賃 (iv)	48,195	42,852
擔保票據 (v)	9,997,500	5,997,917
	13,951,920	11,275,056
非流動負債		
銀行貸款		
— 無抵押貸款 (i)	13,652,669	12,499,105
— 有抵押貸款 (ii)	18,780,813	18,520,543
機器抵押貸款 (iii)	1,800,000	1,800,000
融資租賃 (iv)	215,767	224,640
擔保票據 (v)	16,066,990	11,055,667
	50,516,239	44,099,955
總貸款額	64,468,159	55,375,011

(i) 無抵押貸款的還款期如下：

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
1年以內	3,260,593	4,604,554
1年至2年內	3,073,117	2,809,925
2年以上至5年	10,569,552	9,679,180
5年以上	10,000	10,000
合計	16,913,262	17,103,659

於2014年6月30日的餘額中，公司的短期借款總金額為人民幣2,167,640,000元（2013年12月31日：人民幣3,512,612,000元）。其中一筆短期借款屬於外幣借款，金額折合約人民幣307,640,000元（美元借款50,000,000元），借款利率按浮動利率三個月倫敦銀行同業拆放利率加2.4%計算，約2.98%。（2013年12月31日：按浮動利率三個月倫敦銀行同業拆放利率加2.4%計算，約2.98%）。其他短期借款均按年利率5.10%-6.00%計算（2013年12月31日：5.10%-6.00%）。

第七章 財務報告 — 續

21. 借款 — 續

(i) 無抵押貸款的還款期如下：— 續

長期借款總金額為人民幣8,782,818,000元(2013年12月31日：人民幣8,900,064,000元)，其中一年內到期部份為人民幣1,070,953,000元(2013年12月31日：人民幣1,069,942,000元)。長期借款中金額人民幣6,006,306,000元(2013年12月31日：人民幣6,138,167,000元)的借款按年利率5.54%-6.40%計算，另一部分金額為人民幣2,776,512,000元(2013年12月31日：人民幣2,751,897,000元)的長期借款以浮動利率三個月倫敦銀行同業拆放利率加1.2%-2.95%計算。荷澤的長期借款金額為人民幣10,000,000元，年利率按照每年中國人民銀行公布的基準貸款利率進行調整，本年利率約為6.55%。長期借款由本公司的母公司提供擔保。

山西天池的借款為公司收購山西天池前其已借取的一筆借款，借款總金額為人民幣77,000,000元(2013年12月31日：人民幣88,000,000元)，其中一年內到期的金額為，人民幣22,000,000元。按年利率7.05%(2013年12月31日：6.55%)計算，並每年按照中國人民銀行公布的基準貸款利率進行調整。此貸款於2008年5月起分20期在10年內還款。借款由本公司的母公司提供擔保。

兗煤國際的無抵押長期貸款總金額為人民幣5,875,804,000元(美元955,000,000元)(2013年12月31日：人民幣4,602,983,000元(美元755,000,000元))，借款浮動利率三個月倫敦銀行同業拆放利率加1.8%-3.25%計算(2013年12月31日：浮動利率三個月倫敦銀行同業拆放利率加1.8%-3.5%)。借款於到期日一次性償還。

21. 借款 — 續

(ii) 有抵押貸款的還款期如下：

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
1年以內	645,632	629,733
1年至2年內	1,845,802	-
2年以上至5年	-	1,892,834
5年以上	16,935,011	16,627,709
合計	19,426,445	19,150,276

於2014年6月30日的餘額其中人民幣17,501,242,000元(美元2,839,310,000元)(2013年12月31日：人民幣17,230,375,000元(美元2,839,310,000元))是集團為支付收購兗煤資源的收購款而借取的貸款。其中人民幣5,917,350,000元(美元960,000,000元)(2013年12月31日：人民幣5,825,767,000元(美元960,000,000元))的借款按三個月倫敦同業拆放利率加0.75%計算(約0.98%)；人民幣308,195,000元(美元50,000,000元)(2013年12月31日：人民幣303,425,000元(美元50,000,000元))的借款按三個月倫敦同業拆放利率加0.8%計算(約1.03%)，人民幣11,275,697,000元(美元1,829,310,000元)(2013年12月31日：人民幣11,101,183,000元(美元1,829,310,000元))的借款按三個月倫敦同業拆放利率加2.8%計算(約3.03%)，其他借款為收購格羅斯特時取得，總金額為人民幣79,401,000元(美元12,882,000元)(2013年12月31日：人民幣90,901,000元(美元14,979,000元))的借款按年5.68%計算。

借款由公司提供擔保，並由公司的母公司提供反擔保並以集團的銀行保證金(參加註釋13)，物業、機器及設備(參見註釋17)及無形資產(參見註釋16)，以及兗煤資源其他資產作抵押。另外，兗煤國際的抵押借款人民幣1,845,802,000元(美元300,000,000元)(2013年12月31日：人民幣1,829,000,000元(美元300,000,000元))，借款按三個月倫敦同業拆放利率加1.55%計算(約1.78%)，該借款由母公司提供備用信用證作為擔保。

第七章 財務報告 — 續

21. 借款 — 續

(iii) 機器抵押貸款的還款期如下：

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
最低租賃付款額		
1年以內	187,200	187,200
1年至2年內	187,200	187,200
2年以上至5年	1,761,600	1,761,600
5年以上	609,524	610,770
	2,745,524	2,746,770
減：未確認之融資費用	(945,524)	(946,770)
付款額現值	1,800,000	1,800,000
	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
最低租賃付款額現值		
1年以內	-	-
1年至2年內	-	-
2年以上至5年	1,200,000	1,200,000
5年以上	600,000	600,000
	1,800,000	1,800,000
減：包括在流動負債中1年以內數值	-	-
包括在非流動負債中1年以上數值	1,800,000	1,800,000

於2014年6月30日的餘額中，公司的機器抵押貸款總金額為人民幣1,800,000,000元（2013年12月31日：人民幣1,800,000,000元），年利率按中國人民銀行公布的3-5年期基準貸款利率上浮4%計算（約10.4%）。

21. 借款 — 續

(iv) 融資租賃的還款期如下：

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
最低付款額		
1年以內	62,714	57,617
1年至2年內	62,891	58,732
2年以上至5年	166,881	176,377
5年以上	14,567	22,741
	307,053	315,467
減：未確認之融資費用	(43,091)	(47,975)
付款額現值	263,962	267,492
	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
最低付款額現值		
1年以內	48,195	42,852
1年至2年內	51,256	53,266
2年以上至5年	153,769	159,798
5年以上	10,742	11,576
	263,962	267,492
減：包括在流動負債中1年以內數值	(48,195)	(42,852)
包括在非流動負債中1年以上數值	215,767	224,640

融資租賃主要來自2012年度所收購的子公司格羅斯特之原有融資租賃貸款，金額為人民幣263,962,000元（澳元49,132,000元）（2013年12月31日：人民幣267,492,000元），按平均年利率5.16%計算。

第七章 財務報告 — 續

21. 借款 — 續

(v) 擔保票據詳細情況如下：

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
1年內到期的人民幣票據	9,997,500	5,997,917
2年以上至5年內到期的美元票據	2,768,703	2,743,500
2年以上至5年內到期的人民幣票據	2,926,000	993,200
5年以上到期的美元票據	3,383,970	3,353,167
5年以上到期的人民幣票據	6,988,317	3,965,800
	26,064,490	17,053,584

上述包括公司子公司於2012年5月16日發行的票據，票據分別於2017年(美元450,000,000元)及2022年(美元550,000,000元)到期，年息率分別為4.461%及5.730%。票據由本公司提供擔保。該票據在香港聯合交易所上市及以僅售予專業投資者債務證券的方式買賣。截至2014年6月30日期間，並無發生贖回票據。

於2012年，公司經中國證監會核准，於中國境內公開發行人民幣票據，票面值人民幣300,167,000元的票據於網上公開發行，票面值人民幣4,699,833,000元的票據於網下配售予機構投資者。於2014年6月30日餘額為人民幣4,962,000,000元(2013年：人民幣4,959,000,000元)，其中人民幣3,967,800,000元(2013年12月31日：人民幣3,965,800,000元)為十年限票據，票面息率為4.95%。另外人民幣994,200,000元(2013年12月31日：人民幣993,200,000元)為五年限票據，票面息率為4.2%。截止2014年6月30日期間，並無發生贖回票據。

於2013年，公司經中國證監會核准，於中國境內公開發行人民幣短期融資券，票面值人民幣5,000,000,000元，期末餘額人民幣4,999,167,000元(2013年12月31日：人民幣4,997,917,000元)，期限為一年，票面息率為6.0%。

21. 借款 — 續

(v) 擔保票據詳細情況如下：— 續

本期間公司經中國證監會核准，於中國境內公開發行發行第二期公司債券，票面值人民幣134,000元的票據於網上公開發行，票面值人民幣4,999,866,000元的票據於網下配售予機構投資者。於2014年6月30日餘額為人民幣4,952,317,000元，其中人民幣3,020,517,000元為十年限票據，票面息率為6.15%。另外人民幣1,931,800,000元為五年限票據，票面息率為5.92%。截止2014年6月30日期間，並無發生贖回票據。

另外，公司本期間經中國證監會核准，於中國境內公開發行人民幣短期融資券，票面值人民幣5,000,000,000元，期末餘額人民幣4,998,333,000元，期限為一年，票面息率為5.95%。

第七章 財務報告 — 續

22. 遞延稅項

	可供出售 股權投資 人民幣千元	累積稅項 折舊 人民幣千元	採礦權 (煤炭儲量) 公允價值 調整 人民幣千元	稅前 列支收入及 費用的暫時 性差異 人民幣千元	所得稅 虧損 人民幣千元	現金流量 對沖儲備 人民幣千元	合計 人民幣千元
2013年1月1日(經重列)	(22,134)	(242,887)	(3,634,784)	797,578	1,138,748	4,815	(1,958,664)
匯兌差異	-	84,982	567,795	(111,226)	(362,384)	(53,900)	125,267
收購昊盛	-	-	(3,022,421)	-	-	-	(3,022,421)
於其他全面收益中確認	(1,321)	-	-	-	-	395,395	394,074
於綜合損益表中確認(附註10)	-	(364,114)	665,772	209,418	1,589,309	-	2,100,385
2013年12月31日及 2014年1月1日	(23,455)	(522,019)	(5,423,638)	895,770	2,365,673	346,310	(2,361,359)
匯兌差異	-	(29,622)	(179,072)	64,655	147,759	35,244	38,964
於其他全面收益中確認	1,955	-	-	-	-	558,363	560,318
於綜合損益表中確認(附註10)	-	387,928	153,855	(194,847)	(638,254)	-	(291,318)
2014年6月30日	(21,500)	(163,713)	(5,448,855)	765,578	1,875,178	939,917	(2,053,395)

稅前列支收入及費用的暫時性差異主要為未支付的預提工資費用，預提採礦權補償費及預提土地塌陷，復原，重整及環保費用等，亦包括澳大利亞一些已支付的費用如開採費及澳大利亞一些收入。

22. 遞延稅項 — 續

對財務報表中遞延稅款餘額的分析如下：

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
遞延稅款資產	6,815,019	6,107,062
遞延稅款負債	(8,868,414)	(8,468,421)
	(2,053,395)	(2,361,359)

於資產負債表日及截至本期間內並無存在任何重大未計提的遞延稅項。

23. 股東權益

股本

資產負債表日的股本結構如下：

	內資股		外資股		合計
	國有法人股 (母公司持有)	A股	H股 (含美國存託股 代表之H股)		
股數					
2013年12月31日及2014年6月30日	2,600,000,000	360,000,000	1,958,400,000		4,918,400,000
註冊，發行和完全支付 (人民幣千元)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元		人民幣千元
2013年12月31日及2014年6月30日	2,600,000	360,000	1,958,400		4,918,400

每股面值為人民幣1元。

本期間沒有發生股本變動。

第七章 財務報告 — 續

23. 股東權益 — 續

儲備基金

未來發展基金

財政部規定公司、山西天池和荷澤每年要按開採原煤量每噸人民幣6元計提未來專項發展基金(鑫泰公司及鄂爾多斯每噸人民幣6.5元計提)。該基金只能用於集團的未來發展，不能分配給股東。

由2008年起，山西天池另需按開採原煤量每噸5元計提轉產發展資金。根據山西省政府的決定，由2013年8月1日起，山西省暫停計提轉產發展基金。

根據山東省財政廳，山東省人民政府國有資產監督管理委員會及山東省煤礦工業局規定，公司需從2004年7月1日起另按每噸開採原煤量人民幣5元計提改革專項發展基金以用於礦井建設等相關的支出，此基金並不能分配給股東。自2008年1月1日起，不須要再計提改革專項發展基金。

根據國家安全生產監督管理局法規，公司在2004年5月1日起，需額外按每噸開採原煤人民幣8元，於2012年2月1日起調高至人民幣15元(山西天池為人民幣50元；鑫泰公司及鄂爾多斯為人民幣15元)計提改善生產環境及設備的安全性費用(「安全生產費用」)。以往年度公司於實際購置固定資產或其他安全生產支出時才確認安全生產開支。由2008年起，公司、山西天池、荷澤、鑫泰公司及鄂爾多斯於未來發展基金計提相關未使用安全生產費用。根據國家安全生產監督管理局法規，公司之子公司華聚能源、山西天浩及榆林需按照如下標準計提安全生產費用：全年銷售收入在1,000萬元及以下的，按4%提取；全年實際銷售收入在1,000萬元至10,000萬元(含)的部分，按照2%提取；全年實際銷售收入在10,000萬元至100,000萬元(含)的部分，按0.5%提取；全年實際銷售收入在100,000萬元以上的部分，按0.2%提取。於2014年06月30日，在財務報表截止日未使用之安全生產費用為人民幣1,280,421,000元(2013年12月31日：人民幣1,298,554,000元)。

法定盈餘公積

公司及其中國境內的附屬子公司需從淨收益中提取10%作為法定盈餘公積(當該公積金餘額達到公司註冊資本50%時候除外)，法定盈餘公積可作為以下之用途：

- 彌補以前年度虧損；或
- 轉增資本，該項舉措由股東大會決定，同時法定公積金之餘額在此等轉增資本後之餘額，不應低於註冊資本的25%。

23. 股東權益 — 續

未分配利潤

根據公司章程，用於分配淨收入按下列兩種準則計算後孰低者：(i) 中國會計準則，(ii) 國際財務報告準則或公司股票上市之所在地的會計政策。

公司可以根據公司章程或股東大會決議提取一般盈餘公積。

公司在2014年06月30日之可分配利潤，為人民幣27,963,729,000元(2013年12月31日：人民幣26,492,774,000元，即在國際會計準則下計算之未分配利潤)，即在中國會計準則下計算之未分配利潤。

24. 永續資本證券

於2014年5月22日，兗煤國際貿易有限公司以票面值發行300,000,000美元的7.2%高級擔保永續資本證券(「永續資本證券」)，由本公司擔保。永續資本證券票面息率為7.2%，每半年分派付款一次，本集團可酌情決定延期分派。永續資本證券沒固定到期日，且可由本集團酌情於2016年5月22日或以後按本金連同任何延期末付票息贖回。此外，如任何票息付款屬未付或延期分派，本集團承諾將不會就此宣派、支付股息或贖回、回購或以任何其他方式收購任何較低或同等級別的證券。該證券已在2014年5月23日於港交所上市及以僅售予專業投資者的方式買賣。

25. 公允價值

可供出售投資的公允價值是參照市場交易價格確定。遠期外匯合同之公允價值乃按合同成交匯率與遠期現貨匯率之間之折現現金流估計。利率套期合約之公允價值乃按合同浮動利率與固定利率之間之折現現金流估計。其他金融資產和金融負債的公允價值採用慣常定價模型基於貼現現金流分析確定。

董事會認為綜合財務報表中採用成本或攤銷成本入賬的金融資產和負債和其公允價值近似。

第七章 財務報告 — 續

25. 公允價值 — 續

金融資產及金融負債之公允價值按如下釐定：

下表列示了集團的三個層級計量方式分析金融工具的公允價值。公允價值之層級定義如下：

第一層： 是指由活躍市場上相同資產或負債標價（未經調整）得出的公允價值計量

第二層： 是指由除第一層所含標價之外的，可直接（即價格）或間接（即由價格得出）觀察的與資產或負債相關的輸入數據得出的公允價值計量；以及

第三層： 是指由包含以不可觀察市場數據為依據的與資產或負債相關的輸入變量（不可觀察輸入的變量）的估價技術得出的公允價值計量。

	第一層	第二層	第三層	6月30日 合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2014				
資產				
可供出售證券投資				
— 於上交所上市的證券投資	165,034	—	—	165,034
衍生金融工具				
— 上下限期權	—	260	—	260
— 應收特許權使用費 (i)	—	—	1,194,594	1,194,594
	<u>165,034</u>	<u>260</u>	<u>1,194,594</u>	<u>1,359,888</u>
負債				
衍生金融工具				
— 上下限期權	—	3,227	—	3,227
— 利率掉期合同	—	24,341	—	24,341
	<u>—</u>	<u>27,568</u>	<u>—</u>	<u>27,568</u>

於本期間，金融資產及金融負債之公允價值沒有在第一層、第二層和第三層之間發生轉移。

25. 公允價值 — 續

(i) 應收特許權使用費

	2014年 6月30日 人民幣千元
期初金額	1,134,374
收到款項	(40,058)
回撥利息折現	64,554
匯兌變動	78,013
公允值變動	(42,289)
期末金額	<u>1,194,594</u>
流動部份	138,215
非流動部份	1,056,379
	<u>1,194,594</u>

於收購格羅斯特時同時獲得的 Middlemount Joint Venture 營運的中山礦按離岸價(平艙費在內)銷售4%的特許權使用費作為收購的一部份，此金融資產被確定為使用期限的特許權，其使用期限為中山礦之營運期限並以公允價值為基礎進行測量。

應收特許權使用費是管理層根據預期煤炭銷量、煤炭價格變動、外匯匯率預計的未來現金流量於每個資產負債表日重新測量記錄在綜合損益表。預計將在未來12個月內收到的金額將於流動部份列示，超過12個月的貼現預期未來現金流量歸納為非流動部份。回撥折扣於利息收入確認(附註7)，公允價值變動於銷售、一般及行政費用確認。

第七章 財務報告 — 續

26. 關聯公司交易

公司和子公司之間的交易系關聯方交易在合併層次抵消，所以不再披露。和其他關聯方的交易具體如下。

關聯公司結餘及交易

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
<i>餘額類別(除其他已披露數字)</i>		
應收票據及應收賬款		
— 母公司及其附屬公司	426,726	402,872
— 合資企業	84,693	28,859
預付賬款及其他應收款		
— 母公司及其附屬公司	95,956	49,824
— 合資企業	171,861	160,723
其他應付款及預提費用		
— 母公司及其附屬公司	877,978	1,066,760

應收/應付母公司及其附屬公司款項和合資企業款項概無利息及無抵押，亦無特定還款期。

在下列期間，本集團與母公司及其附屬公司進行的重大交易如下：

	截至6月30日止期間	
	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
收入		
煤炭銷售	1,388,034	1,471,344
供電及熱力銷售	60,906	53,998
配套材料銷售	195,856	163,322
甲醇銷售	100,862	44,719
支出		
公用設備及設施	22,863	2,130
材料及設備採購	514,441	266,007
維修及保養服務	83,514	77,248
社會福利和後勤服務	100,628	102,818
公路運輸服務	6,098	5,897
工程施工服務	160,631	236,040

26. 關聯公司交易 — 續

截至2014年及2013年6月30日止兩個六個月期間，公司的社會福利和後勤服務開支（不包括醫療及托兒費用）分別為人民幣100,628,000元和人民幣94,219,000元。這些支出按每年重新釐定之全年協議定額向母公司支付。

公司參與母公司一項退休福利的計劃（附註28）。

於2014年6月30日，本公司在聯營企業兗礦集團財務有限公司的存款為人民幣932,760,000元（2013年12月31日：人民幣103,464,000元），本期間利息收入為人民幣4,108,000元（2013年：人民幣3,208,000元）。本期間沒有金融服務手續費（2013年：人民幣9,383,000元）。

與中國境內其他國有企業的結餘及交易

本集團目前經營的經濟環境是以中國政府直接或間接擁有或控制的企業（「國有企業」）為主導的，此外本集團的母公司是國有企業。除了上述披露的與母公司及其附屬企業以及其他關聯方的交易外，本集團還和別的國有企業發生交易。董事認為本集團和這些國有企業的交易是獨立的第三方交易。

與其他國有企業的重大交易如下：

	截至6月30日止期間	
	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
銷售	2,676,170	3,056,133
採購	899,862	1,002,414

與其他國有企業的重大結餘如下：

	2014年	2013年
	6月30日 人民幣千元	12月31日 人民幣千元
應付國有企業款項	266,792	328,474
應收國有企業款項	1,229,698	804,906

此外，公司還和國有銀行和金融機構簽訂了包括押金，借款和其他銀行信貸方面的協議。鑒於這些與銀行往來的性質，董事認為單獨披露是沒有必要的。

除了上述披露之外，董事認為其他與國有企業有關的交易對本集團而言是不重大的。

第七章 財務報告 — 續

26. 關聯公司交易 — 續

與合資企業的結餘和交易

向合資企業提供的貸款：

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
向合資企業提供貸款	1,793,378	1,587,001

向合資企業提供的貸款沒有任何擔保，貸款利息以一般商業利率計算，本期利息收入為人民幣51,142,000元（2013年：人民幣50,516,000元）。

於本期間，本集團澳洲子公司向本集團合資企業銷售煤炭及提供市場推廣及行政服務。澳洲子公司向本集團合資企業銷售煤炭的收入為人民幣373,738,000元（2013年：人民幣285,325,000元）。

關鍵管理人員補償費

董事和關鍵管理人員的薪酬如下：

	截至6月30日止期間	
	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
董事薪酬	260	752
工資、薪金和其他福利	3,302	1,080
退休福利計劃供款	565	258
	4,127	2,090

董事和關鍵管理人員的工資是由薪酬委員會根據其個人的工作表現和市場走勢決定的。

27. 資本承擔

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
已簽訂合同但在財務報表未有列出之資本承諾		
購買物業、機器及設備		
— 集團	2,348,566	2,375,634
— 應佔共同經營	34,483	27,254
購買無形資產		
— 應佔共同經營	38	504
勘探和評估支出		
— 集團	10,148	1,094
— 應佔共同經營	10,909	9,977
	2,404,144	2,414,463

根據山東省有關部門發布的規定，集團必須向有關部門支付環境治理保證金。截至2014年6月30日，集團仍須支付人民幣1,584百萬元(2013年12月31日：人民幣1,614百萬元)的保證金。

28. 退休福利

公司之合格僱員可享有退休金，醫療及其他福利。公司參與母公司一項多名僱主計劃，且按合格僱員每月基本薪金及工資，以協議之供款率每月向母公司供款作為退休福利。母公司須向公司的退休員工支付所有的退休福利。

根據公司與母公司於2013年3月22日簽署的保險金管理協議，養老保險計劃每月供款率定為公司僱員每月基本薪金及工資總額之20%(2013：20%)，該供款率自2013年1月1日至2014年12月31日有效。而應付之退休人士的其他福利，將由母公司提供，公司於母公司則支付相關費用。

公司的子公司參與國家管理的退休金計劃，按規定以正式職工工資固定的比例交納養老保險金。子公司的義務限於按該計劃支付職工的保險金份額。在本年度，子公司根據上述規定應交的養老保險金對本集團並無重大影響。公司之其他海外國家附屬公司根據該等國家之相關法律及法規為定額供款退休基金供款。

於本期及結算日，並無因僱員退出計劃而產生的放棄供款，可供未來年度抵付應付款。

第七章 財務報告 — 續

29. 居所計劃

母公司須負責為其僱員及公司於國內的僱員提供宿舍。在2014年及2013年6月30日止兩個六個月期間內，公司及母公司以兩方協議之定額分擔有關宿舍的雜項支出，該等支出分別為人民幣68,500,000元和人民幣70,000,000元，並已列為上文附註26所述社會福利及後勤服務支出的一部分。

公司目前每月為各正式僱員支付一項定額的居所基金供款，員工同時支付等額的供款。該等供款會交由母公司，連同出售宿舍所得款項及債款(如需要)，用以興建新宿舍。

30. 經營租賃承諾

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
不超過1年	172,841	13,296
超過1年但不超過5年	302,123	47,265
	474,964	60,561

經營租賃的平均剩餘租期為1年至5年。涉及的租賃資產包括採礦設備，辦公場所及小型辦公設備。

31. 或有負債

	2014年 6月30日 人民幣千元	2013年 12月31日 人民幣千元
提供擔保		
(a) 集團		
對保證金提供擔保	95,960	81,670
對日常經營提供的履約保函	812,541	921,275
根據法規要求向政府部門提供的若干礦區恢復保證	326,327	146,826
(b) 共同經營		
對保證金提供擔保	2,630	-
對日常經營提供的履約保函	871	417,352
根據法規要求向政府部門提供的若干礦區恢復保證	6,132	48,477
	1,244,461	1,615,600

本公司被中信大榭燃料有限公司以未按雙方簽訂的《煤炭買賣合同》履行交貨義務為由起訴至山東省高級人民法院，要求本公司解除與其簽訂的《煤炭買賣合同》、退還貨款並賠償經濟損失合計人民幣1.636億元。初審判決駁回中信大榭訴訟請求。於2014年6月30日，本公司收到最高人民法院發出的《上訴案件應訴通知書》，截至本報告批准日，二審正在審理中，尚未有審理結果。

本年內，創新澳大利亞組織通知兗煤澳大利亞關於其2005年6月至2009年12月間發生的研發活動存在疑義，在該期間相關研發計劃所涉及的所得稅優惠約為澳元19,000,000元。創新澳大利亞組織已將該事項轉交澳洲稅務局進行審核，截止資產負債表日，稅務專員尚未發出任何稅務修訂。

除上述外，截至2014年6月30日，本集團無其他重大或有事項。

第七章 財務報告 — 續

補充資料

I. 國際財務報告準則與中國會計準則之差異匯納

集團亦按適用於中國企業之相關會計政策(「中國會計準則」)編製另一份財務報表。

國際財務報告準則和中國會計準則之主要差異如下：

(1) 未來發展基金及安全生產費用

(1a) 在中國會計準則下確認為稅前損益的未來發展基金調整至未分配利潤。在中國會計準則下對用未來發展基金購買的物業、設備和機器不計提折舊，而是一次性記入當期費用。

(1b) 在中國會計準則下確認為稅前損益的的生產安全費用調整至未分配利潤。在中國會計準則下對用安全生產費用購買的物業、設備和機器不計提折舊，而是一次性記入當期費用。

(2) 於國際財務報告準則下採用購買法而中國會計準則下為同一控制下之合併

在國際財務報告準則下，收購濟二礦，鐵運處資產，荷澤，山西集團、華聚能源、楊村煤礦及北宿煤礦均採用購買法，其負債和資產按購買日的公允價值入賬。超出淨資產公允價值的收購成本確認為商譽。

在中國會計準則下，因為以上被收購方和本公司處於母公司同一控制下，以歷史成本法合併。收購成本與歷史成本差異計入權益。

(3) 由按國際財務報告準則與按中國會計準則編製的財務報表差異引起之遞延稅項。

I. 國際財務報告準則與中國會計準則之差異匯納 — 續

國際財務報告準則與中國會計準則之財務報表差異匯納如下：

	歸屬於公司 股東之本期收益 截至2014年 6月30日止期間 人民幣千元	歸屬於公司 股東之股東權益 於2014年 6月30日 人民幣千元
國際財務報告準則之簡要綜合財務報表列示金額	587,235	42,562,726
國際財務報告準則調整之影響：		
— 除所得稅前收益列支的未來發展基金	447,351	—
— 沖回計提的安全生產費用	(121,094)	(613,508)
— 公允價值調整及攤銷	5,966	(162,615)
— 收購濟二礦／鐵運處資產／荷澤／山西集團／ 華聚能源／楊村及北宿礦之商譽	—	(1,240,685)
— 遞延稅項	(86,307)	596,414
— 其他	2,401	28,069
根據中國會計準則編製之財務報表金額	835,552	41,170,401

附註：簡要綜合財務報表中還存在由於國際財務報告準則與中國會計準則之差異引起的其他科目的重分類差異。

第七章 財務報告 — 續

合併資產負債表

2014年6月30日

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	期末金額	期初金額
流動資產：			
貨幣資金	六、1	22,116,408	15,510,298
結算備付金		-	-
拆出資金		-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		-	-
應收票據	六、2	6,106,939	7,558,118
應收賬款	六、3	1,437,083	1,461,387
預付款項	六、4	4,186,647	1,165,331
應收保費		-	-
應收分保賬款		-	-
應收分保合同準備金		-	-
應收利息		102,084	33,692
應收股利		103,730	-
其他應收款	六、5	862,414	598,840
買入返售金融資產		-	-
存貨	六、6	1,506,917	1,597,168
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產	六、7	3,115,606	3,410,681
流動資產合計		39,537,828	31,335,515
非流動資產：			
發放貸款及墊款		-	-
可供出售金融資產	六、8	204,313	211,560
持有至到期投資		-	-
長期應收款	六、9	2,065,232	1,841,238
長期股權投資	六、10	3,063,307	3,233,307
投資性房地產		-	-
固定資產	六、11	24,024,682	24,158,411
在建工程	六、12	32,995,304	31,391,802
工程物資		23,319	26,699
固定資產清理		-	-
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
無形資產	六、13	24,546,155	23,949,861
開發支出		-	-
商譽	六、14	1,258,381	1,219,853
長期待攤費用		123,230	120,161
遞延所得稅資產	六、15	7,663,074	7,044,986
其他非流動資產	六、16	1,212,819	1,166,081
非流動資產合計		97,179,816	94,363,959
資產總計		136,717,644	125,699,474

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第105頁至第117頁的財務報表由下列負責人簽署：

公司法定代表人：李希勇

主管會計工作負責人：吳玉祥

會計機構負責人：趙青春

合併資產負債表 — 續

2014年6月30日

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	期末金額	期初金額
流動負債：			
短期借款	六、18	2,167,640	3,512,612
向中央銀行借款		-	-
吸收存款及同業存放		-	-
拆入資金		-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	六、19	-	1,000,000
應付票據	六、20	1,371,544	316,361
應付帳款	六、21	1,688,235	2,448,642
預收款項	六、22	526,242	852,247
賣出回購金融資產款		-	-
應付手續費及佣金		-	-
應付職工薪酬	六、23	1,365,663	1,056,893
應交稅費	六、24	-75,399	749,807
應付利息	六、25	934,660	587,061
應付股利		39,239	91
其他應付款	六、26	5,223,375	5,419,873
應付分保賬款		-	-
保險合同準備金		-	-
代理買賣證券款		-	-
代理承銷證券款		-	-
應付短期融資券	六、27	9,997,500	4,997,917
一年內到期的非流動負債	六、28	2,264,778	3,702,281
其他流動負債	六、7	3,114,940	4,021,563
流動負債合計		28,618,417	28,665,348
非流動負債：			
長期借款	六、29	32,433,482	31,019,648
應付債券	六、30	16,066,990	11,055,667
長期應付款	六、31	2,863,538	2,833,205
專項應付款		-	-
預計負債	六、32	839,198	810,634
遞延收益	六、33	60,109	62,327
遞延所得稅負債	六、15	9,092,028	8,695,598
其他非流動負債		-	-
非流動負債合計		61,355,345	54,477,079
負債合計		89,973,762	83,142,427
股東權益：			
股本	六、34	4,918,400	4,918,400
資本公積	六、35	1,285,321	3,105,980
減：庫存股		-	-
其他綜合收益	六、36	-2,126,720	-3,821,831
專項儲備	六、37	3,863,663	2,285,384
盈餘公積	六、38	5,493,640	5,493,640
一般風險準備		-	-
未分配利潤	六、39	27,736,097	26,998,913
歸屬於母公司股東權益合計		41,170,401	38,980,486
歸屬於少數股東的權益	六、40	5,573,481	3,576,561
股東權益合計		46,743,882	42,557,047
負債和股東權益總計		136,717,644	125,699,474

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第七章 財務報告 — 續

母公司資產負債表

2014年6月30日

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	期末金額	期初金額
流動資產：			
貨幣資金		16,673,709	10,899,723
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		-	-
應收票據		6,137,024	7,451,581
應收賬款	十三、1	740,673	464,076
預付款項		2,592,194	17,334
應收利息		1,423,217	981,957
應收股利		103,829	100
其他應收款	十三、2	8,253,804	11,664,061
存貨		441,301	524,379
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產		2,576,116	2,887,428
流動資產合計		38,941,867	34,890,639
非流動資產：			
可供出售金融資產		174,034	181,854
持有至到期投資		13,162,000	13,271,000
長期應收款		-	-
長期股權投資	十三、3	27,318,864	22,657,232
投資性房地產		-	-
固定資產		6,665,787	7,196,388
在建工程		674,179	67,027
工程物資		1,427	1,259
固定資產清理		-	-
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
無形資產		2,260,535	2,365,492
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用		48	52
遞延所得稅資產		1,559,272	1,659,746
其他非流動資產		117,926	117,926
非流動資產合計		51,934,072	47,517,976
資產總計		90,875,939	82,408,615

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司資產負債表 — 續

2014年6月30日

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	期末金額	期初金額
流動負債：			
短期借款		2,167,640	3,512,612
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		24,341	1,043,532
應付票據		1,045,804	34,220
應付帳款		714,503	947,770
預收款項		359,521	640,789
應付職工薪酬		731,423	541,161
應交稅費		232,433	963,843
應付利息		857,631	310,762
應付股利		39,168	—
其他應付款		6,132,658	4,828,780
應付短期融資券		9,997,500	4,997,917
一年內到期的非流動負債		1,467,238	2,874,956
其他流動負債		2,920,656	3,531,851
流動負債合計		26,690,516	24,228,193
非流動負債：			
長期借款		7,711,865	7,820,122
應付債券		9,914,317	4,959,000
長期應付款		2,616,296	2,574,901
專項應付款		—	—
預計負債		—	—
遞延收益		14,854	19,761
遞延所得稅負債		189,779	203,409
其他非流動負債		—	—
非流動負債合計		20,447,111	15,577,193
負債合計		47,137,627	39,805,386
股東權益：			
股本		4,918,400	4,918,400
資本公積		1,939,077	3,759,736
減：庫存股		—	—
其他綜合收益		65,694	71,560
專項儲備		3,402,882	1,850,945
盈餘公積		5,448,530	5,448,530
一般風險準備		—	—
未分配利潤		27,963,729	26,554,058
股東權益合計		43,738,312	42,603,229
負債和股東權益總計		90,875,939	82,408,615

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第七章 財務報告 — 續

合併利潤表

2014年1-6月

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	2014年1-6月	2013年1-6月
一、營業總收入	六、41	32,428,612	26,188,026
其中：營業收入	六、41	32,428,612	26,188,026
利息收入		-	-
已賺保費		-	-
手續費及傭金收入		-	-
二、營業總成本	六、41	31,986,507	30,652,574
其中：營業成本	六、41	26,853,095	20,576,404
利息支出		-	-
手續費及傭金支出		-	-
退保金		-	-
賠付支出淨額		-	-
提取保險合同準備金淨額		-	-
保單紅利支出		-	-
分保費用		-	-
營業稅金及附加	六、42	285,523	280,304
銷售費用	六、43	1,568,210	1,520,793
管理費用	六、44	2,342,926	2,134,273
財務費用	六、45	806,077	3,898,648
資產減值損失	六、46	130,676	2,242,152
加：公允價值變動收益（損失以“-”號填列）	六、47	-61,986	-216,841
投資收益（損失以“-”號填列）	六、48	-89,268	-60,014
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	六、48	-89,353	-64,677
匯兌收益（損失以“-”號填列）		-	-
三、營業利潤（虧損以“-”號填列）		290,851	-4,741,403
加：營業外收入	六、49	390,517	29,260
減：營業外支出	六、50	11,719	19,522
其中：非流動資產處置損失		3,369	10,906
四、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）		669,649	-4,731,665
減：所得稅費用	六、51	52,583	-1,307,220
五、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		617,066	-3,424,445
歸屬於母公司股東的淨利潤		835,552	-2,396,915
少數股東損益		-218,486	-1,027,530
六、其他綜合收益	六、52	2,069,691	-2,181,241
（一）以後不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
（二）以後將重分類進損益的其他綜合收益		2,069,691	-2,181,241
1.可供出售金融資產公允價值變動損益		-5,866	-17,806
2.現金流量套期損益的有效部分		743,479	-313,257
3.外幣財務報表折算差額		1,332,078	-1,850,178
七、綜合收益總額		2,686,757	-5,605,686
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、53	0.1699	-0.4873
（二）稀釋每股收益	六、53	0.1699	-0.4873

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司利潤表

2014年1-6月

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	2014年1-6月	2013年1-6月
一、營業收入	十三、4	22,814,488	18,257,048
減：營業成本	十三、4	18,576,140	14,231,595
營業稅金及附加		229,248	237,227
銷售費用		353,242	121,585
管理費用		1,678,699	1,536,955
財務費用		867,515	232,924
資產減值損失		14,370	20,752
加：公允價值變動收益(損失以“-”號填列)		-37	-76,942
投資收益(損失以“-”號填列)	十三、5	583,716	446,726
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	十三、5	100,182	113,626
二、營業利潤(虧損以“-”號填列)		1,678,953	2,245,794
加：營業外收入		331,774	12,407
減：營業外支出		7,361	5,420
其中：非流動資產處置損失		3,280	2,976
三、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)		2,003,366	2,252,781
減：所得稅費用		495,327	575,191
四、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		1,508,039	1,677,590
五、其他綜合收益		-5,866	-17,807
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益		-5,866	-17,807
1.可供出售金融資產公允價值變動損益		-5,866	-17,807
六、綜合收益總額		1,502,173	1,659,783
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.3066	0.3411
(二)稀釋每股收益		0.3066	0.3411

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第七章 財務報告 — 續

合併現金流量表

2014年1-6月

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	2014年1-6月	2013年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		37,904,800	30,969,281
客戶存款和同業存放款項淨增加額		-	-
向中央銀行借款淨增加額		-	-
向其他金融機構拆入資金淨增加額		-	-
收到原保險合同保費取得的現金		-	-
收到再保險業務現金淨額		-	-
保戶儲金及投資款淨增加額		-	-
處置交易性金融資產淨增加額		-	-
收取利息、手續費及傭金的現金		-	-
拆入資金淨增加額		-	-
回購業務資金淨增加額		-	-
收到的稅費返還		277,047	359,069
收到其他與經營活動有關的現金	六、54	409,696	361,091
經營活動現金流入小計		38,591,543	31,689,441
購買商品、接受勞務支付的現金		28,191,001	20,146,617
客戶貸款及墊款淨增加額		-	-
存放中央銀行和同業款項淨增加額		-	-
支付原保險合同賠付款項的現金		-	-
支付利息、手續費及傭金的現金		-	-
支付保單紅利的現金		-	-
支付給職工以及為職工支付的現金		4,900,296	5,021,062
支付的各项稅費		4,035,971	3,834,245
支付其他與經營活動有關的現金	六、54	1,709,391	1,877,505
經營活動現金流出小計		38,836,659	30,879,429
經營活動產生的現金流量淨額		-245,116	810,012
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		199,413	74,190
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		3,894	4,102
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金	六、54	165,169	997,064
投資活動現金流入小計		368,476	1,075,356
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,644,652	4,515,401
投資支付的現金		125,000	-
質押貸款淨增加額		-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	802,089
支付其他與投資活動有關的現金	六、54	3,491,375	221,749
投資活動現金流出小計		5,261,027	5,539,239
投資活動產生的現金流量淨額		-4,892,551	-4,463,883

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併現金流量表 — 續

2014年1-6月

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	2014年1-6月	2013年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	-
取得借款所收到的現金		3,135,164	7,338,719
發行債券收到的現金		11,773,607	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		14,908,771	7,338,719
償還債務所支付的現金		4,407,153	3,353,407
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		771,482	1,091,046
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		-	-
少數股東資本返還—支付格羅斯特原股東		-	3,621,487
支付其他與籌資活動有關的現金	六、54	1,971,081	-
籌資活動現金流出小計		7,149,716	8,065,940
籌資活動產生的現金流量淨額		7,759,055	-727,221
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		113,580	-116,635
五、現金及現金等價物淨增加額	六、54	2,734,968	-4,497,727
加：期初現金及現金等價物餘額	六、54	10,965,667	12,799,757
六、期末現金及現金等價物餘額	六、54	13,700,635	8,302,030

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第七章 財務報告 — 續

母公司現金流量表

2014年1-6月

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	2014年1-6月	2013年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		27,068,748	23,059,264
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		434,067	333,180
經營活動現金流入小計		27,502,815	23,392,444
購買商品、接受勞務支付的現金		19,425,542	14,232,029
支付給職工以及為職工支付的現金		3,367,456	3,462,946
支付的各项稅費		3,223,461	3,237,460
支付其他與經營活動有關的現金		1,566,249	1,624,074
經營活動現金流出小計		27,582,708	22,556,509
經營活動產生的現金流量淨額		-79,893	835,935
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		319,000	214,000
取得投資收益收到的現金		318,336	237,133
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		2,545	944
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金		742,783	997,064
投資活動現金流入小計		1,382,664	1,449,141
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		654,493	431,251
投資支付的現金		600,000	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	1,025,516
支付其他與投資活動有關的現金		3,494,977	7,280,241
投資活動現金流出小計		4,749,470	8,737,008
投資活動產生的現金流量淨額		-3,366,806	-7,287,867
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		1,910,000	5,468,092
發行債券收到的現金		9,947,500	-
收到其他與籌資活動有關的現金		96,715	163,182
籌資活動現金流入小計		11,954,215	5,631,274
償還債務支付的現金		4,396,153	2,852,711
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		394,931	419,613
支付其他與籌資活動有關的現金		1,941,007	-
籌資活動現金流出小計		6,732,091	3,272,324
籌資活動產生的現金流量淨額		5,222,124	2,358,950
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		8,109	-17,685
五、現金及現金等價物淨增加額	十三、6	1,783,534	-4,110,667
加：期初現金及現金等價物餘額	十三、6	6,620,343	9,388,641
六、期末現金及現金等價物餘額	十三、6	8,403,877	5,277,974

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併股東權益變動表

2014年1-6月

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	2014年1-6月								歸屬於少數股東的權益		
	歸屬於母公司股東權益							未分配利潤	歸屬於少數股東		股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備		歸屬於普通股 少數股東的權益	其他權益工具 持有者的權益	
一、上年年末餘額	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：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	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、本年增減變動金額											
(減少以“-”號填列)	-	-1,820,659	-	1,695,111	1,578,279	-	-	737,184	146,477	1,850,443	4,186,835
(一)綜合收益總額	-	-	-	1,695,111	-	-	-	835,552	141,398	14,696	2,686,757
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,835,747	1,835,747
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他權益工具 持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,835,747	1,835,747
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-	-	-98,368
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-	-	-98,368
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-1,820,659	-	-	1,820,659	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-1,820,659	-	-	1,820,659	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-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)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	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

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第七章 財務報告 — 續

合併股東權益變動表 — 續

2014年1-6月

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	2013年1-12月								歸屬於少數股東的權益		股東權益合計
	歸屬於母公司股東權益							未分配利潤	歸屬於少數股東		
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備		歸屬於普通股 少數股東的權益	其他權益工具 持有者的權益	
一、上年年末餘額	4,918,400	3,386,977	-	-64,057	3,074,316	4,983,461	-	28,364,166	3,326,172	-	47,989,425
加：會計政策變更	-	40,086	-	-	-	-	-	-336,410	-74,746	-	-371,070
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	4,918,400	3,427,063	-	-64,057	3,074,316	4,983,461	-	28,027,746	3,251,426	-	47,618,355
三、本年增減變動金額											
(減少以“-”號填列)	-	-321,083	-	-3,757,774	-788,932	510,179	-	-1,028,833	325,135	-	-5,061,308
(一)綜合收益總額	-	-	-	-3,757,774	-	-	-	1,271,211	-1,804,803	-	-4,291,366
(二)股東投入和減少資本	-	-321,083	-	-	33,754	-	-	-19,241	2,179,417	-	1,872,847
1.股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	2,624,277	-	2,624,277
2.同一控制下合併	-	-71,140	-	-	-	-	-	-	-	-	-71,140
3.收購文王少數股權	-	-249,943	-	-	33,754	-	-	-19,241	-444,860	-	-680,290
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	510,179	-	-2,280,803	-60,276	-	-1,830,900
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	510,179	-	-510,179	-	-	-
2.提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,770,624	-60,276	-	-1,830,900
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-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)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	4,918,400	3,105,980	-	-3,821,831	2,285,384	5,493,640	-	26,998,913	3,576,561	-	42,557,047

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司股東權益變動表

2014年1-6月

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	2014年1-6月								
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,918,400	3,759,736	-	71,560	1,850,945	5,448,530	-	26,554,058	42,603,229
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	4,918,400	3,759,736	-	71,560	1,850,945	5,448,530	-	26,554,058	42,603,229
三、本年增減變動金額									
(減少以“-”號填列)	-	-1,820,659	-	-5,866	1,551,937	-	-	1,409,671	1,135,083
(一)綜合收益總額	-	-	-	-5,866	-	-	-	1,508,039	1,502,173
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.同一控制下合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-98,368
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-98,368
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-1,820,659	-	-	1,820,659	-	-	-	-
1.資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-1,820,659	-	-	1,820,659	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-268,722	-	-	-	-268,722
1.本年提取	-	-	-	-	399,891	-	-	-	399,891
2.本年使用	-	-	-	-	-668,613	-	-	-	-668,613
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	4,918,400	1,939,077	-	65,694	3,402,882	5,448,530	-	27,963,729	43,738,312

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第七章 財務報告 — 續

母公司股東權益變動表 — 續

2014年1-6月

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	2013年1-12月								
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,918,400	3,759,736	-	67,598	2,739,038	4,938,351	-	23,733,069	40,156,192
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初餘額	4,918,400	3,759,736	-	67,598	2,739,038	4,938,351	-	23,733,069	40,156,192
三、本年增減變動金額									
(減少以“-”號填列)	-	-	-	3,962	-888,093	510,179	-	2,820,989	2,447,037
(一)綜合收益總額	-	-	-	3,962	-	-	-	5,101,792	5,105,754
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.同一控制下合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	510,179	-	-2,280,803	-1,770,624
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	510,179	-	-510,179	-
2.提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,770,624	-1,770,624
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-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)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	4,918,400	3,759,736	-	71,560	1,850,945	5,448,530	-	26,554,058	42,603,229

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

一、公司的基本情況

兗州煤業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是經中華人民共和國國家經濟體制改革委員會體改生[1997]154號文件批准，於1997年9月由兗州礦業(集團)有限責任公司(以下簡稱「兗礦集團」)作為主發起人成立之股份有限公司。本公司註冊地址山東省鄒城市，設立時總股本為167,000萬元，每股面值1元。

1998年3月，經國務院證券委證委發[1997]12號文件批准，本公司向香港及國際投資者發行面值82,000萬元之H股，美國承銷商行使超額配售權，本公司追加發行3,000萬元H股，上述股份於1998年4月1日在香港聯交所上市交易，公司的美國存託股份於1998年3月31日在紐約證券交易所上市交易。此次募集資金後，總股本變更為252,000萬元。1998年6月，本公司發行8,000萬股A股，並於1998年7月1日起在上海證券交易所上市交易。後經多次增發、送股，截止2014年6月30日，本公司股本總額為491,840萬元。

本公司及子公司(以下合稱「本集團」)主要從事煤炭採選、銷售、礦區自有鐵路貨物運輸、公路貨物運輸、港口經營、煤礦綜合科學技術服務、甲醇生產銷售等。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

1. 財務報表的編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒布的《企業會計準則》其中包括提前採用了財政部於2014年修訂及新頒布的《企業會計準則—基本準則》、《企業會計準則第2號—長期股權投資》、《企業會計準則第9號—職工薪酬》、《企業會計準則第30號—財務報表列報》、《企業會計準則第33號—合併財務報表》、《企業會計準則第37號—金融工具列報》、《企業會計準則第39號—公允價值計量》、《企業會計準則第40號—合營安排》、《企業會計準則第41號—在其他主體中權益的披露》(以下統稱「新頒布企業會計準則」)及相關規定(以下統稱「《企業會計準則》」)，並基於本附註二「重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法」所述會計政策和估計編製。2013年比較數字已經重述，已符合本期的財務報表列報。

採用新頒布企業會計準則於本集團財務報表的影響詳列於「附註三、1、會計政策變更及影響」。

第七章 財務報告 — 續

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

2. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

3. 會計期間

本集團會計期間為公曆1月1日至12月31日。

4. 記帳本位幣

本公司及境內子公司的記帳本位幣為人民幣。本公司境外子公司採用人民幣以外的貨幣作為記帳本位幣，本公司在編製財務報表時對這些子公司的外幣財務報表進行了折算（參見本附註「二、9」）。

5. 記帳基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記帳基礎，除交易性金融資產、可供出售金融資產、套期工具以公允價值計量外，均以歷史成本為計價原則。

6. 企業合併

企業合併是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。本集團在合併日或購買日確認因企業合併取得的資產、負債，合併日或購買日為實際取得被合併方或被購買方控制權的日期。

- (1) *同一控制下的企業合併*：合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量，合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。
- (2) *非同一控制下企業合併*：合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，經覆核確認後，計入當期損益。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

7. 合併財務報表的編製方法

- (1) 合併範圍的確定原則：本集團將擁有實際控制權的子公司及特殊目的主體納入合併財務報表範圍。
- (2) 合併財務報表所採用的會計方法：合併財務報表按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》及相關規定的要求編製，合併時合併範圍內的所有重大內部交易和往來業已抵銷。集團內部交易發生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。子公司的股東權益中不屬於母公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併財務報表中股東權益項下單獨列示。

如果歸屬少數股東的虧損超過少數股東在該子公司所有者權益中所享受的份額，除公司章程或協議規定少數股東有義務承擔並且少數股東有能力予以彌補的部分外，其餘部分沖減歸屬母公司股東權益。如果子公司以後期間實現利潤，在彌補了由母公司股東權益所承擔的屬於少數股東的損失之前，所有利潤全部歸屬於母公司股東權益。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於同一控制下企業合併取得的子公司，視同該企業於合併當期的年初已經存在，從合併當期的年初起將其資產、負債、經營成果和現金流量，按原賬面價值納入合併財務報表。

8. 現金及現金等價物

現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限短（一般是指從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

第七章 財務報告 — 續

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

9. 外幣業務和外幣財務報表折算

(1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記帳本位幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算為記帳本位幣，所產生的折算差額，作為公允價值變動直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記帳本位幣金額。

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外子公司利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日即期匯率的近似匯率（該年度的平均匯率）折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在股東權益項目下單獨列示。處置境外經營時，相關的外幣報表折算差額自股東權益轉入當期處置損益。

母公司對子公司（境外經營）淨投資的外幣貨幣性項目，以母公司或子公司的記帳本位幣反映的，該外幣貨幣性項目產生的匯兌差額應轉入「外幣報表折算差額」；以母、子公司的記帳本位幣以外的貨幣反映的，應將母、子公司此項外幣貨幣性項目產生的匯兌差額相互抵消，差額計入「外幣報表折算差額」。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

10. 金融工具

(1) 金融資產

1) 金融資產分類

本集團按投資目的和經濟實質對擁有的金融資產分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、應收款項和可供出售金融資產四大類。

- A. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：主要是指持有的主要目的為短期內出售的金融資產，在資產負債表中以交易性金融資產列示。除用於套期保值的目地外，衍生金融工具分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或負債。
- B. 持有至到期投資：是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。
- C. 應收款項：是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。
- D. 可供出售金融資產：包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。

2) 金融資產確認與計量

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用直接計入當期損益，其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。當某項金融資產收取現金流量的合同權利已終止或與該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移至轉入方的，終止確認該金融資產。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量；應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤餘成本列示。

第七章 財務報告 — 續

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

10. 金融工具 — 續

(1) 金融資產 — 續

2) 金融資產確認與計量 — 續

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，其公允價值與初始入帳金額之間的差額確認為投資損益，同時調整公允價值變動損益。

除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。

3) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量（不包括尚未發生的未來信用損失）現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

10. 金融工具 — 續

(1) 金融資產 — 續

3) 金融資產減值 — 續

當可供出售金融資產的公允價值嚴重下降或未來不能恢復的非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。

4) 金融資產轉移

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和，與分攤的前述賬面金額的差額計入當期損益。

第七章 財務報告 — 續

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

10. 金融工具 — 續

(2) 金融負債

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(3) 權益工具

權益工具，是指能證明擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中剩餘權益的合同。同時滿足下列條件的，本集團將發行的金融工具分類為權益工具：

- 1) 該金融工具不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；
- 2) 將來須用或可用企業自身權益工具結算該金融工具的，如該金融工具為非衍生工具，不包括交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；如為衍生工具，企業只能通過以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產結算該金融工具。

本集團發行的權益工具以收到的價款扣除直接發行成本後的金額計算。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

10. 金融工具 — 續

(4) 金融工具公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格，不論價格是直接可觀察的或是採用估值技術來評價其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法為基礎的通用定價模型確定或採用可觀察的現行市場交易價格確認等。

基於財務報告目的，公允價值計量基於公允價值計量的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被歸入第一層、第二層或第三層級的公允價值級次，具體如下所述：

第一層級輸入值是指主體在計量日能獲得的相同資產或負債在活躍市場中未經調整的報價；

第二層級輸入值是指除了第一層級輸入值所包含的報價以外的，資產或負債的其他直接或間接可觀察的輸入值；

第三層級輸入值是指資產或負債的不可觀察輸入值。

本公司及境外子公司兗州煤業澳大利亞有限公司及其所屬子公司(以下簡稱「澳大利亞子公司」)遠期外匯合約的公允價值按照合同成交匯率與遠期現貨匯率之間之折現現金流確定。利率套期合約之公允價值按合同浮動利率與固定利率之間之折現現金流確定。

11. 應收款項壞賬準備

本集團將下列情形作為應收款項壞賬損失確認標準：債務單位撤銷、破產、資不抵債、現金流量嚴重不足、發生嚴重自然災害等導致停產而在可預見的時間內無法償付債務等；其他確鑿證據表明確實無法收回或收回的可能性不大。

對可能發生的壞賬損失採用備抵法核算，期末單獨或按組合進行減值測試，計提壞賬準備，計入當期損益。對於有確鑿證據表明確實無法收回的應收款項，經本集團按規定程序批准後作為壞賬損失，沖銷提取的壞賬準備。

第七章 財務報告 — 續

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

11. 應收款項壞賬準備 — 續

(1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準 將單項金額超過2,000萬元的應收款項視為重大應收款項

單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法 根據其未來現金流量低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

(2) 按組合計提壞賬準備應收款項

確定組合的依據

賬齡組合

以應收款項的賬齡為信用風險特徵劃分組合

無風險組合

以應收款項的款項性質、與交易對象關係以及交易對象信用為特徵劃分組合

按組合計提壞賬準備的計提方法

賬齡組合

按賬齡分析法計提壞賬準備

無風險組合

不計提壞賬準備

採用賬齡分析法的應收款項壞賬準備計提比例如下：

賬齡	應收賬款計提比例 (%)	其他應收款計提比例 (%)
1年以內	4	4
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由

單項金額不重大且按照組合計提壞賬準備不能反映其風險特徵的應收款項

壞賬準備的計提方法

根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

12. 存貨

- (1) 存貨的分類：存貨分為原材料、煤炭存貨、甲醇存貨、房地產存貨、房地產開發成本及低值易耗品等。
- (2) 存貨取得和發出的計價方法：存貨實行永續盤存制，一般存貨在取得時按實際成本計價，領用或發出存貨採用加權平均法確定其實際成本；房地產開發成本是以土地、房屋、配套設施、代建工程和公用配套設施費用的實際成本入帳，開發項目竣工驗收時，按實際成本轉入房地產存貨。
- (3) 期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價；對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。
- (4) 用於銷售的煤炭、甲醇、房地產等存貨及用於出售的材料，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨、房地產開發成本，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

13. 長期股權投資

長期股權投資主要包括本集團持有的能夠對被投資單位實施控制、重大影響的權益性投資，以及對其合營企業的權益性投資。

共同控制是指按合同約定對某項經濟活動所共有的控制。共同控制的確定依據主要為任何一個合營方均不能單獨控制合營企業的生產經營活動；涉及合營企業基本經營活動的決策需要各合營方一致同意等。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能控制或與其他方一起共同控制這些政策的制定。重大影響的確定依據主要為本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%（含）以上但低於50%的表決權股份，如果有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，則不能形成重大影響。

第七章 財務報告 — 續

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

13. 長期股權投資 — 續

通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以在合併(購買)日為取得對被合併(購買)方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值作為合併成本，在合併(購買)日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本，初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本；以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的規定確定初始投資成本。

本集團對子公司投資採用成本法核算，編製合併財務報表時按權益法進行調整；對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算，合營企業及聯營企業與本集團採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本集團的會計政策或會計期間對合營企業及聯營企業財務報表進行必要的調整，在此基礎上確定本集團的損益。

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

13. 長期股權投資 — 續

本集團對因減少投資等原因對被投資單位不再具有共同控制或重大影響，減少投資後的剩餘股權按照本附註二、10金融工具核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響但不構成控制的，改按權益法核算，同時按照本附註二、10金融工具確定的原持有的股權投資的價值加上新增投資成本之和，作為該按權益法核算的初始投資成本，原持有的股權投資分類為可供出售金融資產的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應當轉入改按權益法核算的當期損益；對因處置投資等原因對被投資單位不再具有控制但能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的長期股權投資，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資收益。

14. 合營安排

合營是指本集團與其他各方從事某項共同控制的經濟活動的合同約定，與合營相關的戰略財務和經營決策均要求分線控制權的全體一致同意。合營安排分為合營企業和共同控制。

合營企業是本集團與其他投資人對淨資產享有權利的合營安排，根據本附註二、13長期股權投資中有關合營企業的原則進行核算。

共同控制是指按合同約定對某項經濟活動所共有的控制。共同控制的確定依據主要為任何一個合營方均不能單獨控制合營企業的生產經營活動；涉及合營企業基本經營活動的決策需要各合營方一致同意等。本集團通過所控制的資產份額享有共同控制資產帶來的未來經濟利益，按照合同或協議約定確認與共同控制經營有關的收入及成本費用。

第七章 財務報告 — 續

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

15. 固定資產

- (1) 固定資產的確認標準：本集團固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產經營而持有的，使用年限超過一年的有形資產。
- (2) 固定資產的分類：房屋建築物、礦井建築物、地面建築物、碼頭建築物、機器設備、運輸設備、土地等。
- (3) 固定資產的計價：固定資產按取得時的實際成本進行初始計量，其中：外購的固定資產的成本包括買價、增值稅、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入帳價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入帳。融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為入帳價值。
- (4) 固定資產後續支出：與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

15. 固定資產 — 續

- (5) 固定資產折舊方法：除已提足折舊仍繼續使用的固定資產以及土地類固定資產外，本集團對所有固定資產計提折舊，其中礦井建築物採用產量法計提折舊，其他固定資產採用平均年限法計提折舊。本集團固定資產的預計淨殘值率為0%至3%，按照平均年限法計提折舊的固定資產分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

序號	類別	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
1	房屋建築物	10-30	0-3	3.23-10.00
2	地面建築物	10-25	0-3	3.88-10.00
3	碼頭建築物	40	0	2.50
4	機器設備	2.5-25	0-3	3.88-40.00
5	運輸設備	6-18	0-3	5.39-16.67

除子公司山東兗煤航運有限公司船舶的折舊年限為18年外，其餘運輸設備的折舊年限均為6至9年。

土地類固定資產指本集團之澳大利亞子公司擁有的土地，由於擁有永久所有權，所以不計提折舊。

租賃資產按資產的預計可使用年限與租賃期兩者中較短者按直線法計提折舊。

- (6) 於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。
- (7) 當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

第七章 財務報告 — 續

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

16. 在建工程

- (1) 在建工程的計價：按實際發生的成本計量。自營工程按直接材料、直接工資、直接施工費等計量；出包工程按應支付的工程價款等計量；設備安裝工程按所安裝設備的價值、安裝費用、工程試運轉等所發生的支出等確定工程成本。在建工程成本還包括應當資本化的借款費用和匯兌損益。
- (2) 在建工程結轉固定資產的標準和時點：建造的固定資產在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊。待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異作調整。

17. 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間（通常指1年以上）的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

18. 無形資產

無形資產的計價方法：本集團的主要無形資產是採礦權、未探明礦區權益、土地使用權、專利和專有技術等。購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本。投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。企業合併中取得的並且與商譽分開確認的無形資產按其在購買日的公允價值（即被視為該等無形資產的成本）進行初始確認。

(1) 採礦權

採礦權成本根據已探明及推定煤炭儲量以採礦權在礦山服務年限內已探明及推定煤炭總儲量為基礎採用產量法進行攤銷。若為本集團之澳大利亞子公司，則以澳大利亞聯合礦石儲備委員會（「JORC」）煤炭儲量為基礎採用產量法。

(2) 未探明礦區權益

未探明礦區權益是代表採礦權中一礦區經勘探評價活動後估計其潛在經濟可採儲量（不包括採礦權中已探明及推定煤炭總儲量的部分，即不包括上述的煤炭儲量）的公允價值（參見勘探和評價支出的會計政策）。

(3) 土地使用權

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷。

(4) 專利技術、非專利技術和其他無形資產

使用壽命有限的專利技術、非專利技術和其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。使用壽命不確定的專利技術、非專利技術和其他無形資產不攤銷；於每期末進行減值測試。

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。在於每個會計期間，對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，如有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

第七章 財務報告 — 續

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

19. 勘探及評價支出

發生的勘探和評價支出按於單一礦區可獨立辨認的收益區域歸集。只有當滿足以下條件時，勘探和評價支出才會資本化或暫時資本化：受益區域的開採權是現時的並且可以通過成功開發和商業利用或出售該受益區域收回成本；或受益區域的開發尚未達到可判斷是否存在可開採儲量且與開採相關的重要工作尚在進行中。

對各受益區域的支出進行定期審核以確定繼續資本化該等支出的恰當性。廢棄區域的累計支出在決定廢棄的期間予以全部沖銷。當有證據或者環境顯示該項資產的賬面價值可能超過可收回金額，需要評價勘探和評價支出的賬面金額是否存在減值。

當生產開始時，相關區域的累計支出按照經濟可開採儲量的耗用率在該區域的服務年限內攤銷。

於企業合併中取得的勘探和評價資產，以其於收購日的公允價值確認，即於收購日其潛在經濟可採儲量的公允價值，以「未探明礦區權益」列示。

勘探及評價資產根據資產性質被列為固定資產（參見本附註「二、15」）、在建工程（參見本附註「二、16」）或無形資產（參見本附註「二、18」）。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

20. 非金融長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，將進行減值測試。對商譽和受益年限不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每期末均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。

出現減值的跡象如下：

- (1) 資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌。
- (2) 企業經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對企業產生不利影響。
- (3) 市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響企業計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低。
- (4) 有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞。
- (5) 資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置。
- (6) 內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等。
- (7) 其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

第七章 財務報告 — 續

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

21. 商譽

商譽為股權投資成本或非同一控制下企業合併成本超過應享有的或企業合併中取得的被投資單位或被購買方可辨認淨資產於取得日或購買日的公允價值份額的差額。

與子公司有關的商譽在合併財務報表上單獨列示，與聯營企業和合營企業有關的商譽，包含在長期股權投資的賬面價值中。

22. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用是指已經支出，但應由當期及以後各期承擔的攤銷期限在1年以上(不含1年)的採礦權補償費和工程運行維護費以及其他受益期限在1年以上的支出，該等費用在受益期內平均攤銷。如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

23. 職工薪酬

在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。因解除與職工的勞動關係而給予的補償，計入當期損益。

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費、職工教育經費、年假、病假及長期服務休假等其他與獲得職工提供的服務相關的支出，將於很可能發生支出並且能夠可靠計量時予以計提。

如在職工勞動合同到期之前決定解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，如果本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，計入當期損益。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

24. 預計負債

- (1) 預計負債的確認原則：當與因開採煤礦而形成的複墾、棄置及環境清理事項，以及對外擔保、未決訴訟或仲裁、產品質量保證、裁員計劃、虧損合同、重組義務等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本公司將其確認為負債：
- 1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
 - 2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；
 - 3) 該義務的金額能夠可靠地計量。
- (2) 預計負債計量方法：預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，如有改變則對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

25. 露天礦表層土剝採成本

露天礦表層土剝採成本指為達至煤層而發生的累計支出，包括直接剝離成本及機器設備的運行成本。對能提升礦石的未來開採能力的此類剝採成本在滿足特定標準時確認為非流動資產（剝採資產），其餘剝採成本在發生當期計入生產成本，結轉至存貨。

對能提升礦石的未來開採能力的生產剝採成本，僅在滿足以下全部條件時，被確認為一項非流動資產：

- (1) 未來的經濟利益很有可能流入企業；
- (2) 企業可以識別出被改進了開採能力的礦體組成部分；
- (3) 該組成部分相關剝採活動的成本能夠可靠計量。

剝採活動資產應作為與其相關的礦業資產的一部分予以確認。

剝採資產入帳根據其所構成的現有資產的性質分類為有形資產和無形資產。當剝採資產與存貨不能獨立識別時，剝採成本會根據相應之生產標準分配至剝採資產及存貨中。

剝採資產將會在與其相關的已識別礦體組成部分的預期剩餘使用壽命內計提折舊。

第七章 財務報告 — 續

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

26. 土地塌陷，復原，重整及環保費

本公司開採礦產會引起地下礦場土地塌陷。通常情況，公司可於開採地下礦場前將居住於礦上土地的居民遷離該處，並就土地塌陷造成的損失向居民進行賠償。管理層按歷史經驗對當期已開採未來可能產生的土地塌陷、復原、重整及環保費費用等作出估計並預計。

鑒於公司支付搬遷費用及各項土地塌陷、復原、重整及環保費的時間與相應土地之下礦場的開採時間存在差異，故將由於預付與未來開採有關的土地徵地搬遷費用等作為一項流動資產列報；將支付數小於預提數而形成的與未來支付有關的預提土地塌陷徵地、補償、復原、環保等費用作為一項流動負債列報。

27. 各專項儲備

(1) 維持簡單再生產費用

根據財政部、國家煤礦安全生產監察局及有關政府部門的規定，本公司及中國境內涉及煤炭業務的子公司根據原煤產量計提維持簡單再生產費用（以下簡稱「維簡費」），用於維持礦區生產以及設備改造等相關支出，各公司計提標準如下：

公司名稱	計提標準
本公司及中國境內山東、山西之子公司	6元/噸
本公司所屬中國境內內蒙古之子公司	6.5元/噸

(2) 安全生產費用

根據財政部、國家安全生產監督管理總局、國家煤炭安全監察局及有關地方政府部門的規定，本公司及中國境內涉及煤炭業務的子公司根據原煤產量計提安全生產費用，用於煤炭生產設備和煤炭井巷建築設施安全支出，各公司計提標準如下：

公司名稱	計提標準
本公司及山東境內子公司	15元/噸
本公司之內蒙古境內子公司	15元/噸
本公司之山西境內子公司	30元/噸

註：本公司之山西境內子公司安全生產費用計提標準在2013年10月1日之前為50元/噸，在2013年10月1日之後為30元/噸。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

27. 各專項儲備 — 續

(2) 安全生產費用 — 續

根據財政部、國家安全生產監督管理總局、國家煤炭安全監察局及有關地方政府部門的規定，本公司之子公司華聚能源股份有限公司為危險品生產與儲存企業，根據收入金額計提安全生產費用，用於公司各項安全支出，其計提標準如下：

全年銷售收入在1,000萬元及以下的，按照4%提取；全年實際銷售收入在1,000萬元至10,000萬元(含)的部分，按照2%提取；全年實際銷售收入在10,000萬元至100,000萬元(含)的部分，按照0.5%提取；全年實際銷售收入在100,000萬元以上的部分，按照0.2%提取。

上述計提額在成本費用中列支，已計提未使用金額在所有者權益的「專項儲備」項目單獨反映。使用安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。企業使用提取的安全生產費形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

(3) 山西省煤礦轉產發展資金

根據《山西省煤礦轉產發展資金提取使用管理辦法(試行)》(晉政發[2007]40號)規定，自2008年5月1日起，本公司之子公司山西和順天池能源有限責任公司按開採原煤量每噸5元計提煤礦轉產發展資金。

根據《關於印發進一步促進全省煤炭經濟轉變發展方式實現可持續增長措施的通知》(晉政發[2013]26號)，暫停提取煤礦轉產發展資金。

(4) 山西省環境治理保證金

根據《山西省人民政府關於印發山西省礦山環境恢復治理保證金提取使用管理辦法(試行)的通知》(晉政發[2007]41號)的規定，自2008年5月1日起，本公司之子公司山西和順天池能源有限責任公司按開採原煤量每噸10元計提環境恢復治理保證金。環境恢復治理保證金提取和使用管理遵循「企業所有、專款專用、專戶儲存、政府監管」的原則。

根據《關於印發進一步促進全省煤炭經濟轉變發展方式實現可持續增長措施的通知》(晉政發[2013]26號)，暫停提取礦山環境恢復治理保證金。

第七章 財務報告 — 續

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

28. 收入確認原則

(1) 收入確認原則：營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入和讓渡資產使用權收入。其確認原則如下：

1) 銷售商品收入

本集團在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方、本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權、也沒有對已售出的商品實施有效控制、收入的金額能夠可靠地計量、相關的經濟利益很可能流入企業、相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認銷售商品收入的實現。

2) 提供勞務收入

在同一年度內開始並完成的勞務，在完成勞務時確認收入；勞務的開始和完成分屬不同的會計年度，在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按完工百分比法確認相關的勞務收入。

3) 讓渡資產使用權收入

以與交易相關的經濟利益很可能流入本集團，收入的金額能夠可靠地計量時，確認讓渡資產使用權收入的實現。

(2) 收入具體確認政策：

- 1) 本集團煤炭、甲醇、熱力、輔助材料及其他商品的銷售收入在商品的所有權上的主要風險和報酬已轉移給購貨方，本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制時予以確認。
- 2) 本集團電力銷售收入在向電力公司輸送電力時確認，並根據供電量及每年與有關各電力公司確定的適用電價計算。
- 3) 本集團出售開發產品的收入在開發產品完工並驗收合格，簽訂具有法律約束力的銷售合同，將開發產品所有權上的主要風險和報酬轉移給購買方，本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制時予以確認。
- 4) 本集團鐵路、航運以及其他服務收入在勞務完成時確認。
- 5) 本集團利息收入按借出貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

29. 政府補助

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

30. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本集團遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，視同暫時性差異確認相應的遞延所得稅資產。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。對已確認的遞延所得稅資產，當預計到未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產時，減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

31. 租賃

本集團在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。

融資租賃是指實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。本集團作為承租方時，在租賃開始日，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為融資租入固定資產的入帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，將兩者的差額記錄為未確認融資費用。

經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。本集團作為承租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益，本集團作為出租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法確認為收入。

第七章 財務報告 — 續

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

32. 所得稅的會計核算

所得稅的會計核算採用資產負債表債務法。所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。將與直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘的當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

當年所得稅費用是指企業按照稅務規定計算確定的針對當期發生的交易和事項，應納給稅務部門的金額，即應交所得稅；遞延所得稅是指按照資產負債表債務法應予確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在期末應有的金額相對於原已確認金額之間的差額。

33. 礦產資源租賃稅

礦產資產租賃稅(MRRT)是澳大利亞政府對在澳大利亞的礦產企業徵收的、以開採利潤扣除可抵扣項目後的部分為基礎徵收的稅金，MRRT相關費用、遞延資產及遞延負債的確認、計量與披露與所得稅費用、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債的確認、計量與披露一致，參見本附註「二、30」及「二、32」所述內容。

34. 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部。經營分部，是指企業內同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

35. 套期業務的處理方法

本集團使用衍生金融工具如遠期外匯合約、利率掉期合約等對與外匯相關的風險及利率波動風險進行現金流量套期。

本集團在套期交易開始時記錄套期工具和被套保項目之間的套期關係，包括風險管理目標及各種套期交易策略。本集團在套期開始日及後續期間內會定期地評估套期交易中的衍生工具是否持續有效對沖被套期項目的現金流量。本集團以合同主要條款比較法作套期有效性預期性評價，報告期末以比率分析法作套期有效性回顧性評價。

套期交易的應收應付淨額自套期開始時起作為資產或負債列入資產負債表中。相應的未實現利得和損失計入權益中的套期儲備。遠期外匯合約和利率掉期合約公允價值的變化通過套期儲備予以確認直至預期交易發生。一旦預期交易發生，累計在權益中的餘額將計入到利潤表中或被確認為與其相關的資產成本的一部分。

當套期工具到期或被出售、終止或行使，或不再符合套期會計的條件，套期會計不再適用。在股東權益中確認的套期工具的累計利得或損失仍被計入權益中，並在交易最終發生時予以確認。如果套期交易預期不再發生，則在股東權益中記錄的累計利得和損失就被轉到當期損益。

36. 重要會計估計和判斷

本集團在運用上述的會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本公司管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上作出的。實際的結果可能與本公司的估計存在差異。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

第七章 財務報告 — 續

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

36. 重要會計估計和判斷 — 續

資產負債表日，會計估計中很可能導致未來期間資產、負債賬面價值作出重大調整的關鍵假設和不確定性主要有：

(1) 折舊和攤銷

本集團對固定資產和無形資產在使用壽命內按直線法或產量法計提折舊和攤銷。本集團定期審閱使用壽命和經濟可開採煤炭儲量，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術改變而確定。經濟可開採的煤炭儲量是指本集團根據實測具有開採經濟價值的煤炭資源而確定，如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

煤炭儲量的估計涉及主觀判斷，因為煤炭儲量的技術估計往往並不精確，僅為近似儲量。經濟可開採煤炭儲量的估計會考慮各個煤礦最近的生產和技術資料，定期更新。此外，由於價格及成本水平逐年變更，經濟可開採煤炭儲量的估計也會出現變動，存在技術估計固有的不精確性。

(2) 土地塌陷、複墾、重整及環保義務

公司因開採地下煤礦需要搬遷地面的村莊，以及因開採煤礦可能導致土地塌陷或影響環境，而應承擔村莊搬遷費用、地面農作物(或附著物)賠償、土地復原、重整及環境治理等各項義務。其履行很可能導致資源流出，在該義務的金額能夠可靠計量時，確認為一項複墾環保義務。取決於其與未來生產活動的相關和估計確定的可靠程度，針對流動與非流動複墾準備相應確認當期損益或計入相關資產。

土地塌陷、複墾、重整及環保義務由管理層考慮現有的相關法規後根據其以往經驗及對未來支出的最佳估計而確定，如貨幣時間價值的影響重大，將對預期未來現金流出折現至其淨現值。隨著目前的煤炭開採活動的進行，對未來土地及環境的影響變得明顯的情況下，有關土地塌陷、複墾、重整及環保費成本的估計可能須不時修訂。

(3) 非金融長期資產減值

如本附註「二、20」所述，本集團在資產負債表日對非金融資產進行減值評估，以確定資產可收回金額是否下跌至低於其賬面價值。如果情況顯示該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

36. 重要會計估計和判斷 — 續

(3) 非金融長期資產減值 — 續

可收回金額是資產(或資產組)的公允價值減去處置費用後的淨額與資產(或資產組)預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。在預計未來現金流量現值時,需要對該資產(或資產組)未來可使用壽命、生產產品的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等做出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料,包括根據合理和可支持的假設所作出的有關產量、售價和相關經營成本等的預測。

(4) 商譽估計的減值準備

在決定商譽是否要減值時,需要估計商譽分攤至現金產出單元後的使用價值。商譽按使用價值的計算需要本集團估計通過現金產出單元所產生的未來現金流和適當的貼現率以計算現值。該預測是管理層根據過往經驗及對市場發展之預測來估計。

(5) 稅項

本公司在多個國家和地區繳納多種稅金,在正常經營活動中,很多交易和事項最終稅務處理都存在不確定性。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入帳的金額存在差異,該差異將對作出上述最終認定期間的稅金和金額產生影響。

若管理層預計未來很有可能出現應納稅盈利,並可用作可抵銷暫時性差異或稅項虧損,則確認與該暫時性差異及稅項虧損有關的遞延所得稅資產。當預計的金額與原先估計有差異,則該差異將會影響與估計改變的期間內遞延所得稅資產及稅項的確認。若管理層預計未來無法抵消應納稅所得額,則對暫時性差異及稅項虧損不確認相關的遞延所得稅資產。

2012年7月1日,澳大利亞政府開始對澳大利亞礦產企業徵收礦產資源租賃稅(MRRT)。本集團澳大利亞子公司對是否在資產負債表中確認因MRRT產生的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債需要進行判斷,因MRRT產生相關的資產只有在認為其很有可能轉回時才予以確認,是否可轉回依賴於未來是否會產生足夠的應納稅所得額,未來會產生足夠的應納稅經濟租金的假設依賴於管理層對未來現金流的預測,而這些都依賴於對未來銷售量、生產成本、資本性支出及政府礦產稅賦的預測。

第七章 財務報告 — 續

三、會計政策、會計估計變更和前期差錯更正

1. 會計政策變更

(1) 長期股權投資

修訂後的《企業會計準則第2號—長期股權投資》對長期股權投資進行了定義：「長期股權投資是指投資方對被投資單位實施控制、重大影響的權益性投資，以及對其合營企業的權益性投資」。根據修訂後準則規定，公司之前在「長期股權投資」項目中核算的「持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資」，要求按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》進行處理。本集團已根據該準則要求調整了2014年中期財務報表中的列報，並對比較報表的列報也進行了追溯調整，其結果如下：

資產負債表項目	2013年 12月31日	調整金額	2013年 12月31日 (經重述)
長期股權投資	3,271,810	-38,503	3,233,307
可供出售金融資產	173,057	38,503	211,560

(2) 財務報表列報

根據修訂後的《企業會計準則第30號—財務報表列報》準則及其應用指南要求，本集團修改了財務報表中的列報，包括將利潤表中「其他綜合收益」項目下增加「以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益」的項目與「以後會計期間不能重分類進損益」的項目進行列報等。本集團根據該準則要求修訂了2014年中期財務報表中的列報，並對比較報表的列報也進行了相應調整，其結果如下：

資產負債表項目	2013年 12月31日	重分類金額	2013年 12月31日 (經重述)
遞延收益	-	62,327	62,327
其他非流動負債	62,327	-62,327	-
資本公積	2,427,026	678,954	3,105,980
外幣報表折算差額	-3,142,877	3,142,877	-
其他綜合收益	-	-3,821,831	-3,821,831

三、會計政策、會計估計變更和前期差錯更正 — 續

1. 會計政策變更 — 續

(2) 財務報表列報 — 續

利潤表項目	2013年1-6月	增加披露金額	2013年1-6月 (經重述)
其他綜合收益	-2,181,241		-2,181,241
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益	-	-	-
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益	-	-2,181,241	-2,181,241
1. 可供出售金融資產公允價值變動損益	-	-17,806	-17,806
2. 現金流量套期損益的有效部分	-	-313,257	-313,257
3. 外幣財務報表折算差額	-	-1,850,178	-1,850,178

(3) 其他準則的影響

對於其他新修訂及頒布的準則，僅涉及對財務報告會計政策說明的影響。本集團在財務報告中對相關部分會計政策的描述進行了修訂補充和披露。

2. 會計估計變更

本報告期本集團未發生會計估計變更事項。

3. 前期差錯更正和影響

本報告期本集團未發生重大前期差錯更正事項。

第七章 財務報告 — 續

四、稅項

(一) 本公司及中國境內子公司稅率如下：

1. 企業所得稅

除兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司安源煤礦、內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司外，本公司及中國境內之子公司企業所得稅的適用稅率均為25%。

根據2013年4月16日伊金霍洛旗地方稅務局下發的《西部大開發稅收優惠審核通知書》，兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司安源煤礦、內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司符合西部大開發鼓勵類產業優惠政策條件，允許其企業所得稅按15%稅率繳納。

2. 增值稅

本公司及中國境內子公司商品銷售收入及鐵路運輸服務收入適用增值稅。其中：供暖收入稅率為13%，煤炭及其他商品銷售收入稅率為17%，鐵路運輸服務收入稅率為11%。購買原材料等所支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅，稅率為17%、13%、7%、6%、3%。增值稅應納稅額為當期銷項稅抵減當期進項稅後的餘額。

根據國務院令第538號《中華人民共和國增值稅暫行條例》(修訂)規定，自2009年1月1日起，購買機器設備等所支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅。

根據濟寧市國稅局濟國稅流批字[2011]1號文件批准，本公司之下屬子公司華聚能源享受電力、熱力實現的增值稅即徵即退50%的政策。

3. 營業稅

本公司向子公司提供貸款收取的利息收入等適用營業稅，適用稅率為5%。

4. 城建稅及教育費附加

根據《國家稅務總局關於兗州煤業股份有限公司使用稅收法律文件的批復》(國稅函[2001]673號)，按應納增值稅額及營業稅額合計數的7%和3%分別繳納城市維護建設稅和教育費附加。

四、稅項 — 續

5. 資源稅

根據《財政部、國家稅務總局關於調整山東省煤炭資源稅稅項標準的通知》(財稅[2005]86號)，山東省煤炭資源稅適用稅額為每噸3.6元。

根據《財政部、國家稅務總局關於調整山西等省煤炭資源稅稅額的通知》(財稅[2004]187號)，山西省煤炭資源稅適用稅額為每噸3.2元。

根據《國家稅務總局關於調整內蒙古自治區煤炭資源稅稅額標準的通知》(財稅[2005]172號)，內蒙古自治區煤炭資源稅適用稅額為每噸3.2元。

本公司及中國境內子公司資源稅按實際銷售的原煤噸數及洗煤產品領用原煤噸數之和乘以適用稅率交納資源稅。

6. 房產稅

本公司及中國境內子公司以房產原值的70%為計稅依據，適用稅率為1.2%。

(二) 本公司之澳大利亞子公司適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅(註1)	應納稅所得額	30%
商品及服務稅	應納稅增值額	10%
福利稅	工資及薪金	4.75%-9%
資源稅	煤炭銷售收入	7%-8.2%
礦產資源租賃稅(註2)	應納稅利潤額	22.5%

註1：本公司之澳大利亞子公司所得稅適用稅率為30%。兗州煤業澳大利亞有限公司(以下簡稱「澳洲公司」)及其全資擁有的子公司根據澳大利亞合併納稅的規定構成一家所得稅合併納稅集團；澳洲公司負責確認合併納稅集團的當期所得稅資產和負債(包括合併納稅集團內各子公司的可抵扣損失及稅款抵減產生的遞延所得稅資產)。合併納稅集團中的每一家實體確認各自的遞延所得稅資產和負債。

註2：礦產資源租賃稅是以礦產企業在對應納稅資源進行開採後、未進行任何大規模加工及增值前所產生的經濟租金為計稅對象，以礦產企業從開採項目權益(mining project interest)中獲得的開採利潤(mining profit)減去開採津貼(mining allowances)後的部分為計稅基礎，適用稅率為22.5%。

第七章 財務報告 — 續

四、稅項 — 續

(三) 本公司其他境外子公司適用的主要稅種及其稅率列示如下：

地區或國家	稅種	計稅依據	稅率
香港	利得稅	應納稅所得額	16.5%
盧森堡	企業所得稅	應納稅所得額	22.5%
加拿大	貨物及服務稅	商品計稅價格	5%
加拿大	企業所得稅	應納稅所得額	27%

五、企業合併及合併財務報表

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司)

公司名稱	註冊地	註冊資本(萬元)	經營範圍	投資金額(萬元)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
(一) 同一控制下企業合併之公司						
二級子公司						
兗州煤業山西能化有限公司	山西晉中	60,000	熱電投資、煤炭技術服務	50,821	100.00	100.00
山東華聚能源股份有限公司	山東鄒城	28,859	火力發電及發電餘熱綜合利用	76,625	95.14	95.14
鄒城兗礦北盛工貿有限公司	山東鄒城	240	矸石揀選及加工、普通貨運等	240	100.00	100.00
(二) 非同一控制下企業合併之公司						
二級子公司						
山東兗煤航運有限公司	山東濟寧	550	貨物運輸煤炭銷售	1,057	92.00	92.00
內蒙古昊盛煤業有限公司	鄂爾多斯	80,000	煤礦機械設備及配件銷售	736,100	74.82	74.82
三級子公司						
格羅斯特煤炭有限公司	澳大利亞	71,972(澳元)	煤炭及煤炭相關資源的 開發和運營	55,045(澳元)	100.00	100.00
四級子公司						
兗煤澳大利亞資源有限公司	澳大利亞	44,641(澳元)	煤炭開採與勘探	335,418(澳元)	100.00	100.00
新泰克控股有限公司	澳大利亞	22,347(澳元)	控股公司及採礦管理	18,617(澳元)	100.00	100.00
新泰克控股II有限公司	澳大利亞	632(澳元)	控股公司	2,231(澳元)	100.00	100.00
普力馬煤炭有限公司	澳大利亞	878(澳元)	煤炭開採及銷售	31,273(澳元)	100.00	100.00

五、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) — 續

公司名稱	註冊地	註冊資本(萬元)	經營範圍	投資金額(萬元)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
(三) 投資設立子公司						
二級子公司						
青島保稅區中亮貿易有限公司	山東青島	210	保稅區內貿易及倉儲	271	52.38	52.38
兗州煤業榆林能化有限公司	陝西榆林	140,000	甲醇、醋酸生產及銷售	140,000	100.00	100.00
兗煤菏澤能化有限公司	山東菏澤	300,000	煤炭開採及銷售	292,434	98.33	98.33
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	內蒙古	310,000	60萬噸甲醇	310,000	100.00	100.00
兗州煤業澳大利亞有限公司	澳大利亞	65,670(澳元)	投資控股	246,869	78.00	78.00
兗煤國際(控股)有限公司	香港	68,931(美元)	投資控股	421,251	100.00	100.00
山東煤炭交易中心有限公司	山東鄒城	10,000	煤炭現貨貿易服務與管理、 房地產銷售	5,100	51.00	51.00
山東兗煤日照港儲配煤有限公司	山東日照	30,000	從事煤炭批發經營	15,300	51.00	51.00
中垠物流貿易有限公司	山東濟南	30,000	煤炭、煤礦機械設備 及配件銷售	30,000	100.00	100.00
中垠融資租賃有限公司	上海	50,000	融資租賃業務	50,000	100.00	100.00
三級子公司						
澳思達煤礦有限公司	澳大利亞	6,400(澳元)	煤炭開採及銷售	40,328(澳元)	100.00	100.00
兗煤澳大利亞銷售有限公司	澳大利亞	0.01(澳元)	煤炭銷售	0.01(澳元)	100.00	100.00

第七章 財務報告 — 續

五、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) — 續

公司名稱	是否合併報表	期末少數股東權益	期末少數股東權益 中用於沖減少數 股東損益的金額
(一) 同一控制下企業合併之公司			
二級子公司			
兗州煤業山西能化有限公司	是	19,067	—
山東華聚能源股份有限公司	是	53,296	—
鄒城兗礦北盛工貿有限公司	是	—	—
(二) 非同一控制下企業合併之公司			
二級子公司			
山東兗煤航運有限公司	是	1,410	—
內蒙古昊盛煤業有限公司	是	2,470,481	6,796
三級子公司			
格羅斯特煤炭有限公司	是	—	—
四級子公司			
兗煤澳大利亞資源有限公司	是	—	—
新泰克控股有限公司	是	—	—
新泰克控股II有限公司	是	—	—
普力馬煤炭有限公司	是	—	—
(三) 投資設立子公司			
二級子公司			
青島保稅區中兗貿易有限公司	是	3,531	—
兗州煤業榆林能化有限公司	是	—	—
兗煤菏澤能化有限公司	是	57,080	—
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	是	—	—
兗州煤業澳大利亞有限公司	是	913,425	1,615,588
兗煤國際(控股)有限公司	是	—	—
山東煤炭交易中心有限公司	是	46,034	2,966
山東兗煤日照港儲配煤有限公司	是	158,714	—
中垠物流貿易有限公司	是	—	—
中垠融資租賃有限公司	是	—	—
三級子公司			
澳思達煤礦有限公司	是	—	—
兗煤澳大利亞銷售有限公司	是	—	—

五、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) — 續

1. 兗州煤業山西能化有限公司

兗州煤業山西能化有限公司(以下簡稱「山西能化」)前身為由兗礦集團、兗礦魯南化肥廠於2002年設立之兗礦晉中能化有限公司。2006年11月,兗礦集團、兗礦魯南化肥廠將其持有之山西能化股權全部轉讓給本公司,註冊資本60,000萬元,本公司100%持股。山西能化營業執照號碼:140700100002399,法定代表人:時成忠,公司主要從事熱電投資、礦用機械及機電產品的銷售、煤炭綜合技術開發服務等。

截止本報告期末,山西能化控股子公司如下:

公司名稱	註冊地	註冊資本(人民幣)	經營範圍	持股比例(%)
山西和順天池能源有限公司	山西和順	9,000萬元	原煤開採及煤炭深加工、 生產銷售礦產品	81.31
山西天浩化工股份有限公司	山西孝義	15,000萬元	甲醇、化工產品、焦炭的 生產、開發	99.89

2. 山東華聚能源股份有限公司

華聚能源於2002年經山東省經濟體制改革辦公室批准,由兗礦集團、山東創業投資發展有限公司、山東宏河礦業集團有限公司、山東濟寧魯能聖地電業集團公司等五家股東共同發起組建,其中:兗礦集團以其擁有的南屯電廠、興隆莊電廠、鮑店電廠、東灘電廠、新村電廠、濟二電廠、電力公司的經營性淨資產23,594萬元,按照65.80%的折股比例折為17,498萬股;其他股東以貨幣資金出資並按照上述折股比例折股,總股本25,000萬股。2005年山東濟寧魯能聖地電業集團公司將其持有的華聚能源股權轉讓給濟寧聖地投資管理有限公司。2008年兗礦集團有限公司以12宗土地使用權評估後的價值對華聚能源增資3,859萬股。增資後總股本為28,859萬元,兗礦集團持股比例為74%。2009年年初,兗礦集團將其持有之華聚能源全部股份轉讓給本公司;2009年7月,山東創業投資發展有限公司、濟寧聖地投資管理有限公司、武增華將其持有之華聚能源全部股份全部轉讓給本公司,本公司持股比例增加至95.14%。公司法人營業執照註冊登記號:370000018085042,法定代表人:趙洪剛,主要業務為煤泥、煤矸石火力發電及上網售電,發電餘熱綜合利用等。

第七章 財務報告 — 續

五、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) — 續

3. 鄒城兗礦北盛工貿有限公司

鄒城兗礦北盛工貿有限公司(以下簡稱「北盛工貿」)，由兗礦集團有限公司北宿煤礦(以下簡稱「北宿煤礦」)出資組建，註冊資本240.40萬元。2012年5月，本公司收購北宿煤礦和兗礦集團有限公司楊村煤礦(以下簡稱「楊村煤礦」)整體資產和負債，收購後，北宿煤礦整體資產和負債並入本公司，北盛工貿成為本公司的全資子公司。公司營業執照號碼：370883018000107，法定代表人：張傳武，主要從事研石揀選及加工、普通貨運、塑料製造等。

4. 山東兗煤航運有限公司

山東兗煤航運有限公司(以下簡稱「兗煤航運」)前身為成立於1994年5月的鄒城南煤輪船航運有限責任公司，註冊資本550萬元。2003年本公司出資1,057萬元收購其92%之股權，另8%股權則由山東創業投資發展有限公司出資收購，同時變更為現在之名稱。2010年山東創業投資發展有限公司將其持有的兗煤航運股權轉讓給山東博瑞投資公司。公司營業執照註冊號碼：370811018006234，法定代表人：王新坤，主要業務為長江中下游幹線及支流省際普通貨船運輸。

5. 內蒙古昊盛煤業有限公司

內蒙古昊盛煤業有限公司(以下簡稱「昊盛公司」)，由上海華誼(集團)公司和鄂爾多斯市久泰滿來煤業有限公司、鄂爾多斯市金誠泰化工有限責任公司於2010年3月共同出資組建，初期註冊資本15,000萬元，主要負責運營石拉烏素煤礦。經多次收購及增資，於2013年1月，本公司取得昊盛公司74.82%的股權，該公司成為本公司之控股子公司，註冊資本為50,000萬元。2013年4月，昊盛公司召開股東會議，決議通過增加30,000萬元註冊資本。2013年12月，內蒙古中磊會計師事務所出具內中磊驗字(2013)第86號驗資報告書對此增資事項予以驗證，昊盛公司增資後的註冊資本為80,000萬元，本公司持股比例仍為74.82%。公司營業執照號碼：150000000009736，法定代表人吳向前，主要從事煤礦機械設備及配件銷售。

五、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) — 續

6. 格羅斯特煤炭有限公司

格羅斯特煤炭有限公司(以下簡稱「格羅斯特」)是在澳大利亞悉尼市註冊成立的有限責任公司，公司主要經營業務為煤炭及煤炭相關資源的開發和運營等，公司註冊號為008881712。該公司於1985年在澳大利亞證券交易所(以下簡稱「澳交所」)挂牌上市交易。

經2011年12月22日召開的本公司第五屆董事會第六次會議和2012年3月5日召開的第五屆董事會第七次會議批准，本公司、本公司之子公司澳洲公司與格羅斯特簽署了《合併提案協議》和《合併交易的調整方案》。根據協議、調整方案約定，格羅斯特將向其現有股東實施現金分配；澳洲公司將換股合併格羅斯特全部股份(扣除現金分配後的價值)；格羅斯特股東還可以選擇獲得本公司對其所持合併後公司股份提供一定程度的價值保障。交易完成後，本公司持有合併後澳洲公司78%的股份，格羅斯特原股東持有合併後澳洲公司22%的股份，澳洲公司取代格羅斯特在澳交所上市交易。

截止2012年6月27日，格羅斯特全部股權已過戶至本公司之子公司澳洲公司名下，格羅斯特股票在此交易日結束前停止交易。2012年6月28日，澳洲公司一般股及CVR股開始分配。澳洲公司取代格羅斯特在澳交所上市。

第七章 財務報告 — 續

五、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) — 續

6. 格羅斯特煤炭有限公司 — 續

(1) 截止本報告期末，格羅斯特控股子公司如下：

公司名稱	註冊地	註冊資本 (澳元)	經營範圍	持股比例(%)
Westralian Prospectors NL	澳大利亞	93,001	無經營	100
Eucla Mining NL	澳大利亞	707,500	無經營	100
CIM Duralie Pty Ltd	澳大利亞	665	無經營	100
Duralie Coal Marketing Pty Ltd	澳大利亞	2	無經營	100
Duralie Coal Pty Ltd	澳大利亞	2	煤炭開採	100
Gloucester (SPV) Pty Ltd	澳大利亞	2	控股公司	100
Gloucester (Sub Holdings 1) Pty Ltd	澳大利亞	2	控股公司	100
Gloucester (Sub Holdings 2) Pty Ltd	澳大利亞	2	控股公司	100
CIM Mining Pty Ltd	澳大利亞	30,180,720	無經營	100
Donaldson Coal Holdings Limited	澳大利亞	204,945,942	控股公司	100
Monash Coal Holdings Pty Ltd	澳大利亞	100	無經營	100
CIM Stratford Pty Ltd	澳大利亞	21,558,606	無經營	100
CIM Services Pty Ltd	澳大利亞	8,400,002	無經營	100
Donaldson Coal Pty Ltd	澳大利亞	6,688,782	煤炭開採及銷售	100
Donaldson Coal Finance Pty Ltd	澳大利亞	10	財務公司	100
Monash Coal Pty Ltd	澳大利亞	200	煤炭開採及銷售	100
Stradford Coal Pty Ltd	澳大利亞	10	煤炭開採	100
Stradford Coal Marketing Pty Ltd	澳大利亞	10	煤炭銷售	100
Abakk Pty Ltd	澳大利亞	6	無經營	100
Newcastle Coal Company Pty Ltd	澳大利亞	2,300,999	煤炭開採	100
Primecoal International Pty Ltd	澳大利亞	-	無經營	100

(2) 格羅斯特合營實體：

實體名稱	所在地	主要經營業務	控制份額(%)
中山礦(Middlemount Joint Venture Pty Ltd)	澳大利亞	煤炭開採及銷售	50

五、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) — 續

7. 兗煤澳大利亞資源有限公司

兗煤澳大利亞資源有限公司(原菲利克斯資源有限公司, 以下簡稱「兗煤資源」)為於1970年1月在澳大利亞昆士蘭州布裏斯本市註冊成立的有限責任公司, 公司主要經營業務為煤炭開採和勘探等, 公司註冊號為000754174。

本公司之子公司澳思達持有兗煤資源19,646萬股股權, 代表其已發行股權的100%。

(1) 截止本報告期末, 兗煤資源控股子公司如下:

公司名稱	註冊地	註冊資本(澳元)	經營範圍	持股比例(%)
White Mining Limited (「白礦礦業有限公司」)	澳大利亞	3,300,200	控股公司及煤業管理	100
Yarrabee Coal Company Pty Ltd (「亞拉比煤炭有限公司」)	澳大利亞	92,080	煤炭開採和銷售	100
Auriada Limited (「奧裏亞達有限公司」)	北愛爾蘭	5	無經營業務, 待清算	100
Ballymoney Power Limited (「巴利摩尼能源有限公司」)	北愛爾蘭	5	無經營業務, 待清算	100
SASE Pty Ltd (「SASE有限公司」)	澳大利亞	9,650,564	無經營業務, 待清算	90
Proserpina Coal Pty Ltd (「普羅瑟庇那煤炭有限公司」)	澳大利亞	1	煤炭開採和銷售	100
White Mining Services Pty Limited (「白礦礦業服務有限公司」)	澳大利亞	2	無經營業務, 待清算	100
Moolarben Coal Operations Pty Ltd (「莫拉本煤炭運營有限公司」)	澳大利亞	2	煤業管理	100
Moolarben Coal Mines Pty Limited (「莫拉本煤礦有限公司」)	澳大利亞	1	煤業開發	100
Ashton Coal Operations Pty Limited (「艾詩頓煤炭運營有限公司」)	澳大利亞	5	煤業管理	100
White Mining (NSW) Pty Limited (「白礦(新州)有限公司」)	澳大利亞	10	煤炭開採和銷售	100
Felix NSW Pty Limited (「兗煤資源新州有限公司」)	澳大利亞	2	控股公司	100
Moolarben Coal Sales Pty Ltd (「莫拉本煤炭銷售有限公司」)	澳大利亞	2	煤炭銷售	100

第七章 財務報告 — 續

五、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) — 續

7. 兗煤澳大利亞資源有限公司 — 續

(2) 兗煤資源持股比例大於50%但未納入合併之合營公司：

兗煤資源之子公司White Mining Limited(白礦礦業有限公司)持有Australian Coal Processing Holding Pty Ltd(澳大利亞煤炭處理控股有限公司)之90%股權，依據該公司股東協議，所有重要財務、經營決策均須全部股東一致通過，因此本集團未對其形成控制而未納入合併範圍。

兗煤資源之子公司White Mining Limited(白礦礦業有限公司)持有Ashton Coal Mines Limited(艾詩頓煤業有限公司)之90%股權，依據該公司股東協議，所有重要財務、經營決策均須全部股東一致通過，因此本集團未對其形成控制而未納入合併範圍。

(3) 兗煤資源共同控制經營之實體：

實體名稱	所在地	主要經營業務	控制資產份額(%)
Boonal Joint Venture (「布納合營實體」)	澳大利亞	煤炭運輸道及設備	50
Athena Joint Venture (「亞森納合營實體」)	澳大利亞	煤炭勘探	51
Ashton Joint Venture (「艾詩頓合營實體」)	澳大利亞	煤礦開發與經營	90
Moolarben Joint Venture (「莫拉本合營實體」)	澳大利亞	煤炭開發和運營	80

8. 新泰克控股有限公司

新泰克控股有限公司(以下簡稱「新泰克」)，由高盛能源控股公司、澳大利亞礦業財務公司和AMH新泰克控股共同出資組建，新泰克負責運營坎貝爾唐斯煤礦一期工程。2011年8月，本公司之子公司澳思達收購新泰克100%的股權，收購後，新泰克為澳思達的全資子公司。2012年6月，本公司之子公司香港公司收購新泰克100%的股權並注入到兗煤能源。新泰克註冊資本為22,347萬澳元，註冊登記號為123782445。主要從事控股公司及採礦管理業務。

截止本報告期末，新泰克控股子公司如下：

公司名稱	註冊地	註冊資本(澳元)	經營範圍	持股比例(%)
Syntech Resources Pty Ltd (新泰克資源有限公司)	澳大利亞	1,251,431	煤炭開採及銷售	100
Mountfield Properties Pty Ltd (芒特菲爾德不動產有限公司)	澳大利亞	100	持有不動產	100

五、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) — 續

9. 新泰克控股II有限公司

新泰克控股II有限公司(以下簡稱「新泰克II」)，由高盛能源控股公司和AMH新泰克II控股共同出資組建。2011年8月，本公司之子公司澳思達收購新泰克II100%的股權，收購後，新泰克II為澳思達的全資子公司。2012年6月，本公司之子公司香港公司收購新泰克II100%的股權並注入到兗煤能源。新泰克II註冊資本為632萬澳元，註冊登記號為126174847。主要從事控股公司管理業務。

截止本報告期末，新泰克II控股子公司如下：

公司名稱	註冊地	註冊資本(澳元)	經營範圍	持股比例(%)
AMH (Chinchilla Coal) Pty Ltd(AMH (欽奇拉煤炭)有限公司)	澳大利亞	2	勘探	100

10. 普力馬煤炭有限公司

普力馬煤礦有限公司(以下簡稱「普力馬」)，由澳大利亞西農公司全資附屬公司西農煤炭資源有限公司出資組建。2011年12月，本公司之子公司澳思達收購普力馬100%的股權，收購後，普力馬為澳思達的全資子公司。2012年6月，本公司之子公司香港公司收購普力馬100%的股權並注入到新設立的普力馬(控股)有限公司。普力馬註冊資本為878萬澳元，註冊登記號為008672599。主要從事煤炭勘探、生產和加工業務。

11. 青島保稅區中兗貿易有限公司

青島保稅區中兗貿易有限公司(以下簡稱「中兗貿易」)成立於1997年底，由本公司、青島保稅區華美工貿公司(以下簡稱「華美工貿」)、中國煤礦設備礦產進出口公司(以下簡稱「中煤公司」)三家各出資70萬元，註冊資本合計210萬元。2000年，華美工貿退出，本公司及中煤公司分別購買其股權，經本次股權變更，本公司及中煤公司分別持有中兗貿易52.38%及47.62%之股權。公司營業執照號碼：370220018000118，法定代表人：樊慶琦，主要從事青島保稅區內的國際貿易、加工整理、商品展示、倉儲等業務。

第七章 財務報告 — 續

五、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) — 續

12. 兗州煤業榆林能化有限公司

兗州煤業榆林能化有限公司(以下簡稱「榆林能化」)系由本公司、山東創業投資發展有限公司、中國華陸工程公司於2004年2月共同出資設立之公司，實收資本80,000萬元，其中本公司出資比例為97%。2008年4月，本公司受讓山東創業投資發展有限公司、中國華陸工程公司持有之榆林能化股權，本公司持有其100%股權。2008年5月，本公司向榆林能化增資人民幣60,000萬元，榆林能化註冊資本增加為140,000萬元。榆林能化營業執照號碼：612700100003307，法定代表人：何燁，公司主要從事60萬噸甲醇、20萬噸醋酸生產及配套煤礦、電力工程項目等。

13. 兗煤菏澤能化有限公司

兗煤菏澤能化有限公司(以下簡稱「菏澤能化」)系由本公司、煤炭工業濟南設計研究院有限公司(以下簡稱「設計院」)、山東省煤炭地質局於2002年10月共同出資設立之公司，實收資本60,000萬元，本公司持有其95.67%股權；2007年7月，菏澤能化增資擴股，註冊資本增加至150,000萬元，本公司股權佔比增加至96.67%。2010年5月，本公司單方對菏澤能化增資150,000萬元，註冊資本增加至300,000萬元，本公司股權佔比增加至98.33%。菏澤能化營業執照號碼：370000018086629，法定代表人：王用杰，主要從事巨野煤田煤炭開採及銷售。

14. 兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司

兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司(以下簡稱「鄂爾多斯能化」)成立於2009年12月18日，為本公司全資子公司。註冊資本人民幣50,000萬元。2011年1月，本公司對鄂爾多斯能化增資260,000萬元，鄂爾多斯能化註冊資本增加為310,000萬元，公司法人營業執照註冊登記號：152700000024075，法定代表人：吳向前，主要業務為60萬噸甲醇，目前處於項目籌建階段。

五、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) — 續

14. 兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司 — 續

截止本報告期末，鄂爾多斯能化控股子公司如下：

公司名稱	註冊地	註冊資本(人民幣)	經營範圍	持股比例(%)
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	內蒙古	13,626萬元	從事對礦業、化工項目的投資；公用工程、水電供應、污水處理	100.00
內蒙古榮信化工有限公司	內蒙古	300萬元	從事煤制甲醇生產、銷售	100.00
內蒙古達信工業氣體有限公司	內蒙古	411萬元	從事工業氣體供應	100.00
內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司	內蒙古	500萬元	從事煤炭採掘與銷售	100.00
鄂爾多斯市轉龍灣煤炭有限公司	內蒙古	5,000萬元	煤炭銷售、煤礦機械設備生產與銷售	100.00
鄂爾多斯市營盤壕煤炭有限公司	內蒙古	30,000萬元	煤炭銷售、煤礦機械設備生產與銷售	100.00

15. 兗州煤業澳大利亞有限公司

兗州煤業澳大利亞有限公司(以下簡稱「澳洲公司」)系本公司全資子公司，成立於2004年11月，實收資本6,400萬澳元。2011年9月，本公司對澳洲公司增資90,900萬澳元，澳洲公司註冊資本增加為97,300萬澳元。2012年6月，澳洲公司剝離部分資產至兗煤國際(控股)有限公司，導致註冊資本減少65,314萬澳元，為子公司收購格羅斯特發行股票增加註冊資本33,684萬澳元後，澳洲公司註冊資本變更為65,670萬澳元，本公司持有澳洲公司股權變更為78%。同時澳洲公司取代格羅斯特於2012年6月28日在澳大利亞證券交易所上市交易。澳洲公司註冊登記號為111859119，主要負責本公司在澳大利亞的營運、預算、投融資等活動。

第七章 財務報告 — 續

五、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) — 續

15. 兗州煤業澳大利亞有限公司 — 續

截止本報告期末，澳洲公司主要控股子公司如下：

公司名稱	註冊地	註冊資本(澳元)	經營範圍	持股比例(%)
格羅斯特煤炭有限公司	澳大利亞	71,972萬	煤炭及煤炭相關資源的開發和運營	100.00
澳思達煤礦有限公司	澳大利亞	6,400萬	煤炭開採及銷售	100.00
兗煤澳大利亞資源有限公司	澳大利亞	44,641萬	煤炭開採與勘探	100.00

16. 兗煤國際(控股)有限公司

兗煤國際(控股)有限公司(以下簡稱「香港公司」)系本公司全資子公司，成立於2011年7月13日，註冊資本280萬美元。香港公司註冊登記號為1631570，主要從事對外投資、礦山技術開發、轉讓與諮詢服務和進出口貿易等。2014年6月，本公司將應收香港公司款項419,460萬元作為對其的增資，香港公司的註冊增加至68,931萬美元。

截止本報告期末，香港公司控股子公司如下：

公司名稱	註冊地	註冊資本	經營範圍	持股比例(%)
兗煤國際技術開發有限公司	香港	100萬美元	從事礦山開採技術的開發、轉讓與諮詢服務	100.00
兗煤國際貿易有限公司	香港	100萬美元	從事煤炭等產品的轉口貿易等	100.00
兗煤國際資源開發有限公司	香港	60萬美元	從事礦產資源的勘探開發	100.00
兗煤盧森堡資源有限公司	盧森堡	50萬美元	從事對外投資等	100.00
兗煤加拿大資源有限公司	加拿大	29,000萬美元	從事礦產資源的開採與銷售	100.00
亞森納(控股)有限公司	澳大利亞	2澳元	控股公司	100.00
湯佛(控股)有限公司	澳大利亞	2澳元	控股公司	100.00
維爾皮納(控股)有限公司	澳大利亞	346萬澳元	控股公司	100.00
普力馬(控股)有限公司	澳大利亞	878萬澳元	控股公司	100.00
兗煤能源有限公司	澳大利亞	20,298萬澳元	控股公司	100.00

五、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) — 續

17. 山東煤炭交易中心有限公司

山東煤炭交易中心有限公司(以下簡稱「煤炭交易中心」)成立於2012年8月，由本公司、濟寧能源發展集團有限公司、濟寧德麟商貿有限公司共同出資設立，註冊資本合計10,000萬元，其中本公司以現金出資5,100萬元，持股51%。煤炭交易中心營業執照號碼370000000004294，法定代表人侯慶東，主要從事煤炭現貨貿易服務與管理、煤炭信息諮詢服務；房地產信息諮詢、房產租賃、房地產銷售等。

18. 山東兗煤日照港儲配煤有限公司

山東兗煤日照港儲配煤有限公司(以下簡稱「儲配煤公司」)成立於2013年12月，由本公司、日照港股份有限公司、山東海運股份有限公司共同出資設立，註冊資本合計30,000萬元，其中本公司以現金出資15,300萬元，持股51%。儲配煤公司營業執照號碼370000000004632，組織機構代碼證號：06044704-X，法定代表人劉春，主要從事煤炭批發經營(有效期至2015年5月31日)及其他貨物經營等。

截止本報告期末，儲配煤公司控股子公司如下：

公司名稱	註冊地	註冊資本(人民幣)	經營範圍	持股比例(%)
青島兗煤東啟能源有限公司	山東青島	5,000萬元	煤炭、焦炭、礦產品、機械設備銷售	100.00

19. 山東中垠物流貿易有限公司

山東中垠物流貿易有限公司(以下簡稱「中垠物流公司」)系本公司全資子公司，成立於2014年5月，註冊資本30,000萬元。中垠物流公司營業執照號碼為370127200093828，組織機構代碼證號為30686339-4，法定代表人劉春，主要從事煤炭、煤礦機械設備及配件、採礦專用設備的銷售等。

20. 中垠融資租賃有限公司

中垠融資租賃有限公司(以下簡稱「中垠融資租賃公司」)成立於2014年5月，由本公司及本公司之子公司香港公司共同出資設立，註冊資本合計50,000萬元，其中本公司以現金出資37,500萬元，持股75%；香港公司以現金出資12,500萬元，持股25%。中垠融資租賃公司營業執照號碼為310000400737220，組織機構代碼證號為09440231-7，法定代表人吳玉祥，主要從事融資租賃業務等。

第七章 財務報告 — 續

五、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) — 續

21. 澳思達煤礦有限公司

澳思達煤礦有限公司(以下簡稱「澳思達」)系澳洲公司之全資子公司，成立於2004年12月，實收資本6,400萬澳元。澳思達註冊登記號為111910822，主要從事澳大利亞南田煤礦的煤炭生產、加工、洗選、營銷等經營活動。

22. 兗煤澳大利亞銷售有限公司

兗煤澳大利亞銷售有限公司(以下簡稱「澳洲銷售公司」)系澳洲公司之全資子公司，成立於2014年4月，實收資本100澳元。註冊登記號為167884460，主要從事混煤的銷售等經營活動。

(二) 本期合併財務報表合併範圍的變動

1. 本期新納入合併範圍的公司情況

公司名稱	新納入合併範圍的原因	持股比例(%)	期末淨資產 (萬元)	本期淨利潤 (萬元)
山東中垠物流貿易有限公司	新設子公司	100.00	10,041	41
中垠融資租賃有限公司	新設子公司	100.00	50,000	-
兗煤澳大利亞銷售有限公司	新設子公司	100.00	551(澳元)	135(澳元)

(三) 本報告期末發生企業合併

(四) 外幣報表折算

本公司主要境外子公司財務報表各項目折算匯率如下：

報表項目	幣種	折算匯率
資產、負債項目	澳元	資產負債表日即期匯率為5.8064
損益表及現金流量表項目	澳元	交易發生日即期匯率之近似匯率，本期平均為5.6183
權益項目	澳元	除未分配利潤外，採用發生時即時匯率
資產、負債項目	港幣	資產負債表日即期匯率為0.79375
損益表及現金流量表項目	港幣	交易發生日即期匯率之近似匯率，本期平均為0.78998
權益項目	港幣	除未分配利潤外，採用發生時即時匯率

六、合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「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. 貨幣資金

項目	期末金額			期初金額		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
現金						
其中：人民幣	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
現金小計			781			632
銀行存款						
其中：人民幣	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
港幣	33	0.79375	26	39	0.7862	31
歐元	1,992	8.3946	16,722	12	8.4189	101
英鎊	1	10.4978	10	1	10.0556	10
銀行存款小計			21,990,932			15,265,177
其他貨幣資金						
其中：人民幣	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
其他貨幣資金小計			124,695			244,489
合計			22,116,408			15,510,298

(1) 本報告期末，本集團持有特定存款661,528萬元；保函合同優先劃款保證金159,911萬元；環境保證金1,959萬元；其他保證金18,179萬元；共計841,577萬元。

(2) 本集團期末存放於境外貨幣資金為461,056萬元，系本公司之境外子公司所持貨幣資金。

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

2. 應收票據

(1) 應收票據種類

票據種類	期末金額	期初金額
銀行承兌匯票	6,106,939	7,558,118
合計	6,106,939	7,558,118

(2) 期末已經背書給他方但尚未到期的票據(前五名單位情況)

票據種類	出票單位	出票日期	到期日	金額
銀行承兌匯票	江蘇天宇能源有限公司	2014-6-3	2014-12-3	30,000
銀行承兌匯票	武漢雙營貿易有限公司	2014-6-19	2014-12-19	28,000
銀行承兌匯票	廣東興達石油化工有限公司	2014-1-27	2014-7-26	20,000
銀行承兌匯票	山東道通經貿有限公司	2014-6-27	2014-12-27	20,000
銀行承兌匯票	重慶鋼鐵股份有限公司	2014-3-20	2014-9-20	15,000
合計				113,000

(3) 截至本報告期末，本集團無已貼現未到期的應收票據。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

3. 應收賬款

(1) 應收賬款分類

項目	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按組合計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-	-	-	-
賬齡組合	500,610	34	21,580	100	168,918	11	8,289	100
無風險組合	958,053	66	-	-	1,300,758	89	-	-
組合小計	1,458,663	100	21,580	100	1,469,676	100	8,289	100
合計	1,458,663	100	21,580	100	1,469,676	100	8,289	100

1) 本報告期無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款。

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	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
合計	500,610	-	21,580	168,918	-	8,289

3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
無風險組合	958,053	-
合計	958,053	-

註： 期末無風險組合中包含本公司之澳大利亞子公司因債權尚在正常信用期內而未計提壞賬準備的應收賬款64,807萬元和銀行開具的信用證24,421萬元。

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

3. 應收賬款 — 續

- (2) 本報告期無核銷應收賬款的情況。
- (3) 期末應收賬款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款；應收關聯方賬款合計20,757萬元，詳見本附註「七、(三)、2」所述。
- (4) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
華電國際電力股份有限公司	第三方	389,600	1年以內	27
山東焦化集團(青島)有限公司	第三方	110,000	1年以內	8
艾詩頓煤業有限公司	合營	84,693	1年以內	6
Sino East Minerals Ltd	第三方	61,304	1年以內	4
浩宇物資集團有限公司	第三方	60,750	1年以內	4
合計		706,347		49

- (5) 應收賬款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	69,050	6.1528	424,851	121,137	6.0969	738,560
合計			424,851			738,560

- (6) 本報告期無終止確認的應收賬款。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

4. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	期末金額		期初金額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	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	-
合計	4,186,647	100	1,165,331	100

註：賬齡超過一年之預付款為預付設備款，因設備未到貨，尚在執行中，尚未結算所致。

(2) 預付款項主要單位

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	未結算原因
臨沂蒙飛商貿有限公司	第三方	261,313	1年以內	未到貨，尚在執行
江蘇潤源能源科技發展有限公司	第三方	199,556	1年以內	未到貨，尚在執行
保利協鑫電力燃料有限公司	第三方	174,155	1年以內	未到貨，尚在執行
江蘇天宇能源有限公司	第三方	150,639	1年以內	未到貨，尚在執行
日照興裕嘉貿易有限公司	第三方	150,000	1年以內	未到貨，尚在執行
合計		935,663		

(3) 期末預付款項中持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位欠款39萬元；預付關聯方款項合計5,461萬元，佔預付款項總額的1.30%，詳見本附註「七、(三)、4」所述。

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

4. 預付款項 — 續

(4) 預付款項中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	-	-	-	907	6.0969	5,530
合計			-			5,530

5. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

項目	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按組合計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-	-	-	-
賬齡組合	52,833	6	21,546	100	28,784	5	17,818	100
無風險組合	831,127	94	-	-	587,874	95	-	-
組合小計	883,960	100	21,546	100	616,658	100	17,818	100
合計	883,960	100	21,546	100	616,658	100	17,818	100

1) 本報告期無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款。

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	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
合計	52,833	-	21,546	28,784	-	17,818

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

5. 其他應收款 — 續

(1) 其他應收款分類 — 續

3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
無風險組合	831,127	—
合計	831,127	—

(2) 本報告期無壞賬準備轉回(或收回)的情況。

(3) 本報告期無核銷其他應收款的情況。

(4) 截止本報告期末，應收本公司之控股股東欠款1,699萬元(上期末1,699萬元)；應收關聯方賬款合計30,691萬元，佔其他應收款總額的34.72%，詳見本附註「七、(三)、3」所述。

(5) 其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)	性質或內容
艾詩頓煤業有限公司	合營	171,861	1年以內	19	往來款
鄒城市財政局	第三方	169,000	1年以內	19	企業發展扶持基金
山東聖楊木業有限公司	聯營	86,328	2-3年	10	往來款
新南威爾士地稅局	第三方	82,455	2-3年	9	稅費返還款
伊金霍洛旗人民政府	第三方	50,000	1-2年	6	土地保證金
合計		559,644		63	

(6) 本報告期無終止確認的其他應收款。

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

6. 存貨及跌價準備

(1) 存貨的類別

項目	期末金額			期初金額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	207,611	-	207,611	253,901	-	253,901
煤炭存貨	1,112,642	132,415	980,227	1,123,756	52,887	1,070,869
甲醇存貨	18,785	-	18,785	23,039	-	23,039
低值易耗品	241,962	-	241,962	241,410	-	241,410
房地產開發成本	58,332	-	58,332	7,949	-	7,949
合計	1,639,332	132,415	1,506,917	1,650,055	52,887	1,597,168

(2) 存貨跌價準備

項目	期初金額	本期增加		本期減少		外幣報表 折算差異	期末金額
		計提	其他轉入	轉回	其他轉出		
煤炭存貨	52,887	113,657	-	-	40,252	6,123	132,415
合計	52,887	113,657	-	-	40,252	6,123	132,415

註： 本期增加金額，系本公司之澳大利亞子公司根據期末存貨可變現淨值扣除變現費用後的金額與賬面價值的差額計提存貨跌價準備11,366萬元；本期轉出金額，系澳大利亞子公司期初計提的存貨跌價準備，本期隨商品銷售予以結轉4,025萬元。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

7. 其他流動資產及其他流動負債

(1) 其他流動資產

項目	期末金額	期初金額	性質
土地塌陷、復原、重整及環保費	2,192,952	2,192,953	附註二、26
環境治理保證金	784,179	1,095,493	附註十二、4
特別收益權	138,215	105,584	註1
套期工具—遠期外匯合約	260	16,651	註2
合計	3,115,606	3,410,681	

(2) 其他流動負債

項目	期末金額	期初金額	性質
土地塌陷、復原、重整及環保費	3,082,484	3,683,558	附註二、26
套期工具—利率掉期合約	24,341	43,532	註3
遞延收益	4,888	22,894	附註六、33
套期工具—遠期外匯合約	3,227	271,579	註2
合計	3,114,940	4,021,563	

註1：系本公司之子公司格羅斯特擁有在中山礦項目中取得其按離港銷售價4%計算特別收益之權利。公司管理層於每報告日，對此項權利依據未來現金流量折現後的現值進行計量，變動損益計入當期損益。截止2014年6月30日，將未來1年內將取得的收益2,380萬澳元作為其他流動資產，超過1年將取得的特別收益18,193萬澳元作為其他非流動資產。

註2：為規避外匯匯率波動風險，本公司之澳大利亞子公司簽署外匯遠期合約對日常煤炭銷售及大額設備採購所引起的外匯風險敞口進行套期；在未來約定日期以約定匯率、匯率區間或即期匯率以美元兌換澳元。於資產負債表日，衍生金融資產或負債反映產生的尚未到期相關合約之公允價值。該公允價值為資產負債表日遠期市場匯率與合同簽署日遠期市場匯率之差額為基礎計算。

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

7. 其他流動資產及其他流動負債 — 續

(2) 其他流動負債 — 續

註3：因收購兗煤資源的需要，澳洲公司向銀行借款約30億美元。針對該筆貸款的一部分，本公司於2010年7月與中國銀行股份有限公司(中行)、中國建設銀行股份有限公司(建行)和國家開發銀行(國開行)簽訂本金總計15億美元的利率掉期合約，合同約定本公司分別以2.755%、2.42%和2.41%的年利率，按季度向中行、建行和國開行支付利息，中行、建行和國開行則以每季度約定日期的倫敦同業拆放利率加0.75%為年利率，按季度向本公司支付利息。合約均為期四年。2014年6月末該筆合約以公允價值計價為2,434萬元。期末本公司經回顧性評價，套期有效。無因無效對沖而於利潤表中確認的部分。

8. 可供出售金融資產

項目	可供出售權益工具
期初公允價值	211,560
權益工具的成本	109,316
期末公允價值	204,313
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	94,997
已計提減值金額	—

註：可供出售權益工具系本集團持有的於上交所上市的上海申能股份有限公司、江蘇連雲港港口股份有限公司股票16,503萬元和其他非上市股權投資3,928萬元。申能和連雲港公司股票的公允價值按其公開交易的流通股股票於資產負債表日的公開報價為基礎確定。非上市股權投資的公允價值因無活躍市場不可觀察，按第三層級公允價值計量。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

9. 長期應收款

項目	期末金額	期初金額
中山礦貸款(註1)	1,793,378	1,587,002
格拉斯通長期債券(註2)	182,901	171,048
維金斯港E級優先股(註2)	88,953	83,188
合計	2,065,232	1,841,238

註1：中山礦貸款系澳洲公司之子公司格羅斯特向 Middlemount Joint Venture (「中山礦合營企業」) 提供的長期貸款，該項貸款於2015年12月24日到期，利率為同期商業貸款利率。

註2：澳洲公司於2011年投資了以下由Wiggins Island Coal Export Terminal Pty Ltd (維金斯港煤炭出口有限公司) 發行的證(債)券。

- 1) 格拉斯通長期債券(Gladstone Long Term Securities)收購價格為3,150萬澳元。
- 2) 維金斯港E級優先股(E class Wiggins Island Preference Securities)收購價格為1,532萬澳元，票面價值為3,060萬澳元。
- 3) 格拉斯通長期債券和維金斯港E級優先股沒有活躍的市場無法交易。

10. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	期末金額	期初金額
按權益法核算長期股權投資	3,063,307	3,233,307
長期股權投資合計	3,063,307	3,233,307
減：長期股權投資減值準備	-	-
長期股權投資淨值	3,063,307	3,233,307

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

10. 長期股權投資 — 續

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股比例 (%)	表決權 比例(%)	投資成本	期初金額	本期增加	本期減少	外幣報表 折算差異	期末金額	本期 現金紅利
權益法核算									
華電鄒縣發電有限公司	30.00	30.00	900,000	1,183,098	81,737	178,645	-	1,086,190	178,645
兗礦集團財務有限公司	25.00	25.00	250,000	211,858	142,503	57,500	-	296,861	57,500
陝西未來能源化工有限公司	25.00	25.00	540,000	1,350,000	-	-	-	1,350,000	-
山東聖揚木業有限公司	39.77	39.77	6,000	-	-	-	-	-	-
濟寧市潔美新型牆材有限公司	20.00	20.00	720	-	-	-	-	-	-
聖地芬雷選煤工程技術 (天津)有限公司	50.00	50.00	3,000	-	3,942	-	-	3,942	-
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (「澳大利亞煤炭處理 控股有限公司」)	90.00	50.00	1	-	-	-	-	-	-
Ashton Coal Mines Limited (「艾詩頓煤業有限公司」)	90.00	50.00	18,737	16,481	1,063	-	1,179	18,723	-
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd(「NCIG」) (「紐卡斯爾煤炭基礎 建設集團」)	27.00	27.00	1	1	-	-	-	1	-
Middlemount Joint Venture (「中山礦合營企業」)	50.00	50.00	1,171,376	471,869	-	190,598	26,319	307,590	-
合計			2,889,835	3,233,307	229,245	426,743	27,498	3,063,307	236,145

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

10. 長期股權投資 — 續

(3) 對合營企業、聯營企業的投資

被投資單位名稱	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	期末資產 總額	期末負債 總額	期末淨資 產總額	本期營業 收入總額	本期 淨利潤
聯營企業							
華電鄒縣發電有限公司	30	30	6,078,415	2,457,781	3,620,634	1,852,612	272,455
兗礦集團財務有限公司(註1)	25	25	6,369,894	5,182,448	1,187,446	139,718	70,012
陝西未來能源化工有限公司	25	25	10,415,487	5,015,487	5,400,000	-	-
山東聖楊木業有限公司	39.77	39.77	98,171	103,499	-5,328	19,509	-1,528
濟寧市潔美新型牆材有限公司	20	20	7,024	8,560	-1,536	2,056	-429
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd (“NCIG” (「紐卡斯爾煤炭基礎 建設集團」))	27	27	4,793,532	5,519,436	-725,904	513,687	-
合營企業							
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (「澳大利亞 煤炭處理控股有限公司」)(註2)	90	50	-	-	-	-	-
Ashton Coal Mines Limited (艾詩頓煤業有限公司)(註2)	90	50	256,353	254,431	1,922	381,381	-
Middlemount Joint Venture (「中山礦合營企業」)	約50	50	7,582,671	6,967,494	615,177	481,213	381,196
聖地芬雷選煤工程技術 (天津)有限公司	50	50	10,019	2,134	7,885	5,625	1,885
合計			35,611,566	25,511,270	10,100,296	3,395,801	723,591

註1：本集團第六屆董事會第一次會議決議通過《關於兗州煤業股份有限公司向兗礦集團財務有限公司增資的議案》，按所持股權比例向兗礦集團財務有限公司增資1.25億元。本集團於2014年6月支付此次增資款項。

註2：澳大利亞煤炭處理控股有限公司和艾詩頓煤業有限公司持股比例與表決權比例因本附註「五、(一)、7、(2)」所述事項而存在差異，本集團不能對其實施控制，採用權益法核算，財務數據未納入本集團合併財務報表。

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

11. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	期初金額	本期增加	本期減少	外幣折算		期末金額
				差異		
原價	43,756,218	553,592	105,191	1,019,909		45,224,528
土地	975,603	7,222	–	67,850		1,050,675
房屋建築物	4,937,111	8,077	904	38,097		4,982,381
礦井建築物	8,920,930	313,084	1,212	236,068		9,468,870
地面建築物	2,251,961	–	9,622	–		2,242,339
碼頭建築物	253,677	–	–	–		253,677
機器設備	24,906,167	224,018	70,083	677,894		25,737,996
運輸設備	530,666	220	8,695	–		522,191
其他	980,103	971	14,675	–		966,399
		本期新增	本期計提			
累計折舊	19,028,076	–	1,460,961	101,981	229,880	20,616,936
土地	–	–	–	–	–	–
房屋建築物	2,434,439	–	104,851	6,458	5,352	2,538,184
礦井建築物	3,051,824	–	273,980	983	45,957	3,370,778
地面建築物	1,399,911	–	42,037	850	–	1,441,098
碼頭建築物	88,870	–	2,851	–	–	91,721
機器設備	11,280,072	–	981,627	82,199	178,571	12,358,071
運輸設備	421,714	–	13,063	8,672	–	426,105
其他	351,246	–	42,552	2,819	–	390,979
賬面淨值	24,728,142	–	–	–	–	24,607,592
土地	975,603	–	–	–	–	1,050,675
房屋建築物	2,502,672	–	–	–	–	2,444,197
礦井建築物	5,869,106	–	–	–	–	6,098,092
地面建築物	852,050	–	–	–	–	801,241
碼頭建築物	164,807	–	–	–	–	161,956
機器設備	13,626,095	–	–	–	–	13,379,925
運輸設備	108,952	–	–	–	–	96,086
其他	628,857	–	–	–	–	575,420
減值準備	569,731	–	–	–	13,179	582,910

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

11. 固定資產 — 續

(1) 固定資產明細表 — 續

項目	期初金額	本期增加	本期減少	外幣折算	
				差異	期末金額
土地	-	-	-	-	-
房屋建築物	65,182	-	-	-	65,182
礦井建築物	190,178	-	-	13,179	203,357
地面建築物	24,398	-	-	-	24,398
碼頭建築物	-	-	-	-	-
機器設備	289,674	-	-	-	289,674
運輸設備	215	-	-	-	215
其他	84	-	-	-	84
賬面價值	24,158,411	-	-	-	24,024,682
土地	975,603	-	-	-	1,050,675
房屋建築物	2,437,490	-	-	-	2,379,015
礦井建築物	5,678,928	-	-	-	5,894,735
地面建築物	827,652	-	-	-	776,843
碼頭建築物	164,807	-	-	-	161,956
機器設備	13,336,421	-	-	-	13,090,251
運輸設備	108,737	-	-	-	95,871
其他	628,773	-	-	-	575,336

(2) 期末通過融資租賃租入的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	賬面淨值
機器設備	2,128,236	169,118	1,959,118
合計	2,128,236	169,118	1,959,118

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

11. 固定資產 — 續

- (3) 本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為50,232萬元。本期增加的累計折舊中，計提金額為146,096萬元。
- (4) 土地類固定資產系澳大利亞子公司擁有的永久性土地使用權，因此無需計提折舊。
- (5) 截止本報告期末，本集團已經提足折舊仍繼續使用的固定資產原值為918,134萬元。
- (6) 截止本報告期末，固定資產中有478,598萬元用於抵押。

12. 在建工程

- (1) 在建工程明細表

項目	期末金額			期初金額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
一、 維簡工程	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
合計	33,142,501	147,197	32,995,304	31,529,592	137,790	31,391,802

註1：本報告期，在建工程減值準備餘額增加，主要系匯率變動影響所致；

註2：截止本報告期末，在建工程中有46,830萬元用於抵押。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

12. 在建工程 — 續

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	期初金額	本期增加	本期減少		外幣報表 折算差異	期末金額
			轉入固 定資產	其他減少		
石拉烏素礦井及選煤廠項目	12,855,181	83,982	-	-	-	12,939,163
轉龍灣煤礦項目	8,319,615	144,596	104	-	-	8,464,107
營盤壕煤礦項目	854,186	135,849	-	-	-	990,035
鄂爾多斯甲醇項目	3,856,740	26,407	-	-	-	3,883,147
加拿大鉀礦	1,691,407	52,087	-	-	22,651	1,766,145
合計	27,577,129	442,921	104	-	22,651	28,042,597

工程名稱	預算數	工程投入 佔預算 比例 (%)	其中：			資金來源
			利息 資本化 累計金額	本期利息 資本化 金額	本期利息 資本化率 (%)	
石拉烏素礦井及選煤廠項目	16,727,160	77	2,394	514	6	借款
轉龍灣煤礦項目	12,402,058	68	40,188	23,003	6.4	借款
營盤壕煤礦項目	9,645,116	10	54,871	21,187	6.4	借款
鄂爾多斯甲醇項目	5,111,310	76	296,600	78,969	6.4	借款
加拿大鉀礦	N/A	-	1,631	1,631	Libor+2.4%	借款
合計	43,885,644		395,684	125,304	-	

註： 加拿大鉀礦項目尚處於初期勘探階段，暫無整體預算。

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

13. 無形資產

項目	期初金額	本期增加	本期減少 及轉出	外幣折算 差異	期末金額
原價	30,284,874	446	-	1,439,059	31,724,379
採礦權	25,949,292	-	-	1,210,247	27,159,539
未探明礦區權益	3,051,472	-	-	211,464	3,262,936
土地使用權	911,981	50	-	200	912,231
專利和專有技術	135,753	-	-	9,408	145,161
水資源使用權	131,079	-	-	452	131,531
計算機軟件	105,297	396	-	7,288	112,981
累計攤銷	4,258,587	589,568	-	109,749	4,957,904
採礦權	4,016,167	573,747	-	107,745	4,697,659
未探明礦區權益	-	-	-	-	-
土地使用權	217,240	9,383	-	57	226,680
專利和專有技術	-	-	-	-	-
水資源使用權	282	-	-	20	302
計算機軟件	24,898	6,438	-	1,927	33,263
賬面淨值	26,026,287	-	-	-	26,766,475
採礦權	21,933,125	-	-	-	22,461,880
未探明礦區權益	3,051,472	-	-	-	3,262,936
土地使用權	694,741	-	-	-	685,551
專利和專有技術	135,753	-	-	-	145,161
水資源使用權	130,797	-	-	-	131,229
計算機軟件	80,399	-	-	-	79,718
減值準備	2,076,426	-	-	143,894	2,220,320
採礦權	2,076,426	-	-	143,894	2,220,320
未探明礦區權益	-	-	-	-	-
土地使用權	-	-	-	-	-
專利和專有技術	-	-	-	-	-
水資源使用權	-	-	-	-	-
計算機軟件	-	-	-	-	-
賬面價值	23,949,861	-	-	-	24,546,155

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

13. 無形資產 — 續

項目	期初金額	本期增加	本期減少 及轉出	外幣折算 差異	期末金額
探礦權	19,856,699	—	—	—	20,241,560
未探明礦區權益	3,051,472	—	—	—	3,262,936
土地使用權	694,741	—	—	—	685,551
專利和專有技術	135,753	—	—	—	145,161
水資源使用權	130,797	—	—	—	131,229
計算機軟件	80,399	—	—	—	79,718

註：截止本報告期末，無形資產中有淨值為1,357,104萬元的探礦權用於抵押。

14. 商譽

項目	期初金額	本期增加	本期減少	外幣報表 折算差異	期末金額	期末減值 準備
收購鑫泰	653,836	—	—	—	653,836	—
收購兗煤資源	532,219	—	—	36,882	569,101	—
收購新泰克II	23,753	—	—	1,646	25,399	—
收購普力馬(註)	14,771	—	—	1,024	15,795	15,795
收購兗煤航運	10,045	—	—	—	10,045	—
合計	1,234,624	—	—	39,552	1,274,176	15,795

註：2012年年末，本公司之子公司普力馬控股公司管理層預計其經濟效益將低於預期，對該公司資產組減值測試後，確認商譽減值272萬澳元(1,580萬人民幣)。本報告期，商譽期末金額及減值準備金額增加，系匯率變動折算影響所致。

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

15. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	期末金額	期初金額
一、遞延所得稅資產		
母公司及境內子公司遞延所得稅資產		
土地塌陷、復原、重整及環保費	753,730	837,844
維簡費、安全費用、發展基金	442,090	494,718
固定資產折舊差異	202,542	208,011
已計提未支付的工資、保險	196,278	142,726
採礦權資金佔用利息	49,164	36,929
或有期權(CVR)	—	23,954
套期工具負債	6,753	12,188
資產減值準備	10,373	6,410
遞延收益	4,675	5,188
無形資產攤銷差異	23,954	—
其他	2,298	2,367
合計	1,691,857	1,770,335
澳大利亞子公司遞延所得稅資產		
未彌補虧損	2,750,232	2,140,604
礦產資源租賃稅及其所得稅影響	2,044,784	1,912,266
套期工具負債	502,661	547,513
複墾費用	176,831	167,430
照付不議負債	95,543	100,272
融資租賃	78,096	80,194
資產攤銷	113,628	80,124
其他	209,442	246,248
合計	5,971,217	5,274,651
遞延所得稅資產合計	7,663,074	7,044,986

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

15. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 — 續

(1) 已確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 — 續

項目	期末金額	期初金額
二、遞延所得稅負債		
母公司及境內子公司遞延所得稅負債		
資產攤銷及確認	3,623,232	3,666,136
環境治理保證金攤銷及確認	168,280	179,954
可供出售金融資產公允價值調整	21,499	23,454
合計	3,813,011	3,869,544
澳大利亞子公司遞延所得稅負債		
資產攤銷及確認	2,903,479	2,786,991
礦產資源租賃稅及其所得稅影響	1,576,246	1,474,093
未實現外匯損益	694,102	249,201
套期工具資產	36,878	239,824
其他	68,312	75,945
合計	5,279,017	4,826,054
遞延所得稅負債合計	9,092,028	8,695,598

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

15. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 — 續

(2) 應納稅差異和可抵扣差異明細

1) 本公司及境內子公司暫時性差異

項目	期末金額	期初金額
一、可抵扣暫時性差異項目		
土地塌陷、復原、重整及環保費	3,014,919	3,351,374
維簡費、安全費用、發展基金	1,871,935	2,051,429
固定資產折舊差異	815,717	839,309
已計提未支付的工資、保險	785,113	570,902
遞延收益	18,699	20,752
資產減值準備	42,700	25,789
套期工具負債	27,012	48,751
或有期權(CVR)	—	95,817
採礦權資金佔用利息	196,656	147,715
無形資產攤銷差異	95,817	—
其他	9,192	9,471
合計	6,877,760	7,161,309
二、應納稅暫時性差異項目		
資產攤銷及確認	16,095,089	14,664,542
環境治理保證金攤銷及確認	673,120	719,817
可供出售金融資產公允價值調整	85,996	93,817
合計	16,854,205	15,478,176

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

15. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 — 續

(2) 應納稅差異和可抵扣差異明細 — 續

2) 澳大利亞子公司暫時性差異

項目	期末金額	期初金額
一、可抵扣暫時性差異項目		
未彌補虧損	9,167,441	7,135,346
礦產資源租賃稅及其所得稅影響(註)	6,815,947	6,374,221
套期工具負債	1,675,537	1,825,045
複墾費用	589,437	558,100
照付不議負債	318,477	334,240
融資租賃	260,322	267,312
資產攤銷	378,759	267,080
其他	698,140	820,825
合計	19,904,060	17,582,169
二、應納稅暫時性差異		
資產攤銷及確認	9,678,262	9,289,971
礦產資源租賃稅及其所得稅影響(註)	5,254,154	4,913,644
未實現外匯損益	2,313,673	830,671
套期工具資產	122,925	799,412
其他	227,711	253,149
合計	17,596,724	16,086,847

註：可抵扣暫時性差異中的礦產資源租賃稅及其所得稅影響是依據相關法律可在以後年度抵扣礦產資源租賃稅計稅利潤的支出；應納稅暫時性差異中的礦產資源租賃稅及其所得稅影響是依據相關法律需在以後年度增加礦產資源租賃稅計稅利潤的支出。

16. 其他非流動資產

項目	期末金額	期初金額
特別收益權(附註六、7、註1)	1,056,378	1,028,789
預付投資款(附註九、1、(1))	117,926	117,926
格羅斯特安全保證金	5,817	5,440
客戶合約	32,698	13,926
合計	1,212,819	1,166,081

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

17. 資產減值準備明細表

項目	期初金額	本期增加		本期減少		外幣報表 折算差異	期末金額
		計提	其他轉入	轉回	其他轉出		
壞賬準備	26,107	17,019	-	-	-	-	43,126
存貨減值準備	52,887	113,657	-	-	40,252	6,123	132,415
固定資產減值準備	569,731	-	-	-	-	13,179	582,910
在建工程減值準備	137,790	-	-	-	-	9,407	147,197
無形資產減值準備	2,076,426	-	-	-	-	143,894	2,220,320
商譽減值準備	14,771	-	-	-	-	1,024	15,795
合計	2,877,712	130,676	-	-	40,252	173,627	3,141,763

18. 短期借款

借款類別	期末金額	期初金額
信用借款	2,167,640	3,512,612
合計	2,167,640	3,512,612

19. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

項目	期末公允價值	期初公允價值
交易性債券(註)	-	1,000,000
合計	-	1,000,000

註：2013年12月25日，本公司發行2013年度第一期非公開定向債務融資工具，期限為三個月，利率為6.8%，已經於本報告期內歸還。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

20. 應付票據

票據種類	期末金額	期初金額
銀行承兌匯票	1,258,349	282,141
商業承兌匯票(註)	113,195	34,220
合計	1,371,544	316,361

註： 商業承兌匯票均將於6個月內到期。

21. 應付帳款

(1) 應付帳款

項目	期末金額	期初金額
合計	1,688,235	2,448,642
其中：1年以上	176,944	141,225

(2) 截止本報告期末，賬齡超過1年之大額應付帳款主要系應付的工程設備及材料款，且期後無大額支付款項。

(3) 本報告期末，應付本公司之控股股東款項為34萬元。

(4) 應付款項中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	13,033	6.1528	80,189	15,420	6.0969	94,014
歐元	12	8.3946	101	-	-	-
合計			80,290			94,014

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

22. 預收款項

(1) 預收款項

項目	期末金額	期初金額
合計	526,242	852,247
其中：1年以上	70,673	47,081

(2) 本集團預收賬款中賬齡超過1年之金額為7,067萬元，主要系預收客戶售煤款後，因客戶需求下降或價格未達成一致而使銷售未能實現所致。

(3) 本報告期末，預收款項中預收持本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位款項324萬元。

23. 應付職工薪酬

項目	期初金額	本期增加額	本期支付額	外幣折算差異	期末金額
工資(含獎金、津貼和補貼)	589,665	3,620,048	3,599,862	2,837	612,688
職工福利費	—	117,335	117,033	—	302
社會保險費	18,961	895,712	738,928	—	175,745
其中：醫療保險費	6,857	255,323	217,856	—	44,324
基本養老保險費	8,371	513,016	441,657	—	79,730
失業保險費	1,963	50,537	34,602	—	17,898
工傷保險費	—	51,241	27,497	—	23,744
生育保險費	1,770	25,595	17,316	—	10,049
住房公積金	6,716	352,672	351,944	—	7,444
工會經費和職工教育經費	34,627	99,997	57,862	—	76,762
因解除勞動關係給予的補償	928	11,288	12,247	32	1
其他	405,996	200,172	143,480	30,033	492,721
合計	1,056,893	5,297,224	5,021,356	32,902	1,365,663

註：「其他」為公司提取的年假、病假等僱員福利，詳見本附註「六、32、註3」。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

24. 應交稅費

項目	期末金額	期初金額
增值稅	-270,750	-284,615
營業稅	17,339	17,288
企業所得稅	132,072	870,003
價格調整基金	48,418	56,518
商品及服務稅	-46,695	-47,741
其他	44,217	138,354
合計	-75,399	749,807

25. 應付利息

項目	期末金額	期初金額
資金佔用利息	196,656	348,923
應付債券利息	376,657	154,511
應付短期融資券利息	279,250	39,167
分期付息到期還本的長期借款利息	28,549	27,914
短期借款利息	33,247	15,602
非公開定向債務融資工具利息	-	944
長期應付款利息	20,301	-
合計	934,660	587,061

26. 其他應付款

(1) 其他應付款

項目	期末金額	期初金額
合計	5,223,375	5,419,873
其中：1年以上	4,020,469	936,446

(2) 本報告期末，應付控股股東款項共計58,580萬元。

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

26. 其他應付款 — 續

(3) 期末大額其他應付款

項目	欠款金額	賬齡	性質或內容
上海華誼(集團)公司等原 四家投資人	2,519,313	1-2年	昊盛公司股權投資款
兗礦集團有限公司	585,796	2年以內	材料、工程款
兗礦東華建設有限公司	116,869	1年以內	工程款
兗礦新陸建設發展有限公司	112,527	2年以內	工程款、質保金
中煤第七十一工程處 有限責任公司	59,276	2年以內	工程款
合計	3,393,781		

(4) 其他應付款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	130	6.1528	800	13,479	6.0969	82,180
合計			800			82,180

27. 應付短期融資券

項目	期末金額	期初金額
短期融資券	9,997,500	4,997,917
合計	9,997,500	4,997,917

註：根據中國銀行間市場交易商協會下發的中市協注[2013]PPN306號《接受註冊通知書》及中市協注[2013]CP418號《接受註冊通知書》，本公司獲准註冊總額度人民幣150億元的短期融資券。2013年11月12日，本公司發行2013年度第一期短期融資券，募集資金人民幣50億元，期限為一年，利率為6%。扣除發行費後，實際募集資金499,750萬元；2014年3月12日，本公司發行2014年度第一期短期融資券，募集資金人民幣50億元，期限為一年，利率為5.95%，扣除發行費後，實際募集資金499,750萬元。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

28. 一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債

項目	期末金額	期初金額
一年內到期的長期借款	1,738,586	1,721,675
或有期權(CVR)(註1)	-	1,408,729
一年內到期的長期應付款	444,479	479,137
一年內到期的預計負債(註2)	80,261	90,025
一年內到期的遞延收益	1,452	2,715
合計	2,264,778	3,702,281

(2) 一年內到期的長期借款

借款類別	期末金額	期初金額
保證借款(註3)	1,473,862	1,464,388
抵押借款	33,493	27,068
信用借款	231,231	230,219
合計	1,738,586	1,721,675

(3) 一年內到期的長期應付款

單位名稱	期末金額	期初金額
內蒙古自治區國土資源廳(註4)	-	40,000
濟寧市國土資源局(註5)	396,285	396,285
貨運融資租賃(註6)	48,194	42,852
合計	444,479	479,137

註1：2012年6月份本公司因收購格羅斯特向其原股東所持合併後澳洲公司股份的價值提供保障：在合併完成18個月後(2013年12月)，如果澳洲公司的股價(最後三月的成交量加權平均價)低於6.96澳元/股時，本公司將以現金或股票形式將其持股價值補足至6.96澳元/股，但保障上限為3澳元/股。格羅斯特原大股東來寶集團(Noble)所持股份不能獲得該保障機制。最終保障金額為3澳元/股，共計26,294萬澳元。本公司於2014年2月27日將此保障款項支付給澳洲交易所，由其代為辦理。

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

28. 一年內到期的非流動負債 — 續

(3) 一年內到期的長期應付款 — 續

註2：一年內到期的預計負債主要包括照付不議負債1,019萬澳元。照付不議負債之說明詳見本附註「六、32、註2」所述。

註3：2009年澳洲公司為收購兗煤資源向以中國銀行股份有限公司悉尼分行牽頭之銀團借款304,000萬美元，其中：中國銀行悉尼分行254,000萬美元；建設銀行香港分行20,000萬美元；國家開發銀行香港分行30,000萬美元，由本公司為其提供保函保證，同時由本公司之控股股東兗礦集團為本公司提供反擔保。貸款期限由2009年12月16日到2014年12月16日，按期付息，自2012年12月16日開始分三次償還本金。2012年12月17日，澳洲公司分別與中國銀行悉尼分行、建設銀行香港分行簽訂展期合同，還款日展期至2019年12月16日，起始還本日推遲至2017年12月16日開始，同時繼續由本公司為其提供保函保證。截止本報告期末，澳洲公司已歸還上述銀團貸款本金20,068萬美元，尚有283,932萬美元未歸還，其中於未來1年內需償還的借款9,932萬美元作為一年內到期的其他非流動負債，超過1年的借款274,000萬美元作為長期借款。

本公司於2011年向中國工商銀行股份有限公司鐵西支行借款390,000萬元，此項借款在取得轉龍灣採礦權證前由本公司之控股股東兗礦集團提供擔保，待取得轉龍灣採礦權證後，以轉龍灣採礦權證作為抵押。截止本報告期末，尚未歸還借款本金為213,431萬元，其中於未來1年內需償還的借款為83,972萬元作為一年內到期的其他非流動負債，其餘超過1年的借款129,459萬元作為長期借款。

本公司之子公司和順天池向國家開發銀行太原分行借款7,700萬元，由本公司之控股股東兗礦集團提供擔保。截止本報告期末，尚未歸還借款本金為7,700萬元，其中於未來1年內需償還的借款2,200萬元作為一年內到期的其他非流動負債，超過1年的借款5,500萬元作為長期借款。

註4：本公司之子公司鄂爾多斯能化以787,866萬元成功競標取得內蒙古自治區東勝煤田轉龍灣井田採礦權，按成交確認書約定，最後一期採礦權價款234,000萬元，應於2012年11月30日前繳納。2012年8月，內蒙古自治區國土資源廳出具《關於轉龍灣煤礦項目工作有關事項的意見》[內國土資字[2012]508號]，同意轉龍灣採礦權第三期款項在辦理完採礦權證後繳納。截止本報告期末，鄂爾多斯能化已經支付全部採礦權價款。

註5：根據國務院於2006年9月批准的財政部、國土資源部、發改委聯合下發的《關於深化煤炭資源有償使用制度改革試點的實施方案》，本公司設立時所擁有的五座煤礦探明的煤炭採礦權，須按剩餘資源儲量評估作價後，繳納採礦權價款。

2012年8月3日，濟寧市國土資源局出具《關於兗州煤業股份有限公司繳納採礦權價款的通知》[濟國土資字[2012]212號]，依據本公司所屬濟寧二號煤礦、南屯煤礦、東灘煤礦、鮑店煤礦、興隆莊煤礦經山東省國土資源廳備案的採礦權價款評估報告，合計應繳納採礦權價款247,678萬元。按照通知要求，首期價款49,536萬元於2012年9月30日前支付，剩餘價款分五期等額支付，未支付部分需按規定繳納資金佔用費。截止本報告期末，本公司已實際支付89,164萬元，尚未支付共計158,514萬元，其中未來1年內需支付39,628萬元。

註6：系格羅斯特下屬子公司融資租賃事項，其中將未來1年內需償還的融資租賃款830萬澳元作為一年內到期的其他非流動負債，超過1年的融資租賃款3,716萬澳元作為長期應付款。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

29. 長期借款

(1) 長期借款分類

借款類別	期末金額	期初金額
保證借款	25,970,293	24,850,137
信用借款	6,417,282	6,105,677
抵押借款	45,907	63,834
合計	32,433,482	31,019,648

(2) 期末金額中前五名長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	期末金額		期初金額	
					外幣金額	本幣金額	外幣金額	本幣金額
中國銀行悉尼分行(註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
香港永隆銀行(註2)	2013-6-24	2016-5-20	美元	3個月Libor+ 2.5%	300,000	1,845,840	300,000	1,829,070
中國銀行悉尼分行(註3)	2013-8-29	2016-10-20	美元	3個月Libor+ 2.3%	300,000	1,845,840	300,000	1,829,070
中國銀行鄒城支行(註4)	2013-1-4	2018-1-4	美元	Libor+2.4%	296,000	1,821,229	296,000	1,804,682
中國工行鐵西支行(註1)	2011-9-29	2016-9-29	人民幣	6.4	-	1,294,583	-	1,714,444

註1：詳見本附註「六、28、註3」所述。

註2：2013年，本公司之子公司兗煤國際(控股)公司向香港永隆銀行借入外匯貸款30,000萬美元，此項債務由本公司委托招商銀行股份有限公司深圳向西支行提供保函保證。

註3：2013年，本公司之子公司兗煤國際(控股)公司向中國銀行股份有限公司悉尼分行借入外匯貸款30,000萬美元，此項債務由本公司擔保。

註4：2013年，本公司以澳洲公司並購格羅斯特合併上市項目為前提，向中國銀行股份有限公司鄒城支行借入專項外匯並購貸款59,600萬美元，此項債務的擔保方式為信用保證。2013年8月30日，提前歸還30,000萬美元。

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

30. 應付債券

債券種類	面值總額	發行日期	期限	發行金額
公司債券(註1)	2,846,205	2012-5-16	5年	2,846,205
公司債券(註1)	3,478,695	2012-5-16	10年	3,478,695
公司債券(註2)	1,000,000	2012-7-23	5年	990,000
公司債券(註2)	4,000,000	2012-7-23	10年	3,960,000
公司債券(註2)	1,950,000	2014-3-6	5年	1,950,000
公司債券(註2)	3,050,000	2014-3-6	10年	3,050,000
合計	16,324,900			16,274,900

債券種類	期初 應付利息	本期 應計利息	本期 已付利息	期末 應付利息	期末金額
公司債券	18,358	61,848	61,336	18,870	2,768,703
公司債券	28,820	97,095	96,291	29,624	3,383,970
公司債券	18,783	21,117	—	39,900	994,200
公司債券	88,550	99,550	—	188,100	3,967,800
公司債券	—	38,159	—	38,159	1,931,800
公司債券	—	62,004	—	62,004	3,020,517
合計	154,511	379,773	157,627	376,657	16,066,990

註1：2012年4月23日，經公司2012年度第二次臨時股東大會會議決議通過，批准本公司二級全資子公司在境外發行面值總額不超過10億(含10億)美元債券。2012年5月本公司之二級子公司資源開發公司在香港發行總額為10億美元的公司債券，其中5年期公司債券4.5億美元，年利率4.461%；10年期公司債券5.5億美元，年利率5.730%。

註2：2012年2月8日，經公司2012年度第一次臨時股東大會會議決議通過，批准公司擇機發行不超過人民幣150億元公司債券方案。公司之後獲得中國證券監督管理委員會證監許可[2012]592號《關於核准兗州煤業股份有限公司公開發行公司債券的批復》，核准公司向社會公開發行面值不超過人民幣100億元的公司債券。2012年7月25日，第一期人民幣債券發行完畢，發行總額為50億元，其中5年期公司債券10億元，年利率4.2%；10年期公司債券40億元，年利率4.95%。2014年3月6日，第二期人民幣債券發行完畢，發行總額為50億元，其中5年期公司債券19.5億元，年利率5.92%；10年期公司債券30.5億元，年利率6.15%。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

31. 長期應付款

(1) 長期應付款明細

借款單位	期限	期初金額	利率(%)	應計利息	期末金額	借款條件
合計	-	2,833,205	-	48,941	2,863,538	-
其中：						
濟寧市國土資源局(附註六、28、註5)	2-5年	1,188,854	6.15	48,941	1,188,854	未擔保
貨運融資租賃	5-8年	224,640	5.43	-	215,766	未擔保
			-12.24			
來寶集團市場服務費	-	29,054	-	-	27,715	未擔保和 無利息
遞延購買 Minerval 款項	2-4年	4,611	-	-	3,761	未擔保和 無利息
建信金融租賃有限公司	61個月	1,386,046	同期貸款利率上浮4%	-	1,427,442	未擔保

(2) 長期應付款中的應付融資租賃款明細

單位名稱	期末金額		期初金額	
	外幣金額	本幣金額	外幣金額	本幣金額
小松卡車澳洲金融公司 (附註六、28、註6)	32,056	186,132	36,137	196,227
Bradken 融資租賃公司 (附註六、28、註6)	5,104	29,634	5,233	28,413
建信金融租賃有限公司	-	1,427,442	-	1,386,046
合計	37,160	1,643,208	41,370	1,610,686

註： 無獨立第三方為本集團融資租賃提供擔保。

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

32. 預計負債

項目	期初金額	本期增加	本期結轉	外幣報表 折算差異	期末金額
複墾／復原及環境恢復(註1)	532,143	2,636	-	36,965	571,744
照付不議負債(註2)	270,172	-	28,624	17,764	259,312
長期服務假(註3)	7,701	-	90	531	8,142
租賃機械修理費用(註4)	618	-	639	21	-
合計	810,634	2,636	29,353	55,281	839,198

註1：本集團為未來礦場的恢復而提取的複墾、棄置及環境義務是根據本附註「二、26」的會計政策提取。當開採區不再使用或礦場資源枯竭時履行複墾義務。

註2：本公司之子公司格羅斯特簽訂了的鐵路及港口照付不議合同，因預計未來不會達到合同使用量而仍需支付的款項進行預計負債確認。

註3：依據相關法律規定及員工服務年限計算，因員工已提供的服務而享有未來福利的金額。其中，未來1年內需支付的在應付職工薪酬中核算；超過1年的作為預計負債。

註4：租賃機械修理費用計提涉及租賃機械期末的大修理支出。如果在租賃期末購買了機械，該計提的餘額將與購買成本進行抵銷。

33. 遞延收益

項目	期末金額	期初金額
政府補助	60,109	62,327
合計	60,109	62,327

(1) 本報告期期末，政府補助系本集團以前年度收到的基礎設施建設補貼款、礦山救援裝備補助和「碳排放價格」市場化實施前過渡階段補貼。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

33. 遞延收益 — 續

政府補助種類	期末賬面餘額		計入當期 損益金額	本期返還金額	返還原因
	列入遞延 收益金額	列入其他 流動負債金額			
基礎設施建設補貼	22,098	3,028	1,514	-	-
礦山救援裝備補助	446	818	539	-	-
「碳排放價格」市場化實施 前過渡階段補貼	37,565	1,042	21,608	-	-
合計	60,109	4,888	23,661	-	-

34. 股本

股東名稱/類別	期初金額		本期變動增減(+、-)					期末金額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例(%)
有限售條件股份									
國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
高管持股	20	-	-	-	-	-	-	20	-
有限售條件股份合計	20	-	-	-	-	-	-	20	-
無限售條件股份									
人民幣普通股	2,959,980	60	-	-	-	-	-	2,959,980	60
境外上市外資股	1,958,400	40	-	-	-	-	-	1,958,400	40
無限售條件股份合計	4,918,380	100	-	-	-	-	-	4,918,380	100
股份總額	4,918,400	100	-	-	-	-	-	4,918,400	100

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

35. 資本公積

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
股本溢價	1,285,321	—	—	1,285,321
其他資本公積(註)	1,820,659	—	1,820,659	—
合計	3,105,980	—	1,820,659	1,285,321

註： 其他資本公積本期減少主要系本公司於本報告期將其他資本公積中維簡費轉入餘額18.21億元重分類至專項儲備。

36. 其他綜合收益

項目	可供出售金融 資產公允價值 變動損益	現金流量 套期損益的 有效部分	外幣報表 折算差額	其他綜合 收益合計
一、上年年初餘額	67,598	-52,548	-79,107	-64,057
二、上年增減變動金額 (減少以「-」號填列)	3,962	-697,966	-3,063,770	-3,757,774
三、本年年初餘額	71,560	-750,514	-3,142,877	-3,821,831
四、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)	-5,866	584,128	1,116,849	1,695,111
五、本期期末餘額	65,694	-166,386	-2,026,028	-2,126,720

37. 專項儲備

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
維簡費(附註六、35、註)	811,894	1,965,794	609,840	2,167,848
安全生產費用	782,260	381,388	159,063	1,004,585
改革專項發展基金	611,513	—	—	611,513
環境治理保證金	52,842	—	—	52,842
轉產基金	26,875	—	—	26,875
合計	2,285,384	2,347,182	768,903	3,863,663

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

38. 盈餘公積

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
法定盈餘公積	5,493,640	—	—	5,493,640
合計	5,493,640	—	—	5,493,640

39. 未分配利潤

項目	金額	提取或 分配比例 (%)
上年期末金額	26,998,913	
加：期初未分配利潤調整數	—	
本期期初金額	26,998,913	
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	835,552	
減：提取法定盈餘公積	—	10
應付普通股股利(註)	98,368	
其他	—	
本期期末金額	27,736,097	

註：2014年5月14日，經本公司2013年度股東周年大會會議決議通過，本公司以2013年12月31日總股本為基數，每10股派發現金紅利0.2元(含稅)，總額9,837萬元。

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

40. 歸屬於少數股東的權益

項目	期末金額	期初金額
歸屬於普通股少數股東的權益	3,723,038	3,576,561
歸屬於少數股東其他權益工具持有者的權益	1,850,443	—
合計	5,573,481	3,576,561

(1) 歸屬於普通股少數股東的權益

子公司名稱	少數股權比例(%)	期末金額	期初金額
煤炭交易中心	49	46,034	47,309
儲配煤公司	49	158,714	153,190
中兗公司	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
兗煤航運	8	1,410	1,097
華聚能源	4.86	53,296	50,605
荷澤能化	1.67	57,080	53,578
山西天浩	0.11	—	—
合計		3,723,038	3,576,561

(2) 歸屬於少數股東其他權益工具持有者的權益

1) 期末歸屬於少數股東其他權益工具持有者的權益情況表

發行在外的金融工具	發行時間	會計分類	利息率	期末金額
高級擔保永續 資本債券	2014年5月15日	權益工具	7.20%	1,850,443
合計				1,850,443

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

40. 歸屬於少數股東的權益 — 續

(2) 歸屬於少數股東其他權益工具持有者的權益 — 續

2) 經香港聯合交易所批准，本公司之子公司兗煤國際貿易公司於2014年5月15日發行3億美元(18.36億元人民幣)高級擔保永續資本證券，由本公司為其提供擔保。

3) 歸屬於少數股東其他權益工具持有者的權益變動情況表

發行在外的金融工具	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
高級擔保永續 資本債券	—	1,850,443	—	1,850,443
合計	—	1,850,443	—	1,850,443

4) 高級擔保永續資本債券的利息率自發行日期(包括該日)起至2016年5月22日(首個重設日期)(不包括該日)止期間，每年7.2%。本期未分配的利息金額為14,696千元。

5) 歸屬於權益工具持有者的相關信息

項目	期末金額	期初金額
1. 歸屬於母公司所有者的權益	41,170,401	38,980,486
(1) 歸屬於母公司普通股持有者的權益	41,170,401	38,980,486
(2) 歸屬於母公司其他權益持有者的權益	—	—
2. 歸屬於少數股東的權益	5,573,481	3,576,561
(1) 歸屬於普通股少數股東的權益	3,723,038	3,576,561
(2) 歸屬於少數股東其他權益工具持有者的權益	1,850,443	—

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

41. 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	30,933,390	25,240,691
其他業務收入	1,495,222	947,335
合計	32,428,612	26,188,026
主營業務成本	24,976,364	19,625,041
其他業務成本	1,876,731	951,363
合計	26,853,095	20,576,404

(1) 主營業務—按行業分類

行業名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭業務	30,004,951	24,359,242	24,261,394	18,872,453
煤化工	630,880	426,868	588,175	445,765
鐵路運輸	215,413	134,193	211,008	160,815
電力	69,628	50,061	174,632	143,074
供熱	12,518	6,000	5,482	2,934
合計	30,933,390	24,976,364	25,240,691	19,625,041

(2) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
自產煤銷售	14,358,197	8,810,351	15,273,247	9,923,268
外購煤銷售	15,646,754	15,548,891	8,988,147	8,949,185
甲醇銷售	630,880	426,868	588,175	445,765
鐵路運輸服務	215,413	134,193	211,008	160,815
電力銷售	69,628	50,061	174,632	143,074
熱力銷售	12,518	6,000	5,482	2,934
合計	30,933,390	24,976,364	25,240,691	19,625,041

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

41. 營業收入、營業成本 — 續

(3) 主營業務—按地區分類

地區名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
國內	27,111,890	21,871,790	20,966,307	16,290,816
國外	3,821,500	3,104,574	4,274,384	3,334,225
合計	30,933,390	24,976,364	25,240,691	19,625,041

(4) 本期公司前五名客戶銷售收入總額468,370萬元，佔本期全部銷售收入總額的14%。

42. 營業税金及附加

項目	本期金額	上期金額	計繳比例
營業稅	1,212	10,734	3%、5%
城市維護建設稅	107,252	101,360	7%
教育費附加	47,583	47,817	3%
地方教育經費	31,064	30,952	2%
資源稅	85,581	75,553	3.6元/噸、 3.2元/噸
水利建設基金	12,831	13,888	1%
合計	285,523	280,304	

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

43. 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
運費、煤炭港務、裝卸費用	1,172,158	1,032,479
開採權使用費(註)	300,443	340,189
職工薪酬社保及福利費	21,214	19,793
其他	74,395	128,332
合計	1,568,210	1,520,793

註：開採權使用費是澳大利亞子公司根據澳大利亞政府要求在煤炭銷售環節繳納的費用。

44. 管理費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬社保及福利費	1,079,243	1,121,741
折舊費	217,646	194,824
材料及修理費	235,766	225,860
稅金	388,523	165,060
礦產資源補償費	99,155	103,577
中介、諮詢及服務費	44,155	46,244
差旅、辦公、會議及招待費	42,769	46,429
攤銷、租賃費等	38,448	42,581
房產管理費	68,560	68,608
研究與開發費用	27,940	36,225
其他	100,721	83,124
合計	2,342,926	2,134,273

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

45. 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息支出	1,120,423	922,755
減：利息收入	319,190	345,463
加：匯兌損益	-56,381	3,108,474
加：其他支出	61,225	212,882
合計	806,077	3,898,648

46. 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
無形資產減值損失	-	2,099,571
存貨跌價損失	113,657	97,088
壞賬損失	17,019	45,493
合計	130,676	2,242,152

47. 公允價值變動收益

項目	本期金額	上期金額
或有期權(CVR)(附註「六、28」)	-19,697	-115,026
特別收益權(本附註「六、7」)	-42,289	-101,815
合計	-61,986	-216,841

48. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	-89,353	-64,677
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	85	4,482
處置長期股權投資產生的投資收益	-	181
合計	-89,268	-60,014

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

48. 投資收益 — 續

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本期比上期 增減變動的原因
合計	-89,353	-64,677	
其中：			
華電鄒縣發電有限公司	81,737	93,994	本期利潤變動所致
兗礦集團財務有限公司	17,503	20,296	本期利潤變動所致
山東聖楊木業有限公司	-	-418	本期利潤變動所致
濟寧市潔美新型墻材有限公司	-	-246	本期利潤變動所致
Middlemount Joint Venture (「中山礦合資企業」)	-190,598	-178,303	本期利潤變動所致
Ashton Coal Mines Limited (艾詩頓煤業有限公司)	1,063	-	本期利潤變動所致
聖地芬雷選煤工程技術(天津)有限公司	942	-	本期利潤變動所致

49. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本期金額	上期金額	計入本期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得	2,751	10,384	2,751
其中：固定資產處置利得	2,751	10,384	2,751
政府補助(2)	98,036	7,939	98,036
遞延收益	2,053	-	2,053
其他	287,677	10,937	287,677
合計	390,517	29,260	390,517

註： 其他主要系本公司收到的鄒城市財政局下撥的企業發展扶持基金。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

49. 營業外收入 — 續

(2) 政府補助明細

項目	本期金額	上期金額	來源和依據
資源綜合利用產品減半徵收增值稅	2,704	5,416	魯經信循字[2013]614號
收財政局撥款建設永久避難硯室升級 改造礦井瓦斯抽放系統	-	1,960	陝西省財政廳文件《關於下達 2012年中央基建投資預算 撥款通知》
礦山應急救援裝備資產補助	-	539	國家安全生產監督管理總局司函 (財務函[2011]159)
轉購河南鄭泵科技公司高效電機財政補貼款	-	12	財政部國家發展改革委文件 (財建[2011]62號)
增值稅稅控系統專用設備和技術維護費用 抵減增值稅的補貼收入	-	1	《關於增值稅稅控系統專用設備 和技術維護費用抵減增值稅 稅額有關政策的通知》 《財稅[2012]15號》
購佳木斯高效電機中央財政補貼款	-	-	財政部發改委財監[2011]62號
礦井大型設備和材料的投入、壓煤村莊 搬遷費用	95,000	-	濟寧市兗州區財政局兗財 [2014]11號
掘進機封閉式除塵方法及裝置專利權獎	100	-	山東省知識產權局魯知管字 [2014]13號《關於第十四屆 山東省專利獎授獎決定》
其他	232	11	-
合計	98,036	7,939	

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

50. 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入本期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失	3,369	10,906	3,369
其中：固定資產處置損失	3,369	10,906	3,369
捐贈支出	1,545	2,966	1,545
罰款、補交款及滯納金	2,877	5,482	2,877
其他	3,928	168	3,928
合計	11,719	19,522	11,719

51. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅	536,805	187,106
礦產資源租賃稅遞延所得稅費用(註)	-	33,574
其他遞延所得稅費用	-484,222	-1,527,900
合計	52,583	-1,307,220

註： 澳大利亞礦產資源租賃稅(Australian Minerals Resources Rent Tax)(「MRRT」)是澳大利亞政府對澳大利亞礦產企業在對應納稅資源進行開採後、未進行任何大規模加工及增值前所產生的經濟租金徵稅，稅率22.5%。於2012年3月19日在澳大利亞上議院通過，並於2012年7月1日起開始執行。根據MRRT稅法的有關規定，澳洲公司須在資產負債表確認起始基礎扣除。計算這項起始基礎扣除，可以選擇賬面價值法或市場價值法，在規定年限內攤銷。報告期內，本集團根據相關會計準則要求對相關之遞延稅項影響入帳。

由於澳大利亞執政黨發生變動，MRRT法案是否繼續執行存在不確定性，因此本期澳洲公司暫未計提本期MRRT費用及與其相關的遞延所得稅費用。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

51. 所得稅費用 — 續

(2) 當期所得稅

項目	金額
本公司及境內子公司	536,805
澳大利亞子公司	—
當期所得稅合計	536,805

1) 當期所得稅(本公司及境內子公司)

項目	金額
本期利潤總額	2,361,780
加：納稅調整增加額	1,481,349
減：納稅調整減少額	1,719,078
減：彌補以前年度虧損	—
本期應納稅所得額	2,124,051
法定所得稅稅率	15%-25%
本期應納所得稅額	523,427
加：其他調整因素	13,378
當期所得稅	536,805

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

52. 其他綜合收益各項目及其所得稅影響和轉入損益情況

項目	本期發生額			上期發生額		
	稅前金額	所得稅	稅後淨額	稅前金額	所得稅	稅後淨額
一、以後不能重分類進損益的其他綜合收益	-	-	-	-	-	-
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益	2,258,544	188,853	2,069,691	-2,334,679	-153,438	-2,181,241
1. 可供出售金融資產公允價值變動損益	-7,821			-23,742		
減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	-			-		
小計	-7,821	-1,955	-5,866	-23,742	-5,936	-17,806
2. 現金流量套期損益的有效部分	1,337,314			-443,432		
減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	403,027			17,327		
小計	934,287	190,808	743,479	-460,759	-147,502	-313,257
3. 外幣財務報表折算差額	1,332,078			-1,850,178		
減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	-			-		
小計	1,332,078	-	1,332,078	-1,850,178	-	-1,850,178
合計	2,258,544	188,853	2,069,691	-2,334,679	-153,438	-2,181,241

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

53. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	本期金額	上期金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	835,552	-2,396,915
歸屬於母公司的非經常性損益	2	466,951	-73,734
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	368,601	-2,323,181
期初股份總數	4	4,918,400	4,918,400
公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數(I)	5	-	-
發行新股或債轉股等增加股份數(II)	6	-	-
增加股份(II)下一月份起至報告期期末的月份數	7	-	-
報告期因回購或縮股等減少股份數	8	-	-
減少股份下一月份起至報告期期末的月份數	9	-	-
報告期月份數	10	6	6
發行在外的普通股加權平均數	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
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息	14	-	-
轉換費用	15	-	-
所得稅率	16	25%	25%
認股權證、期權行權增加股份數	17	-	-
稀釋每股收益(I)	18=[1+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.1699	-0.4873
稀釋每股收益(II)	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.0749	-0.4723

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

54. 現金流量表項目

(1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額
利息收入	96,003
收回墊付款所收到的現金	10,633
零星雜項收入	303,060
合計	409,696

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額
銷售及管理費用支付額	704,845
零星付現支出	1,002,510
捐贈支出	262
罰款及滯納金	1,774
合計	1,709,391

3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額
受限存款減少	126,114
定期存款利息	39,055
合計	165,169

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

54. 現金流量表項目 — 續

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金 — 續

4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額
向聯營及合營公司提供貸款	42,135
定期存款	2,000,000
或有期權(CVR)	1,449,240
合計	3,491,375

5) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額
支付融資租賃款	30,074
受限資金增加	1,941,007
合計	1,971,081

第七章 財務報告 — 續

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

54. 現金流量表項目 — 續

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	617,066	-3,424,445
加：資產減值準備	130,676	2,242,152
固定資產折舊	1,460,961	1,413,626
無形資產攤銷	589,568	684,662
長期待攤費用攤銷	4	1,016
計提專項儲備	532,898	501,583
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 的損失(收益以「-」填列)	618	522
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	61,986	216,841
財務費用(收益以「-」填列)	1,212,537	4,031,229
投資損失(收益以「-」填列)	89,268	60,014
遞延所得稅的影響(增加以「-」填列)	-484,222	-1,494,326
存貨的減少(增加以「-」填列)	10,723	-186,274
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-1,908,819	143,989
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	-2,558,380	-3,380,577
經營活動產生的現金流量淨額	-245,116	810,012
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	13,700,635	8,302,030
減：現金的期初餘額	10,965,667	12,799,757
現金及現金等價物淨增加額	2,734,968	-4,497,727

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

54. 現金流量表項目 — 續

(3) 現金和現金等價物

項目	本期金額	上期金額
現金	13,700,635	8,302,030
其中：庫存現金	781	1,007
可隨時用於支付的銀行存款	13,698,615	8,299,466
可隨時用於支付的其他貨幣資金	1,239	1,557
現金等價物	—	—
期末現金和現金等價物餘額	13,700,635	8,302,030
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	—	—

七、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方

控股股東及最終控制方名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
兗礦集團有限公司	國有獨資	山東鄒城	工業加工	張新文	166122374

(2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
兗礦集團	3,353,388	—	—	3,353,388

(3) 控股股東的所持股份或權益及其變化

控股股東	持股金額		持股比例(%)	
	期末金額	期初金額	期末比例	期初比例
兗礦集團	2,600,000	2,600,000	52.86	52.86

註：本報告期末，兗礦集團通過其全資子公司持有本公司H股共計180,000,000股，約佔本公司已發行總股本的3.66%。

第七章 財務報告 — 續

七、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
兗州煤業澳大利亞有限公司	有限責任	澳大利亞	投資控股	-	-
澳思達煤礦有限公司	有限責任	澳大利亞	煤炭開採及銷售	-	-
兗煤澳大利亞銷售有限公司	有限責任	澳大利亞	煤炭銷售	-	-
兗煤澳大利亞資源有限公司	有限責任	澳大利亞	煤炭開採及銷售	-	-
格羅斯特煤炭有限公司	有限責任	澳大利亞	煤炭開採及銷售	-	-
兗州煤業山西能化有限公司	有限責任	山西	熱電投資、煤炭技術服務	時成忠	74601732-7
山西和順天池能源有限公司	有限責任	山西	煤炭產品深加工	張華	11285097-4
山西天浩化工股份有限公司	有限責任	山西	甲醇、煤炭生產及銷售	靳方餘	73403278-1
兗州煤業榆林能化有限公司	有限責任	陝西	甲醇、醋酸生產及銷售	何燁	75881603-8
兗煤菏澤能化有限公司	有限責任	山東	煤炭開採及銷售	王用杰	75445658-1
山東兗煤航運有限公司	有限責任	山東	貨物運輸及煤炭銷售	王新坤	16612592X
青島保稅區中兗貿易有限公司	有限責任	山東	貿易及倉儲	樊慶琦	16362500-5
山東華聚能源股份有限公司	有限責任	山東	煤泥、煤矸石火力發電及上網售電餘熱利用	趙洪剛	73927723-5
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	有限責任	內蒙古	60萬噸甲醇、煤炭開採及銷售	吳向前	69594585-1
鄂爾多斯市轉龍灣煤炭有限公司	有限責任	內蒙古	煤炭銷售、煤礦機械設備生產與銷售	邵士譜	07259877-7
鄂爾多斯市盤盤壕煤炭有限公司	有限責任	內蒙古	煤炭銷售、煤礦機械設備生產與銷售	邵士譜	07259986-8
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	有限責任	內蒙古	投資	祝慶瑞	76786334-6
內蒙古榮信化工有限公司	有限責任	內蒙古	甲醇生產	祝慶瑞	67067850-7
內蒙古達信氣體有限公司	有限責任	內蒙古	工業氣體生產	祝慶瑞	67691995-7
內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司	有限責任	內蒙古	煤炭採掘、銷售	尹明德	79364061-3
兗煤國際(控股)有限公司	有限責任	香港	投資控股	-	-
兗煤國際技術開發有限公司	有限責任	香港	礦工開採技術開發	-	-
兗煤技術(控股)有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司	-	-
普力馬焦炭有限公司	有限責任	澳大利亞	煤焦的技術和工藝流程的研究和開發	-	-
兗煤國際貿易有限公司	有限責任	香港	煤炭轉口貿易	-	-
兗煤國際資源開發有限公司	有限責任	香港	礦產資源勘探開發	-	-
兗煤盧森堡資源有限公司	有限責任	盧森堡	投資控股	-	-
兗煤加拿大資源有限公司	有限責任	加拿大	礦產資源開發、銷售	-	-

七、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

2. 子公司 — 續

(1) 子公司 — 續

子公司名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
兗煤能源有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司	-	-
新泰克控股有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司及採礦管理	-	-
新泰克控股II有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司	-	-
亞森納(控股)有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司	-	-
湯佛(控股)有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司	-	-
維爾皮納(控股)有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司	-	-
普力馬(控股)有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司	-	-
普力馬煤炭有限公司	有限責任	澳大利亞	煤炭開採及銷售	-	-
鄒城兗礦北盛工貿有限公司	有限責任	山東	矽石揀選及加工、普通貨運	張傳武	16613184-4
山東煤炭交易中心有限公司	有限責任	山東	煤炭現貨貿易服務與管理、 房地產銷售等	侯慶東	05239376-6
內蒙古昊盛煤業有限公司	有限責任	鄂爾多斯	煤礦機械設備及配件銷售	吳向前	55280650-4
山東兗煤日照港儲配煤有限公司	有限責任	山東日照	煤炭批發經營及其他	劉春	06044704-X
青島兗煤東啟能源有限公司	有限責任	山東青島	煤炭、焦炭、礦產品、機械設備銷售	劉春	09617223-6
山東中垠物流貿易有限公司	有限責任	山東濟南	煤炭、煤礦機械設備及配件銷售	劉春	30686339-4
中垠融資租賃有限公司	有限責任	上海	融資租賃業務	吳玉祥	09440231-7

(2) 子公司的註冊資本及其變化

子企業名稱	期初金額(萬元)	本期增加	本期減少	期末金額(萬元)
兗州煤業澳大利亞有限公司	65,670萬澳元	-	-	65,670萬澳元
澳思達煤礦有限公司	6,400萬澳元	-	-	6,400萬澳元
兗煤澳大利亞銷售有限公司	-	0.01萬澳元	-	0.01萬澳元
兗煤澳大利亞資源有限公司	44,641萬澳元	-	-	44,641萬澳元
格羅斯特煤炭有限公司	71,972萬澳元	-	-	71,972萬澳元
兗州煤業山西能化有限公司	60,000	-	-	60,000
山西和順天池能源有限公司	9,000	-	-	9,000
山西天浩化工股份有限公司	15,000	-	-	15,000
兗州煤業榆林能化有限公司	140,000	-	-	140,000
兗煤荷澤能化有限公司	300,000	-	-	300,000
山東兗煤航運有限公司	550	-	-	550

第七章 財務報告 — 續

七、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

2. 子公司 — 續

(2) 子公司的註冊資本及其變化 — 續

子企業名稱	期初金額(萬元)	本期增加	本期減少	期末金額(萬元)
青島保稅區中亮貿易有限公司	210	-	-	210
山東華聚能源股份有限公司	28,859	-	-	28,859
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	310,000	-	-	310,000
鄂爾多斯市轉龍灣煤炭有限公司	5,000	-	-	5,000
鄂爾多斯市營盤壕煤炭有限公司	30,000	-	-	30,000
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	67,500	-	-	67,500
內蒙古榮信化工有限公司	64,836	-	-	64,836
內蒙古達信氣體有限公司	21,000	-	-	21,000
內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司	500	-	-	500
亮煤國際(控股)有限公司	280萬美元	68,651萬美元	-	68,931萬美元
亮煤國際技術開發有限公司	100萬美元	-	-	100萬美元
亮煤技術(控股)有限公司	7,541萬澳元	-	-	7,541萬澳元
普力馬焦炭有限公司	100萬澳元	-	-	100萬澳元
亮煤國際貿易有限公司	100萬美元	-	-	100萬美元
亮煤國際資源開發有限公司	60萬美元	-	-	60萬美元
亮煤盧森堡資源有限公司	50萬美元	-	-	50萬美元
亮煤加拿大資源有限公司	29,000萬美元	-	-	29,000萬美元
亮煤能源有限公司	20,298萬澳元	-	-	20,298萬澳元
新泰克控股有限公司	22,347萬澳元	-	-	22,347萬澳元
新泰克控股II有限公司	632萬澳元	-	-	632萬澳元
亞森納(控股)有限公司	2,445萬澳元	-	-	2,445萬澳元
湯佛(控股)有限公司	4,641萬澳元	-	-	4,641萬澳元
維爾皮納(控股)有限公司	346萬澳元	-	-	346萬澳元
普力馬(控股)有限公司	32,161萬澳元	-	-	32,161萬澳元
普力馬煤炭有限公司	878萬澳元	-	-	878萬澳元
鄒城亮礦北盛工貿有限公司	240	-	-	240
山東煤炭交易中心有限公司	10,000	-	-	10,000
內蒙古昊盛煤業有限公司	80,000	-	-	80,000
山東亮煤日照港儲配煤有限公司	30,000	-	-	30,000
青島亮煤東啟能源有限公司	-	5,000	-	5,000
山東中垠物流貿易有限公司	-	10,000	-	10,000
中垠融資租賃有限公司	-	50,000	-	50,000

七、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

2. 子公司 — 續

(3) 對子公司的持股比例或權益及其變化

子公司名稱	持股金額(萬元)		持股比例(%)	
	期末金額	期初金額	期末比例	期初比例
兗州煤業澳大利亞有限公司	65,670 萬澳元	65,670 萬澳元	78.00	78.00
澳思達煤礦有限公司	6,400 萬澳元	6,400 萬澳元	100.00	100.00
兗煤澳大利亞銷售有限公司	0.01 萬澳元	-	100.00	-
兗煤澳大利亞資源有限公司	44,641 萬澳元	44,641 萬澳元	100.00	100.00
格羅斯特煤炭有限公司	71,972 萬澳元	71,972 萬澳元	100.00	100.00
兗州煤業山西能化有限公司	60,000	60,000	100.00	100.00
山西和順天池能源有限公司	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
兗州煤業榆林能化有限公司	140,000	140,000	100.00	100.00
兗煤菏澤能化有限公司	295,000	295,000	98.33	98.33
山東兗煤航運有限公司	506	506	92.00	92.00
青島保稅區中兗貿易有限公司	110	110	52.38	52.38
山東華聚能源股份有限公司	27,459	27,459	95.14	95.14
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	310,000	310,000	100.00	100.00
鄂爾多斯市轉龍灣煤炭有限公司	5,000	5,000	100.00	100.00
鄂爾多斯市營盤壕煤炭有限公司	30,000	30,000	100.00	100.00
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	67,500	67,500	100.00	100.00
內蒙古榮信化工有限公司	64,836	64,836	100.00	100.00
內蒙古達信氣體有限公司	21,000	21,000	100.00	100.00
內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司	400	400	100.00	100.00
兗煤國際(控股)有限公司	68,931 萬美元	280 萬美元	100.00	100.00
兗煤國際技術開發有限公司	100 萬美元	100 萬美元	100.00	100.00
兗煤技術(控股)有限公司	7,541 萬澳元	7,541 萬澳元	100.00	100.00
普力馬焦炭有限公司	100 萬澳元	100 萬澳元	100.00	100.00

第七章 財務報告 — 續

七、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

2. 子公司 — 續

(3) 對子公司的持股比例或權益及其變化 — 續

子公司名稱	持股金額(萬元)		持股比例(%)	
	期末金額	期初金額	期末比例	期初比例
兗煤國際貿易有限公司	100萬美元	100萬美元	100.00	100.00
兗煤國際資源開發有限公司	60萬美元	60萬美元	100.00	100.00
兗煤盧森堡資源有限公司	50萬美元	50萬美元	100.00	100.00
兗煤加拿大資源有限公司	29,000萬美元	29,000萬美元	100.00	100.00
兗煤能源有限公司	20,298萬澳元	20,298萬澳元	100.00	100.00
新泰克控股有限公司	22,347萬澳元	22,347萬澳元	100.00	100.00
新泰克控股II有限公司	632萬澳元	632萬澳元	100.00	100.00
亞森納(控股)有限公司	2,445萬澳元	2,445萬澳元	100.00	100.00
湯佛(控股)有限公司	4,641萬澳元	4,641萬澳元	100.00	100.00
維爾皮納(控股)有限公司	346萬澳元	346萬澳元	100.00	100.00
普力馬(控股)有限公司	32,161萬澳元	32,161萬澳元	100.00	100.00
普力馬煤炭有限公司	878萬澳元	878萬澳元	100.00	100.00
鄒城兗礦北盛工貿有限公司	240	240	100.00	100.00
山東煤炭交易中心有限公司	5,100	5,100	51.00	51.00
內蒙古昊盛煤業有限公司	736,100	736,100	74.82	74.82
山東兗煤日照港儲配煤有限公司	15,300	15,300	51.00	51.00
青島兗煤東啟能源有限公司	5,000	-	100.00	-
山東中垠物流貿易有限公司	10,000	-	100.00	-
中垠融資租賃有限公司	50,000	-	100.00	-

七、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

3. 合營企業及聯營企業

(1) 聯營企業及合營企業

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	註冊資本	持股比例 (%)	組織機構代碼
聯營企業							
華電鄒縣發電有限公司	有限責任	山東	電力	李慶奎	30億	30	66930776-8
兗礦集團財務有限公司	有限責任	山東	金融	張勝東	10億	25	56250962-6
陝西未來能源化工有限公司	有限責任	陝西	煤炭採掘及煤制油	張鳴林	54億	25	56714796-X
山東聖楊木業有限公司	有限責任	山東	人造板、複合強化 地板加工	郭德春	1,509萬	39.77	74989916-9
濟寧市潔美新型牆材有限公司	有限責任	山東	煤矸石燒結磚	田鵬	360萬	20	731708061
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd (「NCIG」) (「紐卡斯爾煤炭基礎 建設集團」)	有限責任	澳大利亞	煤炭碼頭	-	-	27	-
合營企業							
Ashton Coal Mines Limited (「艾詩頓煤業有限公司」)	有限責任	澳大利亞	房地產持有者 及銷售公司	-	100澳元	90	-
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (澳大利亞 煤炭處理控股有限公司)	有限責任	澳大利亞	在澳洲境內 無經營公司	-	-	90	-
Middlemount Joint Venture Pty Ltd (「中山礦合資企業」)	有限責任	澳大利亞	煤炭採掘及銷售	-	-	約50	-
聖地芬雷選煤工程技術 (天津)有限公司	有限責任	天津	選煤及煤炭加工 工程的技術 開發、轉讓	李建	3,000萬	50	08655402-X

註：本集團對 Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (澳大利亞煤炭處理控股有限公司)、Ashton Coal Mines Limited (艾詩頓煤業有限公司) 的持股比例均為90%，表決權比例為50%，詳見本附註「五、(一)、7、(2)」所述。

(2) 財務信息詳見本附註「六、10、(3)」所述。

第七章 財務報告 — 續

七、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

4. 其他關聯方(僅限於與本集團存在交易之關聯方)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容
(1)	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	
	兗礦集團有限公司唐村實業公司	銷售商品、銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團大陸機械有限公司	銷售商品、銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城金明機電有限公司	銷售材料、採購材料、接受勞務
	山東兗礦國際焦化有限公司	銷售商品
	兗礦東華物流有限公司	銷售商品、銷售材料、採購商品
	兗礦東華鄒城海天貿易有限公司	銷售商品、採購商品
	兗礦國宏化工有限責任公司	銷售商品
	兗礦集團有限公司(電鋁)	銷售商品
	兗礦集團東華建設有限公司	銷售商品、採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城金通橡膠有限公司	採購材料、接受勞務
	兗礦煤化供銷有限公司	銷售商品、採購商品
	山東兗礦濟三電力有限公司	銷售商品
	兗礦集團機電設備製造廠	銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團有限公司海魯建築安裝公司	接受勞務
	兗礦東華37處	銷售材料、接受勞務
	兗礦東華建設有限公司地礦分公司	銷售材料、接受勞務
	兗礦東華建設有限公司建築安裝分公司	接受勞務
	兗礦集團鄒城華建設計研究院有限公司	接受勞務
	兗礦集團博洋對外經濟貿易有限公司	銷售商品
	兗礦東華鄒城海天貿易有限公司	採購材料
	兗礦集團長龍電纜有限公司	採購材料

七、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

4. 其他關聯方(僅限於與本集團存在交易之關聯方) — 續

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容
	兗礦集團福興實業有限公司	採購材料
	兗礦集團勞動服務公司	採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城得海蘭塑膠製品有限公司	採購材料
	鄒城雙葉制衣有限公司	採購材料
	兗州東方機電有限公司	銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團財務有限公司	存款、金融服務
	其他同受控股股東控制的其他企業	銷售商品、銷售材料、採購材料、接受勞務
(2)	合營公司	
	Ashton 煤業有限公司	往來款、銷售商品、提供勞務
	中山礦合資企業	提供勞務
(3)	聯營公司	
	紐卡斯爾煤炭基礎建設集團	接受勞務
(4)	其他關聯方	
	來寶集團(Noble Group)	往來款、銷售商品、提供勞務、接受勞務

(二) 關聯交易

1. 購買商品

關聯方類型及關聯方名稱	本期金額		上期金額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
控股股東及其控制的公司	514,039	3	266,007	3
合計	514,039		266,007	

註： 以市場價格為基礎，按雙方協定價格計算。

第七章 財務報告 — 續

七、關聯方及關聯交易 — 續

(二) 關聯交易 — 續

2. 接受勞務

關聯方類型及關聯方名稱	本期金額		上期金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
聯營企業(港口費)	142,501	36	—	—
其他關聯方(營銷服務佣金)	5,961	1	—	—
合計	148,462		—	

3. 銷售商品

關聯方類型及關聯方名稱	本期金額		上期金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
控股股東及其控制的公司 (銷售煤炭)	1,388,034	5	1,471,344	6
其他關聯方(煤炭銷售)	981,964	3	—	—
控股股東及其控制的公司 (銷售甲醇)	100,862	16	44,719	8
合營公司(銷售煤炭)	373,738	1	285,325	1
控股股東及其控制的公司 (銷售材料)	191,002	44	163,322	34
聯營企業(銷售材料)	4,854	1	—	—
控股股東及其控制的公司 (供電、供熱)	60,906	60	53,998	23
其他	—	—	850,635	4
合計	3,101,360		2,869,343	

註：以市場價格為基礎，按雙方協定價格計算。

七、關聯方及關聯交易 — 續

(二) 關聯交易 — 續

4. 提供勞務

關聯方類型及關聯方名稱	本期金額		上期金額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
聯營企業(工程服務)	2,156	100	—	—
合計	2,156		—	

5. 關聯擔保、提供保函情況

擔保方名稱/ 出具保函方名稱	被擔保方名稱/ 接受保函方名稱	擔保/ 保函金額	擔保/ 保函起始日	擔保/ 保函到期日	擔保/ 保函是否 已經履行完畢
兗礦集團	山西能化	7,700萬人民幣	2006-2-13	2018-2-19	否
兗礦集團	本公司	213,431萬人民幣	2011-9-29	2016-9-28	否
兗礦集團	菏澤能化	1,000萬人民幣	2012-5-28	2022-5-23	否
本公司	兗煤國際	140,000萬人民幣	2013-8-29	2016-8-28	否
本公司	兗煤國際	210,000萬人民幣	2013-8-29	2016-10-20	否
本公司	兗煤國際	67,590萬人民幣	2013-12-23	2016-12-23	否
本公司	兗煤國際	200,000萬人民幣	2013-6-24	2016-6-20	否
本公司	兗煤國際	100,000萬人民幣	2013-12-16	2015-12-11	否
本公司	兗煤國際	136,000萬人民幣	2014-1-9	2017-1-8	否
本公司(註1)	澳洲公司	96,001萬美元	2009-12-16	2014-12-16	否
本公司(註1)	澳洲公司	5,000萬美元	2009-12-9	2014-12-16	否
本公司	澳洲公司	86,966萬美元	2012-12-17	2017-12-16	否
本公司	澳洲公司	4,500萬美元	2012-12-17	2017-12-16	否
本公司	澳洲公司	622,000萬人民幣	2013-12-16	2018-12-17	否
本公司	澳洲公司	32,500萬人民幣	2013-12-16	2018-12-17	否
兗礦集團(註2)	本公司	100,000萬人民幣	2012-7-23	2017-7-22	否
兗礦集團(註2)	本公司	400,000萬人民幣	2012-7-23	2022-7-22	否
兗礦集團(註2)	本公司	195,000萬人民幣	2014-3-5	2019-3-4	否
兗礦集團(註2)	本公司	305,000萬人民幣	2014-3-5	2024-3-4	否
本公司(註3)	兗煤國際	45,000萬美元	2012-5-16	2017-5-15	否
本公司(註3)	兗煤國際	55,000萬美元	2012-5-16	2022-5-15	否
本公司(註4)	兗煤貿易	30,000萬美元	2014-5-22	N/A	否

第七章 財務報告 — 續

七、關聯方及關聯交易 — 續

(二) 關聯交易 — 續

5. 關聯擔保、提供保函情況 — 續

註1：由本公司提供銀行保函保證，本公司之控股股東兗礦集團為本公司提供反擔保。

註2：本公司之控股股東兗礦集團為本公司發行的100億元企業債券提供擔保。

註3：本公司為本公司之子公司兗煤國際發行的10億美元企業債券提供擔保。

註4：本公司為本公司之子公司兗煤貿易發行的3億美元永續債券提供擔保。

6. 與關鍵管理人員之間的交易

2014年1-6月份，本公司支付給關鍵管理人員的報酬(包括採用貨幣、實物形式和其他形式的工資和獎金等)總額為412萬元。2013年同期為209萬元。

7. 無償使用控股股東商標

公司商標由控股股東註冊，歸控股股東所有，由本公司無償使用。

8. 與財務公司、中山礦、艾詩頓交易事項

截止本報告期末，本公司在兗礦集團財務有限公司的存款餘額為93,000萬元。本期利息收入229萬元。

截止本報告期末，本公司向財務公司的長期借款餘額為536萬美元，本期承擔的利息金額為23萬元；短期借款餘額為15,000萬人民幣，本期承擔的利息金額為386萬人民幣。

截止本報告期末，本公司之子公司澳洲公司向中山礦合資企業提供貸款餘額為30,886萬澳元，其中，本期新增貸款本金為750萬澳元，應收利息910萬澳元。

本報告期，本公司之子公司澳洲公司確認中山礦合資企業特許權使用金713萬澳元。

本報告期，本公司之子公司澳洲公司向艾詩頓煤業有限公司提供管理服務而確認收入76.8萬澳元。

9. 其他交易

根據本公司與兗礦集團簽訂的協議，由兗礦集團統一管理本公司在職職工社會保險。於2014年1-6月份及2013年1-6月份，本公司已列支的該等款項分別為人民幣61,908萬元和74,840萬元。

根據本公司與兗礦集團簽訂的協議，由兗礦集團負責管理本公司離退休職工。於2014年1-6月份及2013年1-6月份，本公司已列支的該等款項分別為人民幣27,000萬元和33,075萬元。

七、關聯方及關聯交易 — 續

(二) 關聯交易 — 續

9. 其他交易 — 續

根據公司與兗礦集團簽訂的協議，由兗礦集團下屬各部門、單位向公司提供以下服務並收取相應的費用，交易價格以市場價格、政府定價或雙方協議價格確定，詳細情況如下：

項目	本期金額(萬元)	上期金額(萬元)
接受兗礦集團勞務		
工程施工	16,063	23,604
汽車運輸	610	590
供氣供暖	2,335	2,561
房產管理	6,856	6,861
維修服務	8,351	7,725
員工個人福利	872	860
通訊服務	2,286	213
小計	37,373	42,414

(三) 關聯方往來餘額

1. 關聯方應收票據

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
受同一控股股東控制的其他企業	358,500	383,459
合計	358,500	383,459

2. 關聯方應收賬款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
受同一控股股東控制的其他企業	68,226	19,412
合營公司	84,693	28,859
其他	54,657	78,344
合計	207,576	126,615

第七章 財務報告 — 續

七、關聯方及關聯交易 — 續

(三) 關聯方往來餘額 — 續

3. 關聯方其他應收款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	16,994	16,994
受同一控股股東控制的其他企業	24,357	1,177
合營公司	171,861	160,723
聯營公司	93,699	86,213
合計	306,911	265,107

4. 關聯方預付帳款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	392	—
受同一控股股東控制的其他企業	54,213	31,653
合計	54,605	31,653

5. 關聯方應付票據

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	633	—
受同一控股股東控制的其他企業	44,729	—
合計	45,362	—

6. 關聯方應付帳款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	338	338
受同一控股股東控制的其他企業	47,988	44,398
聯營企業	4,991	—
其他	4,769	11,305
合計	58,086	56,041

七、關聯方及關聯交易 — 續

(三) 關聯方往來餘額 — 續

7. 關聯方其他應付款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	585,796	617,440
受同一控股股東控制的其他企業	248,177	344,593
聯營公司	1	—
合計	833,974	962,033

8. 關聯方預收賬款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	3,240	—
受同一控股股東控制的其他企業	40,765	104,727
合計	44,005	104,727

八、或有事項

1. 澳大利亞子公司及合營公司內

項目	期末金額	期初金額
對日常經營提供履約保函	1,381,368	1,421,302
按照法律要求對某些採礦權的復原成本向政府部門提供履約保函	386,256	201,037
合計	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」)以未按雙方簽訂的《煤炭買賣合同》履行交貨義務為由起訴至山東省高級人民法院，要求本公司解除與其簽訂的《煤炭買賣合同》、退還貨款並賠償經濟損失合計人民幣1.636億元。一審判決駁回中信大榭訴訟請求。2014年6月30日，本公司收到最高人民法院的《上訴案件應訴通知書》，截止本報告批准日，尚無審理結果。

第七章 財務報告 — 續

八、或有事項 — 續

3. 本公司之子公司澳洲公司接到創新澳大利亞組織的通知，對其2005年6月至2009年12月間發生的研發活動支出範圍及金額存在疑義，該部分研發支出所涉及的所得稅優惠約為1,900萬澳元，該事項已轉交澳洲稅務局處理，由其對上述研發支出的所得稅抵扣情況進行審核，截止本報告批准日，尚未有最終結果。
4. 除上述及本附註“七、(二)、5”所述外，截至2014年6月30日，本集團無其他重大或有事項。

九、承諾事項

1. 已簽訂的尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出

- (1) 本公司於2006年8月與兩家獨立第三方公司簽訂合作協議共同設立一家公司，以運營位於陝西省的榆樹灣煤礦。合同約定本公司投資額為19,680萬元，已實際支付投資款11,793萬元(附註六、16)，截止本報告期末，尚有未付投資款共計7,887萬元。截止本報告日，該公司申請成立註冊的法律文件已上報國家發改委(陝發改煤電[2009]1652號)及相關政府部門，尚待審批。
- (2) 本公司於2010年至2012年期間與三家獨立第三方公司簽訂多次股權轉讓協議和補充協議，受讓內蒙古昊盛煤業有限公司74.82%的股權，同時根據昊盛公司2011年至2012年多次股東會增資決議，本公司需支付股權轉讓款及增資款共計736,100萬元。截止本報告期末，本公司已實際支付484,303萬元，尚未支付共計251,797萬元。

2. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

於2014年6月30日(T)，本集團就機器設備、房屋建築物等項目之不可撤銷經營租賃和融資租賃所需於下列期間承擔款項如下：

期間	經營租賃(萬元)	融資租賃(萬元)
T+1年	17,284	20,484
T+2年	16,000	20,540
T+3年	12,656	20,520
T+3年以後	1,556	26,110
合計	47,496	87,654

九、承諾事項 — 續

3. 截止2014年6月30日，本集團尚未計入財務報表之其他承諾事項具體情況如下：

承諾事項	期末金額(萬元)	期初金額(萬元)
資本性支出—資產購建	240,414	241,446
合計	240,414	241,446

4. 除存在上述承諾事項外，截止2014年6月30日，本集團無其他重大承諾事項。

十、資產負債表日後事項

1. 澳洲公司於2014年7月25日償還國家開發銀行9,931萬美元借款。
2. 除附註已述及上述事項外，截止本報告出具日，本集團無其他重大資產負債表日後事項。

十一、分部信息

1. 2014年1-6月份報告分部

項目	煤炭業務	鐵運業務	甲醇、電力及熱力	未分配項目	單位：千元	
					抵消	合計
營業收入	32,163,143	245,550	1,220,784	130,320	1,331,185	32,428,612
對外交易收入	31,463,656	215,413	739,355	10,188	-	32,428,612
分部間交易收入	699,487	30,137	481,429	120,132	1,331,185	-
營業成本及費用	31,690,353	208,977	1,085,098	131,974	978,641	32,137,761
對外銷售成本	25,909,872	134,193	803,766	5,264	-	26,853,095
分部間銷售成本	697,441	17,989	135,901	115,162	966,493	-
期間費用	5,083,040	56,795	145,431	11,548	12,148	5,284,666
營業利潤(虧損)	472,790	36,573	135,686	-1,654	352,544	290,851
資產總額	172,511,622	526,496	7,665,942	2,570,152	46,556,568	136,717,644
負債總額	116,097,701	176,676	4,515,280	220,395	31,036,290	89,973,762
補充信息						
折舊和攤銷費用	1,796,364	32,310	220,762	1,097	-	2,050,533
折舊和攤銷以外的非現金費用	130,676	-	-	-	-	130,676
資本性支出	1,513,049	322	78,036	53,245	-	1,644,652

第七章 財務報告 — 續

十一、分部信息 — 續

2. 2013年1-6月份報告分部

項目	單位：千元					合計
	煤炭業務	鐵運業務	甲醇、電力及熱力	未分配項目	抵消	
營業收入	25,748,623	225,875	1,321,115	23,471	1,131,058	26,188,026
—對外交易收入	25,138,346	211,690	831,850	6,140	—	26,188,026
—分部間交易收入	610,277	14,185	489,265	17,331	1,131,058	—
營業成本及費用	30,335,509	236,830	1,191,189	20,908	855,007	30,929,429
—對外銷售成本	19,708,825	161,490	696,086	10,003	—	20,576,404
—分部間銷售成本	446,583	11,604	391,412	5,408	855,007	—
—期間費用	10,180,101	63,736	103,691	5,497	—	10,353,025
營業利潤	-4,586,886	-10,955	129,926	2,563	276,051	-4,741,403
資產總額	148,069,808	516,995	7,217,579	2,014,124	39,634,633	118,183,873
負債總額	102,230,774	98,261	2,784,710	109,497	30,327,534	74,895,708
補充信息						
折舊和攤銷費用	1,840,170	34,730	223,269	1,135	—	2,099,304
折舊和攤銷以外的非現金費用	2,242,106	—	46	—	—	2,242,152
資本性支出	4,268,838	—	184,736	61,827	—	4,515,401

十二、其他重要事項

1. 租賃

- (1) 融資租賃租入固定資產見本附註「六、11、(2)」
- (2) 最低融資租賃付款額見本附註「九、2」
- (3) 重大經營租賃最低租賃付款額見本附註「九、2」

十二、其他重要事項 — 續

2. 以公允價值計量的資產和負債

項目	期初金額	本期 公允價值 變動損益	本報告期計入 權益的累計 公允價值變動	本期計提 的減值	期末金額
金融資產					
套期工具	16,651	-	-11,883	-	260
可供出售金融資產	173,057	-	-5,866	-	165,034
金融資產小計	189,708	-	-17,749	-	165,294
金融負債					
套期工具	315,111	-	-178,204	-	27,568
金融負債小計	315,111	-	-178,204	-	27,568

3. 外幣金融資產和負債

項目	期初金額	本期 公允價值 變動損益	本報告期計入 權益的累計 公允價值變動	本期計提 的減值	期末金額
金融資產					
貨幣資金	4,836,810	-	-	-	4,917,951
套期工具	16,651	-	-11,883	-	260
貸款和應收款項	1,883,767	-	-	-	1,619,445
金融資產小計	6,737,228	-	-11,883	-	6,537,656
金融負債					
套期工具	315,111	-	-178,204	-	27,568
銀行借款	28,950,280	-	-	-	28,386,402
其他金融負債	6,299,312	-	-	-	6,310,165
金融負債小計	35,564,703	-	-178,204	-	34,724,135

第七章 財務報告 — 續

十二、其他重要事項 — 續

4. 環境治理保證金

依據山東省財政廳及國土資源廳魯財政[2005]81號關於印發《山東省礦山地質環境治理保證金管理暫行辦法》的通知以及相關文件：採礦權人應履行礦山環境治理義務，並交納礦山地質環境治理保證金；採礦權人履行礦山環境治理義務，經驗收合格後，保證金本息將返還採礦權人。依據該文件的相關規定計算，本公司及子公司荷澤能化在採礦權期滿前應交納的環境治理保證金分別為173,284萬元及90,319萬元。截止報告期末，本公司及子公司荷澤能化按要求已實際繳納100,000萬元及5,200萬元。另，依據《山西省人民政府關於印發山西省礦山環境恢復治理保證金提取使用管理辦法（試行）的通知》（晉政發[2007]41號）的規定，截止報告期末，本公司之子公司和順天池已實際繳納環境治理保證金4,349萬元。

5. 澳洲公司稅務審計

2012年澳洲稅務局(ATO)對本公司之子公司澳洲公司過往的稅務申報進行了風險檢查，2013年10月，澳洲公司接到ATO正式通知，將對其進行稅務審計，截止2014年6月30日，審計工作正在進行中。

十三、母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款分類

項目	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按組合計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-	-	-	-
賬齡組合	500,501	66	21,471	100	168,809	36	8,180	100
無風險組合	261,643	34	-	-	303,447	64	-	-
組合小計	762,144	100	21,471	100	472,256	100	8,180	100
合計	762,144	100	21,471	100	472,256	100	8,180	100

1) 本報告期無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款。

十三、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

1. 應收賬款 — 續

(1) 應收賬款分類 — 續

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	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
合計	500,501	-	21,471	168,809	-	8,180

3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
無風險組合	261,643	-
合計	261,643	-

註： 期末無風險組合都系管理層認定無回收風險的應收款。

(2) 本報告期無實際核銷的應收賬款。

(3) 期末應收賬款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款。

第七章 財務報告 — 續

十三、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

1. 應收賬款 — 續

(4) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例 (%)
華電國際電力股份有限公司	第三方	389,600	1年以內	51
山東焦化集團(青島)有限公司	第三方	110,000	1年以內	14
浩宇物資集團有限公司	第三方	60,750	1年以內	8
兗礦煤化供銷有限公司	合併範圍外	44,038	1年以內	6
	關聯方			
日照興裕嘉貿易有限公司	第三方	28,400	1年以內	4
合計		632,788		83

2. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

項目	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
按組合計提壞賬準備 的其他應收款	-	-	-	-	-	-	-	-
賬齡組合	35,334	-	16,170	100	17,141	-	15,091	100
無風險組合	8,234,640	100	-	-	11,662,011	100	-	-
組合小計	8,269,974	100	16,170	100	11,679,152	100	15,091	100
合計	8,269,974	100	16,170	100	11,679,152	100	15,091	100

1) 本報告期無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款。

十三、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2. 其他應收款 — 續

(1) 其他應收款分類 — 續

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款。

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	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
合計	35,334	—	16,170	17,141	—	15,091

3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
無風險組合	8,234,640	—
合計	8,234,640	—

註： 期末無風險組合中包含應收關聯方 802,488 萬元。

(2) 本報告期無實際核銷的其他應收款

(3) 截止本報告期末，應收本公司之控股股東欠款 1,699 萬元(上期末 1,699 萬元)。

第七章 財務報告 — 續

十三、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2. 其他應收款 — 續

(4) 其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款	
				總額的比例 (%)	性質或內容
兗州煤業澳大利亞有限公司	控股子公司	3,359,429	2年以內	41	借款
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	控股子公司	2,655,000	3年以上	32	借款
鄂爾多斯市轉龍灣煤炭有限公司	控股子公司	440,000	1年以內	5	借款
鄂爾多斯市營盤壕煤炭有限公司	控股子公司	335,620	2年以內	4	借款
山東兗煤日照港儲配煤有限公司	控股子公司	300,000	1年以內	4	借款
合計		7,090,049		86	

(5) 期末餘額中應收關聯方款項合計802,488萬元，佔其他應收款餘額的97%。

(6) 其他應收款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	546,000	6.1528	3,359,429	550,235	6.0969	3,354,728
合計			3,359,429			3,354,728

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	期末金額	期初金額
按成本法核算長期股權投資	24,581,871	19,912,276
按權益法核算長期股權投資	2,736,993	2,744,956
長期股權投資合計	27,318,864	22,657,232
減：長期股權投資減值準備	-	-
長期股權投資淨值	27,318,864	22,657,232

十三、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

3. 長期股權投資 — 續

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股比例	表決權比例	初始金額	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額	本期現金紅利
成本法核算								
青島保稅區中克								
貿易有限公司	52.38	52.38	1,100	2,710	-	-	2,710	-
山東克煤航運有限公司	92	92	3,430	10,576	-	-	10,576	-
克煤荷澤能化有限公司	98.33	98.33	1,450,000	2,924,344	-	-	2,924,344	-
克州煤業澳大利亞有限公司	78	78	403,282	3,781,600	-	-	3,781,600	-
克州煤業榆林能化有限公司	100	100	776,000	1,400,000	-	-	1,400,000	-
克州煤業山西能化有限公司	100	100	600,000	508,206	-	-	508,206	-
克州煤業鄂爾多斯能化有限公司	100	100	500,000	3,100,000	-	-	3,100,000	-
山東華聚能源股份有限公司	95.14	95.14	599,523	599,523	-	-	599,523	-
克煤國際(控股)有限公司	100	100	17,917	17,917	4,194,595	-	4,212,512	-
鄒城克礦北盛工貿有限公司	100	100	2,404	2,404	-	-	2,404	-
山東煤炭交易中心有限公司	51	51	51,000	51,000	-	-	51,000	-
內蒙古昊盛煤業有限公司	74.82	74.82	7,136,536	7,360,996	-	-	7,360,996	-
山東克煤日照港儲配煤有限公司	51	51	153,000	153,000	-	-	153,000	-
山東中垵物流貿易有限公司	100	100	100,000	-	100,000	-	100,000	-
中垵融資租賃有限公司	75	75	375,000	-	375,000	-	375,000	-
小計			12,169,192	19,912,276	4,669,595	-	24,581,871	-
權益法核算								
華電鄒縣發電有限公司	30	30	900,000	1,183,098	81,737	178,645	1,066,190	178,645
克礦集團財務有限公司	25	25	125,000	211,858	142,503	57,500	236,861	57,500
陝西未來能源化工有限公司	25	25	540,000	1,350,000	-	-	1,350,000	-
山東聖楊木業有限公司	39.77	39.77	6,000	-	-	-	-	-
濟寧市潔美新型牆材有限公司	20	20	720	-	-	-	-	-
聖地芬雷選煤工程技術(天津)有限公司	50	50	3,000	-	3,942	-	3,942	-
小計			1,574,720	2,744,956	228,182	236,145	2,736,993	236,145
合計			13,743,912	22,657,232	4,897,777	236,145	27,318,864	236,145

第七章 財務報告 — 續

十三、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

3. 長期股權投資 — 續

(3) 對聯營企業的投資

被投資單位名稱	持股比例(%)	表決權比例(%)	期末資產 總額	期末負債 總額	期末淨 資產總額	本期營業 收入總額	本期 淨利潤
聯營企業							
華電鄒縣發電有限公司	30	30	6,078,415	2,457,781	3,620,634	1,852,612	272,455
兗礦集團財務有限公司	25	25	6,369,894	5,182,448	1,187,446	139,718	70,012
陝西未來能源化工有限公司	25	25	10,415,487	5,015,487	5,400,000	-	-
山東聖楊木業有限公司	39.77	39.77	98,171	103,499	-5,328	19,509	-1,528
濟寧市潔美新型牆材有限公司	20	20	7,024	8,560	-1,536	2,056	-429
聖地芬雷選煤工程技術 (天津)有限公司	50	50	10,019	2,134	7,885	5,625	1,885
合計			22,979,010	12,769,909	10,209,101	2,019,520	342,395

(4) 本公司長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

4. 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	21,372,741	17,320,193
其他業務收入	1,441,747	936,855
合計	22,814,488	18,257,048
主營業務成本	17,164,847	13,227,370
其他業務成本	1,411,293	1,004,225
合計	18,576,140	14,231,595

十三、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

4. 營業收入、營業成本 — 續

(1) 主營業務—按行業分類

行業名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭業務	21,157,328	17,030,654	17,109,185	13,066,555
鐵路運輸	215,413	134,193	211,008	160,815
合計	21,372,741	17,164,847	17,320,193	13,227,370

(2) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
自產煤銷售	8,555,819	4,497,124	9,077,100	5,070,583
外購煤銷售	12,601,509	12,533,530	8,032,085	7,995,972
鐵路運輸服務	215,413	134,193	211,008	160,815
合計	21,372,741	17,164,847	17,320,193	13,227,370

(3) 主營業務—按地區分類

地區名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
國內	21,366,313	17,162,088	17,319,080	13,226,608
國外	6,428	2,759	1,113	762
合計	21,372,741	17,164,847	17,320,193	13,227,370

(4) 本期公司前五名客戶銷售收入總額410,069萬元，佔本期全部銷售收入總額的18%。

第七章 財務報告 — 續

十三、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

5. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	100,182	113,626
委托貸款取得的投資收益	483,449	328,618
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	85	4,482
合計	583,716	446,726

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本期比上期增減 變動的原因
合計	100,182	113,626	
其中：			
華電鄒縣發電有限公司	81,737	93,994	本期利潤變動所致
兗礦集團財務有限公司	17,503	20,296	本期利潤變動所致
山東聖楊木業有限公司	-	-418	本期利潤變動所致
濟寧市潔美新型牆材有限公司	-	-246	本期利潤變動所致
聖地芬雷選煤工程技術(天津) 有限公司	942	-	本期利潤變動所致

(3) 本集團投資收益匯回不存在重大限制。

十三、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

6. 母公司現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,508,039	1,677,590
加：資產減值準備	14,370	20,752
固定資產折舊	530,226	509,286
無形資產攤銷	104,958	92,356
長期待攤攤銷	4	4
計提專項儲備	399,891	358,268
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 的損失(收益以「-」填列)	-2,050	-6,640
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	37	76,942
財務費用(收益以「-」填列)	912,725	313,938
投資損失(收益以「-」填列)	-583,716	-446,726
遞延所得稅的影響(增加以「-」填列)	88,800	2,883
存貨的減少(增加以「-」填列)	83,078	-128,394
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-1,660,325	275,432
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	-1,475,930	-1,909,756
經營活動產生的現金流量淨額	-79,893	835,935
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	8,403,877	5,277,974
減：現金的期初餘額	6,620,343	9,388,641
現金及現金等價物淨增加額	1,783,534	-4,110,667

第七章 財務報告 — 續

十四、財務報告批准

本財務報告於2014年8月22日由本公司董事會批准報出。

財務報表補充資料

1. 淨資產、淨利潤差異調節表

項目	歸屬於母公司股東權益		歸屬於母公司股東淨利潤	
	期末金額	期初金額	本期金額	上期金額
按國際財務報告準則	42,562,726	40,378,677	587,235	-2,073,012
1) 同一控制下合併(註1)	-1,403,300	-1,409,266	5,966	5,728
2) 專項儲備(註2)	-613,508	-730,491	326,257	-401,030
3) 遞延稅項(註3)	596,414	710,748	-86,307	54,281
4) 其他	28,069	30,818	2,401	17,118
按中國企業會計準則	41,170,401	38,980,486	835,552	-2,396,915

- (1) 根據中國會計準則，從兗礦集團收購的有關資產和子公司為同一控制下的企業合併，被合併方的資產和負債以在合併日被合併方的賬面價值計量；公司取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的差額，調整資本公積。而根據國際財務報告準則，被購買方按公允價值確認在購買日的各項可辨認資產、負債及或有負債；購買方的合併成本大於被購買方在購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。
- (2) 如本附註二、27所述，按中國政府相關機構的有關規定，煤炭企業應根據煤炭產量計提維簡費、生產安全費及其他類似性質的費用，記入當期費用並在所有者權益中的專項儲備單獨反映。按規定範圍使用專項儲備形成固定資產時，應在計入相關資產成本的同時全額結轉累計折舊。而按國際財務報告準則，這些費用應於發生時確認，相關資本性支出於發生時確認為固定資產，按相應的折舊方法計提折舊。
- (3) 上述準則差異同時帶來稅務及少數股東權益的影響差異。

財務報表補充資料 — 續

2. 非經常性損益表

按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的要求，本集團非經常性損益如下：

項目	本期金額	上期金額
非流動資產處置損益	-618	-522
計入當期損益的政府補助	98,036	7,939
企業取得子公司、聯營企業及合營企業 的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位 可辨認淨資產公允價值產生的收益	-	-
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	-	-
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有 交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動 損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和 可供出售金融資產取得的投資收益	-42,204	4,482
處置可供出售金融資產產生的投資收益	-	-
債務重組損益	-	-
或有期權(CVR)公允價值變動	-19,697	-115,026
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	281,380	2,321
其他符合非經常性損益定義的損益項目	221,128	-
小計	538,025	-100,806
所得稅影響：		
首次確認與礦場資源租賃稅及其相關的所得稅影響額	-	-
其他所得稅影響額	78,821	-25,893
所得稅影響額小計	78,821	-25,893
扣除所得稅影響的非經常性損益	459,204	-74,913
其中：歸屬於母公司股東	466,951	-73,734
少數股東權益影響額(稅後)	-7,747	-1,179

註：其他符合非經常性損益定義的損益項目為內蒙古自治區財政廳、國土資源廳減免本公司之子公司鄂爾多斯能化公司的資金佔用利息。

第七章 財務報告 — 續

財務報表補充資料 — 續

3. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露》的要求，本集團加權平均計算的淨資產收益率及每股收益如下：

報告期利潤	加權平均	每股收益	
	淨資產收益率(%)	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	2.04%	0.1699	0.1699
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	0.90%	0.0749	0.0749

4. 主要財務報表項目的異常情況及變動原因說明

期末合併資產負債表較期初變動幅度較大的項目列示如下：

項目	期末金額	期初金額	變動幅度(%)	備註
貨幣資金	22,116,408	15,510,298	43	1
預付款項	4,186,647	1,165,331	259	2
其他應收款	862,414	598,840	44	3
短期借款	2,167,640	3,512,612	-38	4
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	-	1,000,000	-100	5
應付票據	1,371,544	316,361	334	6
應付帳款	1,688,235	2,448,642	-31	6
預收款項	526,242	852,247	-38	7
應交稅費	-75,399	749,807	-110	8
應付利息	934,660	587,061	59	9
應付短期融資券	9,997,500	4,997,917	100	10
一年內到期的非流動負債	2,264,778	3,702,281	-39	11
應付債券	16,066,990	11,055,667	45	12
資本公積	1,285,321	3,105,980	59	13
專項儲備	3,863,663	2,285,384	70	13
其他綜合收益	-2,126,720	-3,821,831	44	14

財務報表補充資料 — 續

4. 主要財務報表項目的異常情況及變動原因說明 — 續

註1：貨幣資金增加主要系本期籌資活動產生的現金淨流入增加所致；

註2：預付款項增加主要系本期預付外購煤款增加所致；

註3：其他應收款增加主要系本期增加對鄒城市財政局應收的企業發展扶持基金16,900萬元所致；

註4：短期借款減少主要系本期公司償還建設銀行短期借款1.3億歐元(109,130萬元人民幣)所致；

註5：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債減少主要系公司2013年度發行的非公開定向債務融資工具到期償還所致；

註6：應付票據增加、應付帳款減少主要系公司本期增加以票據支付的結算方式所致；

註7：預收賬款減少主要系公司預收煤款減少所致；

註8：應交稅費減少主要系公司本期支付企業所得稅所致；

註9：應付利息增加主要系公司本期發行債券增加使得利息隨之增加；

註10：應付短期融資券增加主要系公司本期發行短期融資券所致，詳見附註「六、27」

註11：一年內到期的非流動負債減少主要系公司本期支付或有期權(CVR)所致；

註12：應付債券增加主要系公司本期發行企業債券所致，詳見附註「六、30」；

註13：資本公積減少、專項儲備增加主要系維簡費重分類所致；

註14：其他綜合收益增加主要系本期澳元匯率上升所致。

第七章 財務報告 — 續

財務報表補充資料 — 續

4. 主要財務報表項目的異常情況及變動原因說明 — 續

本期合併利潤表較上期變動幅度較大的項目列示如下：

項目	本期金額	上期金額	變動幅度(%)	備註
財務費用	806,077	3,898,648	-79	1
資產減值損失	130,676	2,242,152	-94	2
公允價值變動收益	-61,986	-216,841	-71	3
營業外收入	390,517	29,260	1,235	4
所得稅費用	52,583	-1,307,220	-104	5
其他綜合收益	2,069,691	-2,181,241	-195	6

註1：財務費用減少主要系本公司之子公司澳洲公司進行的套期會計處理使匯兌損失減少所致。

註2：資產減值損失減少主要系2013年1-6月份本公司之子公司澳洲公司對採礦權計提資產減值所致。

註3：公允價值變動收益增加主要系收購格羅斯特發行之或有期權(CVR)本期已支付完畢，與之對應的公允價值變動損失減少所致。

註4：營業外收入增加主要系本期收到的財政局下撥的企業發展扶持基金增加所致。

註5：所得稅費用增加主要系本期利潤總額增加所致。

註6：其他綜合收益增加主要系本報告期澳元匯率上升所致。

第八章 備查文件

在中國山東省鄒城市鳧山南路298號公司董事會秘書處存有以下文件，供股東查閱：

- 載有單位負責人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表；
- 報告期內在中國證監會指定網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 在其他證券市場公布的中期報告。

兗州煤業股份有限公司

董事長：李希勇

2014年8月22日