



# 兗州煤業股份有限公司

## 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 2015



## 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2015年中期報告》已經公司第六屆董事會第十一次會議審議通過，會議應出席董事10人，實出席董事10人。

《兗州煤業股份有限公司2015年中期報告》已經公司董事會審計委員會審閱。

本公司2015年度中期不進行利潤分配、不實施資本公積金轉增股本。

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	.....	<u>3</u>
第一章	集團基本情況 .....	<u>6</u>
第二章	業績概覽 .....	<u>8</u>
第三章	董事會報告 .....	<u>11</u>
第四章	重要事項 .....	<u>38</u>
第五章	股份變動及股東情況 .....	<u>52</u>
第六章	董事、監事、高級管理人員和員工情況 .....	<u>57</u>
第七章	財務報告 .....	<u>60</u>
第八章	備查文件 .....	<u>244</u>

## 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；

「東華重工」	指	兗礦東華重工有限公司，於2013年依據中國法律成立的有限責任公司，主要從事礦用設備和機電設備、配件的設計、製造、安裝及維修等業務，是本公司的全資子公司；
「兗煤澳洲」	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；
「國際財務報告準則」	指	國際會計準則理事會發布的國際財務報告準則；
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會；
「香港上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則；
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「上交所」	指	上海證券交易所；
「章程」	指	本公司章程；
「股東」	指	本公司股東；

## 釋 義 一 續

「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。

- 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) 539 3760 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／中期報告備置地地點：兗州煤業股份有限公司董事會秘書處

## 第一章 集團基本情況 — 續

- 6、 股票上市交易所、股票簡稱和股票代碼
- |         |              |
|---------|--------------|
| A股一     | 上市地點：上交所     |
|         | 股票簡稱：兗州煤業    |
|         | 股票代碼：600188  |
| H股一     | 上市地點：香港聯交所   |
|         | 股票代碼：1171    |
| 美國存託股份一 | 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：2015年6月3日
- 公司最新註冊登記地點：中國山東省鄒城市堯山南路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



## 一、業務概覽

		2015年1-6月	2014年1-6月	增減	增減幅(%)
<b>1、煤炭業務</b>					
原煤產量	千噸	34,933	36,701	-1,768	-4.82
商品煤產量	千噸	31,995	33,687	-1,692	-5.02
商品煤銷量	千噸	42,992	59,417	-16,425	-27.64
<b>2、鐵路運輸業務</b>					
貨物運量	千噸	7,526	8,894	-1,368	-15.38
<b>3、煤化工業務</b>					
甲醇產量	千噸	834	332	502	151.20
甲醇銷量	千噸	829	338	491	145.27
<b>4、電力業務</b>					
發電量	萬千瓦時	124,987	60,228	64,759	107.52
售電量	萬千瓦時	74,613	16,491	58,122	352.45
<b>5、熱力業務</b>					
熱力產量	萬蒸噸	90	88	2	2.27
熱力銷量	萬蒸噸	4	5	-1	-20.00

## 第二章 業績概覽 — 續

### 二、財務摘要

(按國際財務報告準則編制)

#### (一) 業績

	截至6月30日止6個月			截至
	2015年 (千元) (未經審計)	2014年 (千元) (未經審計)	與上年同期 相比 (%)	12月31日 止年度 2014年 (千元) (經審計)
銷售收入	<b>18,143,958</b>	30,933,389	-41.35	60,370,764
毛利	<b>3,222,131</b>	4,336,943	-25.71	7,481,414
利息費用	<b>(1,502,540)</b>	(1,120,423)	34.10	(2,183,581)
除所得稅前收益	<b>244,077</b>	337,429	-27.67	1,599,910
公司股東應佔本期淨收益	<b>(50,626)</b>	587,235	-108.62	766,158
每股收益	<b>(0.01)元</b>	0.12元	-108.33	0.16元

#### (二) 資產及負債

	6月30日		12月31日
	2015年 (千元) (未經審計)	2014年 (千元) (未經審計)	2014年 (千元) (經審計)
流動資產	<b>40,288,743</b>	39,931,920	38,086,343
流動負債	<b>31,283,229</b>	28,988,372	27,329,883
總資產	<b>134,393,916</b>	138,648,875	133,098,114
公司股東應佔股東權益	<b>36,834,550</b>	42,562,726	38,725,846
每股淨資產	<b>7.49元</b>	8.65元	7.87元
淨資產收益率(%)	<b>-0.14</b>	1.38	1.98

## (三) 現金流量表摘要

	截至6月30日止6個月			截至 12月31日
	2015年 (千元) (未經審計)	2014年 (千元) (未經審計)	與上年同期 相比 (%)	止年度 2014年 (千元) (經審計)
經營業務取得現金淨額	-2,042,466	409,735	-598.48	4,171,816
現金及現金等價物項目淨增加	71,952	2,561,514	-97.19	4,329,190
每股經營活動產生的現金流量淨額	-0.42元	0.08元	-625.00	0.85元

## 第三章 董事會報告

### 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	16,472,325	12,755,272	22.57	-45.10	-48.57	5.23
2、鐵路運輸業務	156,455	109,271	30.16	-27.37	-17.35	-8.47
3、煤化工業務	1,218,377	869,177	28.66	93.12	101.49	-2.96
4、電力業務	286,641	249,910	12.81	311.67	357.90	-8.80
5、熱力業務	10,160	4,047	60.17	-18.84	-32.55	8.10

##### 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3,493萬噸，同比減少177萬噸或4.8%；生產商品煤3,200萬噸，同比減少169萬噸或5.0%。

上半年本集團煤炭產量如下表：

	2015年 1-6月 (千噸)	2014年 1-6月 (千噸)	增減 (千噸)	增減幅 (%)
一、原煤產量	<b>34,933</b>	36,701	-1,768	-4.82
1、公司	<b>17,745</b>	18,940	-1,195	-6.31
2、山西能化	<b>667</b>	851	-184	-21.62
3、荷澤能化	<b>1,965</b>	1,559	406	26.04
4、鄂爾多斯能化	<b>1,816</b>	2,801	-985	-35.17
5、兗煤澳洲	<b>9,258</b>	9,819	-561	-5.71
6、兗煤國際	<b>3,482</b>	2,731	751	27.50
二、商品煤產量	<b>31,995</b>	33,687	-1,692	-5.02
1、公司	<b>17,735</b>	18,922	-1,187	-6.27
2、山西能化	<b>656</b>	843	-187	-22.18
3、荷澤能化	<b>1,963</b>	1,558	405	25.99
4、鄂爾多斯能化	<b>1,813</b>	2,796	-983	-35.16
5、兗煤澳洲	<b>6,694</b>	7,117	-423	-5.94
6、兗煤國際	<b>3,134</b>	2,451	683	27.87

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4,299萬噸，同比減少1,643萬噸或27.6%。主要是由於外購煤銷量同比減少1,471萬噸。

上半年本集團實現煤炭業務銷售收入164.723億元，同比減少135.326億元或45.1%。

### 第三章 董事會報告 — 續

上半年本集團煤炭銷售情況如下表：

	2015年1-6月				2014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	66	112	517.56	57,832	103	148	640.75	95,190
2號精煤	4,119	3,521	475.45	1,674,029	5,023	5,221	601.57	3,140,621
國內銷售	—	3,521	475.45	1,674,029	—	5,213	601.23	3,134,193
出口	—	—	—	—	—	8	834.81	6,428
3號精煤	2,091	2,136	414.58	885,630	2,303	2,462	487.80	1,200,792
塊煤	1,065	1,112	419.75	466,863	1,187	1,201	548.31	658,499
精煤小計	7,341	6,881	448.23	3,084,354	8,616	9,032	564.13	5,095,102
國內銷售	—	6,881	448.23	3,084,354	—	9,024	563.89	5,088,674
出口	—	—	—	—	—	8	834.81	6,428
經篩選原煤	6,812	5,866	321.67	1,886,810	5,669	5,799	416.99	2,418,099
混煤及其他	3,582	3,570	246.39	879,536	4,637	3,250	292.80	951,562
公司合計	17,735	16,317	358.57	5,850,700	18,922	18,081	468.17	8,464,763
國內銷售	—	16,317	358.57	5,850,700	—	18,073	468.01	8,458,335
二、 山西能化	656	658	167.89	110,448	843	773	229.05	177,012
經篩選原煤	656	658	167.89	110,448	843	773	229.05	177,012
三、 菏澤能化	1,963	1,279	415.78	531,816	1,558	1,690	524.16	885,740
1號精煤	—	—	—	—	21	21	782.05	16,155
2號精煤	1,052	911	511.56	465,961	874	1,006	687.82	691,761
混煤及其他	911	368	178.95	65,855	663	663	268.04	177,824
四、 鄂爾多斯能化	1,813	1,893	187.06	354,138	2,796	2,474	173.02	428,061
經篩選原煤	1,813	1,893	187.06	354,138	2,796	2,474	173.02	428,061
五、 兗煤澳洲	6,694	7,484	406.35	3,041,023	7,117	7,063	520.90	3,679,105
半硬焦煤	478	535	510.42	273,010	481	477	584.15	278,762
半軟焦煤	557	623	524.22	326,499	728	722	617.58	445,457
噴吹煤	1,039	1,161	511.95	594,621	1,634	1,622	591.38	959,362
動力煤	4,620	5,165	357.61	1,846,893	4,274	4,242	470.40	1,995,524
六、 兗煤國際	3,134	3,182	285.56	908,658	2,451	2,451	295.22	723,516
動力煤	3,134	3,182	285.56	908,658	2,451	2,451	295.22	723,516
七、 外購煤	—	12,179	465.98	5,675,542	—	26,885	581.98	15,646,753
八、 本集團總計	31,995	42,992	383.15	16,472,325	33,687	59,417	504.99	30,004,950

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	-825,720	-1,788,343
山西能化	-26,321	-40,243
菏澤能化	-215,306	-138,618
鄂爾多斯能化	-100,501	26,578
兗煤澳洲	219,210	-857,292
兗煤國際	215,880	-30,738
外購煤	-8,558,447	-1,412,764

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：

	2015年1-6月		2014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	<b>32,969</b>	<b>12,817,883</b>	51,032	26,183,450
華東地區	<b>27,987</b>	<b>10,943,784</b>	47,187	24,689,148
華北地區	<b>2,117</b>	<b>638,594</b>	3,444	1,250,355
其他地區	<b>2,865</b>	<b>1,235,505</b>	401	243,947
二、 日本	<b>1,157</b>	<b>521,222</b>	1,090	566,577
三、 韓國	<b>2,474</b>	<b>1,055,098</b>	1,935	1,047,630
四、 澳大利亞	<b>2,625</b>	<b>706,471</b>	2,771	848,300
五、 其他	<b>3,767</b>	<b>1,371,651</b>	2,589	1,358,993
六、 本集團總計	<b>42,992</b>	<b>16,472,325</b>	59,417	30,004,950

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。

### 第三章 董事會報告 — 續

上半年本集團按行業分類的煤炭銷售情況如下表：

	2015年1-6月		2014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	15,005	5,793,385	11,238	4,630,434
二、冶金	2,689	1,395,189	3,518	2,021,591
三、化工	3,705	1,653,691	4,118	2,445,695
四、貿易	18,029	6,675,824	37,907	19,590,515
五、其他	3,564	954,236	2,636	1,316,715
六、本集團總計	42,992	16,472,325	59,417	30,004,950

#### ③ 煤炭銷售成本

上半年本集團煤炭業務銷售成本為127.553億元，同比減少120.457億元或48.6%。主要是由於：①外購煤銷量減少影響煤炭業務銷售成本同比減少98.978億元；②本集團持續採取節支降耗措施、加大成本控制力度，影響煤炭業務銷售成本同比減少19.466億元。

按經營主體分類的煤炭業務銷售成本情況如下表：

	單位	2015年	2014年	增減	增減幅(%)	
		1-6月	1-6月			
公司	銷售成本總額	千元	3,789,555	4,933,333	-1,143,778	-23.18
	噸煤銷售成本	元/噸	224.02	264.91	-40.89	-15.44
山西能化	銷售成本總額	千元	90,595	125,501	-34,906	-27.81
	噸煤銷售成本	元/噸	137.72	162.40	-24.68	-15.20
菏澤能化	銷售成本總額	千元	453,652	527,489	-73,837	-14.00
	噸煤銷售成本	元/噸	264.53	312.16	-47.63	-15.26
鄂爾多斯能化	銷售成本總額	千元	279,348	371,434	-92,086	-24.79
	噸煤銷售成本	元/噸	147.56	150.13	-2.57	-1.71
克煤澳洲	銷售成本總額	千元	2,299,911	2,856,586	-556,675	-19.49
	噸煤銷售成本	元/噸	307.32	404.45	-97.13	-24.02
克煤國際	銷售成本總額	千元	645,988	694,375	-48,387	-6.97
	噸煤銷售成本	元/噸	203.01	283.33	-80.32	-28.35
外購煤	銷售成本總額	千元	5,651,060	15,548,891	-9,897,831	-63.66
	噸煤銷售成本	元/噸	463.97	578.35	-114.38	-19.78



上半年公司煤炭業務銷售成本為37.896億元，同比減少11.438億元或23.2%；噸煤銷售成本為224.02元，同比減少40.89元或15.4%。主要是由於：①通過優化人力資源配置、減員提效和外部開發轉移人員降低人工費用，影響噸煤銷售成本減少45.53元；②優化生產系統和工藝，降低噸煤材料消耗，控制材料採購成本，降低材料費用，影響噸煤銷售成本減少10.78元；③壓縮其他可控費用，影響噸煤銷售成本減少3.46元；④煤炭銷量同比減少，影響噸煤銷售成本增加20.53元。

上半年山西能化煤炭業務銷售成本為90,595千元，同比減少34,906千元或27.8%；噸煤銷售成本為137.72元，同比減少24.68元或15.2%。主要是由於：①減少外包勞務，影響噸煤銷售成本減少19.50元；②優化人力資源配置和生產工藝，降低人工費用和材料費用，分別影響噸煤銷售成本減少15.14元、6.29元；③煤炭銷量同比減少，影響噸煤銷售成本增加20.49元。

上半年菏澤能化煤炭業務銷售成本為4.537億元，同比減少73,837千元或14.0%；噸煤銷售成本為264.53元，同比減少47.63元或15.3%。主要是由於：①通過優化人力資源配置、減員提效降低人工費用，影響噸煤銷售成本減少18.30元；②優化生產系統和工藝，降低材料消耗和電力消耗，分別影響噸煤銷售成本減少20.13元、8.69元。

### 第三章 董事會報告 — 續

上半年兗煤澳洲煤炭業務銷售成本為22.999億元，同比減少5.567億元或19.5%；噸煤銷售成本為307.32元，同比減少97.13元或24.0%。主要是由於：①優化礦井生產佈局，降低材料消耗，影響噸煤銷售成本減少14.19元；②優化人力資源配置，減少人工費用，影響噸煤銷售成本減少8.18元；③調劑使用設備，降低設備租賃費，影響噸煤銷售成本減少7.78元；④煤炭銷量同比增加，影響噸煤銷售成本減少18.31元；⑤澳元兌人民幣匯率同比貶值，影響噸煤銷售成本減少27.88元。

上半年兗煤國際煤炭業務銷售成本為6.460億元，同比減少48,387千元或7.0%；噸煤銷售成本為203.01元，同比減少80.32元或28.3%。主要是由於：①煤炭銷量同比增加，影響噸煤銷售成本減少60.58元；②澳元兌人民幣匯率同比貶值，影響噸煤銷售成本減少17.44元。

#### (2) 鐵路運輸業務

上半年公司鐵路資產完成貨物運量753萬噸，同比減少137萬噸或15.4%；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）1.565億元，同比減少58,958千元或27.4%；鐵路運輸業務成本為1.093億元，同比減少22,935千元或17.3%。

(3) 煤化工業務

上半年本集團甲醇業務經營情況如下：

	甲醇產量(千噸)			甲醇銷量(千噸)		
	2015年	2014年	增減幅(%)	2015年	2014年	增減幅(%)
	1-6月	1-6月		1-6月	1-6月	
1. 榆林能化	351	332	5.72	357	338	5.62
2. 鄂爾多斯能化	483	—	—	472	—	—

註： 鄂爾多斯能化所屬甲醇項目自2015年1月投入商業運營。

	銷售收入(千元)			銷售成本(千元)		
	2015年	2014年	增減幅(%)	2015年	2014年	增減幅(%)
	1-6月	1-6月		1-6月	1-6月	
1. 榆林能化	526,458	630,880	-16.55	396,424	455,543	-12.98
2. 鄂爾多斯能化	691,919	—	—	472,754	—	—

(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)		
	2015年	2014年	增減幅(%)	2015年	2014年	增減幅(%)
	1-6月	1-6月		1-6月	1-6月	
1、 華聚能源	48,796	46,720	4.44	15,472	15,811	-2.14
2、 榆林能化	13,160	13,508	-2.58	594	680	-12.65
3、 菏澤能化	63,031	—	—	58,547	—	—

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。

3. 菏澤能化所屬電廠自2014年11月投入商業運營。

### 第三章 董事會報告 — 續

	銷售收入(千元)			銷售成本(千元)		
	2015年	2014年	增減幅(%)	2015年	2014年	增減幅(%)
	1-6月	1-6月		1-6月	1-6月	
1、華聚能源	76,425	68,085	12.25	51,509	52,288	-1.49
2、榆林能化	1,348	1,543	-12.64	1,872	2,290	-18.25
3、菏澤能化	208,868	—	—	196,529	—	—

#### (5) 熱力業務

上半年華聚能源生產熱力90萬蒸噸，銷售熱力4萬蒸噸，實現銷售收入10,160千元，銷售成本為4,047千元。

#### 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	14,489,516	-46.56
國外	3,654,442	-4.37
合計	18,143,958	-41.35

## (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

	2015年1-6月 (千元)	2014年1-6月 (千元)	變動比例 (%)
銷售收入	18,143,958	30,933,389	-41.35
銷售成本	13,987,677	25,425,139	-44.98
煤炭運輸成本	934,150	1,171,307	-20.25
銷售、一般及行政費用	2,844,697	3,568,844	-20.29
聯營企業投資收益	227,629	99,240	129.37
合營企業投資虧損	77,646	188,592	-58.83
其它業務收益	1,219,200	779,105	56.49
利息費用	1,502,540	1,120,423	34.10
所得稅	242,546	-33,723	—
經營業務取得的現金淨額	-2,042,466	409,735	-598.48
投資業務產生的現金淨流出額	3,764,468	5,597,708	-32.75
融資業務產生的現金淨額	5,878,886	7,749,487	-24.14
研發支出	19,418	58,050	-66.55

## (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181.440億元，同比減少127.894億元或41.3%，主要是由於：①自產煤銷量減少使銷售收入同比減少7.328億元，自產煤價格下降使銷售收入同比減少28.287億元；②外購煤銷量減少使銷售收入同比減少99.712億元；③因相關項目投產，煤化工業務和電力業務的銷售收入同比增加8.045億元。

上半年本集團銷售成本為139.877億元，同比減少114.375億元或45.0%，主要是由於：①煤炭業務銷售成本同比減少120.457億元；②因相關項目投產，煤化工業務和電力業務的銷售成本同比增加6.331億元。

### 第三章 董事會報告 — 續

上半年本集團聯營企業投資收益為2.276億元，同比增加1.284億元或129.4%，主要是由於：報告期內，公司所持華電鄒縣發電有限公司和陝西未來能源化工有限公司（「未來能源公司」）的投資收益同比增加1.273億元。

上半年本集團合營企業投資虧損為77,646千元，同比減少1.109億元或58.8%，主要是由於報告期內中山礦合營企業同比減虧1.098億元。

上半年本集團其它業務收益為12.192億元，同比增加4.401億元或56.5%，主要是由於：①利息收入同比增加1.984億元；②公司所持齊魯銀行股份有限公司（「齊魯銀行」）股份的公允價值變動收益為2.462億元。

上半年本集團利息費用為15.025億元，同比增加3.821億元或34.1%，主要是由於有息負債增加，使應付利息費用同比增加。

上半年本集團所得稅為2.425億元，上年同期所得稅為-33,723千元，主要是由於：報告期內公司補交了以前年度應繳納的所得稅2.517億元。

上半年本集團研發支出為19,418千元，同比減少38,632千元或66.6%，主要是由於：上年同期進行的專項研發項目於2014年底執行完畢，報告期內未開展類似業務。

#### (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取得的現金淨額為-20.425億元，同比減少24.522億元或598.5%，主要是由於：①自產煤銷售收入同比減少，使現金流入額減少30.364億元；②自產煤銷售成本同比減少，使現金流出額減少15.512億元；③利息費用同比增加，使現金流出額增加9.598億元。

上半年本集團投資業務產生的現金淨流出額為37.645億元，同比減少18.332億元或32.8%，主要是由於：①收購資產和股權同比增加，使現金流出額增加17.780億元；②報告期內銀行保證金和限定用途的現金變化，影響現金流出額同比減少35.449億元。

上半年本集團融資業務產生的現金淨流入額為58.789億元，同比減少18.706億元或24.1%，主要是由於：①報告期內償還了2014年第一期短期融資券50.000億元；②發行永續資本證券所得款項同比增加，使現金流入額同比增加21.283億元；③上年同期向格羅斯特煤炭有限公司原股東(不含來寶集團)支付了或有價值權證回購款14.492億元。

#### (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，面對宏觀經濟增速趨緩、下游行業需求低迷的不利環境，本集團自產煤和外購煤銷量減少。2015年上半年，本集團銷售煤炭4,299萬噸，完成全年煤炭銷售計劃的35.2%。其中：銷售自產煤3,081萬噸，完成全年煤炭銷售計劃的44.6%；銷售甲醇83萬噸，完成全年甲醇銷售計劃的59.2%。

### 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、發行各類債券以及銀行貸款。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，償還銀行貸款及利息、償還債券及利息等。

上半年本集團用於購置物業機器及設備的資本性支出為23.253億元，與上年同期的22.563億元相比，增加了0.690億元或3.1%。

#### (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

	2015年6月30日		2014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(%)	
預付帳款及其它應收款	9,242,954	6.88	7,219,251	5.42	28.03
證券投資	1,550,856	1.15	388,764	0.29	298.92
借款，一年內到期	16,759,532	12.47	10,871,689	8.17	54.16
歸屬於永續資本證券持有人的股東權益	6,618,352	4.92	2,521,456	1.89	162.48

報告期末本集團預付帳款及其它應收款為92.430億元，比年初增加20.237億元或28.0%，主要是由於：①預付貨款增加11.631億元；②預付材料及設備款增加2.521億元；③應收股利增加1.659億元。

報告期末本集團證券投資為15.509億元，比年初增加11.621億元或298.9%，主要是由於：①新增認購齊魯銀行股份，報告期末賬面價值為10.292億元；②公司所持申能股份有限公司股份、江蘇連雲港港口股份有限公司股份的公允價值比年初增加1.329億元。



報告期末本集團一年內到期的借款為167.595億元，比年初增加58.878億元或54.2%，主要是由於報告期內發行2015年度第一期和第二期超短期融資券，合計50億元。

報告期末本集團歸屬於永續資本證券持有人的股東權益為66.184億元，比年初增加40.969億元或162.5%，主要是由於報告期內發行2015年度第一期非公開定向債務融資工具、2015年度第一期中期票據，合計40億元。

### 2、 其他情況說明

#### (1) 資本負債比率

截至2015年6月30日，公司股東應佔股東權益為368.346億元，有息負債為634.846億元，資本負債比率為172.4%。有關有息負債詳情請見按國際財務報告準則編制的財務報表附註21或按中國會計準則編制的財務報表附註六9、21、30-33。

#### (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制的財務報表附註34。

#### (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制的財務報表附註16-17或按中國會計準則編制的財務報表附註六15-16。

### 第三章 董事會報告 — 續

#### (四) 核心競爭力分析

2015年上半年，面對境內外煤炭市場弱勢平衡的不利局面，本集團持續以「三減三提」為總抓手，強化倒逼成本；加強科技攻關，進一步優化生產技術工藝，推進裝備升級和信息化建設，加大科技創新降本提效的力度；調整營銷思路，開展數據營銷、推進商業模式創新；在鞏固實體產業的基礎上，加強金融產業布局，經營創效能力居於行業前列。

#### (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10.475億元，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	認購齊魯銀行 定向發行股票	7.829	7.829	齊魯銀行股份有限公司	經審批機關批准的人民幣、 外匯和其他業務	8.67%
2	參股投資上海中期期貨 有限公司	2.646	2.646	上海中期期貨有限公司	商品期貨經紀、金融期貨 經紀、期貨投資諮詢	33.33%
合計		10.475	10.475	-	-	-

(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	77,277,051	0.80	0.80	365,360,766	0	97,180,124	可供出售 金融資產
601008	連雲港	1,760,419	0.22	0.22	16,989,180	59,629	2,589,169	可供出售 金融資產
合計		79,037,470	—	—	382,349,946	59,629	99,769,293	—

註： 上表中「報告期損益」是指相關投資對報告期內本集團合併報表淨利潤的影響。

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。

### 第三章 董事會報告 — 續

(3) 報告期末持有非上市金融企業股權情況

單位：億元

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	3.289	0.186	0.186	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	0	0	可供出售金融資產	出資設立
齊魯銀行股份有限公司	7.829	0	8.67	10.292	1.847	1.847	交易性金融資產	出資參股
上海中期期貨有限公司	2.646	0	33.33	2.646	0	0	長期股權投資	出資參股
合計	11.815	—	—	16.317	2.033	2.033	—	—

註： 上表中「報告期損益」是指相關投資對報告期內本集團合併報表淨利潤的影響。

#### 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、中誠信託投資有限責任公司，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%。

經2014年12月23日召開的第六屆董事會第六次會議審議批准，公司於本報告期內認購了齊魯銀行股份有限公司2.4621億股定向增發股票，並於2015年8月7日完成上述股權的工商變更登記。

經2015年3月27日召開的公司第六屆董事會第七次會議審議批准，兗州煤業以2.6456億元參股投資上海中期期貨有限公司33.33%股權。▲

## 第三章 董事會報告 — 續

### 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

截至本報告披露日，公司提供的委託貸款如下所示：

借款方名稱	委託			借款用途	是否			關聯關係	報告期 實收利息 (千元)
	貸款金額 (億元)	貸款期限	貸款利率		是否逾期	關聯交易	是否展期		
兗州煤業榆林能化有限公司	15	8年	4.59%	甲醇項目建設	否	否	是	全資子公司	16,779
山西天浩化工股份有限公司	1.9	5年	6.40%	甲醇項目建設	是	否	否	控股子公司	—
兗煤潯澤能化有限公司	6	5年	6.40%	各項目建設開支	否	否	否	控股子公司	15,821
兗煤潯澤能化有限公司	8.9	5年	6.40%	趙樓電廠項目建設	否	否	否	控股子公司	26,051
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	2	3年	6.15%	補充流動資金	否	否	否	全資子公司	47,151
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	28	5年	6.40%	收購文玉煤礦	否	否	否	全資子公司	394,062
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	19	5年	6.40%	甲醇項目建設	否	否	否	全資子公司	235,702
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	18.82	5年	6.40%	轉龍灣採礦權價款	否	否	否	全資子公司	256,612
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	6.3	3年	6.15%	收購鑫泰公司 20%股權	否	否	否	全資子公司	66,473
山東兗煤日照港儲配煤有限公司	2.5	1年	6.00%	補充流動資金	否	否	否	控股子公司	6,815
陝西未來能源化工有限公司	12.5	1年	6.00%	補充流動資金	否	是	否	參股股東	46,944

註：

- 1、 上述委託貸款的資金來源均非募集資金、無涉訴。
- 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。
- 3、 兗礦集團以其持有的未來能源公司30%股權為質押，為公司對未來能源公司提供的委託貸款提供全額、無條件、不可撤銷的擔保責任。截至2015年8月3日，未來能源公司向本公司歸還了委託貸款全部本金及利息。除此以外，上述委託貸款無抵押物或擔保人。

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 (億元)	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	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。

### 第三章 董事會報告 — 續

(3) 其他投資理財及衍生品投資情況

投資類型	資金來源	投資份額	產品類型	投資盈虧	是否涉訴
商品期貨	自有資金	5250手	動力煤	2,338千元	否

期貨投資說明：

自2014年8月28日起，公司分批買入動力煤期貨合約TC1501，截止到2015年1月9日(交割日)共持有TC1501合約5250手，折合動力煤105萬噸。交割日以55049萬元交割資金買入煤炭共計104.54萬噸，上述動力煤期貨合約結算後賬面盈利2,338千元。

報告期內本集團其他衍生品投資事項請參見按國際財務報告準則編制的財務報告附註26或按中國會計準則編制的財務報表附註六9和附註九。

報告期內本集團無其他投資理財事項。

#### 3、 募集資金使用情況

上半年本集團先後發行短期融資券、非公開定向債務融資工具、中期票據及兩次超短期融資券，共募集資金140億元。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

(本節所列財務數據，均按中國會計準則計算)

報告期內，對本集團歸屬於上市公司股東的淨利潤有較大的影響的子公司、參股公司主要情況如下表：

公司名稱	業務性質	主要產品 或服務	2015年上半年 淨利潤(千元)
<b>一、控股公司</b>			
荷澤能化	能源	煤炭	78,806
兗煤澳洲	能源	煤炭	-706,488
兗煤國際	投資管理、能源	投資項目管理、煤炭	243,847
華聚能源	電力	電力、熱力	62,431
<b>二、參股公司</b>			
華電鄒縣發電有限公司	電力	電力、熱力	561,260

## 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

本報告期內，本集團無會計政策變更、會計估計變更或重大會計差錯更正。

### 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2015年5月22日召開2014年度股東周年大會，審議批准向股東派發2014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，2014年度末期現金股利已發放至公司股東。

#### (二) 2015年度中期利潤分配

公司2015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2015年上半年資本性開支情況如下表：

	2015年	預計2015年	2015年(萬元)	
	上半年 (萬元)	下半年 (萬元)	現預計	原預計
公司	63,451	151,380	214,831	231,342
山西能化	3,845	5,074	8,919	8,919
榆林能化	59	3,622	3,681	3,681
菏澤能化	16,171	74,419	90,590	90,590
華聚能源	1,794	2,768	4,562	4,562
鄂爾多斯能化	50,784	51,110	101,894	244,120
昊盛公司	41,423	189,366	230,789	230,789
兗煤澳洲	34,666	104,450	139,116	147,731
兗煤國際	19,891	5,460	25,351	6,934
中垠融資租賃有限公司	449	450	899	=
合計	232,533	588,099	820,632	968,668

本集團目前擁有暢通融資渠道，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

2015年下半年，受全球經濟低速增長、新能源替代等多重因素影響，國內外煤炭供求關係仍將整體寬鬆。受益於中國政府一系列穩增長政策和推進煤炭行業脫困及發展政策效應的釋放，世界主要煤炭供應商主動減產以及印度等新興發展國家對煤炭需求增加，預計全球煤炭價格將呈現弱勢回穩態勢。

本集團將密切把握產業特點和行業發展趨勢，實施更加靈活有效的經營策略，確保實現全年經濟效益最大化。2015年下半年將重點採取以下經營措施：

**優化產業布局，實現產融協同創效。**優化煤炭產業技術裝備和生產布局，提高單產單進，增加效益礦井產能，壓減無效產能，確保礦井由「數量主導」向「效益主導」的精益生產模式轉型；發揮甲醇項目區位和規模優勢，確保經濟效益快速釋放；提升煤機裝備製造產業自動化、智能化、成套化和高端化水平，構建設備「製造、租賃、再製造」一體化發展運營模式；充分利用端信投資控股(北京)有限公司、中垠融資租賃有限公司等運營平臺，積極開展金融投資和運作，做實融資租賃業務，穩妥做好期貨套期保值業務，提高資本運營收益，以金融產業發展帶動實體經濟轉型升級，實現集團產業協同創效。

**強化成本倒逼，拓展降本增效空間。**一是系統梳理分析資產、負債、投資、人員等結構，分類制定減員提效等各種優化方案，剛性倒逼成本指標，從結構優化中降成本。二是實施「嚴把兩頭、精控中間」管理措施。採購源頭，深化物資設備集中採購、競爭性談判、網上採購，把住支出關口。銷售端頭，優化銷售渠道和流向，降低營銷成本。中間環節，優化再造關鍵業務流程，整合經營要素和相關資源，從流程管理中降成本。三是加強科技攻關，進一步優化生產設計、技術工藝，以技術創新破解成本控制瓶頸，從科技創新中降成本。

## 第三章 董事會報告 — 續

創新商業模式，發揮協同營銷作用。運用數據營銷，推進構建24小時精確配送圈；以客戶需求為導向，科學優化煤炭品種，提升配煤規模，擴大產品定制市場，實施流向細分；拓展國內外貿易業務，強化內外協同，鞏固戰略用戶，開發新用戶，提高市場佔有率；以「網絡營銷」為手段，提高線上交易規模，降低銷售成本；立足本集團內部物流配送資源及市場，積極發展第三方物流配送；整合營銷、貿易、物流三大板塊資源，實現專業運作、資源互補、運營協同、一體創效功能。

突出嚴細管理，提升內涵發展水平。深化經營對標管理和內部市場化管理，全面提升管控水平；嚴控各類資金計劃，提高資金集中度和使用效率；調整融資結構，實施低成本融資、低風險理財，加強存量資金管理創效；優化項目投資，加快推進優質有效項目施工進度和手續辦理，嚴抓投產項目運營，儘快實現達產達效；超前落實風險防控措施，從嚴規範生產、貿易等業務流程，規避各類風險損失。

### (二) 公司面臨的主要風險、影響及應對措施

#### 宏觀經濟下行風險

國內外經濟形勢錯綜複雜，影響未來經濟發展的不確定因素增多，加之國內治理霧霾、淘汰過剩產量、產業調整力度持續加大，煤炭行業依舊保持低位運行的「新常態」。

應對措施：深入研究全球經濟走勢和產業發展趨勢，注重發揮境內境外兩個市場、兩種資源的協同效應，審慎探索實體產業與金融產業融合發展的策略，將經濟運行中的風險轉化為產業升級的契機。

#### 產品價格波動風險

在煤炭需求放緩、產能過剩、國際能源價格下降等多重因素影響下，短期內煤炭市場供大於求的態勢難以改變，本集團煤炭價格下行壓力依然較大。

應對措施：本集團將採取多種舉措，內降成本深挖潛，外拓市場提效益。深入實施「三減三提」全流程價值再造工程，優化市場布局，創新營銷模式與策略，提升產品服務質量，實現煤炭營銷穩量保效。

### 產品貿易風險

本集團近年來煤炭貿易量連續大幅增長，但受市場需求變化和價格波動影響，煤炭貿易盈利水平較低。同時，在市場下行及銀行放貸審慎的背景，預付貿易煤款資金佔用量大，隱含一定風險。

應對措施：堅持「效益優先、風險嚴控、量效並重」的原則，強化貿易合作方風險防控，嚴格貿易客戶准入機制、加強資金管控和責任追究制度，確保產品貿易的規模與效益同步增長。

### 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較多，面臨較高的安全生產風險。

應對措施：以強化安全理念為引導，樹牢安全紅線意識；加強安全層級管理，突出安全主體責任；加強安全应急管理，完善應急預案，強化應急培訓演練；加強安全監管考核，嚴格考核獎懲，確保實現安全高效生產。

### 融資債務風險

煤炭市場的持續疲軟，國內外融資環境的不確定性，加大了融資難度及償債違約風險。

應對措施：嚴格資金統籌管控，積極利用多種融資平臺進行低成本融資，優化負債結構，保障資金需求。同時，嚴格控制債務規模，將資產負債率控制在合理水平，降低融資債務風險。

### 項目實施風險

本集團建設項目涉及區域廣、投資數額大，個別在建項目正在辦理審批手續，存在審批及建設周期延長的風險。

## 第三章 董事會報告 — 續

應對措施：制定建設項目手續辦理配檔表，加大項目審批手續辦理力度，確保項目順利建設；強化投資、工期、質量「三大控制」，保證項目按期投產，實現項目預期收益。

## 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、本集團產品境外銷售分別以美元、澳元計價，對境外銷售收入產生影響；
- 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80,314千元。有關匯兌損益詳情請見按國際財務報告準則編制的財務報表附註7或按中國會計準則編制的財務報表附註六51。

為管理預期銷售收入的外幣風險，兗煤澳洲與銀行簽訂了外匯套期保值合約。有關外匯套期保值業務詳情請見按國際財務報告準則編制的財務報表附註26或按中國會計準則編制的財務報表附註六9和附註九。

為對沖匯率波動造成的美元債務匯兌損益，兗煤澳洲、兗煤國際對美元債務採用會計方法進行了套期保值，有效規避了匯率波動對當期損益的影響。

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) 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

不適用。

### 一、公司治理

#### (一) 公司治理情況

(按中國境內上市監管規定編制)

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2015年5月22日召開的2014年度股東周年大會審議批准，公司根據經營發展實際情況，增加了公司經營範圍並對公司《章程》相應進行了修訂。有關修訂詳情請見日期分別為2015年3月27日、5月22日的關於修訂公司章程的公告及2014年度股東周年大會決議公告。該等資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

#### (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制)

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。

## 第四章 重要事項 — 續

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》、《重大信息內部報告制度》、《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2015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。

本報告期內，公司已嚴格執行上述企業管治常規文件及遵守《守則》所載的守則條文，不存在任何偏離的行為。有關公司企業管治報告的詳情請見公司2014年年報。

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）山西能化與山西金暉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，山西能化和山西金暉煤焦化工有限公司（「山西金暉」）簽訂了《資產置換協議》和《材料供應協議》，約定：如山西金暉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；如因山西金暉違約導致天浩化工無法繼續經營，由山西金暉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。

因山西金暉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，要求山西金暉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，查封凍結了山西金暉持有的山西金暉隆泰煤業有限公司39%的等值股權。

為維護公司利益，山西能化向北京仲裁委員會申請撤回仲裁申請，並獲得北京仲裁委員會批准。截至本報告披露日，公司及山西能化正在組織研究糾紛處理方案。

有關詳情請見日期為2015年8月24日的兗州煤業股份有限公司全資子公司仲裁案進展公告。該等資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

### (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。截至本報告披露日，本案尚未審理完畢。

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，上述重大訴訟、仲裁事項均未完結，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。

## 第四章 重要事項 — 續

### 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

#### 認購齊魯銀行定向增發股票

經2014年12月23日召開的第六屆董事會第六次會議審議批准，公司按照發行價格人民幣3.18元/股，認購了齊魯銀行2.4621億股定向發行股票，並於2015年8月7日完成工商變更登記。齊魯銀行已於2015年6月29日起在全國中小企業股權轉讓系統挂牌公開轉讓。

有關詳情請見日期為2014年12月23日的對外投資公告，該資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及/或中國境內的《中國證券報》、《上海證券報》。

除上述披露外，報告期內公司不存在重大收購及出售資產、吸收合併事項。

### 五、關聯交易

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，以及其他臨時性關聯交易。

#### (一) 持續性關聯交易

公司2014年12月12日召開2014年度第二次臨時股東大會，審議批准了《材料物資供應協議》、《勞務及服務互供協議》、《保險金管理協議》、《產品、材料物資供應及設備租賃協議》、《電力及熱能供應協議》等五項持續性關聯交易協議及其所限定交易在2015至2017年每年的金額上限。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，則按實際成本價格。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。

公司2015年3月27日召開的第六屆董事會第七次會議，審議批准了(1)《金融服務協議》及其所限定交易在2015年4月1日至2016年3月31日的交易金額上限。確定價格的主要方式是國家規定的價格。(2)《煤炭火車押運服務合同》及其所限定交易在2015年2月1日至2016年3月31日的交易金額上限。確定價格的主要方式是合理成本費用加合理利潤。

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9.08Z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7.864億元。

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：

	2015年1-6月		2014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	<u>908,734</u>	<u>3.61</u>	1,747,814	5.39	<u>-48.01</u>
控股股東向本集團銷售商品、提供服務	<u>786,371</u>	<u>3.13</u>	1,157,775	3.57	<u>-32.08</u>

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	595,201	327,361	267,840

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。2015年上半年本集團實際支付了4.883億元。

## 第四章 重要事項 — 續

### 3、金融服務持續性關聯交易

根據《金融服務協議》，截至2015年6月30日，本集團在兗礦財務公司的存款本息餘額為11.757億元，貸款本息餘額為3.312億元。

除以上披露外，上半年本集團與兗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2015年度交易金額上限及2015年上半年實際交易情況如下：

序號	關聯交易類別	執行依據	2015年 交易金額上限 (千元)	2015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》	1,387,000	254,948
二	接受控股股東勞務及服務	《勞務及服務互供協議》	2,496,600	531,423
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》	1,501,830	488,268
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》	5,827,150	846,794
五	向控股股東提供電力及熱能供應	《電力及熱能供應協議》	142,600	58,194
六	向控股股東提供煤炭洗選加工、煤礦運營管理、 培訓等專業化服務	《勞務及服務互供協議》	311,640	3,746 <sup>註</sup>
七	接受控股股東金融服務	《金融服務協議》		
	—存款餘額		1,180,000	1,175,678
	—綜合授信		400,000	331,198
	—金融服務手續費		14,000	0
八	接受控股股東火車押運服務	《煤炭火車押運服務合同》	33,000	0

註：該金額為聖地芬雷選煤工程技術(天津)有限公司(「該公司」)同本公司關聯方發生交易的金額。

根據適用的財務報告準則，該公司不屬本公司合併財務報表範圍。但因本公司所委派董事人數在該公司董事會中佔多數，根據適用的香港法規和《上海證券交易所股票上市規則》，該公司被界定為本公司的附屬公司。

### (二) 臨時關聯交易

#### 1、 參股投資上海中期期貨有限公司

經2015年3月27日召開的公司第六屆董事會第七次會議審議批准，公司以2.646億元參股投資上海中期期貨有限公司33.33%股權。有關詳情請見日期為2015年3月27日的第六屆董事會第七次會議決議公告和關聯交易公告。該等資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內的《中國證券報》、《上海證券報》。

#### 2、 收購東華重工100%股權

經2015年7月27日召開的公司第六屆董事會第九次會議審議批准，公司以6.760億元收購兗礦集團持有的東華重工100%股權。有關詳情請見日期為2015年7月27日的第六屆董事會第九次會議決議公告和關聯交易公告。該等資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內的《中國證券報》、《上海證券報》。

#### 3、 未來能源公司償還委託貸款

經2014年5月14日召開的公司第六屆董事會第一次會議審議批准，公司自2014年8月4日起分批向關聯方未來能源公司提供了共計12.5億元委託貸款。截至2015年8月3日，未來能源公司向本公司歸還了委託貸款全部本金及利息共計13.234億元。該委託貸款事項已完結。有關詳情請見日期為2014年5月14日的公司第六屆董事會第一次會議決議公告及關聯交易公告，及2015年8月4日的關於關聯方歸還公司委託貸款事項的公告。該等資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

## 第四章 重要事項 — 續

(三) 截至2015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制的財務報表附註28或按中國會計準則編制的財務報表附註十。根據香港聯交所《上市規則》，載於按國際財務報告準則編制的財務報表附註28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託管、承包、租賃其他公司資產或其他公司託管、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

<b>對外擔保情況(不包括對控股子公司的擔保)</b>	
報告期內擔保發生額合計	0
報告期末擔保餘額合計(A)	0
<b>對控股子公司擔保情況</b>	
報告期內對控股子公司擔保發生額合計	10.24
報告期內對控股子公司擔保餘額合計(B)	371.65
<b>擔保總額情況(包括對控股子公司擔保)</b>	
擔保總額(A+B)	371.65
擔保總額佔歸屬於母公司股東權益的比例	90.04
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)	353.31
擔保總額超過歸屬於母公司股東權益50%部分的金額(E)	165.26
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	518.57

註：上表乃按中國會計準則編制，並將美元和澳元按照1美元=6.1136元人民幣、1澳元=4.6993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，剩餘0.45億美元本金展期5年至2017年12月16日、3億美元展期7.5年至2020年6月16日、5.7億美元展期8年至2020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，剩餘0.45億美元本金展期5年至2018年12月16日、3億美元展期7.5年至2021年6月16日、5.7億美元展期8年至2021年12月16日；於2014年12月16日到期10.10億美元，兗煤澳洲償還1億美元後，剩餘0.5億美元本金展期5年至2019年12月16日、3億美元展期7.5年至2022年6月16日、5.6億美元展期8年至2022年12月16日。截止2015年6月30日，上述貸款餘額為27.4億美元，由兗州煤業向兗煤澳洲提供18.25億美元擔保和65.45億元人民幣擔保。

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10億美元貸款提供55.36億元人民幣擔保。

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。

經2014年度第一次臨時股東大會審議批准，公司可向兗煤澳洲提供1.87億澳元信貸額度的融資擔保。2014年公司向兗煤澳洲提供1.50億澳元擔保。

兗煤澳洲及其子公司因經營必需共有履約押金和保函2.66億澳元延續至本報告期。

## 第四章 重要事項 — 續

### 2、 報告期內發生的擔保情況

經2014年股東周年大會審議批准，兗煤澳洲及其子公司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必需共發生履約押金和保函2.18億澳元。

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

2014年10月24日召開的公司2014年度第一次臨時股東大會，審議批准授權公司開展餘額不超過50億元的保本理財業務。

公司於2015年2月13日、2月16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、齊魯銀行股份有限公司濟南燕山支行、興業銀行股份有限公司濟寧分行和廣發銀行股份有限公司濟寧分行等6家銀行開展了保本理財業務，以自有資金購買了上述6家銀行共計50億元理財產品。投資類型分保本浮動收益和保本保收益兩種類型，投資期限均為1個月。投資期滿後公司已全部收回上述保本理財業務的本金和19,775千元收益，未發生涉訟情況。

公司於2015年4月21日與交通銀行股份有限公司濟寧鄒城支行開展了保本理財業務，以自有資金購買了上述銀行10億元理財產品。投資類型為保本保收益型，投資期限為3個月。投資期滿後公司已全部收回上述保本理財業務的本金和13,962千元收益，未發生涉訟情況。

公司於2015年6月23日、6月24日分別與廣發銀行股份有限公司濟寧分行和齊魯銀行股份有限公司濟南燕山支行2家銀行開展了保本理財業務，以自有資金購買了上述2家銀行共計40億元理財產品。投資類型均為保本保收益型，投資期限均為92天。

公司於2015年7月23日分別與交通銀行股份有限公司濟寧鄒城支行和齊魯銀行股份有限公司濟南燕山支行2家銀行開展了保本理財業務，以自有資金購買了上述2家銀行共計9.5億元理財產品。投資類型均為保本保收益型，投資期限均為3個月。



公司於2015年7月28日與交通銀行股份有限公司濟寧鄒城支行開展了保本理財業務，以自有資金購買了上述銀行0.5億元理財產品。投資類型為保本保收益型，投資期限為92天。

有關詳情請見日期為2015年2月13日、2月16日、4月21日、6月23日、6月24日、7月23日、7月28日的關於購買銀行理財產品的公告。該等資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

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190餘人次。

## 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	<p><b>避免同業競爭</b></p> <p>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。</p>	長期有效	正在履行（未發現兗礦集團有違反承諾情況）
	<p><b>轉讓萬福煤礦採礦權</b></p> <p>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。</p>	兗礦集團獲得萬福煤礦採礦權後的12個月內	尚未履行（兗礦集團於2015年7月14日取得萬福煤礦採礦權證）

## 第四章 重要事項 — 續

承諾方	承諾內容	承諾履行期限	履行情況
	<b>不減持本公司股份</b> 2015年7月10日，公司控股股東兗礦集團承諾在6個月內不減持所持本公司股票。	2015年7月10日至 2016年1月10日	正在履行(未發現兗礦集團有違反承諾情況)
公司董事、監事、高級管理人員	<b>不減持本公司股份</b> 公司董事、監事、高級管理人員承諾，在增持本公司A股股票期間及增持完成後6個月內不減持其持有的本公司股票。	增持本公司A股股票期間及增持完成後6個月內	正在履行(未發現有減持公司股票情況)

## 九、其他重大事件披露

### (一) 設立機構及子公司

#### 設立期貨金融部

經2015年7月27日召開的第六屆董事會第九次會議審議批准，公司設立期貨金融部，負責開展期貨金融相關業務。

#### 設立山東端信供應鏈管理有限公司

經2015年5月11日召開的總經理辦公會審議批准，公司於2015年7月14日出資設立山東端信供應鏈管理有限公司，註冊資本2億元，為公司全資子公司，主要從事物流、倉儲及租賃業務。

### (二) 其他事項

(按香港上市監管規定編制)

#### 購回、出售或贖回公司之上市證券

2015年5月22日召開的2014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。

2015年5月22日召開的2014年度股東周年大會、2015年度第一次A股類別股東大會及2015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、安全風險抵押和特別貢獻獎勵相結合的考評及激勵機制。年薪收入由基本年薪和績效年薪兩部分組成：基本年薪根據公司生產經營規模、盈利能力、經營管理難度、職工工資水平等因素綜合確定；績效年薪根據實際經營成果確定。董事和高級管理人員的基本年薪按月度標準預付，績效年薪於次年審計考核後兌現。

本集團其他員工的薪酬政策主要為崗位績效工資制，分為崗位工資、績效工資、各項津補貼及輔助工資四個單元。公司遵循「效益決定工資」原則，採取靈活多樣的分配形式：對經營管理者，實行年薪制與安全抵押考核相結合的分配形式；對生產工人，實行計件工資制；對營銷人員，實行銷售提成工資制。

## 第四章 重要事項 — 續

### 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2015年5月22日召開的2014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2015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。**

**十一、報告期內，公司未發生破產重整相關事項。**

### 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2015年6月30日，公司股本結構情況如下：

	單位：股	
	數量	比例
一、有限售條件流通股份	20,000	0.0004%
境內自然人持股 <sup>註</sup>	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%

註：持有有限售條件流通股的境內自然人為公司董事、財務總監吳玉祥先生。

本公司根據可公開所得的資料以及就董事所知，在本中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%，符合上市地監管的相關規定。

## 第五章 股份變動及股東情況 — 續

### 二、證券發行情況

報告期內，本集團證券發行情況如下：

	2015年度第一期 短期融資券	2015年度第一期 非公開定向債務融資工具	2015年度第一期 中期票據	2015年度第一期 超短期融資券	2015年度第二期 超短期融資券
審批程序	經2013年5月15日召開的 公司2012年度股東周年大 會審議批准	經2013年5月15日召開的 公司2012年度股東周年大 會審議批准	經2014年5月14日召開的 公司2013年度股東周年大 會審議批准	經2014年5月14日召開的 公司2013年度股東周年大 會審議批准	經2014年5月14日召開的 公司2013年度股東周年大 會審議批准
發行主體	兗州煤業股份有限公司	兗州煤業股份有限公司	兗州煤業股份有限公司	兗州煤業股份有限公司	兗州煤業股份有限公司
發行日	2015年3月18日	2015年4月10日	2015年4月30日	2015年6月11日	2015年6月18日
起息日	2015年3月20日	2015年4月13日	2015年5月5日	2015年6月15日	2015年6月19日
到期日	2016年3月20日	-	-	2016年3月11日	2016年3月15日
發行利率	5.19%	6.50%	6.19%	4.20%	4.20%
發行價格	100元/百元面值	100元/百元面值	100元/百元面值	100元/百元面值	100元/百元面值
發行數量	50億	20億	20億	25億	25億
募集資金淨額	49.90億	19.82億	19.82億	24.96億	24.96億
募集資金用途	補充公司生產經營流動 資金、償還銀行貸款	償還金融機構借款	補充生產經營流動資金	補充生產經營流動資金	補充生產經營流動資金
本報告期已使用募集資金金額	49.90億	19.82億	19.82億	24.96億	24.96億
已累計使用的募集資金金額	49.90億	19.82億	19.82億	24.96億	24.96億
尚未使用募集資金金額	0	0	0	0	0
跟蹤評級日期及信用等級	2015年6月29日A-1級	-	2015年6月29日AAA級	-	-

### 三、股東情況

#### (一) 報告期末股東總數

於2015年6月30日，公司股東總數為73,879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73,596戶；H股股東282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2015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	單位：股	
					持有限售條件 股份數量	質押或凍結的 股份數量
股東總數					73,879戶	
<b>前10名股東持股情況</b>						
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	39.68	1,951,433,499	2,030,000	0	不詳
全國社保基金四一二組合	其他	0.13	6,465,478	4,760,957	0	0
中國建設銀行股份有限公司 —博時裕富滙深300指數證券 投資基金	其他	0.06	3,056,516	-2,756,500	0	0
中國銀行股份有限公司—招商中證煤炭等 權指數分級證券投資基金	其他	0.06	3,007,911	3,007,911	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	0.05	2,563,914	-734,017	0	0
王蓮枝	境內自然人	0.05	2,280,000	2,280,000	0	0
陳亮	境內自然人	0.04	2,208,294	2,208,294	0	0
中國建設銀行—華寶興業 收益增長混合型證券投資基金	其他	0.04	2,020,700	2,020,700	0	0
交通銀行股份有限公司—光大 保德信國企改革主題股票型證券 投資基金	其他	0.04	2,009,058	2,009,058	0	0

## 第五章 股份變動及股東情況 — 續

### 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	1,951,433,499	境外上市外資股
全國社保基金四一二組合	6,465,478	人民幣普通股
中國建設銀行股份有限公司－博時裕富滬深300指數證券投資基金	3,056,516	人民幣普通股
中國銀行股份有限公司－招商中證煤炭等權指數分級證券投資基金	3,007,911	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	2,563,914	人民幣普通股
王蓮枝	2,280,000	人民幣普通股
陳亮	2,208,294	人民幣普通股
中國建設銀行－華寶興業收益增長混合型證券投資基金	2,020,700	人民幣普通股
交通銀行股份有限公司－光大保德信國企改革主題股票型證券投資基金	2,009,058	人民幣普通股
上述股東關聯關係或一致行動的說明	兗礦集團香港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。 除以上披露外，其他股東的關聯關係和一致行動關係不詳。	

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。



(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2015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、以其它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 <sup>①</sup>	H股	所控制法團的權益	180,000,000	好倉	9.19%	3.66%
BlackRock, Inc.	H股	所控制法團的權益	104,375,081	好倉	5.33%	2.12%
			7,294,380	淡倉	0.37%	0.15%
Templeton Asset Management Ltd.	H股	投資經理	233,066,800	好倉	11.90%	4.74%
JPMorgan Chase & Co.	H股	實益擁有人	54,678,403	好倉	2.79%	1.11%
			12,041,527	淡倉	0.61%	0.24%
		投資經理	14,000	好倉	0.00%	0.00%
		保管人—法團/ 核准借出代理人	61,752,735	好倉	3.15%	1.26%
BNP Paribas Investment Partners SA	H股	投資經理	117,641,207	好倉	6.01%	2.39%

註：

- ① 該等H股是由兗礦集團香港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2015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、公司董事、監事、高級管理人員所持有公司股票變動情況

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

於本報告披露日，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170,500股公司內資股，約佔公司總股本的0.00347%。

截至本報告披露日，除下述披露外，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）。

持有本公司權益情況：

本公司董事、監事和高級管理人員持有本公司權益（內資股）：

姓名	職務	期初至本報告		截止		變動原因
		期初 持股數 (股)	披露日增持 股份數量 (股)	披露日減持 股份數量 (股)	本報告披露日 持股數 (股)	
李希勇	董事長	0	10,000	0	10,000	二級市場交易
尹明德	董事、總經理	0	10,000	0	10,000	二級市場交易
吳玉祥	董事、財務總監	20,000	10,000	0	30,000	二級市場交易
吳向前	董事	0	10,000	0	10,000	二級市場交易
蔣慶泉	職工董事	0	10,000	0	10,000	二級市場交易
張勝東	監事會主席	0	10,000	0	10,000	二級市場交易
顧士勝	監事會副主席	0	10,000	0	10,000	二級市場交易

## 第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況 — 續

姓名	職務	期初至本報告		截止		變動原因
		期初 持股數 (股)	披露日增持 股份數量 (股)	期初至本報告 披露日減持 股份數量 (股)	本報告披露日 持股數 (股)	
甄愛蘭	監事	0	10,000	0	10,000	二級市場交易
郭軍	職工監事	0	10,000	0	10,000	二級市場交易
陳忠義	職工監事	0	10,500	0	10,500	二級市場交易
時成忠	副總經理	0	10,000	0	10,000	二級市場交易
劉春	副總經理	0	10,000	0	10,000	二級市場交易
丁廣木	副總經理	0	10,000	0	10,000	二級市場交易
王富奇	總工程師	0	10,000	0	10,000	二級市場交易
趙洪剛	副總經理	0	10,000	0	10,000	二級市場交易

所有上述披露之權益皆代表持有公司好倉股份。

持有本公司相聯法團權益情況：

本公司董事、監事和高級管理人員持有兗煤澳洲權益：

姓名	職務	截止本報告		變動原因
		披露日	持股數 (股)	
張寶才	董事、副總經理、董事會秘書		1,162,790	二級市場交易

除以上披露外，截止本報告披露日，公司董事、監事、高級管理人員均未持有公司股票、股票期權及未被授予限制性股票；截至2015年6月30日止六個月及本報告披露日，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、選舉或離任公司董事、監事，新聘或解聘高級管理人員情況

#### (一) 第六屆董事會成員變動情況

因工作調整，公司原副董事長張新文先生向公司提交了辭職報告，自2015年3月13日起不再擔任公司董事、副董事長職務。

#### (二) 第六屆監事會成員變動情況

因已屆退休年齡，公司原監事會主席石學讓先生向公司提交了辭職報告，自2015年6月30日起不再擔任公司監事、監事會主席職務。

經2015年7月1日召開的第六屆監事會第六次會議審議批准，選舉張勝東先生為公司監事會主席，顧士勝先生為監事會副主席。

### 三、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制)

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	-	兗煤國際(控股)有限公司董事	2015年1月12日
副總經理	劉春	-	山東端信供應鏈管理 有限公司執行董事	2015年7月9日

### 四、員工情況

截至2015年6月30日，本集團員工總數為67,062人，其中管理人員5,030人，工程技術人員4,272人，生產人員42,081人，其他輔助人員15,679人。

截至2015年6月30日止六個月，本集團員工的工資與津貼總額為28.393億元。

## 簡要綜合損益表

截至2015年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間	
		2015年 人民幣千元 (未經審計)	2014年 人民幣千元 (未經審計)
煤炭銷售額	5	16,472,325	30,004,950
鐵路運輸服務收入		156,455	215,413
電產品銷售額		286,641	69,628
甲醇銷售額		1,218,377	630,880
熱力銷售額		10,160	12,518
收入合計		18,143,958	30,933,389
煤炭運輸成本	5	(934,150)	(1,171,307)
銷售及鐵路運輸服務成本	6	(12,864,543)	(24,933,191)
電產品成本		(249,910)	(54,578)
甲醇成本		(869,177)	(431,370)
熱力成本		(4,047)	(6,000)
毛利		3,222,131	4,336,943
銷售、一般及行政費用		(2,844,697)	(3,568,844)
聯營企業投資收益		227,629	99,240
合營企業投資虧損		(77,646)	(188,592)
其它業務收益	7	1,219,200	779,105
利息費用	8	(1,502,540)	(1,120,423)
除所得稅前收益	9	244,077	337,429
所得稅	10	(242,546)	33,723
本期收益		1,531	371,152
歸屬於：			
公司股東		(50,626)	587,235
永續資本證券持有人		132,896	—
非控制性權益			
— 永續資本證券		66,535	14,696
— 其他		(147,274)	(230,779)
		1,531	371,152
每股(虧損)收益，基本與攤薄	12	人民幣(0.01)元	人民幣0.12元
每股美國存託股份(虧損)收益，基本與攤薄	12	人民幣(0.1)元	人民幣1.19元

## 第七章 財務報告 — 續

### 簡要綜合全面損益表

截至2015年6月30日止期間

	截至6月30日止期間	
	2015年 人民幣千元 (未經審計)	2014年 人民幣千元 (未經審計)
本期收益	1,531	371,152
其他全面(除稅後)(虧損)收益：		
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	132,946	(7,821)
遞延稅款	(33,237)	1,955
	99,709	(5,866)
現金流量對沖：		
確認的現金流量對沖儲備	86,983	(791,983)
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)	(23,565)	977,099
遞延稅款	(24,262)	558,363
	39,156	743,479
應佔聯營公司其他全面收益	22,637	—
外幣折算差額	(2,337,288)	1,332,149
本期其他全面(虧損)收益	(2,175,786)	2,069,762
本期所有全面(虧損)收益	(2,174,255)	2,440,914
歸屬於：		
公司股東	(1,792,928)	2,282,416
永續資本證券持有人	132,896	—
非控制性權益		
— 永續資本證券	66,535	14,696
— 其他	(580,758)	143,802
	(2,174,255)	2,440,914

## 簡要綜合資產負債表

於2015年6月30日

	附註	2015年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2014年 12月31日 人民幣千元 (已審計)
<b>資產</b>			
流動資產			
銀行存款和現金		15,096,732	15,041,928
銀行保證金	13	5,597,453	5,154,296
限定用途的現金	13	144,927	275,981
應收票據及應收賬款	14	6,558,978	7,084,105
應收特許權應用費	26(i)	84,786	89,137
存貨		1,795,091	1,470,480
預付帳款及其它應收款	15	9,242,954	7,219,251
預付土地租賃款		20,709	22,343
長期應收款，一年內到期		1,644,157	1,705,757
衍生金融工具		1,175	359
應收稅金		101,781	22,706
流動資產合計		40,288,743	38,086,343
非流動資產			
無形資產	16	35,770,812	37,287,549
預付土地租賃款		766,857	776,751
物業、機器及設備淨值	17	44,079,471	44,174,612
商譽		2,211,945	2,232,751
證券投資	18	1,550,856	388,764
聯營企業投資		3,304,582	2,955,629
合營企業投資		54,781	130,867
限定用途的現金	13	5,011	53,870
長期應收款		291,165	302,517
應收特許權應用費	26(i)	870,203	909,927
投資按金		118,926	118,926
遞延稅款資產	22	5,080,564	5,679,608
非流動資產合計		94,105,173	95,011,771
資產合計		134,393,916	133,098,114

## 第七章 財務報告 — 續

### 簡要綜合資產負債表 — 續

於2015年6月30日

	附註	2015年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2014年 12月31日 人民幣千元 (已審計)
<b>負債及股東權益</b>			
<b>流動負債</b>			
應付票據及應付帳款	19	2,940,561	4,037,204
其它應付款及預提費用		8,042,957	8,736,690
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	20	2,894,563	2,900,054
應付母公司及其附屬公司款項		226,557	190,408
借款，一年內到期	21	16,759,532	10,871,689
長期應付款及撥備，一年內到期		398,634	398,794
衍生金融工具		—	81,602
應交稅金		20,425	113,442
流動負債合計		<b>31,283,229</b>	27,329,883
<b>非流動負債</b>			
借款，一年以上到期	21	46,725,068	50,566,399
遞延稅項負債	22	7,032,911	7,554,413
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	20	676,998	529,953
長期應付款及撥備，一年以上到期		1,052,001	1,118,950
非流動負債合計		<b>55,486,978</b>	59,769,715
負債合計		<b>86,770,207</b>	87,099,598
<b>股本及儲備</b>			
股本	23	4,918,400	4,918,400
儲備	23	31,916,150	33,807,446
歸屬於母公司股東之股東權益		<b>36,834,550</b>	38,725,846
永續資本證券持有人	24	6,618,352	2,521,456
非控制性權益			
— 永續資本證券	24	1,852,254	1,851,903
— 混合資本票據	25	3,102	3,102
— 其他		2,315,451	2,896,209
股東權益合計		<b>47,623,709</b>	45,998,516
負債及股東權益合計		<b>134,393,916</b>	133,098,114



簡要綜合權益變動表

截至2015年6月30日止期間

	非控制性權益											
	股本	股本溢價	未來發展	法定盈餘	外幣折算	投資重估	現金流量	未分配利潤	歸屬於	永續資本		合計
			基金	公積	儲備	儲備	對沖儲備		公司股東	證券	其他	
人民幣千元 (附註23)	人民幣千元	人民幣千元 (附註23)	人民幣千元 (附註23)	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 (附註24b)	人民幣千元	人民幣千元	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):												
-發行永續資本證券	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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

## 第七章 財務報告 — 續

### 簡要綜合權益變動表 — 續

截至2015年6月30日止期間

	歸屬於公司股東								非控制性權益					合計
	股本	股本溢價	未來發展 基金	法定盈餘 公積	外幣折算 儲備	投資重估 儲備	現金流量 對沖儲備	未分配利潤	本公司		子公司			
									發行 之 永 續 資 本 證 券	發行 之 永 續 資 本 證 券	混合 資本 票 據	其他	合計	
人民幣千元 (附註23)	人民幣千元 (附註23)	人民幣千元 (附註23)	人民幣千元 (附註23)	人民幣千元 (附註23)	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 (附註24a)	人民幣千元 (附註24b)	人民幣千元 (附註25)	人民幣千元	人民幣千元	
2015年1月1日結餘	4,918,400	2,981,002	1,659,447	5,930,111	(4,916,438)	140,185	(1,455,942)	29,469,081	38,725,846	2,521,456	1,851,903	3,102	2,896,209	45,998,516
本期利潤(未經審計)	-	-	-	-	-	-	(50,626)	(50,626)	132,896	66,535	-	(147,274)	1,531	
其他全面(虧損)(未經審計)：														
—可供出售證券投資之變動	-	-	-	-	-	99,709	-	-	99,709	-	-	-	-	99,709
—應佔聯營公司其它全面收益	-	-	-	-	-	22,637	-	-	22,637	-	-	-	-	22,637
—增加現金流量對沖儲備	-	-	-	-	-	-	31,384	-	31,384	-	-	-	7,772	39,156
—換算境外子公司之外幣 折算差額	-	-	-	-	(1,896,032)	-	-	-	(1,896,032)	-	-	-	(441,256)	(2,337,288)
本期全面(虧損)合計(未經審計)	-	-	-	-	(1,896,032)	122,346	31,384	(50,626)	(1,792,928)	132,896	66,535	-	(580,758)	(2,174,255)
與所有者的交易(未經審計)：														
—發行永續資本證券	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,964,000	-	-	-	3,964,000
—分派予永續資本證券持有人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66,184)	-	-	(66,184)
—儲備分配	-	-	(656,675)	75,959	-	-	580,716	-	-	-	-	-	-	-
—股息	-	-	-	-	-	-	(98,368)	(98,368)	(98,368)	-	-	-	-	(98,368)
與所有者交易合計(未經審計)	-	-	(656,675)	75,959	-	-	-	482,348	(98,368)	3,964,000	(66,184)	-	-	3,793,448
2015年6月30日結餘	4,918,400	2,981,002	1,002,772	6,006,070	(6,812,470)	262,531	(1,424,558)	29,900,803	36,834,550	6,618,352	1,852,254	3,102	2,315,451	47,623,709

## 簡要綜合現金流量表

截至2015年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間	
		2015年 人民幣千元 (未經審計)	2014年 人民幣千元 (未經審計)
經營業務(使用)取得的現金淨額		<b>(2,042,466)</b>	409,735
投資業務使用的現金淨額			
購買物業、機器及設備		<b>(2,157,259)</b>	(1,647,219)
購買無形資產		<b>(137,489)</b>	(12,242)
銀行保證金的增加		<b>(451,767)</b>	(3,852,918)
長期應收款的增加		<b>(56,729)</b>	–
聯營企業投資的增加		<b>(264,560)</b>	(125,000)
限定用途的現金的減少		<b>176,448</b>	32,642
出售物業、機器及設備		<b>7,151</b>	7,029
證券投資的增加		<b>(782,948)</b>	–
合營企業投資的增加		<b>(7,000)</b>	–
新增共同經營	27	<b>(90,315)</b>	–
		<b>(3,764,468)</b>	(5,597,708)
融資業務產生的現金淨額			
發放股息		<b>(98,368)</b>	(98,368)
銀行貸款所得款項		<b>1,863,710</b>	1,910,000
其他貸款所得款項		<b>8,824</b>	–
發行擔保票據所得款項		<b>9,982,500</b>	9,947,500
發行永續資本證券所得款項		<b>3,964,000</b>	1,835,747
償還銀行貸款		<b>(4,775,596)</b>	(4,396,152)
償還或然價值權證		<b>–</b>	(1,449,240)
償還擔保票據		<b>(5,000,000)</b>	–
分配於永續資本證券持有人		<b>(66,184)</b>	–
		<b>5,878,886</b>	7,749,487
現金及現金等價物項目淨增加		<b>71,952</b>	2,561,514
現金及現金等價物，期初		<b>15,041,928</b>	10,922,637
匯率變動影響		<b>(17,148)</b>	222,723
現金及現金等價物，期末，即現金及銀行結存		<b>15,096,732</b>	13,706,874

### 簡要綜合財務報表附註

截至2015年6月30日止期間

#### 1. 公司概况

##### 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、製造及銷售采煤機器及器械產品，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. 公司概況 — 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，從事利用采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2014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2012年8月1日完成。

## 第七章 財務報告 — 續

### 1. 公司概况 — 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2014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(「中垠融資」)，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。

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。

於2014年11月17日，公司出資人民幣100,000,000元成立全資子公司端信投資控股(北京)有限公司，主要經營企業管理的諮詢業務。截至期末，端信投資控股(北京)有限公司尚未開始任何業務。

## 第七章 財務報告 — 續

### 2. 編制基準

本簡要中期綜合財務報表(「中期財務報表」)是按2015年6月30日止6個月期間進行編制，並以人民幣呈現，人民幣為本公司的功能貨幣。本中期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制，並不包括所有按國際財務報告準則編制的年度財務報表所需要的信息，中期財務報表應被視為截止至2014年12月31日合併財務報表的延續。本簡要中期財務報表未經審計。

董事會董事已經於2015年8月28日批准發行本中期財務報表。

### 3. 重要會計政策

本中期財務報表是根據截至2014年12月31日止年度的綜合財務報表所採用的會計政策而編制。

除了部分由本集團於2015年1月1日之後開始的年度期間生效並採用的會計政策外，本期所採用的會計政策與本集團就截至2014年12月31日止年度所編制的財務報表一致。

於集團本期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2015年1月1日財政年度起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：

國際財務報告準則(修訂)	<i>國際財務報告準則二零一零年至二零一二年周期之年度改進</i>
國際財務報告準則(修訂)	<i>國際財務報告準則二零一一年至二零一三年周期之年度改進</i>

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。

以下披露之總收入與營業額(合計收入)一致。

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，以使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2015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	16,472,325	156,455	1,515,178	-	18,143,958
分部間銷售	107,697	28,967	325,553	(462,217)	-
合計	16,580,022	185,422	1,840,731	(462,217)	18,143,958

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	<u>1,997,830</u>	13,513	<u>195,557</u>	-	<u>2,206,900</u>
未分攤總部費用					(1,208,229)
未分攤總部收益					80,374
合營企業投資虧損	(77,646)				(77,646)
聯營企業投資收益	59,251		168,378		227,629
利息收入					517,589
利息費用					(1,502,540)
除所得稅前利潤					244,077
所得稅					(242,546)
本期利潤					<u>1,531</u>

## 4. 分部資料 — 續

## 損益表

	截至2014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	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
合營企業投資虧損	(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

## 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	
	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元
國內煤炭銷售總額	12,817,883	26,183,450
減：運輸成本	(254,412)	(422,780)
國內煤炭銷售淨額	12,563,471	25,760,670
出口煤炭銷售總額	3,654,442	3,821,500
減：運輸成本	(679,738)	(748,527)
出口煤炭銷售淨額	2,974,704	3,072,973
煤炭銷售淨額	15,538,175	28,833,643

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	
	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元
材料	1,038,941	1,524,115
工資和僱員福利	2,586,030	3,650,597
電力供應	255,308	333,330
折舊	1,052,495	1,173,790
土地塌陷、復原、重整及環保費用	788,181	694,091
環境治理費用	43,115	6,061
採礦權費用	394,669	579,551
其它運輸費用	4,258	7,358
外購煤成本	5,651,060	15,548,891
營業税金及附加	372,719	271,027
其它	677,767	1,144,380
	12,864,543	24,933,191

7. 其它業務收益

	截至6月30日止期間	
	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元
利息收入	<b>517,589</b>	319,190
政府補貼	<b>190,988</b>	98,036
匯率變動產生之淨收益	<b>80,314</b>	56,381
證券投資之公允價值變動收益	<b>246,210</b>	—
其它	<b>184,099</b>	305,498
	<b>1,219,200</b>	779,105

8. 利息費用

	截至6月30日止期間	
	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元
須在5年內完全償還之借款之利息支出	<b>1,122,376</b>	1,008,137
無須在5年內完全償還之借款之利息支出	<b>390,120</b>	324,419
無追索權的應收票據貼現支出	<b>5,649</b>	—
	<b>1,518,145</b>	1,332,556
減：資本化利息	<b>(15,605)</b>	(212,133)
	<b>1,502,540</b>	1,120,423

## 第七章 財務報告 — 續

### 9. 除所得稅前收益

	截至6月30日止期間	
	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元
除所得稅前收益已扣除下列(收入)支出：		
物業、機器及設備之折舊	1,720,231	1,591,314
無形資產攤銷		
— 包含於銷售及鐵路運輸服務成本	394,669	579,551
— 包含於銷售、一般及行政費用	11,344	6,441
折舊及攤銷總計	2,126,244	2,177,306
預付土地租賃款之攤銷	9,572	9,387
處置物業、機器及設備虧損(收益)	11,074	(2,546)
確認存貨的減值準備	137,060	113,657
匯兌收益淨額	(80,314)	(56,381)
確認應收賬款及其他應收款減值準備	31,829	17,019

### 10. 所得稅

	截至6月30日止期間	
	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元
所得稅：		
本期所得稅費用	180,279	257,595
遞延稅項(附註22)	62,267	(291,318)
	242,546	(33,723)

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%。

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，在規定期限內攤銷。本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，澳大利亞政府發布建議廢除MRRT法案的立法草案。於2014年9月5日，澳大利亞政府通過廢除法案。從2014年10月1日起，澳洲子公司不需繳交礦產資源租賃稅，相關所得稅及遞延稅款資產及負債在2014年已被終止確認。於本期間，澳大利亞政府沒有徵繳任何礦產資源租賃稅。

## 11. 股息

	截至6月30日止期間	
	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元
已批准之年終股息，即每股人民幣0.02元(2014：人民幣0.02元)	<b>98,368</b>	98,368

根據2015年5月22日召開之周年股東大會，通過發放截至2014年12月31日止年度年終股息。

## 12. 每股(虧損)/收益及每股美國存託股份(虧損)/收益

截至2015年6月30日及2014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虧損/收益是根據該期間的(虧損)/利潤人民幣50,626,000元及人民幣587,235,000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。

於2014年12月31日，公司之澳洲子公司發行混合資本票據，可由票據持有人自行以1張票據換1,000股兗煤澳洲之普通股股份。

截至2015年6月30日止六個月期間，每股攤薄虧損與基本虧損相同，概因潛在普通股並無攤薄效果所致。

由於截至2014年6月30日止六個月期間內並無出現潛在攤薄股，故此並無呈列該期間之每股攤薄盈利。

## 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。

## 第七章 財務報告 — 續

### 14. 應收票據及應收賬款

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
應收賬款	2,449,312	2,029,449
減：壞賬準備	(44,863)	(13,697)
	2,404,449	2,015,752
應收票據	4,154,529	5,068,353
應收票據及應收賬款，淨額	6,558,978	7,084,105

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它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：

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
1-90天	3,795,703	6,625,097
91-180天	1,887,846	187,440
181-365天	470,908	259,850
一年以上	404,521	11,718
	6,558,978	7,084,105



15. 預付帳款及其它應收款

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
預付貨款	3,172,183	2,009,055
預付搬遷費	2,102,117	2,102,117
墊款予聯營公司	1,250,000	1,250,000
其它	2,718,654	1,858,079
	<b>9,242,954</b>	<b>7,219,251</b>

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	其它 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>成本</b>							
2015年1月1日	36,962,052	4,204,067	1,357,984	226,417	130,585	115,670	42,996,775
匯兌差異	(1,074,724)	(274,235)	(85,448)	(7,953)	(382)	(6,963)	(1,449,705)
本期增加	121,750	13,767	-	-	-	1,972	137,489
2015年6月30日	36,009,078	3,943,599	1,272,536	218,464	130,203	110,679	41,684,559
<b>累計攤銷及減值</b>							
2015年1月1日	5,539,920	125,436	-	-	181	43,689	5,709,226
匯兌差異	(190,970)	(7,953)	-	-	(278)	(2,291)	(201,492)
本期計提	394,669	-	-	2,525	2,315	6,504	406,013
2015年6月30日	5,743,619	117,483	-	2,525	2,218	47,902	5,913,747
<b>淨值</b>							
2015年6月30日	30,265,459	3,826,116	1,272,536	215,939	127,985	62,777	35,770,812
2014年12月31日	31,422,132	4,078,631	1,357,984	226,417	130,404	71,981	37,287,549

於2015年6月30日，賬面金額約為人民幣10,044,846,000元(2014年12月31日：人民幣13,045,169,000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							合計 人民幣千元
	土地 人民幣千元	房屋建築物 人民幣千元	鐵路建築物 人民幣千元	礦井建築物 人民幣千元	機器設備 人民幣千元	運輸設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	
<b>成本</b>								
2015年1月1日	1,132,661	5,078,345	3,232,703	9,822,570	30,308,887	729,710	14,122,774	64,427,650
滙兌差異	(71,822)	(31,759)	-	(239,434)	(605,609)	-	(91,193)	(1,039,817)
本期增加	1,865	1,522	-	193,702	395,349	211	1,810,447	2,403,096
重新分類	-	(1,408,417)	1,457,480	-	(2,648,851)	2,599,788	-	-
轉入	-	2,537	-	226,828	382,829	103	(612,297)	-
清理	-	-	-	-	-	(556)	-	(556)
出售	(1,506)	(3,837)	-	(9,903)	(51,108)	(6,570)	-	(72,924)
2015年6月30日	1,061,198	3,638,391	4,690,183	9,993,763	27,781,497	3,322,686	15,229,731	65,717,449
<b>累計折舊</b>								
2015年1月1日	-	2,272,152	1,347,200	3,551,900	12,630,954	450,832	-	20,253,038
滙兌差異	-	(7,512)	-	(65,557)	(206,967)	-	-	(280,036)
重分類	-	(1,073,257)	937,197	-	(1,413,148)	1,549,208	-	-
本期計提	-	82,105	104,707	278,585	1,147,370	107,464	-	1,720,231
清理轉出	-	(1,853)	-	(9,903)	(37,051)	(6,448)	-	(55,255)
2015年6月30日	-	1,271,635	2,389,104	3,755,025	12,121,158	2,101,056	-	21,637,978
<b>淨值</b>								
2015年6月30日	1,061,198	2,366,756	2,301,079	6,238,738	15,660,339	1,221,630	15,229,731	44,079,471
2014年12月31日	1,132,661	2,806,193	1,885,503	6,270,670	17,677,933	278,878	14,122,774	44,174,612

於2015年6月30日，賬面金額約為人民幣1,319,956,000元(2014年12月31日：人民幣3,134,300,000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2015年6月30日，本集團擁有賬面金額約為人民幣203,962,000元的租賃資產的所有權作為融資租賃的抵押(2014年12月31日：人民幣227,391,000元)。

## 18. 證券投資

該款項為可供出售的證券投資：

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
<b>證券投資</b>		
於上交所上市的股權投資		
— 於其它全面損益表以公允價值計量	382,350	249,404
非上市證券投資		
於全國中小企業股份轉讓系統上市的股權投資		
— 於損益表以公允價值計量	1,029,158	—
其他非上市證券投資	139,348	139,360
	<b>1,550,856</b>	<b>388,764</b>

分別於上交所及全國中小企業股份轉讓系統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。

公司於本期間認購於全國中小企業股份轉讓系統上市的股權投資，於損益表以公允價值計量，股份設五年禁售期。

## 19. 應付票據及應付帳款

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
應付帳款	2,324,810	1,969,617
應付票據	615,751	2,067,587
	<b>2,940,561</b>	<b>4,037,204</b>

## 第七章 財務報告 — 續

### 19. 應付票據及應付帳款 — 續

以下為資產負債表日的應付票據及應付帳款根據發票日期的賬齡分析：

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
1-90天	2,277,929	1,979,699
91-180天	353,647	1,815,913
181-365天	175,501	103,260
1年以上	133,484	138,332
	<b>2,940,561</b>	<b>4,037,204</b>

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。

### 20. 預提土地塌陷、復原、重整及環保費用

	2015年6月30日 人民幣千元
期初餘額	3,430,007
匯兌差異	(40,259)
本期計提	181,405
回撥利息折現	5,307
本期使用	(4,899)
期末餘額	<b>3,571,561</b>
如下列示：	
流動部份	2,894,563
非流動部份	676,998
	<b>3,571,561</b>

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

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
<b>流動負債</b>		
銀行貸款		
— 無抵押貸款 (i)	4,327,904	5,597,568
— 有抵押貸款 (ii)	2,403,665	233,953
融資租賃 (iv)	41,296	40,585
擔保票據 (v)	9,986,667	4,999,583
	<b>16,759,532</b>	<b>10,871,689</b>
<b>非流動負債</b>		
銀行貸款		
— 無抵押貸款 (i)	5,559,256	7,828,178
— 有抵押貸款 (ii)	23,191,516	24,731,562
機器抵押貸款 (iii)	1,800,000	1,800,000
融資租賃 (iv)	133,330	166,051
擔保票據 (v)	16,040,966	16,040,608
	<b>46,725,068</b>	<b>50,566,399</b>
<b>總貸款額</b>	<b>63,484,600</b>	<b>61,438,088</b>

## (i) 無抵押貸款的還款期如下：

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
1年以內	4,327,904	5,597,568
1年至2年內	2,479,572	5,035,222
2年以上至5年	3,069,684	2,782,956
5年以上	10,000	10,000
合計	<b>9,887,160</b>	<b>13,425,746</b>

於2015年6月30日，公司的短期借款總金額為人民幣1,527,040,000元(2014年12月31日：人民幣2,827,850,000元)。其中一筆短期借款屬於外幣借款，金額折合約人民幣917,040,000元(美元150,000,000元)(2014年12月31日：人民幣917,850,000(美元150,000,000元))，按三個月倫敦銀行同業拆放利率加2.75%計算，年利率約3.08%(2014年12月31日：按浮動利率三個月倫敦銀行同業拆放利率加2.75%計算，年利率約3.12%)。其餘短期借款均按年利率5.40%-5.69%計算(2014年12月31日：年利率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

兗煤國際短期借款總金額為人民幣947,623,000元(美元155,000,000元)(2014年12月31日：人民幣948,572,000元(美元155,000,000元))，借款利率按浮動利率三個月倫敦銀行同業拆放利率加3.25%計算(2014年12月31日：按浮動利率三個月倫敦銀行同業拆放利率加3.25%計算)。

長期借款總金額為人民幣6,497,684,000元(2014年12月31日：人民幣8,727,592,000元)，其中一年內到期部份為人民幣1,841,014,000元(2014年12月31日：人民幣1,821,146,000元)。長期借款中金額人民幣3,740,084,000元(2014年12月31日：人民幣4,145,798,000元)的借款按年利率5.54%-6.40%計算(2014年12月31日：年利率5.54%-6.40%)，其餘部分的長期借款金額為2,757,600,000元(2014年12月31日：人民幣2,760,648,000元)以浮動利率三個月倫敦銀行同業拆放利率加1.20%-2.40%計算(2014年12月31日：以浮動利率三個月倫敦銀行同業拆放利率加1.20%-3.45%計算)。荷澤能化的長期借款金額為人民幣10,000,000元(2014年12月31日人民幣10,000,000元)，年利率每年按照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5.40%(2014年12月31日：約為6.15%)。長期借款由本公司的母公司提供擔保。

中垠融資的長期借款屬於外幣借款，金額折合約人民幣904,813,000元(美元148,000,000元)(2014年12月31日：約人民幣911,731,000元)，其中一年內到期部份約人民幣12,227,000元(美元2,000,000元)。借款期限為36個月，利率為三個月浮動利率加2.60%(2014年12月31日：三個月浮動利率加2.60%)。

(ii) 有抵押貸款的還款期如下：

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
1年以內	2,403,665	233,953
1年至2年內	5,198,398	5,736,318
2年以上至5年	3,903,667	3,090,294
5年以上	14,089,451	15,904,950
合計	25,595,181	24,965,515

於2015年6月30日，兗煤澳大利亞的長期抵押借款合共為人民幣17,042,725,000元。其中人民幣16,765,732,000元(美元2,740,000,000元)(2014年12月31日：人民幣16,761,370,000元(美元2,740,000,000元))是集團為支付收購兗煤資源的收購款而借取的貸款。該借款按三個月倫敦同業拆放利率加2.8%計算，約3.07%(2014年12月31日：按三個月倫敦同業拆放利率加2.8%計算，約3.04%)。

## 21. 借款 — 續

## (ii) 有抵押貸款的還款期如下：— 續

部分借款為收購格羅斯特時取得，總金額為人民幣42,028,000元(美元6,869,000元)(2014年12月31日：人民幣64,347,000元(美元10,519,000元))，借款按年利率5.68%計算(2014年12月31日：年利率5.68%)。本集團以該銀行保證金(註釋13)，無形資產(註釋16)及物業、機器及設備(註釋17)，及兗煤資源其他資產作抵押。

兗煤澳大利亞於本期新增了一筆短期借款，金額為人民幣234,965,000元(澳元50,000,000元)。該借款按澳大利亞銀行票據掉期存款利率加2.70%計算，約4.79%及由公司提供擔保。

於2015年6月30日，公司的抵押借款合共為人民幣1,811,360,000元(2014年12月31日：人民幣1,400,000,000元)，其中包括本期新增之兩筆外幣借款，金額折合約為人民幣611,360,000元(美元100,000,000元)，借款利率按浮動利率六個月倫敦銀行同業拆放利率加3.20%計算，約年利率3.61%。該兩筆外幣借款以公司提供之銀行承兌匯票作抵押。

剩餘的抵押借款金額為人民幣1,200,000,000元(2014年12月31日：人民幣1,400,000,000元)，其中人民幣300,000,000元(2014年12月31日：人民幣200,000,000元)需在一年內還款，年利率為6.98%(2014年12月31日：年利率7.04%)。該筆借款年利率於每個支付日按5年期中國人民銀行貸款利率加10%調整。借款由公司提供擔保，並由公司的母公司提供反擔保，並以46.67%菏澤能化股權作抵押。

於2015年6月30日，兗煤國際的抵押借款為人民幣6,725,069,000元(美元1,100,000,000元)(2014年12月31日：人民幣6,731,799,000元(美元1,100,000,000元))，其中人民幣1,834,110,000元(美元300,000,000元)需在一年內還款。借款利率按三個月倫敦同業拆放利率加1.55%-3.00%計算，並由母公司及其提供之備用信用證作為擔保。

本公司之子公司普力馬煤炭有限公司、普力馬(控股)有限公司於2014年10月與其客戶Synergy公司簽訂借款協議，借款金額以普力馬銷售給Synergy公司的煤炭數量為基礎計算，借款利率為8.7%。此借款以普力馬煤炭之整體資產以及礦區權益作抵押。於2015年6月30日，借款餘額為人民幣16,027,000元(澳元3,410,000元)(2014年12月31日：人民幣7,999,000元(澳元1,594,000元))。

## 第七章 財務報告 — 續

### 21. 借款 — 續

#### (ii) 有抵押貸款的還款期如下：— 續

於2013年11月，公司的子公司兗煤澳大利亞取得兩份貸款合約的遵守債務契約修訂，相關借款分別為人民幣151.1億元(美元24.9億元)和人民幣3億元(美元：0.5億元)。兗煤澳大利亞並不需要支付任何代價而取得此修訂。兩項借款的相關契約是相等及需每半年測試一次，首次測試時間均為2013年12月31日。該修訂延遲首次財務契約測試日至2014年6月30日，並減少利息覆蓋比率及綜合資產淨值測試日至12月31日。

於2014年3月，兗煤澳大利亞再次獲得延遲達到最低利息覆蓋比率要求的契約，首次測試日期延後至2015年6月30日，並降低利息覆蓋比率。於2014年10月，兗煤澳大利亞再次獲得延遲達到最低利息覆蓋比率要求的契約，首次測試日期延後至2016年6月30日。

原有契約規定兗煤澳大利亞截至或／及於2013年12月31日，需要維持：(i)負債比率不超過0.9；(ii)利息覆蓋比率不低於1.5；(iii)合併資產淨值不低於澳元2,000,000,000元。兗煤澳大利亞認為公司未能符合以上的債務協議條件，所以於2013年11月及2014年10月申請該修改。

根據借款人的修訂，該契約修改如下：

- 兗煤澳大利亞的負債比率於2014年6月30日時不可超過0.9和及後不可超過0.8；
- 兗煤澳大利亞的利息覆蓋比率由2016年6月30日開始及之後於每個測試日止的12個月期限內不可低於1.15；
- 兗煤澳大利亞的綜合資產淨值於2014年12月31日後的每個測試日不可少於澳元1,600,000,000元。

兗煤澳大利亞於2015年6月30日及截止至該日止期間的財務狀況，如在要求下並未能符合債務契約的條件。按以符合國際財務報告準則的澳大利亞會計準則編制的未經審計財務報告計算，於2015年6月30日及截至該日止年度，兗煤澳大利亞的實際債務契約應為：(i)負債比率為0.65(2014年12月31日：0.59)；(ii)利息覆蓋比率為-0.33(2014年12月31日：0.74)；(iii)綜合資產淨值為澳元2,166,088,000元(2014年12月31日：澳元2,487,188,000元)。



## 21. 借款 — 續

(iii) 機器抵押貸款的還款期如下：

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
最低租賃付款額		
1年以內	121,805	121,472
1年至2年內	121,805	121,472
2年以上至5年	1,944,953	2,006,188
	<b>2,188,563</b>	2,249,132
減：未確認之融資費用	<b>(388,563)</b>	(449,132)
付款額現值	<b>1,800,000</b>	1,800,000
	2015年 6月30日 人民幣千元	2014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	200,000	-
2年以上至5年	1,600,000	1,800,000
	<b>1,800,000</b>	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	<b>1,800,000</b>	1,800,000

於2015年6月30日，集團的機器抵押貸款總金額為人民幣1,800,000,000元（2014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年期人民幣貸款基準利率上浮4%計算，約9.25%（2014年12月31日：約10%）。

## 第七章 財務報告 — 續

### 21. 借款 — 續

(iv) 融資租賃的還款期如下：

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
最低付款額		
1年以內	50,900	54,268
1年至2年內	51,052	54,425
2年以上至5年	95,800	129,560
	<b>197,752</b>	238,253
減：未確認之融資費用	<b>(23,126)</b>	(31,617)
付款額現值	<b>174,626</b>	206,636
	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
最低付款額現值		
1年以內	41,296	40,585
1年至2年內	42,555	53,052
2年以上至5年	90,775	112,999
	<b>174,626</b>	206,636
減：包括在流動負債中1年以內數值	<b>(41,296)</b>	(40,585)
包括在非流動負債中1年以上數值	<b>133,330</b>	166,051

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，金額人民幣174,626,000元(澳元37,160,000元)(2014年12月31日：人民幣206,636,000元(澳元41,184,000元))，按平均年利率5.09%計算(2014年12月31日：年利率5.16%)。

## 21. 借款 — 續

(v) 擔保票據詳細情況如下：

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
1年內到期的人民幣票據	9,986,667	4,999,583
2年以上至5年內到期的美元票據	2,751,165	2,753,918
2年以上至5年內到期的人民幣票據	2,931,900	2,928,950
5年以上到期的美元票據	3,362,534	3,365,899
5年以上到期的人民幣票據	6,995,367	6,991,841
	<b>26,027,633</b>	<b>21,040,191</b>

上述美元擔保票據為公司子公司於2012年5月16日發行的票據，票據分別於2017年(票面值美元450,000,000元)及2022年(票面值美元550,000,000元)到期，票面息率分別為4.461%及5.730%。於2015年6月30日，該擔保票據的賬面值為人民幣6,113,699,000元(2014年12月31日：人民幣6,119,817,000元)。所有票據皆獲公司無條件及不可撤銷的擔保。該票據在港交所上市及以僅售予專業投資者債務證券的方式買賣。截至2015年6月30日止期間，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2015年6月30日，該擔保票據的賬面值為人民幣4,968,000,000元(2014年12月31日：人民幣4,965,000,000元)，其中人民幣3,971,800,000元(2014年12月31日：人民幣3,969,800,000元)為十年限票據，票面息率為4.95%。餘下的人民幣996,200,000元(2014年12月31日：人民幣995,200,000元)為五年限票據，票面息率為4.20%。截止2015年6月30日止期間，並無發生贖回票據。

於2014年，公司經中國證監會核准，於中國境內公開發行票面息率5.92%的五年限及票面息率6.15%的十年限之人民幣票據，面值總額分別為人民幣1,950,000,000元及人民幣3,050,000,000元，而發行金額分別為人民幣1,930,500,000元及人民幣3,019,500,000元。於2015年6月30日，五年限及十年限擔保票據的賬面值分別為人民幣1,935,700,000元及3,023,567,000元(2014年12月31日：人民幣1,933,750,000元及3,022,041,000元)，合共為人民幣4,959,267,000元。截止2015年6月30日止期間，並無發生贖回票據。

## 第七章 財務報告 — 續

### 21. 借款 — 續

#### (v) 擔保票據詳細情況如下：— 續

於2014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，票值人民幣5,000,000,000元，期限為一年，票面息率6.8%。截止2015年6月30日止期間，本票據已全數償還(2014年12月31日：人民幣4,999,583,000元)。

於2013年，公司經中國銀行間市場交易商協會核准，於中國境內公開發行人民幣短期融資券。於本期間，公司成功發行2015年度第一期短期融資券，票值人民幣5,000,000,000元，期限為一年，票面息率5.19%。於2015年6月30日，該短期融資券的賬面值為人民幣4,993,333,000元。截止2015年6月30日止期間，並無發生贖回票據。

於本期間，公司經中國銀行間市場交易商協會核准，獲准註冊總額度人民幣20,000,000,000元的超短期融資券。於本期間，公司先後發行合共人民幣5,000,000,000元的超短期融資券，分別為票值人民幣2,500,000,000元的2015年度第一期超短期融資券及票值人民幣2,500,000,000元的2015年度第二期超短期融資券，期限及票面息率均為270天及4.20%。於2015年6月30日，該兩期票據之賬面值合共為4,993,334,000元。截止2015年6月30日止期間，並無發生贖回票據。

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
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	-	6,481	237,010	(104,443)	(284,403)	(71,300)	(216,655)
於其他全面收益中確認	(19,137)	-	-	-	-	394,986	375,849
於綜合損益表中確認	-	350,234	(110,570)	(12,019)	99,715	-	327,360
2014年12月31日及 2015年1月1日	(42,592)	(165,304)	(5,297,198)	779,308	2,180,985	669,996	(1,874,805)
匯兌差異	-	9,267	164,673	10,742	(198,095)	(68,897)	(82,310)
於其他全面收益中確認	(33,237)	-	-	-	-	(24,262)	(57,499)
於綜合損益表中確認(附註10)	-	44,934	(58,887)	(1,001,177)	1,077,397	-	62,267
2015年6月30日	(75,829)	(111,103)	(5,191,412)	(211,127)	3,060,287	576,837	(1,952,347)

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，亦包括澳大利亞部分已支付的費用如開採費及收入。

對財務報表中遞延稅款餘額的分析如下：

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
遞延稅款資產	<b>5,080,564</b>	5,679,608
遞延稅款負債	<b>(7,032,911)</b>	(7,554,413)
	<b>(1,952,347)</b>	(1,874,805)

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。

## 第七章 財務報告 — 續

### 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)	
<b>股數</b>				
2014年12月31日及2015年6月30日	2,600,000,000	360,000,000	1,958,400,000	4,918,400,000
<b>註冊，發行和完全支付</b>				
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2014年12月31日及2015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。

#### 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人民幣5元計提轉產發展資金。根據山西省政府的決定，由2013年8月1日起，山西省暫停計提轉產發展基金。

根據山東省財政廳，山東省人民政府國有資產監督管理委員會及山東省煤礦工業局規定，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。

## 23. 股東權益 — 續

**儲備基金 — 續***未來發展基金 — 續*

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自2012年2月1日起由人民幣7元調高至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：全年銷售收入在人民幣1,000萬元及以下的，按4%提取；全年實際銷售收入在人民幣1,000萬元至人民幣10,000萬元(含)的部分，按照2%提取；全年實際銷售收入在人民幣10,000萬元至人民幣100,000萬元(含)的部分，按0.5%提取；全年實際銷售收入在人民幣100,000萬元以上的部分，按0.2%提取。於2015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351,530,000元(2014年12月31日：人民幣1,611,120,000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%。

*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2015年06月30日之可分配利潤，為人民幣30,928,204,000元(2014年12月31日：人民幣30,419,601,000元，即在國際會計準則下計算之未分配利潤)，即在國際會計準則下計算之未分配利潤。

## 第七章 財務報告 — 續

### 24. 永續資本證券

	本公司發行之 永續資本證券 人民幣千元 (註 a)	子公司發行之 永續資本證券 人民幣千元 (註 b)	合計 人民幣千元
2015年1月1日	2,521,456	1,851,903	4,373,359
發行永續資本證券	3,964,000	-	3,964,000
利潤歸屬於永續資本證券持有人	132,896	66,535	199,431
分派付與永續資本證券持有人	-	(66,184)	(66,184)
2015年6月30日	6,618,352	1,852,254	8,470,606

- a) 公司在2014年9月19日和2014年11月17日分別發行面值人民幣15億元及人民幣10億元的永續資本證券，票面利率為6.8%。每年6.8%的利息分兩次發放，而且本集團可以酌情延遲發放。永續資本證券不設固定到期日，本集團亦可酌情以本金和累計未付的利息贖回。另外，當票據利息延遲或尚未支付時，公司承諾不會宣布分紅或分派類似的定期款項去贖回或購入任何同等或較低評級的證券。由於永續資本證券不包含任何支付現金或其他金融資產的合約責任，故按照國際會計準則被歸類為權益。

公司在2015年4月10日和2015年4月30日分別發行面值人民幣20億元及人民幣20億元的永續資本證券，票面利率為分別為6.50%及6.19%。利息每年分別按固定利率6.50%及6.19%計算並發放，本集團可以酌情延遲發放，固定利率每三年重置一次。永續資本證券不設固定到期日，本集團亦可酌情以本金和累計未付的利息贖回。另外，當票據利息延遲或尚未支付時，公司承諾不會宣布分紅或分派類似的定期款項去贖回或購入任何同等或較低評級的證券。由於永續資本證券不包含任何支付現金或其他金融資產的合約責任，故按照國際會計準則被歸類為權益。



### 24. 永續資本證券 — 續

- b) 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，如任何票據利息尚未支付又或延期分派時，本集團承諾將不會宣布分紅、支付股息或分派類似的定期款項以贖回或購入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。由於永續資本證券不包含任何支付現金或其他金融資產的合約責任，故按照國際會計準則被歸類為權益。

### 25. 可轉換混合資本票據

於2014年12月31日，本集團之附屬公司Yancoal SCN Limited發行18,005,102張每張面值為100美元的可轉換混合資本票據(「混合票據」)。每張票據可轉換成1,000兗煤澳大利亞普通股。初始分配利潤為每年7%，在兗煤澳大利亞的酌情下，每半年付息一次。

混合票據並沒有固定到期日，除在發行人或兗煤澳大利亞清盤的情況下，也毋須被贖回。否則該票據並無到期日。該票據會以一個固定的價格轉換，使兗煤澳大利亞普通股的轉換發行價值可能高於或低於混合票據的面值。票據持有人有權於票據發行40天后，直至票據發行日30年後，以每股0.1美元之轉換價格將票據轉換為兗煤澳大利亞1股普通股股份。除人民幣3,102,000元票據發行給第三方外，大部分票據已被公司購入。由於混合票據不包含任何支付現金或其他金融資產的合約責任，故按照國際會計準則被歸類為權益，並在會計上視為非控制性權益的一部分。

### 26. 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。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帳的金融資產和負債和其公允價值近似。

## 第七章 財務報告 — 續

### 26. 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
<b>2015</b>				
<b>資產</b>				
可供出售證券投資				
— 於上交所上市的證券投資（於其它全面損益以公允價值計量）	382,350	—	—	382,350
— 於全國中小企業股份轉讓系統上市的證券投資（於損益表以公允價值計量）	1,029,158	—	—	1,029,158
衍生金融工具				
— 外匯遠期合約	—	1,175	—	1,175
— 應收特許權使用費 (i)	—	—	954,989	954,989
	<b>1,411,508</b>	<b>1,175</b>	<b>954,989</b>	<b>2,367,672</b>

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。

## 26. 公允價值 — 續

## (i) 應收特許權使用費

	2015年6月30日 人民幣千元
期初金額	999,064
收到款項	(42,476)
回撥利息折現	50,789
匯兌變動	(63,994)
公允值變動	11,606
期末金額	<u>954,989</u>
流動部份	84,786
非流動部份	870,203
	<u>954,989</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。

## 27. 新增共同經營

本集團澳洲子公司原持有80% Moolarben共同經營，於2015年3月30日向本集團另一共同經營持有人以現金代價澳元19.3百萬元收購Moolarben 1%共同經營。收購完成後，本集團持有81% Moolarben共同經營。

根據簽訂之股東協議，本集團持有之81% Moolarben仍被列為共同經營。

## 第七章 財務報告 — 續

### 28. 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

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014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	<b>409,379</b>	545,329
— 合營企業	<b>195,668</b>	160,660
預付帳款及其他應收款		
— 母公司及其附屬公司	<b>197,848</b>	224,151
— 聯營企業	<b>112,770</b>	116,883
其他應付款及預提費用		
— 母公司及其附屬公司	<b>960,779</b>	1,037,193
— 聯營企業	<b>12,622</b>	—

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

## 28. 關聯公司交易 — 續

## 關聯公司結餘及交易 — 續

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	
	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元
收入		
煤炭銷售	595,201	1,388,034
供電及熱力銷售	58,194	60,906
配套材料銷售	246,289	195,856
甲醇銷售	5,304	100,862
支出		
公用設備及設施	2,009	22,863
材料及設備採購	254,948	514,441
維修及保養服務	84,824	83,514
社會福利和後勤服務	91,498	100,628
公路運輸服務	4,671	6,098
工程施工服務	78,482	160,631
煤炭洗選加工服務	21,390	—

截至2015年及2014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（不包括醫療及託兒費用）分別為人民幣91,498,000元和人民幣100,628,000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30）。

於2015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1,173,520,000元（2014年12月31日：人民幣927,255,000元），本期間利息收入為人民幣2,195,000元（2014年：人民幣4,108,000元）。本期間沒有金融服務手續費（2014年：無）。

## 與中國境內其它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它關聯方的交易外，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。

## 第七章 財務報告 — 續

### 28. 關聯公司交易 — 續

#### 與中國境內其它國有企業的結餘及交易 — 續

與其它國有企業的重大交易如下：

	截至6月30日止期間	
	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元
銷售	718,148	2,676,170
採購	196,948	899,862

與其它國有企業的重大結餘如下：

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
	應付國有企業款項	206,827
應收國有企業款項	106,996	440,387

此外，公司還和國有銀行和金融機構簽訂了包括押金，借款和其它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，董事認為其它與國有企業有關的交易對本集團而言是不重大的。

#### 與合營企業的結餘和交易

向合營企業提供的貸款：

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
	向合營企業提供貸款	1,644,157

向合營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55,647,076元（截至2014年6月30日止六個月期間：人民幣51,142,000元）。

於本期間，本集團澳洲子公司沒有向本集團合營企業銷售煤炭（截至2014年6月30日止六個月期間：人民幣373,738,000元）。

## 28. 關聯公司交易 — 續

## 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	
	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元
董事薪酬	260	260
工資，薪金和其它福利	3,459	3,302
退休福利計劃供款	302	565
	<b>4,021</b>	<b>4,127</b>

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。

## 29. 資本承擔

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014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	<b>2,148,292</b>	2,725,021
— 應佔共同經營	<b>35,804</b>	5,515
勘探和評估支出		
— 應佔共同經營	<b>5,259</b>	1,382
	<b>2,189,355</b>	<b>2,731,918</b>

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2015年6月30日，集團仍須支付人民幣1,538百萬元(2014年12月31日：人民幣1,584百萬元)的保證金。

## 第七章 財務報告 — 續

### 30. 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2014年10月24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%(2014：20%)，該供款率自2015年1月1日至2017年12月31日有效。而應付之退休人仕的其他福利，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。

於本期間及結算日，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。

### 31. 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2015年及2014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58,310,000元和人民幣68,500,000元，並已列為上文附註28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。



### 32. 結算日後事項

#### 收購東華重工有限公司

於2015年7月，公司與母公司簽署了股權轉讓協議。根據股權轉讓協議，公司以人民幣676,045,800元從母公司收購東華重工有限公司(「東華重工」)100%股權。東華重工在2013年1月由母公司通過其全資附屬公司兗礦東華集團有限公司全資設立；業務包括煤炭生產、銷售及煤化工，煤電鋁、機電成套設備製造、金融投資等。預期本次收購可和集團業務產生協同效應，亦有利於減少本公司與母公司之間的關聯交易。截至報表日，交易已經完成。

### 33. 經營租賃承諾

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
不超過1年	228,785	152,981
超過1年但不超過5年	260,938	132,547
	<b>489,723</b>	<b>285,528</b>

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。

## 第七章 財務報告 — 續

### 34. 或有負債

(i) 提供擔保

	2015年 6月30日 人民幣千元	2014年 12月31日 人民幣千元
<b>(a) 集團</b>		
對保證金提供擔保	<b>136,538</b>	136,080
對日常經營提供的履約保函	<b>795,474</b>	979,025
根據法規要求向政府部門提供的若干礦區恢復保證 就徵地提供擔保	<b>457,989</b> <b>311,705</b>	171,892 —
<b>(b) 共同經營</b>		
對保證金提供擔保	<b>2,500</b>	—
對日常經營提供的履約保函	—	528,262
根據法規要求向政府部門提供的若干礦區恢復保證	—	46,487
	<b>1,704,206</b>	1,861,746

- (ii) 澳洲稅務局(ATO)對本公司之子公司澳洲公司的2009年，2010年和2011年12月31日財政年度進行稅務審計。稅務局只完成對部分稅務問題的覆核，剩餘未決事項尚待探討。
- (iii) 兗煤澳洲向合營公司Middlemount提供財政支持，承諾不會要求Middlemount償還任何所欠款，除非Middlemount同意償還或貸款合同中另有規定；並按在Middlemount所享有的其份額的淨資產比例，以新增股東借款金額方式向Middlemount提供財政支持，使其能夠支付到期債務。在兗煤澳洲為Middlemount之股東的前提下，除非Middlemount於至少12個月前作出通知暫停財務支持或同意縮短財政支持有效期，否則此財政支持有效期最長為12個月。
- (iv) 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。雖然一審判決駁回中信大榭訴訟請求，但於2014年6月30日，公司收到最高人民法院的《上訴案件應訴通知書》。截至本報告披露日，未有案件審理結果。

## 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」）編制另一份財務報表。

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

(2a) 在國際財務報告準則下，收購濟二礦，鐵運處資產，荷澤，山西集團、華聚能源、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帳。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制的財務報表差異引起之遞延稅項。

## 第七章 財務報告 — 續

### I. 國際財務報告準則與中國會計準則之差異匯納 — 續

#### (4) 兗煤澳大利亞的無形資產減值轉回

(4a) 在國際財務報告準則下，轉回礦儲量的減值損失被歸類為其他收入，並在當期綜合損益表中呈現。

在中國會計準則下，轉回礦儲量的減值損失沒有被確認。

#### (5) 公司發行之永續資本證券於中國會計準則下被歸類為屬於公司股東權益。

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 2015 年 6 月 30 日止期間 人民幣千元	於公司股東 歸屬之股東權益 於 2015 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	(50,626)	36,834,550
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	758,537	-
— 沖回計提的安全生產費用	(24,009)	(475,433)
— 公允價值調整及攤銷	5,288	(153,311)
— 收購濟二礦／鐵運處資產／菏澤／山西集團／ 華聚能源／楊村及北宿礦之商譽	-	(1,240,695)
— 遞延稅項	(181,651)	101,502
— 永續資本證券	132,896	6,618,316
— 兗煤澳大利亞的無形資產減值轉回	-	(657,901)
— 其它	(11,222)	250,972
根據中國會計準則編制之財務報表金額	629,213	41,278,000

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它科目的重分類差異。

## 合併資產負債表

2015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	期末餘額	期初餘額
<b>流動資金：</b>			
貨幣資金	六、1	20,844,121	20,526,075
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	六、2	1,029,158	-
衍生金融資產(如重要)		-	-
應收票據	六、3	4,154,529	5,068,353
應收賬款	六、4	2,404,449	2,015,752
預付款項	六、5	3,129,808	1,971,564
應收保費		-	-
應收分保賬款		-	-
應收分保合同準備金		-	-
應收利息		103,480	53,403
應收股利		165,873	-
其他應收款	六、6	696,586	648,847
買入返售金融資產		-	-
存貨	六、7	1,920,995	1,569,913
劃分為持有待售的資產		-	-
一年內到期的非流動資產	六、8	2,894,165	1,743,254
其他流動資產	六、9	3,504,951	3,287,107
<b>流動資產合計</b>		<b>40,848,115</b>	<b>36,884,268</b>
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款及墊款		-	-
可供出售金融資產	六、10	521,698	388,763
持有至到期投資	六、11	-	1,250,000
長期應收款	六、12	236,461	234,914
長期股權投資	六、13	3,359,363	3,086,497
投資性房地產		-	-
固定資產	六、14	28,073,964	29,156,814
在建工程	六、15	29,625,149	28,710,049
工程物資		26,216	20,033
固定資產清理		-	-
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
無形資產	六、16	21,199,587	22,518,822
開發支出		-	-
商譽	六、17	971,247	992,053
長期待攤費用		36,992	39,476
遞延所得稅資產	六、18	6,086,336	6,797,493
其他非流動資產	六、19	1,005,893	1,056,016
<b>非流動資產合計</b>		<b>91,142,906</b>	<b>94,250,930</b>
<b>資產總計</b>		<b>131,991,021</b>	<b>131,135,198</b>

第108頁至第121頁的財務報表由下列負責人簽署：

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

## 第七章 財務報告 — 續

### 合併資產負債表 — 續

2015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	期末餘額	期初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六、21	1,762,005	2,827,850
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、22	-	664
衍生金融負債(如重要)			
應付票據	六、23	617,957	2,102,358
應付賬款	六、24	2,507,146	2,125,594
預收款項	六、25	788,434	798,437
賣出回購金融資產款		-	-
應付手續費及佣金		-	-
應付職工薪酬	六、26	952,496	872,079
應交稅費	六、27	-83,794	-193,152
應付利息	六、28	778,352	957,773
應付股利		91,168	-
其他應付款	六、29	4,681,008	5,721,476
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		-	-
劃分為持有待售的負債		-	-
一年內到期的非流動負債	六、30	5,603,622	3,632,943
其他流動負債	六、9	12,990,353	8,405,051
<b>流動負債合計</b>		<b>30,688,747</b>	<b>27,251,073</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	六、31	28,750,817	32,547,502
應付債券	六、32	16,040,966	16,040,608
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
長期應付款	六、33	2,454,786	2,460,272
長期應付職工薪酬	六、34	8,812	7,563
專項應付款		-	-
預計負債	六、35	860,519	766,010
遞延收益	六、36	53,376	57,509
遞延所得稅負債	六、18	7,926,606	8,365,210
其他非流動負債	六、37	13,461	-
<b>非流動負債合計</b>		<b>56,109,343</b>	<b>60,244,674</b>
<b>負債合計</b>		<b>86,798,090</b>	<b>87,495,747</b>
<b>所有者權益：</b>			
股本	六、38	4,918,400	4,918,400
其他權益工具	六、39	6,449,000	2,485,000
其中：優先股		-	-
永續債		6,449,000	2,485,000
資本公積	六、40	1,285,991	1,285,991
減：庫存股		-	-
其他綜合收益	六、41	-7,709,464	-5,954,077
專項儲備	六、42	1,124,876	1,785,012
盈餘公積	六、43	5,976,094	5,900,135
一般風險準備			
未分配利潤	六、44	29,233,103	28,778,217
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>41,278,000</b>	<b>39,198,678</b>
少數股東權益	六、45	3,914,931	4,440,773
<b>股東權益合計</b>		<b>45,192,931</b>	<b>43,639,451</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>131,991,021</b>	<b>131,135,198</b>

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

2015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	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		17,890,251	18,425,914
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		1,029,158	—
衍生金融資產(如重要)		—	—
應收票據		4,059,919	5,050,409
應收賬款	十五、1	1,161,203	528,576
預付款項		923,821	248,314
應收利息		2,009,344	1,741,124
應收股利		165,873	—
其他應收款	十五、2	7,229,857	3,997,717
存貨		766,699	654,160
劃分為持有待售的資產		—	—
一年內到期的非流動資產		1,250,008	8
其他流動資產		3,108,807	2,887,428
<b>流動資產合計</b>		<b>39,594,940</b>	<b>33,533,650</b>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產		11,395,849	11,272,623
持有至到期投資		9,172,000	11,302,000
長期應收款		—	—
長期股權投資	十五、3	33,109,920	32,750,851
投資性房地產		—	—
固定資產		7,444,673	7,990,457
在建工程		625,722	54,564
工程物資		—	—
固定資產清理		—	—
生產性生物資產		—	—
油氣資產		—	—
無形資產		2,069,884	2,168,814
開發支出		—	—
商譽		—	—
長期待攤費用		33	37
遞延所得稅資產		1,155,979	1,426,160
其他非流動資產		117,926	117,926
<b>非流動資產合計</b>		<b>65,091,986</b>	<b>67,083,432</b>
<b>資產總計</b>		<b>104,686,926</b>	<b>100,617,082</b>

## 第七章 財務報告 — 續

### 母公司資產負債表 — 續

2015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	期末餘額	期初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款		1,527,040	2,827,850
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		—	664
衍生金融負債(如重要)		—	—
應付票據		301,934	1,767,508
應付賬款		1,101,310	932,681
預收款項		391,591	403,618
應付職工薪酬		423,470	383,699
應交稅費		242,111	118,398
應付利息		945,727	866,185
應付股利		91,168	—
其他應付款		13,418,554	13,949,327
劃分為持有待售的負債		—	—
一年內到期的非流動負債		2,537,299	2,417,431
其他流動負債		12,784,905	8,204,748
<b>流動負債合計</b>		<b>33,765,109</b>	<b>31,872,109</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		6,168,030	8,106,446
應付債券		9,927,267	9,920,792
其中：優先股		—	—
永續債		—	—
長期應付款		3,529,077	3,569,389
長期應付職工薪酬		—	—
專項應付款		—	—
預計負債		—	—
遞延收益		11,699	13,091
遞延所得稅負債		282,312	199,197
其他非流動負債		—	—
<b>非流動負債合計</b>		<b>19,918,385</b>	<b>21,808,915</b>
<b>負債合計</b>		<b>53,683,494</b>	<b>53,681,024</b>
<b>所有者權益：</b>			
股本		4,918,400	4,918,400
其他權益工具		6,449,000	2,485,000
其中：優先股		—	—
永續債		6,449,000	2,485,000
資本公積		1,939,077	1,939,077
減：庫存股		—	—
其他綜合收益		262,532	140,185
專項儲備		767,574	1,447,774
盈餘公積		5,930,984	5,855,025
未分配利潤		30,735,865	30,150,597
<b>股東權益合計</b>		<b>51,003,432</b>	<b>46,936,058</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>104,686,926</b>	<b>100,617,082</b>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。



## 合併利潤表

2015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	本期發生額	上期發生額
<b>一、營業總收入</b>		<b>25,143,406</b>	32,428,612
其中：營業收入	六、47	<b>25,143,406</b>	32,428,612
利息收入		-	-
已賺保費		-	-
手續費及佣金收入		-	-
<b>二、營業總成本</b>		<b>24,930,664</b>	31,986,507
其中：營業成本	六、47	<b>20,215,590</b>	26,853,095
利息支出		-	-
手續費及佣金支出		-	-
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		-	-
營業税金及附加	六、48	<b>392,915</b>	285,523
銷售費用	六、49	<b>1,262,608</b>	1,568,210
管理費用	六、50	<b>1,875,008</b>	2,342,926
財務費用	六、51	<b>1,015,654</b>	806,077
資產減值損失	六、52	<b>168,889</b>	130,676
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六、53	<b>258,480</b>	-61,986
投資收益(損失以「-」號填列)	六、54	<b>196,792</b>	-89,268
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>149,982</b>	-89,353
匯兌收益(損失以「-」號填列)		-	-
<b>三、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>668,014</b>	290,851
加：營業外收入	六、55	<b>383,048</b>	390,517
其中：非流動資產處置利得		<b>2,237</b>	2,751
減：營業外支出	六、56	<b>81,977</b>	11,719
其中：非流動資產處置損失		<b>13,311</b>	3,369
<b>四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>969,085</b>	669,649
減：所得稅費用	六、57	<b>424,198</b>	52,583

## 第七章 財務報告 — 續

### 合併利潤表 — 續

2015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	本期發生額	上期發生額
<b>五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>544,887</b>	617,066
歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>629,213</b>	835,552
其中：歸屬於母公司其他權益工具持有者的淨利潤		<b>132,897</b>	-
少數股東損益		<b>-84,326</b>	-218,486
<b>六、其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>-2,134,180</b>	2,069,691
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		<b>-1,755,387</b>	2,069,691
(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		<b>-1,755,387</b>	2,069,691
1.權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		<b>22,637</b>	-
2.可供出售金融資產公允價值變動損益		<b>99,710</b>	-5,866
3.現金流量套期損益的有效部分		<b>185,053</b>	743,479
4.外幣財務報表折算差額		<b>-2,062,787</b>	1,332,078
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		<b>-378,793</b>	-
<b>七、綜合收益總額</b>		<b>-1,589,293</b>	2,686,757
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>-1,126,174</b>	2,905,243
其中：歸屬於母公司其他權益工具持有者的綜合收益總額		<b>132,897</b>	-
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>-463,119</b>	-218,486
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		<b>0.1009</b>	0.1699
(二)稀釋每股收益		<b>0.1009</b>	0.1699

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

2015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	本期發生額	上期發生額
<b>一、營業收入</b>	十五、4	<b>11,849,696</b>	22,814,488
減：營業成本	十五、4	8,474,826	18,576,140
營業稅金及附加		310,107	229,248
銷售費用		252,618	353,242
管理費用		1,339,950	1,678,699
財務費用		1,074,229	867,515
資產減值損失		31,829	14,370
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		246,874	-37
投資收益(損失以「-」號填列)	十五、5	551,939	583,716
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		230,745	100,182
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>1,164,950</b>	1,678,953
加：營業外收入		248,868	331,774
其中：非流動資產處置利得		17	2,166
減：營業外支出		65,018	7,361
其中：非流動資產處置損失		35	3,280
<b>三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>1,348,800</b>	2,003,366
減：所得稅費用		589,205	495,327
<b>四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>759,595</b>	1,508,039
歸屬於母公司股東的淨利潤		759,595	1,508,039
其中：歸屬於母公司其他權益工具持有者的淨利潤		132,897	-
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>122,347</b>	-5,866
(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		122,347	-5,866
1.權益法下在被投資單位以後將重分類進損益 的其他綜合收益中享有的份額		22,637	-
2.可供出售金融資產公允價值變動損益		99,710	-5,866
3.現金流量套期損益的有效部分		-	-
4.外幣財務報表折算差額		-	-
<b>六、綜合收益總額</b>		<b>881,942</b>	1,502,173
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		881,942	1,502,173
其中：歸屬於母公司其他權益工具持有者的綜合收益總額		132,897	-
<b>七、每股收益</b>			
(一)基本每股收益		0.1274	0.3066
(二)稀釋每股收益		0.1274	0.3066

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

2015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	本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		20,276,783	37,904,800
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		-	-
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額		-	-
收取利息、手續費及佣金的現金		-	-
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		331,214	277,047
收到其他與經營活動有關的現金	六、59	934,006	409,696
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>21,542,003</b>	<b>38,591,543</b>
購買商品、接受勞務支付的現金		14,508,821	28,191,001
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、手續費及佣金的現金		-	-
支付保單紅利的現金		-	-
支付給職工以及為職工支付的現金		3,802,510	4,900,296
支付的各项稅費		2,535,643	4,035,971
支付其他與經營活動有關的現金	六、59	1,281,850	1,709,391
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>22,128,824</b>	<b>38,836,659</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-586,821</b>	<b>-245,116</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		4,495	-
取得投資收益收到的現金		18,759	199,413
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		6,033	3,894
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、59	95,957	165,169
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>125,244</b>	<b>368,476</b>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		2,435,348	1,644,652
投資支付的現金		1,147,077	-
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		-	125,000
支付其他與投資活動有關的現金		-	3,491,375
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>3,582,425</b>	<b>5,261,027</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-3,457,181</b>	<b>-4,892,551</b>

## 合併現金流量表 — 續

2015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	本期發生額	上期發生額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		3,964,000	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		—	—
發行其他權益工具收到的現金		3,964,000	—
取得借款所收到的現金		1,620,790	3,135,164
發行債券收到的現金		9,982,500	11,773,607
收到其他與籌資活動有關的現金		—	—
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>15,567,290</b>	<b>14,908,771</b>
償還債務所支付的現金		9,744,484	4,407,153
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		1,353,730	771,482
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		—	—
支付其他與籌資活動有關的現金	六、59	14,044	1,971,081
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>11,112,258</b>	<b>7,149,716</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>4,455,032</b>	<b>7,759,055</b>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>-17,148</b>	<b>113,580</b>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>393,882</b>	<b>2,734,968</b>
加：期初現金及現金等價物餘額		20,207,279	10,965,667
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>20,601,161</b>	<b>13,700,635</b>

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

2015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	本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		9,479,265	27,068,748
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		1,152,816	434,067
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>10,632,081</b>	<b>27,502,815</b>
購買商品、接受勞務支付的現金		6,508,832	19,425,542
支付給職工以及為職工支付的現金		2,454,860	3,367,456
支付的各項稅費		1,965,181	3,223,461
支付其他與經營活動有關的現金		1,385,590	1,566,249
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>12,314,463</b>	<b>27,582,708</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-1,682,382</b>	<b>-79,893</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		884,495	319,000
取得投資收益收到的現金		88,311	318,336
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		777	2,545
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		694,154	742,783
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>1,667,737</b>	<b>1,382,664</b>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		634,515	654,493
投資支付的現金		2,181,628	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	600,000
支付其他與投資活動有關的現金		2,543,557	3,494,977
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>5,359,700</b>	<b>4,749,470</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-3,691,963</b>	<b>-3,366,806</b>
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		3,964,000	-
取得借款收到的現金		1,620,790	1,910,000
發行債券收到的現金		9,982,500	9,947,500
收到其他與籌資活動有關的現金		32,695	96,715
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>15,599,985</b>	<b>11,954,215</b>
償還債務支付的現金		9,737,476	4,396,153
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,021,287	394,931
支付其他與籌資活動有關的現金		-	1,941,007
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>10,758,763</b>	<b>6,732,091</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>4,841,222</b>	<b>5,222,124</b>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>-2,541</b>	<b>8,109</b>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>-535,664</b>	<b>1,783,534</b>
加：期初現金及現金等價物餘額		18,327,805	6,620,343
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>17,792,141</b>	<b>8,403,877</b>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併所有者權益變動表

2015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	2015年1-6月												
	歸屬於母公司股東權益												
	股本	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般		少數 股東權益
優先股		永續債	其他	風險準備	未分配利潤								
一、上期期末餘額	4,918,400	-	2,485,000	-	1,285,991	-	-5,954,077	1,785,012	5,900,135	-	28,778,217	4,440,773	43,639,451
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初餘額	4,918,400	-	2,485,000	-	1,285,991	-	-5,954,077	1,785,012	5,900,135	-	28,778,217	4,440,773	43,639,451
三、本期增減變動金額													
(減少以「-」號填列)	-	-	3,964,000	-	-	-	-1,755,387	-660,136	75,959	-	454,886	-525,842	1,553,480
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-1,755,387	-	-	-	629,213	-463,119	-1,589,293
(二)股東投入和減少資本	-	-	3,964,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,964,000
1.股東投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他權益工具 持有者投入資本	-	-	3,964,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,964,000
3.股份支付計入 股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	75,959	-	-174,327	-66,184	-164,552
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	75,959	-	-75,959	-	-
2.提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-	-98,368
4.對其他權益工具 持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,184	-66,184
5.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	-	-	-	-	-	-	-	-660,136	-	-	-	3,461	-656,675
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	484,678	-	-	-	5,179	489,857
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,144,814	-	-	-	-1,718	-1,146,532
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	4,918,400	-	6,449,000	-	1,285,991	-	-7,709,464	1,124,876	5,976,094	-	29,233,103	3,914,931	45,192,931

## 第七章 財務報告 — 續

### 合併所有者權益變動表 — 續

2014年1-12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1-12月												
	歸屬於母公司股東權益												
	其他權益工具				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	少數 股東權益	所有者 權益合計
股本	優先股	永續債	其他										
一、上期期末餘額	4,918,400	-	-	-	3,106,650	-	-3,822,501	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初餘額	4,918,400	-	-	-	3,106,650	-	-3,822,501	2,285,384	5,493,640	-	26,998,913	3,576,561	42,557,047
三、本期增減變動金額													
(減少以「-」號填列)	-	-	2,485,000	-	-1,820,659	-	-2,131,576	-500,372	406,495	-	1,779,304	864,212	1,082,404
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-2,131,576	-	-	-	2,284,167	-908,687	-756,096
(二)股東投入和減少資本	-	-	2,485,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,838,849	4,323,849
1.股東投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他權益工具 持有者投入資本	-	-	2,485,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,838,849	4,323,849
3.股份支付計入 股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-1,820,659	-	-	1,820,659	406,495	-	-504,863	-65,922	-164,290
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	406,495	-	-406,495	-	-
2.提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-	-98,368
4.對其他權益工具 持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-65,922	-65,922
5.其他	-	-	-	-	-1,820,659	-	-	1,820,659	-	-	-	-	-
(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	-	-	-	-	-	-	-	-2,321,031	-	-	-	-28	-2,321,059
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	983,726	-	-	-	11,630	995,356
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-3,304,757	-	-	-	-11,658	-3,316,415
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	4,918,400	-	2,485,000	-	1,285,991	-	-5,954,077	1,785,012	5,900,135	-	28,778,217	4,440,773	43,639,451



母公司所有者權益變動表

2015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	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他			未分配利潤	所有者權益合計
	股本	優先股	永續債	其他			綜合收益	專項儲備	盈餘公積		
一、上期期末餘額	4,918,400	-	2,485,000	-	1,939,077	-	140,185	1,447,774	5,855,025	30,150,597	46,936,058
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初餘額	4,918,400	-	2,485,000	-	1,939,077	-	140,185	1,447,774	5,855,025	30,150,597	46,936,058
三、本期增減變動金額											
(減少以「-」號填列)	-	-	3,964,000	-	-	-	122,347	-680,200	75,959	585,268	4,067,374
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	122,347	-	-	759,595	881,942
(二)股東投入和減少資本	-	-	3,964,000	-	-	-	-	-	-	-	3,964,000
1. 股東投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具											
持有者投入資本	-	-	3,964,000	-	-	-	-	-	-	-	3,964,000
3. 股份支付計入											
股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	75,959	-174,327	-98,368
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	75,959	-75,959	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-98,368
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-680,200	-	-	-680,200
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	374,204	-	-	374,204
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,054,404	-	-	-1,054,404
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	4,918,400	-	6,449,000	-	1,939,077	-	262,532	767,574	5,930,984	30,735,865	51,003,432

## 第七章 財務報告 — 續

### 母公司所有者權益變動表 — 續

2014年1-12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1-12月										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者 權益合計
一、上期期末餘額	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、本期期初餘額	4,918,400	-	-	-	3,759,736	-	71,560	1,850,945	5,448,530	26,554,058	42,603,229
三、本期增減變動金額											
(減少以「-」號填列)	-	-	2,485,000	-	-1,820,659	-	68,625	-403,171	406,495	3,596,539	4,332,829
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	68,625	-	-	4,101,402	4,170,027
(二)股東投入和減少資本	-	-	2,485,000	-	-	-	-	-	-	-	2,485,000
1.股東投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
持有者投入資本	-	-	2,485,000	-	-	-	-	-	-	-	2,485,000
3.股份支付計入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	406,495	-504,863	-98,368
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	406,495	-406,495	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-98,368
3.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	-	-	-	-	-	-	-	-2,223,830	-	-	-2,223,830
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	730,479	-	-	730,479
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-2,954,309	-	-	-2,954,309
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	4,918,400	-	2,485,000	-	1,939,077	-	140,185	1,447,774	5,855,025	30,150,597	46,936,058

### 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2015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、合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括兗州煤業澳大利亞有限公司、兗煤菏澤能化有限公司、兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司等16家二級子公司，澳思達煤礦有限公司、格羅斯特煤炭有限公司等22家三級子公司及其控制的子公司。

詳見本附註「七、合併範圍的變化」及本附註「八、在其他主體中的權益」相關內容。

## 第七章 財務報告 — 續

### 三、財務報表的編制基礎

#### (1) 編制基礎

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》及相關規定，並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編制。

#### (2) 持續經營

本集團有近期獲利經營的歷史且有財務資源支持，自報告期末起12個月具備持續經營能力，無影響持續經營能力的重大事項。因此，本財務報表以持續經營假設為基礎編制是合理。

### 四、重要會計政策及會計估計

#### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編制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。

#### 2. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

#### 3. 記賬本位幣

本公司及境內子公司的記賬本位幣為人民幣。本公司境外子公司採用人民幣以外的貨幣作為記賬本位幣，本公司在編制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「四、8」）。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。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。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。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支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和（通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和）。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，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍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，將其差額計入合併當期營業外收入。

#### 四、重要會計政策及會計估計

##### 5. 合併財務報表的編制方法

本集團將所有控制的子公司納入合併財務報表範圍。

在編制合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，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。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編制時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編制比較合併財務報表時，對上期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編制合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編制比較報表時，以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債並入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編制合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

## 第七章 財務報告 — 續

### 四、重要會計政策及會計估計 — 續

#### 5. 合併財務報表的編制方法 — 續

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編制合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編制合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的投資損益。

#### 6. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

7. 現金及現金等價物

本集團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不超過3個月、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。

8. 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人民幣金額。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。

(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；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

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賬本位幣反映的，該外幣貨幣性項目產生的匯兌差額應轉入其他綜合收益；以母、子公司的記賬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，差額計入其他綜合收益。

## 第七章 財務報告 — 續

### 四、重要會計政策及會計估計 — 續

#### 9. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

##### (1) 金融資產

###### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團按投資目的和經濟實質對擁有的金融資產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、持有至到期投資、應收款項及可供出售金融資產。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，包括交易性金融資產和在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資產。本集團將滿足下列條件之一的金融資產歸類為交易性金融資產：取得該金融資產的目的是為了在短期內出售；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明公司近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。本集團將只有符合下列條件之一的金融工具，才可在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資產：該指定可以消除或明顯減少由於該金融工具的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；公司風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融工具組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；包含一項或多項嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變，或所嵌入的衍生工具明顯不應當從相關混合工具中分拆；包含需要分拆但無法在取得時或後續的資產負債表日對其進行單獨計量的嵌入衍生工具的混合工具。本集團對此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。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賬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。

持有至到期投資，是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。持有至到期投資採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

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。採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。



## 四、重要會計政策及會計估計 — 續

## 9. 金融資產和金融負債 — 續

## (1) 金融資產 — 續

## 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法 — 續

可供出售金融資產，是指初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及未被劃分為其他類的金融資產。這類資產中，在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按成本進行後續計量；其他存在活躍市場報價或雖沒有活躍市場報價但公允價值能夠可靠計量的，按公允價值計量，公允價值變動計入其他綜合收益。對於此類金融資產採用公允價值進行後續計量，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。對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按成本計量。

## 2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

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。

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

### 四、重要會計政策及會計估計 — 續

#### 9. 金融資產和金融負債 — 續

##### (1) 金融資產 — 續

###### 3) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法

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。

當可供出售金融資產發生減值，原直接計入所有者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所有者權益。

##### (2) 金融負債

###### 1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

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。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。

## 四、重要會計政策及會計估計 — 續

## 9. 金融資產和金融負債 — 續

## (2) 金融負債 — 續

## 2) 金融負債終止確認條件

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。公司與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。公司對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。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) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

## 10. 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

### 四、重要會計政策及會計估計 — 續

#### 10. 應收款項壞賬準備 — 續

##### 1) 單項金額重大並單獨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

單項金額重大並單獨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) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項

###### 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) 單項金額不重大但單獨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

## 四、重要會計政策及會計估計 — 續

## 11. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、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。

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賬，開發項目竣工驗收時，按實際成本轉入房地產存貨。

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。

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。

## 12. 長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

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%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本集團的子公司。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在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

## 第七章 財務報告 — 續

### 四、重要會計政策及會計估計 — 續

#### 12. 長期股權投資 — 續

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在可供出售金融資產中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在合併日轉入當期投資損益。

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投資成本；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，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

## 四、重要會計政策及會計估計 — 續

## 12. 長期股權投資 — 續

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著他投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中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。

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損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按可供出售金融資產核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，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；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按可供出售金融資產的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一並轉入喪失控制權的當期損益。

## 13. 固定資產

本集團固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。本集團固定資產包括房屋建築物、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。

## 第七章 財務報告 — 續

### 四、重要會計政策及會計估計 — 續

#### 13. 固定資產 — 續

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，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。

本集團於每年年度終了，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。

本集團融資租入的固定資產包括機器設備，將其確認為融資租入固定資產的依據是本集團在租賃開始日可以合理確定租賃到期時購買此資產。

融資租入固定資產以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中的較低者作為租入資產的入賬價值。租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用。

融資租入的固定資產採用與自有固定資產相一致的折舊政策。能夠合理確定租賃期屆滿時將取得租入資產所有權的，租入固定資產在其預計使用壽命內計提折舊；否則，租入固定資產在租賃期與該資產預計使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。



## 四、重要會計政策及會計估計 — 續

## 14. 在建工程

在建工程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進行調整。

## 15. 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過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和存貨等的借款費用，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，其後發生的借款費用計入當期損益。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。

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。

## 16. 無形資產

本集團無形資產包括採礦權、未探明礦區權益、土地使用權、專利和專有技術等，按取得時的實際成本計量，其中，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；對非同一控制下合併中取得被購買方擁有的但在其財務報表中未確認的無形資產，在對被購買方資產進行初始確認時，按公允價值確認為無形資產。

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。

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礦總儲量的部分，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）。

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷。

## 第七章 財務報告 — 續

### 四、重要會計政策及會計估計 — 續

#### 16. 無形資產 — 續

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。

#### 17. 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「四、13」）、在建工程（參見本附註「四、14」）或無形資產（參見本附註「四、16」）。

#### 四、重要會計政策及會計估計 — 續

##### 18. 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，當存在減值跡象時，本集團進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，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。

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) 公司經營所處的經濟、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，從而對公司產生不利影響；
- (3) 市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響公司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) 公司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。

##### 19. 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。

## 第七章 財務報告 — 續

### 四、重要會計政策及會計估計 — 續

#### 20. 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。

#### 21. 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

短期薪酬主要包括職工工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費，醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費，住房公積金，工會經費和職工教育經費，短期帶薪缺勤等，在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利主要包括基本養老保險費、企業年金繳費等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃、設定受益計劃。對於設定提存計劃在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

辭退福利是指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。

其他長期職工福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬。

#### 22. 預計負債

當與因開採煤礦而形成的覆壘、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，本集團將其確認為負債：該義務是本集團承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；該義務的金額能夠可靠地計量。

## 四、重要會計政策及會計估計 — 續

## 22. 預計負債 — 續

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。

## 23. 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：未來的經濟利益很有可能流入企業；企業可以識別出被改進了開採能力的礦體組成部分；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。

剝採資產入賬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。

## 24. 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。

## 第七章 財務報告 — 續

### 四、重要會計政策及會計估計 — 續

#### 25. 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。

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。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

25. 專項儲備 — 續

(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。

26. 優先股、永續債等其他金融工具

歸類為債務工具的優先股、永續債，按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量，其利息支出或股利分配按照借款費用進行處理，其回購或贖回產生的利得或損失計入當期損益。

歸類為權益工具的優先股、永續債，在發行時收到的對價扣除交易費用後增加所有者權益，其利息支出或股利分配按照利潤分配進行處理，回購或註銷作為權益變動處理。

## 第七章 財務報告 — 續

### 四、重要會計政策及會計估計 — 續

#### 27. 收入確認原則和計量方法

(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、輔助材料及其它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。



## 四、重要會計政策及會計估計 — 續

**28. 政府補助**

本集團的政府補助包括從政府無償取得的貨幣性資產。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，或對期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，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，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。

**29. 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，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。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、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認遞延所得稅資產。

**30. 租賃**

本集團的租賃業務包括融資租賃和經營租賃。

本集團作為融資租賃承租方時，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賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，將兩者的差額記錄為未確認融資費用。

本集團作為經營租賃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。

## 第七章 財務報告 — 續

### 四、重要會計政策及會計估計 — 續

#### 31. 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。

#### 32. 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。

#### 33. 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。

## 四、重要會計政策及會計估計 — 續

## 33. 套期業務的處理方法 — 續

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。

## 34. 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。

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。

## 第七章 財務報告 — 續

### 四、重要會計政策及會計估計 — 續

#### 34. 重要會計估計和判斷 — 續

##### (2) 土地塌陷、覆壘、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，確認為一項覆壘環保義務。取決於其與未來生產活動的相關和估計確定的可靠程度，針對流動與非流動覆壘準備相應確認當期損益或計入相關資產。

土地塌陷、覆壘、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、覆壘、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「四、18」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。

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。

#### 四、重要會計政策及會計估計 — 續

##### 34. 重要會計估計和判斷 — 續

###### (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賬的金額存在差異，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。

##### 35. 重要會計政策和會計估計變更

###### (1) 重要會計政策變更

本報告期本集團未發生會計政策變更事項。

###### (2) 重要會計估計變更

本報告期本集團未發生會計估計變更事項。

#### 五、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。

## 第七章 財務報告 — 續

### 五、稅項 — 續

#### 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覆》(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。

#### 5. 資源稅

##### (1) 山東地區資源稅

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。

根據山東省財政廳、地方稅務局《關於印發〈山東省煤炭資源稅從價計徵實施辦法〉的通知》(魯財稅[2014]43號)，山東省自2014年12月1日開始煤炭資源稅由從量計徵變更為從價計徵，稅率由3.6元/噸變更為4%。

五、稅項 — 續

5. 資源稅 — 續

(2) 山西地區資源稅

根據《財政部、國家稅務總局關於調整山西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。

根據山西省財政廳、地方稅務局《關於山西省實施煤炭資源稅改革的通知》（晉財稅[2014]37號），山西省自2014年12月1日開始煤炭資源稅由從量計徵變更為從價計徵，稅率由3.2元/噸變更為8%。

(3) 內蒙古地區資源稅

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。

根據《內蒙古自治區人民政府文件》（內政發[2014]135號，內蒙古自治區人民政府《關於公布全區煤炭資源稅適用稅率的通告》，內蒙古自治區自2014年12月1日開始煤炭資源稅由從量計徵變更為從價計徵，稅率由3.2元/噸變更為9%。

資源稅從量計徵時，本公司及中國境內子公司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。

資源稅改為從價計徵後，本公司及中國境內子公司按應稅煤炭銷售額乘以適用稅率交納資源稅。

## 第七章 財務報告 — 續

### 五、稅項 — 續

#### 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)	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%

註：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。

(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%



## 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2015年1月1日，「期末」系指2015年6月30日，「本期」系指2015年1月1日至6月30日，「上期」系指2014年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣千元。

## 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	509	1.0000	509	737	1.0000	737
美元	27	6.1136	165	27	6.1190	165
澳元	6	4.6993	28	8	5.0174	40
現金小計			702			942
銀行存款						
其中：人民幣	17,527,634	1.0000	17,527,634	16,568,184	1.0000	16,568,184
美元	375,520	6.1136	2,295,779	457,040	6.1190	2,796,628
澳元	84,049	4.6993	394,971	55,603	5.0174	278,982
加元	3,029	4.9232	14,912	1,716	5.2755	9,053
港幣	24	0.7886	19	31	0.7889	24
歐元	1,992	6.8699	13,685	1,992	7.4556	14,852
英鎊	1	9.6422	10	-	9.5437	-
銀行存款小計			20,247,010			19,667,723
其他貨幣資金						
其中：人民幣	579,398	1.0000	579,398	802,191	1.0000	802,191
美元	-	6.1136	-	4,598	6.1190	28,135
澳元	3,620	4.6993	17,011	5,396	5.0174	27,074
英鎊	-	9.6422	-	1	9.5437	10
其他貨幣資金小計			596,409			857,410
合計			20,844,121			20,526,075

本報告期末，本集團持有環境保證金11,003萬元；其他保證金13,293萬元；共計24,296萬元。

本集團期末存放於境外貨幣資金為127,535萬元，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. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

##### (1) 交易性金融資產的種類

項目	期末餘額	期初餘額
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	1,029,158	—
其中：權益工具投資	1,029,158	—
合計	1,029,158	—

註：本集團期末指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產為本公司認購齊魯銀行有限公司定向發行股票。

#### 3. 應收票據

##### (1) 應收票據種類

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	3,795,813	5,022,043
商業承兌匯票	3,505	46,310
信用證	355,211	—
合計	4,154,529	5,068,353

##### (2) 期末已用於質押的應收票據

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	649,991
合計	649,991

##### (3) 期末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	2,154,408	—
合計	2,154,408	—

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

3. 應收票據 — 續

(4) 期末逾期未承兌的應收票據

項目	期末逾期未承兌金額
銀行承兌匯票	439,245
合計	439,245

註：本集團票據委託銀行進行存管，與銀行簽署票據存管協議，其中4.18億元逾期未承兌的票據由中國建設銀行鄒城支行存管。

4. 應收賬款

(1) 應收賬款分類

類別	期末餘額				期初餘額					
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額		比例(%)	金額	計提比例(%)		
按組合計										
提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
賬齡組合	1,084,960	44	44,863	4	1,040,097	305,216	15	13,699	4	291,517
無風險組合	1,364,352	56	-	-	1,364,352	1,724,235	85	-	-	1,724,235
組合小計	2,449,312	100	44,863	2	2,404,449	2,029,451	100	13,699	1	2,015,752
合計	2,449,312	-	44,863	-	2,404,449	2,029,451	-	13,699	-	2,015,752

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	1,083,434	43,337	4
1-2年	-	-	30
2-3年	-	-	50
3年以上	1,526	1,526	100
合計	1,084,960	44,863	-

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 4. 應收賬款 — 續

##### (1) 應收賬款分類 — 續

2) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
無風險組合	1,364,352	-	-
合計	1,364,352	-	-

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99,834萬元。

(2) 本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；應收關聯方賬款合計28,065萬元，詳見本附註「十、(三)、1」所述。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔應收賬款期 末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備期 末餘額
華電峰源(北京)貿易有限公司山東分公司	280,983	1年以內	11	11,239
東莞市輝煌能源有限公司	254,347	1年以內	10	10,174
Middlemount Joint Venture (「中山礦合營企業」)	195,668	1年以內	8	-
無錫中邁貿易有限公司	136,893	1年以內	6	5,476
國網山東省電力公司 荷澤供電公司	59,907	1年以內	2	-
合計	927,798		37	26,889

## 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 5. 預付款項

## (1) 預付款項賬齡

項目	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	2,848,766	91	1,864,710	95
1-2年	279,976	9	93,120	5
2-3年	276	-	13,734	-
3年以上	790	-	-	-
合計	3,129,808	100	1,971,564	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) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔預付款項
			期末餘額合計數 的比例 (%)
內蒙古中煤進出口貿易有限責任公司	174,602	1年以內以及1-2年	6
保利協鑫電力燃料有限公司	171,313	1年以內	5
濟寧高新城建投資有限公司	160,290	1年以內以及1-2年	5
天源高科技開發有限公司	160,000	1年以內	5
江蘇天宇能源有限公司	156,778	1年以內	5
合計	822,983		26

## (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230萬元；預付關聯方款項合計1,157萬元，佔預付款項總額的0.37%，詳見本附註「十、(三)、1」所述。

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 6. 其他應收款

##### (1) 其他應收款分類

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按組合計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
賬齡組合	37,626	5	16,664	44	20,962	26,061	4	16,001	61	10,060
無風險組合	675,624	95	-	-	675,624	638,787	96	-	-	638,787
<b>組合小計</b>	<b>713,250</b>	<b>100</b>	<b>16,664</b>	<b>2</b>	<b>696,586</b>	<b>664,848</b>	<b>100</b>	<b>16,001</b>	<b>2</b>	<b>648,847</b>
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	3,163	-	3,163	100	-	3,163	-	3,163	100	-
<b>合計</b>	<b>716,413</b>	<b>-</b>	<b>19,827</b>	<b>-</b>	<b>696,586</b>	<b>668,011</b>	<b>-</b>	<b>19,164</b>	<b>-</b>	<b>648,847</b>

##### 1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	其他應收款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	21,315	853	4
1-2年	-	-	30
2-3年	1,000	500	50
3年以上	15,311	15,311	100
<b>合計</b>	<b>37,626</b>	<b>16,664</b>	<b>-</b>

##### 2) 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	其他應收款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
無風險組合	675,624	-	-
<b>合計</b>	<b>675,624</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

6. 其他應收款 — 續

(1) 其他應收款分類 — 續

3) 期末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面金額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提原因
國能總公司	3,163	3,163	100	無法收回
合計	3,163	3,163	—	—

(2) 本期無實際核銷的其他應收款。

(3) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	175,510	329,246
往來款	343,274	231,504
應收材料款	142,943	65,009
備用金	54,593	17,819
應收代墊款	93	471
待抵扣稅款	—	23,478
應收投資款	—	484
合計	716,413	668,011

(4) 截止本報告期末，應收本公司之控股股東欠款1,100萬元(上期末1,699萬元)；應收關聯方賬款合計24,316萬元，佔其他應收款總額的33.94%，詳見本附註「十、(三)、1」所述。

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 6. 其他應收款 — 續

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額	
				合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
新南威爾士地稅局	稅費返還	46,073	1年以內	6	-
兗礦新疆礦業有限公司					
硫磺溝煤礦	往來款	52,601	1-2年	7	-
兗礦東華重工有限公司	往來款	28,979	1年以內	4	-
陝西未來能源化工有限公司	往來款	20,816	1年以內	3	-
內蒙古達拉特經濟開發區 管理委員會	保證金	20,000	1年以內	3	-
合計		168,469		23	-

#### 7. 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	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	177,667	-	177,667	167,173	-	167,173
煤炭存貨	1,532,861	182,156	1,350,705	1,111,773	52,942	1,058,831
甲醇存貨	23,991	-	23,991	17,966	-	17,966
低值易耗品	242,728	-	242,728	226,510	-	226,510
房地產開發成本	125,904	-	125,904	99,433	-	99,433
合計	2,103,151	182,156	1,920,995	1,622,855	52,942	1,569,913

(2) 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		外幣報表 折算差異	期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他轉出		
煤炭存貨	52,942	181,864	-	44,804	-	-7,846	182,156
合計	52,942	181,864	-	44,804	-	-7,846	182,156



六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

8. 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額	性質
一年內到期的長期應收款	1,644,157	1,705,757	中山礦貸款(註1)
一年內到期的長期待攤費用	8	37,497	遞延費用
一年內到期的持有至到期投資	1,250,000	—	委託貸款(註2)
<b>合計</b>	<b>2,894,165</b>	1,743,254	

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：經本公司第六屆董事會第一次會議決議批准，本公司按持股比例向陝西未來能源有限公司提供12.5億元委託貸款，貸款期限自2014年8月至2015年8月，年利率為8%，同時接受兗礦集團有限公司以其持有的未來能源公司30%股權作為質押擔保。

9. 其他流動資產及其他流動負債

(1) 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額	性質
土地塌陷、復原、重整及環保費	2,102,118	2,102,118	附註四、24
環境治理保證金	1,095,493	1,095,493	附註十五、2
特別收益權	84,786	89,137	註1
套期工具—遠期外匯合約	1,175	359	
待認證進項稅額	221,379	—	
<b>合計</b>	<b>3,504,951</b>	3,287,107	

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 9. 其他流動資產及其他流動負債 — 續

##### (2) 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額	性質
土地塌陷、復原、重整及環保費	2,998,038	3,320,888	附註四、24
短期融資券	9,986,667	4,999,583	註2
遞延收益	3,408	3,642	註3
預收運營管理費	2,240	-	
套期工具—遠期外匯合約	-	2,621	
套期工具—上下限期權	-	78,317	
<b>合計</b>	<b>12,990,353</b>	<b>8,405,051</b>	

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2015年6月30日，將未來1年內將取得的收益1,804萬澳元作為其他流動資產，超過1年將取得的特別收益18,518萬澳元作為其他非流動資產。

註2：根據中國銀行間市場交易商協會下發的中市協註[2013]PPN306號《接受註冊通知書》及中市協註[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。2014年3月12日，本公司發行2014年度第一期短期融資，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，此項短期融資券已於本期歸還；2015年3月18日，本公司發行2015年度第一期短期融資，募集資金人民幣50億元，期限為一年，利率為5.19%，扣除發行費後，實際募集資金499,000萬元。

根據中國銀行間市場交易商協會下發的中市協註[2015]SCP114號《接受註冊通知書》，本公司獲准註冊總額度人民幣200億元的超短期融資券。2015年6月11日，本公司發行2015年度第一期超短期融資券，募集資金人民幣25億元，期限為270天，利率為4.2%，扣除發行費用後，實際募集資金249,625萬元；2015年6月17日至2015年6月18日，本公司發行2015年度第二期超短期融資券，募集資金25億元，期限為270天，利率為4.2%，扣除發行費用後，實際募集資金249,625萬元。

## 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 9. 其他流動資產及其他流動負債 — 續

## (2) 其他流動負債 — 續

短期應付債券的情況如下：

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值 計提利息	溢折價攤銷	本期償還	期末餘額
公司短期債券	5,000,000	2014-3-14	1年	4,997,500	4,999,583	-	56,194	-	5,000,000	-
公司短期債券	5,000,000	2015-3-20	1年	4,990,000	-	4,990,000	73,525	3,333	-	4,993,333
公司超短期債券	2,500,000	2015-6-15	270天	2,496,250	-	2,496,250	4,375	417	-	2,496,667
公司超短期債券	2,500,000	2015-6-19	270天	2,496,250	-	2,496,250	3,208	417	-	2,496,667
合計	-	-	-	14,980,000	4,999,583	9,982,500	137,302	4,167	5,000,000	9,986,667

註3：本公司將預計一年內結轉利潤表的政府補助3,408千元重分類至其他流動負債，具體情況如下：

政府補助項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入	其他變動	外幣報表 折算差額	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
基礎設施建設補貼	3,028	1,262	1,262	-	-	3,028	與資產相關
礦山救援裝備補助	614	131	365	-	-	380	與資產相關
合計		3,642	1,393	1,627	-	-	3,408

## 10. 可供出售金融資產

## (1) 可供出售金融資產情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售債務工具	-	-	-	-	-	-
可供出售權益工具	521,698	-	521,698	388,763	-	388,763
按公允價值計量的	382,350	-	382,350	249,403	-	249,403
按成本計量的	139,348	-	139,348	139,360	-	139,360
合計	521,698	-	521,698	388,763	-	388,763

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 10. 可供出售金融資產 — 續

##### (2) 期末按公允價值計量的可供出售金融資產

項目	可供出售 權益工具	合計
權益工具的成本／債務工具的攤余成本	79,037	79,037
公允價值	382,350	382,350
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	303,313	303,313
已計提減值金額	—	—

##### (3) 期末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	賬面餘額			外幣報表 折算差異	在被投資單位 期末	在投資單位 持股比例(%)	本期 現金紅利
	期初	本期增加	本期減少				
鄂爾多斯南部鐵路 有限責任公司	100,670	—	—	—	100,670	5	—
克礦國宏化工有限責任公司	29,403	—	—	—	29,403	5	—
山東鄒城建信村鎮銀行	9,000	—	—	—	9,000	9	—
深圳市威爾森花卉園藝 有限公司	100	—	—	—	100	1.25	—
維金斯港碼頭投資	—	—	—	—	—	5.6	—
瓦拉塔港投資	187	—	—	-12	175	—	—
合計	139,360	—	—	-12	139,348	—	—

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

11. 持有至到期投資

(1) 持有至到期投資情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
陝西未來能源委託貸款	-	-	-	1,250,000	-	1,250,000
合計	-	-	-	1,250,000	-	1,250,000

12. 長期應收款

(1) 長期應收款情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
格拉斯通長期債券	148,028	-	148,028	158,048	-	158,048
維金斯港E級優先股	71,993	-	71,993	76,866	-	76,866
艾詩頓長期往來款	16,440	-	16,440	-	-	-
合計	236,461	-	236,461	234,914	-	234,914

註： 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)購買價格為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。

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 13. 長期股權投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動							期末餘額	減值準備 期末餘額
				權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值準備	其他減少	外幣報表 折算差額		
<b>一、合營企業</b>												
Middlemount Joint Venture (〔中山礦合營企業〕)	127,516	-	-	-80,763	-	-	-	-	-	-5,440	41,313	-
聖地芬雷選煤工程技術(天津) 有限公司	3,351	7,000	-	3,116	-	-	-	-	-	-	13,467	-
<b>二、聯營企業</b>												
華電鄒縣發電有限公司	1,188,757	-	-	168,378	-	-	165,873	-	-	-	1,191,262	-
兗礦集團財務有限公司	310,308	-	-	18,590	-	-	-	-	-	-	328,898	-
陝西未來能源化工有限公司	1,456,564	-	-	40,661	22,637	-	-	-	-	-	1,519,862	-
山東聖揚木業有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
濟寧市潔美新型牆材有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海中期期貨有限公司(註)	-	264,560	-	-	-	-	-	-	-	-	264,560	-
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd (“NCIG”) (〔紐卡斯爾煤炭 基礎建設集團〕)	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
<b>合計</b>	<b>3,086,497</b>	<b>271,560</b>	<b>-</b>	<b>149,982</b>	<b>22,637</b>	<b>-</b>	<b>165,873</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-5,440</b>	<b>3,359,363</b>	<b>-</b>

註：本公司第六屆董事會第七次會議決議通過《關於討論審議兗州煤業股份有限公司參股投資上海中期期貨有限公司的議案》，以人民幣2.65億元參股投資上海中期期貨有限公司33.33%股權。

## 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 14. 固定資產

## (1) 固定資產明細表

項目	土地	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	其他	合計
<b>一、賬面原值</b>									
1. 期初餘額	1,037,609	5,321,202	9,871,726	3,571,188	253,677	28,774,708	541,079	1,699,943	51,071,132
2. 本期增加金額	1,865	8,304	420,043	872,439	-	773,747	2,897,250	318	4,973,966
(1) 購置	-	4,730	166,322	-	-	368,507	-	176	539,735
(2) 在建工程轉入	-	2,537	226,828	-	-	382,655	307	142	612,469
(3) 企業合併增加	1,865	1,037	3,476	-	-	22,585	-	-	28,963
(4) 重分類增加	-	-	23,417	872,439	-	-	2,896,943	-	3,792,799
3. 本期減少金額	1,506	770,565	9,903	833	253,677	2,467,864	7,125	321,836	3,833,309
(1) 處置或報廢	1,506	3,837	9,903	833	-	40,683	7,125	527	64,414
(2) 重分類減少	-	766,728	-	-	253,677	2,427,181	-	321,309	3,768,895
4. 外幣報表折算差額	-65,795	-32,860	-237,185	-	-	-615,092	-	-	-950,932
5. 期末餘額	972,173	4,526,081	10,044,681	4,442,794	-	26,465,499	3,431,204	1,378,425	51,260,857
<b>二、累計折舊</b>									
1. 期初餘額	-	2,554,013	3,460,247	1,538,296	94,572	12,947,578	439,977	324,358	21,359,041
2. 本期增加金額	-	97,006	278,296	1,229,643	-	982,095	1,787,317	758,901	5,133,258
(1) 計提	-	96,871	277,615	87,092	-	977,424	110,096	46,990	1,596,088
(2) 重分類增加	-	-	-	1,142,551	-	-	1,677,221	711,911	3,531,683
(3) 企業合併增加	-	135	681	-	-	4,671	-	-	5,487
3. 本期減少金額	-	1,222,450	61,910	-	94,572	2,201,443	6,448	397	3,587,220
(1) 處置或報廢	-	1,853	9,903	-	-	36,936	6,448	397	55,537
(2) 重分類減少	-	1,220,597	52,007	-	94,572	2,164,507	-	-	3,531,683
4. 外幣報表折算差額	-	-6,976	-53,834	-	-	-200,841	-	-	-261,651
5. 期末餘額	-	1,421,593	3,622,799	2,767,939	-	11,527,389	2,220,846	1,082,862	22,643,428
<b>三、減值準備</b>									
1. 期初餘額	-	65,182	175,724	24,398	-	289,674	215	84	555,277
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	695	-	-	-	-	-	695
4. 外幣報表折算差額	-	-	-11,117	-	-	-	-	-	-11,117
5. 期末餘額	-	65,182	163,912	24,398	-	289,674	215	84	543,465
<b>四、賬面價值</b>									
1. 期末賬面價值	972,173	3,039,306	6,257,970	1,650,457	-	14,648,436	1,210,143	295,479	28,073,964
2. 期初賬面價值	1,037,609	2,702,007	6,235,755	2,008,494	159,105	15,537,456	100,887	1,375,501	29,156,814

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 14. 固定資產 — 續

##### (2) 通過融資租賃租入的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	2,065,651	387,962	—	1,677,689
合計	2,065,651	387,962	—	1,677,689

##### (3) 未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
房屋建築物	499,586	自建房屋， 產權證正在辦理中
合計	499,586	

(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706,871萬元。

#### 15. 在建工程

##### (1) 在建工程明細表

項目	期末餘額			期初餘額		
	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	1,176,063	—	1,176,063	426,178	—	426,178
二、技改工程	664,295	—	664,295	156,791	—	156,791
三、基建工程	27,482,833	119,520	27,363,313	27,143,962	127,472	27,016,490
四、安全工程	238,469	—	238,469	564,914	—	564,914
五、勘探工程	181,780	—	181,780	545,676	—	545,676
六、修理工程	1,229	—	1,229	—	—	—
合計	29,744,669	119,520	29,625,149	28,837,521	127,472	28,710,049

註：截止本報告期末，在建工程中有價值為131,996萬元的工程用於抵押。



六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

15. 在建工程 — 續

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	期初餘額	本期增加	本期減少		外幣報表 折算差異	期末餘額
			轉入固定資產	其他減少		
石拉烏素礦井及選煤廠項目	13,415,329	194,580	-	878	-	13,609,031
轉龍灣煤礦項目	8,798,604	64,045	-	-	-	8,862,649
營盤壕煤礦項目	1,738,244	342,384	-	257,644	-	1,822,985
加拿大鉀礦	1,646,191	25,180	-	-	-107,577	1,563,794
萬福礦井項目	482,333	125,377	5,971	-	-	601,739
合計	26,080,701	751,567	5,971	258,522	-107,577	26,460,198

(續表)

工程名稱	工程累計 投入佔預算 預算數	工程進度	其中： 利息資本化 本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	本期利息 資本化率(%)	資金來源	
							比例(%)
石拉烏素礦井及選煤廠項目	16,724,671	81	81	23,154	12,331	6.15	借款
轉龍灣煤礦項目	10,082,225	88	88	65,564	-	6.4	借款
營盤壕煤礦項目	9,645,116	19	19	95,265	9,911	6.4	借款
加拿大鉀礦	N/A	-	-	6,171	3,036	Libor+2.4%	借款
萬福礦井項目	3,449,799	17	17	37,475	11,774	6.4	借款
合計	-	-	-	227,629	37,052		

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

#### 16. 無形資產

##### (1) 無形資產明細

項目	採礦權	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	合計
<b>一、賬面原值</b>							
1. 期初餘額	25,373,968	2,819,553	1,034,993	226,417	130,584	107,896	29,693,411
2. 本期增加金額	140,783	-	124,563	-	-	2,191	267,537
(1) 購置	140,783	-	-	-	-	2,191	142,974
(2) 企業合併增加	-	-	-	-	-	-	-
(3) 重分類增加	-	-	124,563	-	-	-	124,563
3. 本期減少金額	-	-	-	-	124,563	14	124,577
(1) 處置	-	-	-	-	-	14	14
(2) 重分類減少	-	-	-	-	124,563	-	124,563
4. 外幣報表折算差額	-1,093,761	-178,758	-1,126	-7,953	-382	-7,104	-1,289,084
5. 期末餘額	24,420,990	2,640,795	1,158,430	218,464	5,639	102,969	28,547,287
<b>二、累計攤銷</b>							
1. 期初餘額	4,983,776	-	236,060	-	261	35,879	5,255,976
2. 本期增加金額	413,021	-	12,508	2,525	161	7,603	435,818
(1) 計提	413,021	-	12,508	2,525	161	7,603	435,818
(2) 重分類增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-	14	14
(1) 處置	-	-	-	-	-	14	14
(2) 重分類減少	-	-	-	-	-	-	-
4. 外幣報表折算差額	-137,507	-	-61	-	-43	-3,442	-141,053
5. 期末餘額	5,259,290	-	248,507	2,525	379	40,026	5,550,727
<b>三、減值準備</b>							
1. 期初餘額	1,918,613	-	-	-	-	-	1,918,613
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-
(1) 計提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-	-	-
4. 外幣報表折算差額	-121,640	-	-	-	-	-	-121,640
5. 期末餘額	1,796,973	-	-	-	-	-	1,796,973
<b>四、賬面價值</b>							
1. 期末賬面價值	17,364,727	2,640,795	909,923	215,939	5,260	62,943	21,199,587
2. 期初賬面價值	18,471,579	2,819,553	798,933	226,417	130,323	72,017	22,518,822

註：截止本報告期末，無形資產中有淨值為1,004,485萬元的採礦權用於抵押。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

16. 無形資產 — 續

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
土地使用權	107,098	新購置土地，相關手續尚在辦理中
土地使用權	58,142	土地相關服務費等尚未支付
土地使用權	56,000	原土地證到期，新土地證正在辦理中
合計	221,240	

17. 商譽

形成商譽事項	期初餘額	本期增加		本期減少		外幣報表 折算差額	期末餘額	期末 減值準備
		企業合併形成	其他	收購子公司	其他			
收購鑫泰	653,836	-	-	-	-	-	653,836	-
收購兗煤資源	306,225	-	-	-	-	-19,415	286,810	-
收購新泰克II	21,947	-	-	-	-	-1,391	20,556	-
收購普力馬	13,648	-	-	-	-	-865	12,783	-12,783
收購兗煤航運	10,045	-	-	-	-	-	10,045	-
合計	1,005,701	-	-	-	-	-21,671	984,030	-12,783

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 18. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

##### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
<b>母公司及境內子公司</b>				
土地塌陷、復原、 重整及環保費	2,468,596	617,149	2,895,311	723,827
維簡費、安全費用、 發展基金	902,524	225,631	1,669,857	395,681
固定資產折舊差異	699,244	174,811	763,985	189,732
已計提未支付的工資、 保險	445,612	111,403	385,740	96,435
採礦權資金佔用利息	238,876	59,719	238,875	59,719
或有期權(CVR)	-	-	-	-
套期工具負債	-	-	664	166
資產減值準備	64,916	16,229	33,237	8,272
遞延收益	15,108	3,777	16,733	4,183
無形資產攤銷差異	-	-	111,478	27,869
未彌補虧損	-	-	407,334	101,833
其他	481,360	120,340	8,913	2,230
<b>小計</b>	<b>5,316,236</b>	<b>1,329,059</b>	<b>6,532,127</b>	<b>1,609,947</b>
<b>澳大利亞子公司</b>				
未彌補虧損	10,200,956	3,060,287	9,938,631	2,981,589
套期工具負債	2,961,194	888,358	4,083,464	1,225,039
覆墾費用	686,358	205,907	541,504	162,451
照付不議負債	341,765	102,529	282,251	84,675
融資租賃	177,417	53,225	209,615	62,885
資產攤銷	587,286	176,186	1,292,930	387,879
其他	902,615	270,785	943,426	283,028
<b>小計</b>	<b>15,857,591</b>	<b>4,757,277</b>	<b>17,291,821</b>	<b>5,187,546</b>
<b>合計</b>	<b>21,173,827</b>	<b>6,086,336</b>	<b>23,823,948</b>	<b>6,797,493</b>

## 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 18. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 — 續

## (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
<b>母公司及境內子公司</b>				
採礦權公允價值	14,230,852	3,557,713	15,800,224	3,579,002
環境治理保證金攤銷及確認	579,724	144,931	626,423	156,606
可供出售金融資產 公允價值調整	549,524	137,381	170,366	42,592
<b>小計</b>	<b>15,360,100</b>	<b>3,840,025</b>	16,597,013	3,778,200
<b>澳大利亞子公司</b>				
資產攤銷及確認	8,969,654	2,690,896	9,920,534	2,976,160
未實現外匯損益	916,879	275,064	3,008,125	902,437
套期工具資產	3,421,368	1,026,410	2,044,850	613,455
其他	314,036	94,211	316,527	94,958
<b>小計</b>	<b>13,621,937</b>	<b>4,086,581</b>	15,290,036	4,587,010
<b>合計</b>	<b>28,982,037</b>	<b>7,926,606</b>	31,887,049	8,365,210

## 19. 其他非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
特別收益權(附註六、8、註1)	870,203	909,927
預付投資款(附註十三、1、(1))	117,926	117,926
客戶合約	13,056	23,137
格羅斯特安全保證金	4,708	5,026
<b>合計</b>	<b>1,005,893</b>	1,056,016

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 20. 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 折算差額	期末金額
		計提	其他轉入	轉回	其他轉出		
壞賬準備	32,863	31,827	-	-	-	-	64,690
存貨減值準備	52,942	137,060	-	-	-	-7,846	182,156
固定資產減值準備	555,277	-	-	-	695	-11,117	543,465
在建工程減值準備	127,472	-	-	-	-	-7,952	119,520
無形資產減值準備	1,918,613	-	-	-	-	-121,640	1,796,973
商譽減值準備	13,648	-	-	-	-	-865	12,783
<b>合計</b>	<b>2,700,815</b>	<b>168,887</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>695</b>	<b>-149,420</b>	<b>2,719,587</b>

#### 21. 短期借款

##### (1) 短期借款分類

借款類別	期末餘額	期初餘額
信用借款	1,527,040	2,827,850
質押借款	234,965	-
<b>合計</b>	<b>1,762,005</b>	<b>2,827,850</b>

註： 短期借款利率在3.08%至6.24%之間。

#### 22. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

項目	期末餘額	期初餘額
期貨投資(註)	-	664
<b>合計</b>	<b>-</b>	<b>664</b>

註： 本公司於2014年8月開始從上海中期期貨有限公司購買動力煤期貨合約，本報告期末，該期貨合約已經平倉。

## 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 23. 應付票據

票據種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	203,308	1,806,399
商業承兌匯票(註)	414,649	295,959
合計	617,957	2,102,358

註： 商業承兌匯票均將於6個月內到期。

## 24. 應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
合計	2,507,146	2,125,594
其中：1年以上	175,479	138,380

本報告期末，應付本公司之控股股東款項為486萬元。

## 25. 預收款項

項目	期末餘額	期初餘額
合計	788,434	798,437
其中：1年以上	90,694	42,026

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

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 26. 應付職工薪酬

##### (1) 應付職工薪酬分類

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	外幣報表 折算差額	期末餘額
短期薪酬	767,009	4,289,770	4,168,363	-28,070	<b>860,346</b>
離職後福利—設定提存計劃	70,401	466,232	446,860	-	<b>89,773</b>
辭退福利	-	-	-	-	<b>-</b>
一年內到期的其他福利	34,669	131,733	162,846	-1,179	<b>2,377</b>
<b>合計</b>	<b>872,079</b>	<b>4,887,735</b>	<b>4,778,069</b>	<b>-29,249</b>	<b>952,496</b>

##### (2) 短期薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	外幣報表 折算差額	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	317,365	2,956,998	2,946,120	-2,723	<b>325,520</b>
職工福利費	-	96,431	96,460	-	<b>-29</b>
社會保險費	34,018	266,726	242,220	-	<b>58,524</b>
其中：醫療保險費	30,062	207,705	201,109	-	<b>36,658</b>
工傷保險費	811	37,854	26,444	-	<b>12,221</b>
生育保險費	3,145	21,167	14,667	-	<b>9,645</b>
住房公積金	4,406	254,810	251,563	-	<b>7,653</b>
工會經費和職工教育經費	39,202	73,854	44,846	-	<b>68,210</b>
短期帶薪缺勤	372,018	640,951	587,154	-25,347	<b>400,468</b>
<b>合計</b>	<b>767,009</b>	<b>4,289,770</b>	<b>4,168,363</b>	<b>-28,070</b>	<b>860,346</b>



## 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

26. 應付職工薪酬 — 續  
(3) 設定提存計劃

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	外幣報表 折算差額	期末餘額
基本養老保險	64,149	425,078	416,388	-	<b>72,839</b>
失業保險費	6,252	41,154	30,472	-	<b>16,934</b>
合計	70,401	466,232	446,860	-	<b>89,773</b>

## 27. 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	<b>-54,831</b>	-374,731
營業稅	<b>15,539</b>	18,258
企業所得稅	<b>-81,280</b>	90,913
價格調整基金	<b>14,837</b>	14,837
商品及服務稅	<b>-46,636</b>	-47,499
其他	<b>68,577</b>	105,070
合計	<b>-83,794</b>	-193,152

## 28. 應付利息

項目	期末餘額	期初餘額
應付債券利息	<b>388,272</b>	417,447
資金佔用利息	<b>238,875</b>	238,875
應付短期融資券利息	<b>81,108</b>	241,306
分期付息到期還本的長期借款利息	<b>49,052</b>	39,844
長期應付款利息	<b>21,045</b>	20,301
合計	<b>778,352</b>	957,773

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 29. 其他應付款

##### (1) 其他應付款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
應付投資款	2,519,313	2,519,313
工程款	1,204,907	2,150,809
往來款	493,315	429,373
應付代扣款	400,091	580,514
押金保證金	62,477	39,891
應付運費	905	1,576
合計	4,681,008	5,721,476

##### (2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或 結轉的原因
應付收購昊盛公司股權投資款	2,519,313	股權投資款
兗礦集團東華建設有限公司	66,597	工程未完工
內蒙古恩維規劃設計有限公司	58,785	未到結算期
兗礦新陸建設發展有限公司	45,519	工程未完工
山東長金昊煤業有限公司	43,000	未到結算期
合計	2,733,214	

##### (3) 本報告期末，應付控股股東款項共計33,640萬元。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

29. 其他應付款 — 續

(4) 期末大額其他應付款

項目	欠款金額	賬齡	性質或內容
應付收購昊盛公司股權投資款	2,519,313	2-3年	股權投資款
兗礦集團有限公司	336,398	1年以內以及1-2年	應付代扣款
兗礦東華建設有限公司	99,682	1年以內以及1-2年	工程款
內蒙古恩維規劃設計有限公司	58,785	1年以內以及1-2年	工程款
兗礦東華重工有限公司	51,000	1年以內以及1-2年	設備款
合計	3,065,178		

30. 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	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	4,969,519	3,015,909
一年內到期的長期應付款	439,931	439,379
一年內到期的預計負債(註1)	194,172	177,655
合計	5,603,622	3,632,943

(2) 一年內到期的長期借款

借款類別	期末餘額	期初餘額
保證借款(註2)	3,621,410	1,788,294
信用借款	1,013,519	993,662
抵押借款(註3)	334,590	233,953
合計	4,969,519	3,015,909

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 30. 一年內到期的非流動負債 — 續

##### (3) 一年內到期的長期應付款

單位名稱	期末餘額	期初餘額
濟寧市國土資源局(註4)	396,285	396,285
貨運融資租賃	41,296	40,585
遞延購買 Minerval 款項	2,350	2,509
合計	439,931	439,379

註1：一年內到期的預計負債主要包括照付不議負債1,703萬澳元，為未來礦場的恢復而提取的覆壟、棄置及環境義務費70萬澳元以及艾詩頓煤礦研發項目的應補稅款2,300萬澳元。照付不議負債之說明詳見本附註「六、35、註2」所述。

註2：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129,458萬元，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45,486萬元作為長期借款。

本公司之子公司兗煤國際(控股)公司於2013年向以招商銀行股份有限公司紐約分行牽頭的銀團借款15,500萬美元。此項債務由本公司委託招商銀行股份有限公司濟寧青島分行提供保函保證，借款於2015年到期。

本公司之子公司兗煤國際(控股)公司於2013年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託招商銀行股份有限公司向西支行提供保函保證，借款於2016年到期。

註3：工銀瑞信投資管理有限公司成立兗州煤業股權投資專項管理計劃，購買本公司持有子公司荷澤能化46.67%的股權，購買價款為140,000萬元，本公司需於五年之內分期回購此計劃，以取得荷澤能化股權的處置權，並於每期向計劃持有人支付固定收益。工銀瑞信與本公司簽訂股權委託函，承諾其不參與荷澤能化日常生產經營活動，對受讓的標的股權不享有分紅、增值及衍生的相關財產權利，不具有選舉權和被選舉權等，故本公司視此一攬子交易為向理財計劃代理人中國工商銀行股份有限公司的借款。截止本報告期末，尚未歸還本金為120,000萬元，其中於未來1年內需要償還的借款30,000萬元作為一年內到期的其他非流動負債，超過1年的借款90,000萬元作為長期借款。

註4：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128,792萬元，尚未支付共計118,886萬元，其中於未來1年內需支付的金額為39,628萬元，超過一年需要支付的金額為79,258萬元。

## 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 31. 長期借款

## (1) 長期借款分類

借款類別	期末餘額	期初餘額
保證借款	22,121,597	24,377,892
信用借款	5,110,421	6,931,217
抵押借款	1,518,799	1,238,393
<b>合計</b>	<b>28,750,817</b>	<b>32,547,502</b>

註： 長期借款中人民幣借款利率在5.535%至6.4%，外幣借款利率在Libor+1.5%至Libor+5%。

## (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	2022-12-16	美元	Libor+5%	2,540,000	15,528,544	2,400,000	14,685,600
中國銀行悉尼分行(註2)	2013-8-29	2016-10-20	美元	3個月Libor+2.3%	300,000	1,834,080	300,000	1,835,700
中國銀行鄒城支行(註3)	2013-1-4	2018-1-4	美元	Libor+2.4%	296,000	1,809,626	296,000	1,811,224
中國銀行巴黎分行(註4)	2014-1-9	2017-1-9	美元	3個月Libor+3%	200,000	1,222,720	200,000	1,223,800
中國建設銀行兗州礦區支行(註5)	2013-11-29	2016-11-18	美元	3個月Libor+2.95%	149,500	913,983	149,600	915,402

註1： 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的銀團借款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。2014年，澳洲公司繼續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2022年12月16日，起始還本日推遲至2019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30,000萬美元，尚有27,400萬美元未歸還。

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 31. 長期借款 — 續

##### (2) 期末金額中前五名長期借款 — 續

註2：2013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3：2013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。

註4：2014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巴黎分行借入外匯貸款20,000萬美元，此項債務由本公司擔保。

註5：2013年，本公司向中國建設銀行股份有限公司兗州礦區支行借入外匯貸款15,000萬美元，截止本報告期末，尚未歸還借款本金為14,970萬美元，其中於未來1年內需償還的借款為20萬美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14,950萬美元作為長期借款。

#### 32. 應付債券

##### (1) 應付債券分類

項目	期末餘額	期初餘額
公司債券	16,040,966	16,040,608
合計	16,040,966	16,040,608

##### (2) 應付債券的增減變動

債券名稱	面值總額	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額
公司債券（註1）	2,846,205	2012-5-16	5年	2,846,205	2,753,918
公司債券（註1）	3,478,695	2012-5-16	10年	3,478,695	3,365,898
公司債券（註2）	1,000,000	2012-7-23	5年	990,000	995,200
公司債券（註2）	4,000,000	2012-7-23	10年	3,960,000	3,969,800
公司債券（註2）	1,950,000	2014-3-6	5年	1,930,500	1,933,750
公司債券（註2）	3,050,000	2014-3-6	10年	3,019,500	3,022,042
合計	16,324,900			16,224,900	16,040,608

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

32. 應付債券 — 續

(2) 應付債券的增減變動 — 續

債券名稱	本期發行	按面值		本期償還	外幣報表	期末餘額
		計提利息	溢折價攤銷		折算差額	
公司債券(註1)	-	61,720	-	-	-2,753	2,751,165
公司債券(註1)	-	96,894	-	-	-3,365	3,362,534
公司債券(註2)	-	21,117	1,000	-	-	996,200
公司債券(註2)	-	99,550	2,000	-	-	3,971,800
公司債券(註2)	-	58,041	1,950	-	-	1,935,700
公司債券(註2)	-	94,309	1,525	-	-	3,023,567
合計	-	431,631	6,475	-	-6,118	16,040,966

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%。

33. 長期應付款

(1) 長期應付款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
融資租賃款	1,643,409	1,634,854
採礦權購置款	793,581	794,735
市場服務費	17,796	30,683
合計	2,454,786	2,460,272

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 33. 長期應付款 — 續

##### (2) 長期應付款按借款單位分類

借款單位	期限	期初金額	利率 (%)	期末應付利息	期末金額	借款條件
合計	-	2,460,272	-	60,091	2,454,786	-
其中：						
建信金融租賃有限公司	61個月	1,468,803	同期貸款 利率上浮4%	60,091	1,510,079	未擔保
濟寧市國土資源局(附註六、30、註4)	2-5年	792,570	6.15	-	792,570	未擔保
貨運融資租賃	5-8年	166,051	5.43-12.24	-	133,330	未擔保
來寶集團市場服務費	-	30,683	-	-	17,796	未擔保和 無利息
遞延購買Minerval款項	2-4年	2,165	-	-	1,011	未擔保和 無利息

##### (3) 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
建信金融租賃有限公司	-	1,510,079	-	1,468,803
小松卡車澳洲金融公司	23,550	110,669	27,862	139,795
Bradken 融資租賃公司	4,822	22,661	5,233	26,256
合計	28,372	1,643,409	33,095	1,634,854

註： 無獨立第三方為本集團融資租賃提供擔保。

#### 34. 長期應付職工薪酬

項目	期末餘額	期初餘額
其他長期福利(註)	8,812	7,563
合計	8,812	7,563

註： 其他長期福利主要系本公司之子公司澳洲公司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。



六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

35. 預計負債

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
覆墾／復原及環境恢復(註1)	485,159	529,953	註1
照付不議負債(註2)	261,738	231,546	註2
租賃機械修理費用(註3)	113,622	4,511	註3
<b>合計</b>	<b>860,519</b>	<b>766,010</b>	

註1：本集團為未來礦場的恢復而提取的復墾、棄置及環境義務是根據本附註「四、24」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復墾義務。

註2：本公司之子公司格羅斯特與第三方簽訂的鐵路及港口照付不議合同，因預計未來運量不會達到合同約定故對按合同約定仍需支付的款項進行預計負債確認。

註3：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。

36. 遞延收益

(1) 遞延收益分類

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	外幣報表		形成原因
				折算差異	期末餘額	
政府補助	21,441	910	1,393	-	20,958	政府補助
碳排放遞延收益	36,068	-	1,410	-2,240	32,418	「碳排放價格」市場化 實施前過渡階段補貼
<b>合計</b>	<b>57,509</b>	<b>910</b>	<b>2,803</b>	<b>-2,240</b>	<b>53,376</b>	-

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 36. 遞延收益 — 續

##### (2) 政府補助項目

政府補助項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入		外幣報表 折算差異	期末餘額	與資產 相關/與收益相關
			營業外 收入金額	其他變動			
基礎設施建設補貼	21,244	910	-	1,262	-	20,892	與資產相關
礦山救援裝備補助	197	-	-	131	-	66	與資產相關
合計	21,441	910	-	1,393	-	20,958	

註： 其他變動主要系將預計一年內結轉利潤表的政府補助款作為其他流動負債。

#### 37. 其他非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
尼薩勘探許可證預付款	13,461	-
合計	13,461	-

## 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 38. 股本

股東名稱/類別	期初金額		發行新股	本期變動增減(+、-)			小計	期末金額	
	金額	比例(%)		送股	公積金轉股	其他		金額	比例(%)
<b>有限售條件股份</b>									
國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
高管持股	20	-	-	-	-	-	-	20	-
<b>有限售條件股份合計</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20</b>	<b>-</b>
<b>無限售條件股份</b>									
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
<b>無限售條件股份合計</b>	<b>4,918,380</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,918,380</b>	<b>100</b>
<b>股份總額</b>	<b>4,918,400</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,918,400</b>	<b>100</b>

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 39. 其他權益工具

發行在外的金融工具	期初		本期增加		本期減少		期末	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值
第一期永續債(註1)	14,865	1,486,500					14,865	1,486,500
第二期永續債(註2)	9,985	998,500					9,985	998,500
第三期永續債(註1)	-	-	19,820	1,982,000			19,820	1,982,000
第四期永續債(註3)	-	-	19,820	1,982,000			19,820	1,982,000
合計	24,850	2,485,000	39,640	3,964,000	-	-	64,490	6,449,000

註1：本公司於2014年9月向包括中國農業銀行股份有限公司等四家單位發行第一期非公開定向債務融資工具，發行總金額為15億元人民幣，扣除發行費用，實際募集資金為14.87億元。此工具無固定償還期限，債券面值為100元，除非發生遞延付息的情況，本公司需每年按照固定利率6.8%向債券購買人支付利息，固定利率每三年重置一次。本公司於2015年4月向包括中國農業銀行股份有限公司等六家單位發行2015年第一期非公開定向債務融資工具，發行總金額為20億元人民幣，扣除發行費用，實際募集資金為19.82億元。此工具無固定償還期限，債券面值為100元，除非發生遞延付息的情況，本公司需每年按照固定利率6.5%向債券購買人支付利息，固定利率每三年重置一次。

註2：本公司於2014年11月向包括中國銀行股份有限公司等四家單位發行第二期非公開定向債務融資工具，發行總金額為10億元人民幣，扣除發行費用，實際募集資金為9.99億元。此工具無固定償還期限，債券面值為100元，除非發生遞延付息的情況，本公司需每年按照固定利率6.8%向債券購買人支付利息，固定利率每三年重置一次。

註3：本公司於2015年4月發行2015年度第一期中期票據，發行總金額為20億元人民幣，扣除發行費用，實際募集資金為19.82億元。此工具無固定償還期限，債券面值為100元，除非發生遞延付息的情況，本公司需每年按照固定利率6.19%向債券購買人支付利息，固定利率每三年重置一次。

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

40. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	1,270,513	—	—	1,270,513
其他資本公積	15,478	—	—	15,478
合計	1,285,991	—	—	1,285,991

41. 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期增減	本期發生額				期末餘額
			其中：前期 計入其他 綜合收益 當期轉入損益	所得稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	
以後將重分類進損益的其他綜合收益							
其中：權益法下在被投資單位以後 將重分類進損益的其他綜合 收益中享有的份額	12,410	22,637	—	—	22,637	—	35,047
可供出售金融資產公允價值變動損益	127,775	132,947	—	33,237	99,710	—	227,485
現金流量套期損益的有效部分	-1,456,342	165,780	63,432	-133,819	185,053	51,114	-1,271,289
外幣財務報表折算差額	-4,637,920	-2,492,693	—	—	-2,062,787	-429,906	-6,700,707
其他綜合收益合計	-5,954,077	-2,171,329	63,432	-100,582	-1,755,387	-378,792	-7,709,464

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 42. 專項儲備

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
維簡費	833,447	147,516	851,399	129,564
安全生產費用	264,217	337,407	293,660	307,964
改革專項發展基金	611,513	—	—	611,513
環境治理保證金	48,960	—	—	48,960
轉產基金	26,875	—	—	26,875
合計	1,785,012	484,923	1,145,059	1,124,876

#### 43. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	5,900,135	75,959	—	5,976,094
合計	5,900,135	75,959	—	5,976,094

#### 44. 未分配利潤

項目	本期
上期期末餘額	28,778,217
加：期初未分配利潤調整數	—
其中：會計政策變更	—
本期期初餘額	28,778,217
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	629,213
其中：本期歸屬於母公司其他權益工具持有者的淨利潤	132,897
減：提取法定盈餘公積	75,959
應付普通股股利	98,368
其他	—
本期期末餘額	29,233,103

## 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 45. 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	2,059,539	2,585,768
歸屬於少數股東其他權益工具持有者的權益	1,855,392	1,855,005
<b>合計</b>	<b>3,914,931</b>	<b>4,440,773</b>

## (1) 歸屬於普通股少數股東的權益 — 續

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	43,126	44,194
儲配煤公司	49	167,625	162,714
中兗公司	47.62	3,578	3,538
昊盛公司	25.18	2,465,483	2,467,988
澳洲公司	22	-760,147	-224,560
山西天池	18.69	17,450	14,989
兗煤航運	8	2,325	1,599
華聚能源	4.86	59,471	56,437
荷澤能化	1.67	60,628	58,869
山西天浩	0.11	-	-
<b>合計</b>		<b>2,059,539</b>	<b>2,585,768</b>

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 45. 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

##### 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(註1)	2014年5月15日	權益工具	7.20%	1,852,290
可轉換混合				
資本票據(註2)	2014年12月31日	權益工具	7%	3,102
<b>合計</b>				<b>1,855,392</b>

註1：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。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%，每半年付息一次。兗煤國際貿易公司可自行決定延期付息。永續資本證券無固定到期日，且可由兗煤國際貿易公司決定於2016年5月22日或以後按本金連同任何延期末付票息贖回。截止本報告期末，未分配的利息金額為16,507千元。

註2：本公司之子公司澳洲公司通過其全資子公司SCN公司於2014年12月31日發行18,005,102張每張面值為100美元可轉換混合資本票據。每張票據可轉換成1,000兗煤澳大利亞普通股。可轉換混合資本票據已於2015年1月2日以遞延結算的方式以澳交所代碼「YCNPA」開始在澳交所挂牌交易，正常結算方式的交易也於2015年1月8日開始。除發行給第三方的3,102,000元票據外，所有票據已被本公司購入。票據初始分配利率為每年7%，每半年付息一次。該債券屬於無抵押形式之可轉換為股份債券，債券發行人持有贖回債券的權利。除非債券發行人贖回債券或債券持有人將債券轉換為股份，該債券無到期日。贖回價格為債券發行面值加延期末付票息。債券持有人有權於債券發行40天后，直至債券發行日30年後，以每股0.1美元之轉換價格將債券轉換為兗煤澳大利亞1股普通股股份。

##### 2) 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	1,851,903	387	—	1,852,290
可轉換混合資本票據	3,102	—	—	3,102
<b>合計</b>	<b>1,855,005</b>	<b>387</b>	<b>—</b>	<b>1,855,392</b>



## 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 46. 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
<b>1. 歸屬於母公司所有者的權益</b>	<b>41,278,000</b>	39,198,678
(1) 歸屬於母公司普通股持有者的權益	34,696,103	36,677,222
(2) 歸屬於母公司其他權益持有者的權益	6,581,897	2,521,456
<b>2. 歸屬於少數股東的權益</b>	<b>3,914,931</b>	4,440,773
(1) 歸屬於普通股少數股東的權益	2,059,539	2,585,768
(2) 歸屬於少數股東其他權益工具持有者的權益	1,855,392	1,855,005

## 47. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	18,143,957	12,862,407	30,933,390	24,976,364
其他業務	6,999,449	7,353,183	1,495,222	1,876,731
<b>合計</b>	<b>25,143,406</b>	<b>20,215,590</b>	32,428,612	26,853,095

本期公司前五名客戶銷售收入總額 492,872 萬元，佔本期全部銷售收入總額的 19.60%。

## 48. 營業稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
營業稅	6,558	1,212
城市維護建設稅	68,329	107,252
教育費附加	31,544	47,583
地方教育經費	21,015	31,064
資源稅	253,979	85,581
水利建設基金	11,490	12,831
<b>合計</b>	<b>392,915</b>	285,523

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 49. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
運費、煤炭港務、裝卸費用	973,650	1,172,158
開採權使用費(註)	211,068	300,443
職工薪酬社保及福利費	20,131	21,214
其他	57,759	74,395
合計	1,262,608	1,568,210

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。

#### 50. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬社保及福利費	887,810	1,079,243
稅金	325,750	388,523
材料及修理費	237,083	235,766
折舊費	173,275	217,646
房產管理費	58,310	68,560
差旅、辦公、會議及招待費	50,575	42,769
攤銷、租賃費等	43,524	38,448
中介、諮詢及服務費	29,206	44,155
研究與開發費用	19,840	27,940
礦產資源補償費	—	99,155
其他	49,635	100,721
合計	1,875,008	2,342,926

## 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 51. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	1,496,891	1,120,423
減：利息收入	473,214	319,190
加：匯兌損失	-80,314	-56,381
加：其他支出	72,291	61,225
合計	1,015,654	806,077

## 52. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	31,829	17,019
存貨跌價損失	137,060	113,657
合計	168,889	130,676

## 53. 公允價值變動收益／損失

項目	本期發生額	上期發生額
以公允價值計量的且其變動計入當期損益的金融資產	246,210	-
以公允價值計量的且其變動計入當期損益的金融負債	664	-
或有期權(CVR)	-	-19,697
特別收益權(本附註「六、9、註1」)	11,606	-42,289
合計	258,480	-61,986

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 54. 投資收益

##### (1) 投資收益來源

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	149,982	-89,353
持有持有至到期投資期間取得的投資收益	44,375	-
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債取得的投資收益	2,375	-
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	60	85
<b>合計</b>	<b>196,792</b>	<b>-89,268</b>

##### (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	本期較上期 增減變動的原因
合計	149,982	-89,353	
其中：			
華電鄒縣發電有限公司	168,378	81,737	本期利潤變動所致
陝西未來能源化工有限公司	40,661	-	本期利潤變動所致
亮礦集團財務有限公司	18,590	17,503	本期利潤變動所致
聖地芬雷選煤天津公司	3,116	942	本期利潤變動所致
Middlemount Joint Venture (「中山礦合資企業」)	-80,763	-190,598	本期利潤變動所致
Ashton Coal Mines Limited (艾詩頓煤業有限公司)	-	1,063	2014年9月30日 納入合併範圍
山東聖楊木業有限公司	-	-	
濟寧市潔美新型牆材有限公司	-	-	

## 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 55. 營業外收入

## (1) 營業外收入明細

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得	2,237	2,751	2,237
其中：固定資產處置利得	2,237	2,751	2,237
政府補助(2)	190,988	98,036	190,988
收購利得(註1)	38,083	—	38,083
遞延收益	1,627	2,053	1,627
其他(註2)	150,113	287,677	150,113
<b>合計</b>	<b>383,048</b>	<b>390,517</b>	<b>383,048</b>

註1：收購利得系本公司之子公司澳洲公司收購莫拉本合營實體1%股權的收益。

註2：其他主要系本公司收到的鄒城市財政局下發的企業發展扶持基金。

## (2) 政府補助明細

項目	本期發生額	上期發生額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關/
濟寧市兗州區財政局企業發展資金	110,000	—	兗財字[2015]33號	與收益相關
濟寧市兗州區財政局企業發展資金	50,000	—	兗財字[2015]37號	與收益相關
鄒城財政局營改增財政扶持資金	15,030	—	魯財稅[2013]49號	與收益相關
資源綜合利用產品減半徵收增值稅	13,654	—	魯經信循字[2014]637號	與收益相關
兗州市財政局扶持企業發展資金	—	95,000	兗財[2014]11號	與收益相關
資源綜合利用產品減半徵收增值稅	—	2,704	濟國稅流批字[2011]1號	與收益相關
其他	2,304	332		
<b>合計</b>	<b>190,988</b>	<b>98,036</b>		

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 56. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失	13,311	3,369	13,311
其中：固定資產處置損失	13,311	3,369	13,311
捐贈支出	5,050	1,545	5,050
罰款、補交款及滯納金	62,490	2,877	62,490
其他	1,126	3,928	1,126
合計	81,977	11,719	81,977

#### 57. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅	321,509	536,805
其他遞延所得稅費用	102,689	-484,222
合計	424,198	52,583

##### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

	本期發生額
本期合併利潤總額	969,085
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	242,271
子公司適用不同稅率的影響	-30,020
調整以前期間所得稅的影響	252,435
非應稅收入的影響	-63,670
視同銷售收入的影響	23,451
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	55,860
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-26,401
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	14,114
MRRT 終止確認的影響	-6,771
免稅的投資收益	-58,295
其他	21,224
所得稅費用	424,198

六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

58. 其他綜合收益

詳見本附註「六、41 其他綜合收益」相關內容。

59. 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	本期發生額
利息收入	271,679
收回墊付款所收到的現金	100,408
政府補助及扶持基金收入	247,834
零星雜項收入	314,085
<b>合計</b>	<b>934,006</b>

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額
銷售及管理費用支付額	603,838
環境治理支出	
零星付現支出	580,319
捐贈支出	4,570
罰款及滯納金	93,123
<b>合計</b>	<b>1,281,850</b>

3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額
收結構性存款利息	82,040
收存儲保證金	13,917
<b>合計</b>	<b>95,957</b>

4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額
支付發行債券、取得借款等涉及的手續費	14,044
<b>合計</b>	<b>14,044</b>

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 59. 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
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	544,887	617,066
加：資產減值準備	168,889	130,676
固定資產折舊	1,596,088	1,460,961
無形資產攤銷	435,818	589,568
長期待攤費用攤銷	733	4
計提專項儲備	489,857	532,898
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)	11,074	618
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	-258,480	61,986
財務費用(收益以「-」填列)	1,317,049	1,212,537
投資損失(收益以「-」填列)	-196,792	89,268
收購利得	-38,083	-
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	624,408	-880,652
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	-521,719	396,430
存貨的減少(增加以「-」填列)	-480,296	10,723
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-1,018,669	-1,908,819
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	-3,261,585	-2,558,380
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-586,821</b>	<b>-245,116</b>
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	20,601,161	13,700,635
減：現金的期初餘額	20,207,279	10,965,667
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
<b>現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>393,882</b>	<b>2,734,968</b>



六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

59. 現金流量表項目 — 續

(3) 現金和現金等價物

項目	本期餘額	上期餘額
現金		
其中：庫存現金	702	1,007
可隨時用於支付的銀行存款	20,128,009	8,299,466
可隨時用於支付的其他貨幣資金	472,450	1,557
現金等價物	-	-
期末現金和現金等價物餘額	20,601,161	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	-	-

60. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	242,959	環境治理保證金、其他保證金
應收票據	649,991	應付承兌匯票質押
在建工程	1,319,956	借款抵押
無形資產	10,044,846	借款抵押

## 第七章 財務報告 — 續

### 六、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 61. 外幣貨幣性項目

##### (1) 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
<b>貨幣資金</b>			
其中：美元	<b>375,560</b>	6.1136	2,296,025
歐元	<b>1,992</b>	6.8699	13,685
英鎊	<b>1</b>	9.6422	9
<b>應收賬款</b>			
其中：美元	<b>32,095</b>	6.1136	196,218
<b>其他應付款</b>			
其中：美元	<b>2,739</b>	6.1136	16,747
<b>應付賬款</b>			
其中：美元	<b>45,863</b>	6.1136	280,389
<b>短期借款</b>			
其中：美元	<b>150,000</b>	6.1136	917,040
<b>一年內到期的非流動負債</b>			
其中：美元	<b>311,213</b>	6.1136	1,902,632
<b>長期借款</b>			
其中：美元	<b>4,687,716</b>	6.1136	28,658,819
<b>應付債券</b>			
其中：美元	<b>10,000,000</b>	6.1136	61,136,000

##### (2) 境外經營實體

本公司重要的境外經營實體主要為香港公司和澳洲公司，香港公司的記賬本位幣為港幣，澳洲公司的記賬本位幣為澳元。

## 七、合併範圍的變化

### 1. 非同一控制下企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併

本公司之子公司澳洲公司的下屬子公司莫拉本煤礦有限公司於2015年3月30日向韓華(澳大利亞)資源有限公司收購莫拉本煤礦合營實體公司1%的股權，收購價款為1,926萬澳元。本次收購1%股份後，澳洲公司擁有莫拉本合營實體的81%股權。

(2) 合併成本及商譽

項目	Moolarben Joint Venture (「莫拉本合營實體」)	
	購買日公允價值 (澳元)	購買日賬面價值 (澳元)
合併成本合計		19,264 澳元
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額		27,161 澳元
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額		-7,897 澳元

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

項目	Moolarben Joint Venture (「莫拉本合營實體」)	
	購買日公允價值 (澳元)	購買日賬面價值 (澳元)
<b>資產：</b>		
貨幣資金	93	93
應收款項	431	431
存貨	326	326
固定資產	6,095	6,095
無形資產	24,022	24,022
其他資產	479	479
<b>負債：</b>		
應付款項	-587	-587
預計負債	-150	-150
遞延所得稅負債	-3,548	-3,548
淨資產	27,161	27,161
減：少數股東權益	-	-
取得的淨資產	27,161	27,161

## 第七章 財務報告 — 續

### 八、在其他主體中的權益

#### (一) 在子公司中的權益

##### 1. 企業集團的構成

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

## 八、在其他主體中的權益 — 續

## (一) 在子公司中的權益 — 續

## 1. 企業集團的構成 — 續

子公司名稱	主要經營地	註冊地	註冊資本(萬元)	業務性質	持股比例(%)	
					直接	間接
<b>(三) 投資設立子公司</b>						
青島保稅區中免貿易有限公司	山東青島	山東青島	210	保稅區內貿易及倉儲	52.38	
兗州煤業榆林能化有限公司	陝西榆林	陝西榆林	140,000	甲醇、醋酸生產及銷售	100.00	
兗煤菏澤能化有限公司	山東菏澤	山東菏澤	300,000	煤炭開採及銷售	98.33	
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	內蒙古	內蒙古	810,000	60萬噸甲醇	100.00	
兗州煤業澳大利亞有限公司	澳大利亞	澳大利亞	310,556(澳元)	投資控股	78.00	
兗煤國際(控股)有限公司	香港	香港	68,931(美元)	投資控股	100.00	
山東煤炭交易中心有限公司	山東鄒城	山東鄒城	10,000	煤炭現貨貿易服務與管理、 房地產銷售	51.00	
山東兗煤日照港儲配煤有限公司	山東日照	山東日照	30,000	從事煤炭批發經營	51.00	
山東中垠物流貿易有限公司	山東濟南	山東濟南	30,000	煤炭、煤礦機械設備及配件銷售	100.00	
中垠融資租賃有限公司	上海	上海	50,000	融資租賃業務	100.00	
端信投資控股(北京)有限公司	北京	北京	1,000	投資管理	100.00	
<b>三級子公司</b>						
澳思達煤礦有限公司	澳大利亞	澳大利亞	6,400(澳元)	煤炭開採及銷售		100.00
兗煤澳大利亞銷售有限公司	澳大利亞	澳大利亞	0.01(澳元)	煤炭銷售		100.00
兗煤SCN有限公司	澳大利亞	澳大利亞	0.0001(美元)	投資管理		100.00

## 第七章 財務報告 — 續

### 八、在其他主體中的權益 — 續

#### (一) 在子公司中的權益 — 續

##### 1. 企業集團的構成 — 續

主要子公司簡介如下：

##### (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

八、在其他主體中的權益 — 續

(一) 在子公司中的權益 — 續

1. 企業集團的構成 — 續

(2) 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。

(3) 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

### 八、在其他主體中的權益 — 續

#### (一) 在子公司中的權益 — 續

##### 1. 企業集團的構成 — 續

##### (3) 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



八、在其他主體中的權益 — 續

(一) 在子公司中的權益 — 續

1. 企業集團的構成 — 續

(4) 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里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
Ashton Coal Mines Limited (「艾詩頓煤業有限公司」)	澳大利亞	5	煤炭銷售	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 (「奧里亞達有限公司」)	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
Agrarian Finance Pty Ltd (「阿格裏安財務公司」)	澳大利亞	2	無經營業務，待清算	100
Balhoil Nominees Pty Ltd (「柏懷爾諾來尼有限公司」)	澳大利亞	7,270	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

2) 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
Moolarben Joint Venture (「莫拉本合營實體」)	澳大利亞	煤炭開發和運營	81

## 第七章 財務報告 — 續

### 八、在其他主體中的權益 — 續

#### (一) 在子公司中的權益 — 續

##### 1. 企業集團的構成 — 續

##### (5) 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。

##### (6) 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。

## 八、在其他主體中的權益 — 續

## (一) 在子公司中的權益 — 續

## 1. 企業集團的構成 — 續

## (7) 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，註冊資本增加至310,000萬元。2014年11月，本公司再次對鄂爾多斯能化增資500,000萬元，註冊資本增加至810,000萬元。公司法人營業執照註冊登記號：152700000024075，法定代表人：吳向前，主要業務為煤炭銷售，目前處於項目籌建階段。

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	67,500萬元	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	64,836萬元	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	20,999萬元	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	505,000萬元	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

## 第七章 財務報告 — 續

### 八、在其他主體中的權益 — 續

#### (一) 在子公司中的權益 — 續

##### 1. 企業集團的構成 — 續

##### (8) 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，2014年12月，澳洲公司通過發行可轉換混合資本票據及實現或有期權(CVR)使註冊資本增加至310,556萬澳元，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。

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

八、在其他主體中的權益 — 續

(一) 在子公司中的權益 — 續

1. 企業集團的構成 — 續

(9) 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	2,445萬澳元	控股公司	100.00
湯佛(控股)有限公司	澳大利亞	4,641萬澳元	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	32,161萬澳元	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

(10) 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。

## 第七章 財務報告 — 續

### 八、在其他主體中的權益 — 續

#### (一) 在子公司中的權益 — 續

##### 1. 企業集團的構成 — 續

###### (11) 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。

###### (12) 端信投資控股(北京)有限公司

端信投資控股(北京)有限公司(以下簡稱「端信投資控股公司」)系本公司全資子公司，成立於2014年11月，註冊資本1,000萬元。端信投資控股公司營業執照號碼為110106018199309，組織機構代碼證號為31829604-0，法定代表人：吳玉祥，主要從事投資管理、企業管理諮詢等。

###### (13) 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。

###### (14) 兗煤SCN有限公司

兗煤SCN有限公司(以下簡稱「SCN公司」)系澳洲公司之全資子公司，成立於2014年11月，實收資本1美元。註冊登記號為602841556，主要用於發行可轉換債券。

##### 2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例(%)	本期 歸屬於少數 股東的損益	本期向少數 股東宣告 分派的股利	期末少數股東 權益餘額
荷澤能化	1.67	1,316	—	60,628
兗煤澳洲	22	-155,427	—	-760,147

八、在其他主體中的權益 — 續

(一) 在子公司中的權益 — 續

3. 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	期末餘額			負債			期初餘額			負債		
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
菏澤能化	728,247	5,140,099	5,868,346	537,913	1,700,000	2,237,913	431,921	5,079,208	5,511,129	486,077	1,500,000	1,986,077
克煤澳洲	2,858,794	31,519,090	34,377,884	1,634,482	23,024,846	24,659,328	3,273,687	33,675,797	36,949,484	1,651,693	23,310,285	24,961,978

  

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
菏澤能化	745,027	78,806	78,806	340,237	893,596	200,172	200,172	251,864
克煤澳洲	2,945,786	-706,488	-2,268,951	54,131	3,503,486	1,082,702	-2,566,572	51,768

## 第七章 財務報告 — 續

### 八、在其他主體中的權益 — 續

#### (二) 在合營企業或聯營企業中的權益

##### (1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	企業類型	主要 經營地	註冊地	業務性質	法人代表	註冊資本	持股比例(%)		對合營企業 或聯營企業 投資的會計 處理方法
							直接	間接	
聯營企業									
華電鄒縣發電有限公司	有限責任	山東	山東	電力	李慶奎	30億	30		權益法
兗礦集團財務有限公司	有限責任	山東	山東	金融	張勝東	10億	25		權益法
陝西未來能源化工有限公司	有限責任	陝西	陝西	煤炭採掘 及煤制油	張鳴林	54億	25		權益法
合營企業									
Middlemount Joint Venture Pty Ltd (「中山礦合資企業」)	有限責任	澳大利亞	澳大利亞	煤炭採掘 及銷售	-	-		約50	權益法



八、在其他主體中的權益 — 續

(二) 在合營企業或聯營企業中的權益 — 續

(2) 重要的合營企業的主要財務信息

項目	Middlemount Joint Venture Pty Ltd (「中山礦合資企業」)	Middlemount Joint Venture Pty Ltd (「中山礦合資企業」)
	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
流動資產	439,681	338,787
其中：現金和現金等價物	52,289	16,768
非流動資產	3,167,648	6,630,534
資產合計	3,607,329	6,969,321
流動負債	4,539,688	856,796
非流動負債	588,742	5,857,488
負債合計	5,128,430	6,714,284
少數股東權益	-	-
歸屬於母公司股東權益	-1,521,101	255,037
按持股比例計算的淨資產份額	-760,546	127,516
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值	-760,546	127,516
營業收入	1,020,336	962,432
財務費用	-113,656	-119,709
所得稅費用	7,229	110,664
淨利潤	-64,485	-282,477
其他綜合收益	-	-
綜合收益總額	-64,485	-282,477
本期收到的來自合營企業的股利	-	-

## 第七章 財務報告 — 續

### 八、在其他主體中的權益 — 續

#### (二) 在合營企業或聯營企業中的權益 — 續

##### (3) 重要的聯營企業的主要財務信息

項目	期末餘額/本期發生額			期初餘額/上期發生額		
	華電	兗礦	陝西未來	華電	兗礦	陝西未來
	鄒縣發電 有限公司	集團財務 有限公司	能源化工 有限公司	鄒縣發電 有限公司	集團財務 有限公司	能源化工 有限公司
流動資產	580,210	2,524,659	1,247,574	540,291	2,196,345	654,572
其中：現金和現金等價物	191,653	2,524,610	554,461	64,514	1,328,234	104,261
非流動資產	5,375,887	4,888,592	13,633,978	5,519,769	4,518,561	12,346,714
資產合計	5,956,097	7,413,251	14,881,552	6,060,060	6,714,906	13,001,286
流動負債	972,081	6,097,659	5,783,102	1,083,392	5,473,672	5,080,297
非流動負債	1,013,144	-	3,019,003	1,014,144	-	2,094,735
負債合計	1,985,225	6,097,659	8,802,105	2,097,536	5,473,672	7,175,032
少數股東權益						
歸屬於母公司股東權益	3,970,872	1,315,592	6,079,447	3,962,524	1,241,234	5,826,254
按持股比例計算的淨資產份額	1,191,262	328,898	1,519,862	1,188,757	310,308	1,456,564
調整事項						
— 商譽						
— 內部交易未實現利潤						
— 其他						
對聯營企業權益投資的賬面價值	1,191,262	328,898	1,519,862	1,188,757	310,308	1,456,564
營業收入	2,205,886	145,606	731,197	1,883,729	139,718	-
財務費用	48,532	-	49,715	57,811	-	-
所得稅費用	187,087	24,863	109,795	93,117	23,341	-
淨利潤	561,260	74,588	162,644	279,351	70,022	-
其他綜合收益	-	-	-	-	-	-
綜合收益總額	561,260	74,588	162,644	614,345	70,022	-
本期收到的來自聯營企業的股利	165,873	-	-	178,645	57,500	-

八、在其他主體中的權益 — 續

(二) 在合營企業或聯營企業中的權益 — 續

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
<b>合營企業：</b>		
投資賬面價值合計	13,467	3,351
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	3,116	351
— 其他綜合收益	—	—
— 綜合收益總額	3,116	351
<b>聯營企業：</b>		
投資賬面價值合計	264,561	1
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	-3,350	-3,084
— 其他綜合收益	—	—
— 綜合收益總額	-3,350	-3,084

註：本公司於2015年6月30日以人民幣2.65億元參股投資上海中期期貨有限公司33.33%股權。

(5) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認的 以前年度損失	本期未確認的損失	本期末累積 未確認的損失
		(或本期分享 的淨利潤)	
山東聖楊木業有限公司	-4,312	-3,217	-7,529
濟寧市潔美新型牆材有限公司	-505	-133	-638

## 第七章 財務報告 — 續

### 九、公允價值的披露

#### 1. 期末以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

項目	期末公允价值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一)以公允價值計量且變動計入 當期損益的金融資產	1,029,158	-	-	1,029,158
(1)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	1,029,158	-	-	1,029,158
(二)可供出售金融資產	382,350	-	-	382,350
(1)權益工具投資	382,350	-	-	382,350
(三)其他流動資產	-	1,175	84,786	85,961
(1)套期工具—遠期外匯合約	-	1,175	-	1,175
(2)特別收益權	-	-	84,786	84,786
(四)其他非流動資產	-	-	870,203	870,203
(1)特別收益權	-	-	870,203	870,203
持續以公允價值計量的資產總額	1,411,508	1,175	954,989	2,367,672
持續以公允價值計量的負債總額	-	-	-	-

- 第一層次公允價值計量的金融工具系本公司購買的上市公司股票及期貨合約，該類金融工具存在活躍市場，其公允價值計量基礎為報告期末的市場交易價格。
- 第二層次公允價值計量的金融工具系遠期外匯合約及上下限期權，該類金融工具不存在活躍市場，其公允價值計量參照本集團的估值方法。這些估值方法結合考慮了各種存在的可觀察市場數據。
- 第三層次公允價值計量的金融工具系特別收益權，該類金融工具依據未來現金流折現後的現值進行計量。
- 本期及上期本集團未發生各層級之間的轉移。

十、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	註冊資本	對本公司 的持股 比例 (%)	對本公司 的表決權 比例 (%)
兗礦集團有限公司	國有獨資	山東鄒城	工業加工	張新文	3,353,388	52.86	52.86

(2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
兗礦集團	3,353,388	-	-	<b>3,353,388</b>

(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(%)	
	期末餘額	期初餘額	期末比例	期初比例
兗礦集團	<b>2,600,000</b>	2,600,000	<b>52.86</b>	52.86

註： 除上表所述，本報告期末，兗礦集團還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

### 十、關聯方及關聯交易 — 續

#### (一) 關聯方關係 — 續

##### 2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八、(一)、(1)企業集團的構成」相關內容。

##### 3. 合營企業及聯營企業

本公司重要的合營或聯營企業詳見本附註「八、(二)、(1)重要的合營企業或聯營企業」相關內容。本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
山東聖楊木業有限公司	本公司之聯營企業
濟寧市潔美新型牆材有限公司	本公司之聯營企業
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd (「NCIG」) (「紐卡斯爾煤炭基礎建設集團」)	本公司之聯營企業
聖地芬雷選煤工程技術(天津)有限公司	本公司之合營企業
AshtonCoalMinesLimited (「艾詩頓煤業有限公司」)(註)	本公司之合營企業

註：本公司之子公司澳洲公司於2014年10月收購艾詩頓煤業有限公司10%的股權，收購後，對其的持股達到100%，故將其納入合併範圍，具體情況詳見「附註七、1」

## 十、關聯方及關聯交易 — 續

## (一) 關聯方關係 — 續

## 4. 其他關聯方

其他關聯方名稱	與本公司關係	主要交易內容
兗礦集團有限公司唐村實業公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	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	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	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	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	銷售材料、採購材料、接受勞務
山東兗礦國際焦化有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	銷售商品
兗礦東華物流有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	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	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	銷售商品、採購商品
兗礦國宏化工有限責任公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	銷售商品
兗礦集團有限公司(電鋁)	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	銷售商品
兗礦集團東華建設有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	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	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	採購材料、接受勞務
兗礦煤化供銷有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	銷售商品、採購商品
山東兗礦濟三電力有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	銷售商品
兗礦集團機電設備製造廠	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	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	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	接受勞務
兗礦東華37處	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	銷售材料、接受勞務
兗礦東華建設有限公司地礦分公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	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	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	接受勞務

## 第七章 財務報告 — 續

### 十、關聯方及關聯交易 — 續

#### (一) 關聯方關係 — 續

##### 4. 其他關聯方 — 續

其他關聯方名稱	與本公司關係	主要交易內容
兗礦集團鄒城華建設計研究院有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	接受勞務
兗礦集團博洋對外經濟貿易有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	銷售商品
兗礦東華鄒城海天貿易有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	採購材料
兗礦集團長龍電纜有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	採購材料
兗礦集團福興實業有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	採購材料
兗礦集團勞動服務公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	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	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	採購材料
鄒城雙葉製衣有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	採購材料
兗州東方機電有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	銷售材料、採購材料、接受勞務
兗礦集團財務有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	存款、金融服務
其他同受控股股東控制的其他企業	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	銷售商品、銷售材料、採購材料、接受勞務
來寶集團(Noble Group)	其他關聯方	往來款、銷售商品、提供勞務、接受勞務



## 十、關聯方及關聯交易 — 續

## (二) 關聯交易

## 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

## (1) 採購商品/接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
控股股東及其控制的公司	購買商品	254,948	514,039
聯營企業	接受勞務—港口費	-	142,501
合營企業	接受勞務—洗選煤	21,390	-
其他關聯方	接受勞務—營銷服務佣金	-	5,961
<b>合計</b>		<b>276,338</b>	<b>662,501</b>

## (2) 銷售商品/提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
控股股東及其控制的公司	銷售商品—煤炭	595,201	1,388,034
其他關聯方	銷售商品—煤炭	695,453	981,964
合營公司	銷售商品—煤炭	-	373,738
控股股東及其控制的公司	銷售商品—甲醇	5,304	100,862
控股股東及其控制的公司	銷售商品—材料	246,289	191,002
控股股東及其控制的公司	銷售商品—電、熱	58,194	60,906
合營公司	提供勞務—管理服務	29,831	-
合營公司	提供勞務—特許權使用服務	49,135	-
其他關聯方	提供勞務—離港服務	1,359	-
聯營企業	銷售商品—材料	-	4,854
聯營企業	提供勞務—工程服務	-	2,156
<b>合計</b>		<b>1,680,766</b>	<b>3,103,516</b>

## 第七章 財務報告 — 續

### 十、關聯方及關聯交易 — 續

#### (二) 關聯交易 — 續

##### 2. 關聯擔保情況

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	起始日	到期日	擔保是否已經履行完畢
兗礦集團	本公司	171,444萬人民幣	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	澳洲公司	86,966萬美元	2012-12-16	2017-12-16	否
本公司	澳洲公司	4,500萬美元	2012-12-16	2017-12-16	否
本公司	澳洲公司	622,000萬人民幣	2013-12-16	2018-12-16	否
本公司	澳洲公司	32,500萬人民幣	2013-12-16	2018-12-16	否
本公司	澳洲公司	86,068萬美元	2014-12-16	2019-12-16	否
本公司	澳洲公司	5,000萬美元	2014-12-16	2019-12-16	否
兗礦集團	本公司	14,000萬人民幣	2014-6-20	2019-6-20	否
兗礦集團(註1)	本公司	100,000萬人民幣	2012-7-23	2017-7-22	否
兗礦集團(註1)	本公司	400,000萬人民幣	2012-7-23	2022-7-22	否
兗礦集團(註1)	本公司	195,000萬人民幣	2014-3-5	2019-3-4	否
兗礦集團(註1)	本公司	305,000萬人民幣	2014-3-5	2024-3-4	否
本公司(註2)	兗煤國際	45,000萬美元	2012-5-16	2017-5-15	否
本公司(註2)	兗煤國際	55,000萬美元	2012-5-16	2022-5-15	否
本公司(註3)	兗煤貿易	30,000萬美元	2014-5-22	N/A	否

註1：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2：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3：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。

##### 3. 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。

十、關聯方及關聯交易 — 續

(二) 關聯交易 — 續

4. 與財務公司、中山礦交易事項

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117,352萬元。本期利息收入216萬元。

截止本報告期末，本公司向財務公司的長期借款餘額為22,277萬人民幣，包括536萬美元和19,000萬人民幣，本期承擔的利息金額為570萬元；短期借款餘額為10,000萬人民幣，本期承擔的利息金額為273萬人民幣。

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34,987萬澳元，其中應收利息990萬澳元。

5. 關鍵管理人員薪酬

項目名稱	本期發生額	上期發生額
獨立的非執行董事	260	260
執行董事	2,697	1,795
監事	421	613
其他管理人員	643	1,459
<b>薪酬合計</b>	<b>4,021</b>	<b>4,127</b>

## 第七章 財務報告 — 續

### 十、關聯方及關聯交易 — 續

#### (二) 關聯交易 — 續

##### 6. 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2015年1-6月份及2014年1-6月份，本公司已列支的該等款項分別為人民幣48,827萬元和61,908萬元。

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。2015年1-6月份及2014年1-6月份，本公司已列支的該等款項分別為人民幣26,994萬元和27,000萬元。

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)
<b>接受兗礦集團勞務</b>		
工程施工	78,482	16,063
汽車運輸	4,671	610
供氣供暖	28,289	2,335
房產管理	58,310	6,856
維修服務	84,824	8,351
員工個人福利	4,899	872
通訊服務	2,009	2,286
小計	261,484	37,373

## 十、關聯方及關聯交易 — 續

## (三) 關聯方往來餘額

## 1. 應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	324,400	-	245,968	-
應收賬款	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	84,979	-	59,809	-
應收賬款	其他關聯方	-	-	239,552	-
應收賬款	合營公司	195,668	-	160,660	-
預付賬款	控股股東及最終控制方	2,303	-	2,888	-
預付賬款	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	9,267	-	26,080	-
其他應收款	控股股東及最終控制方	11,000	-	16,994	-
其他應收款	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	119,387	-	178,189	-
其他應收款	聯營企業	112,770	-	116,883	-
合計		859,774	-	1,047,023	-

## 第七章 財務報告 — 續

### 十、關聯方及關聯交易 — 續

#### (三) 關聯方往來餘額 — 續

##### 2. 應付項目

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付票據	控股股東及最終控制方	2,206	18,956
應付票據	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	-	15,816
應付賬款	控股股東及最終控制方	4,857	4,677
應付賬款	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	219,494	150,949
應付賬款	聯營企業	-	10
預收賬款	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	62,471	24,913
預收賬款	聯營企業	325	-
其他應付款	控股股東及最終控制方	336,398	352,197
其他應付款	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	506,019	660,066
其他應付款	聯營企業	12,297	17
合計		1,144,067	1,227,601

### 十一、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	1,571,136	1,650,678
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	247,412	218,380
對保證金提供擔保	144,087	-
對徵地事項提供擔保	-	182,282
合計	1,962,635	2,051,340

## 十一、或有事項 — 續

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。
3. 除上述及本附註「十、(二)、2」所述外，截至2015年6月30日，本集團無其他重大或有事項。

## 十二、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、19)，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2015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	22,879	5,090
T+2年	16,980	5,105
T+3年	8,838	4,570
T+3年以後	276	2,175
合計	48,973	16,940

## 第七章 財務報告 — 續

### 十二、承諾事項 — 續

3. 截止2015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	218,935	273,192
合計	218,935	273,192

4. 除存在上述承諾事項外，截止2015年6月30日，本集團無其他重大承諾事項。

### 十三、資產負債表日後事項

#### 1. 收購東華重工100%股權

2015年7月本公司第六屆董事會第九次會議決議批准《關於討論審議公司收購兗礦東華重工有限公司100%股權的議案》。批准公司以67,604.58萬元交易價款收購兗礦集團持有的兗礦東華重工有限公司(「東華重工」)100%股權；批准公司與兗礦集團簽署股權轉讓協議以及與本次交易相關的土地租賃協議。截至報表日，已支付收購價款，工商變更手續已完成。

2. 除存在上述資產負債表日後事項披露事項外，本集團無其他重大資產負債表日後事項。

### 十四、其他重要事項

#### 1. 租賃

- (1) 截止本報告期末，本集團通過售後回租形式融資租賃租入的固定資產賬面價值為180,988萬元，詳見本附註「六、14、(2)」
- (2) 截止本報告期末，本集團最低融資租賃付款額為20,664萬元，詳見本附註「十二、2」
- (3) 截止本報告期末，本集團重大經營租賃最低租賃付款額28,552萬元，詳見本附註「十二、2」



十四、其他重要事項 — 續

2. 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。

3. 兗煤澳洲稅務審計

澳洲稅務局(ATO)於2013年度開始對本公司之子公司澳洲公司進行稅務審計，該稅務審計一直延續至本財務年度，稅務局已完成對部分稅務問題的覆核。截止2015年6月30日，澳洲公司與稅務局正在就剩餘未決事項進行探討。稅審結論尚未形成，並預計不會對澳洲公司的財務狀況產生重大影響。

4. 向中山礦提供財務支持

本公司之子公司澳洲公司2014年向合營公司中山礦提交財務支持文件，承諾：

- (1) 澳洲公司不會要求中山礦償還任何所欠貸款，除了中山礦同意償還或者貸款協議中另有規定；
- (2) 澳洲公司向中山礦提供財務支持，使其能夠支付到期債務，借款金額將以澳洲公司在中山礦所享有的權益比例及其所需貸款金額確定。

## 第七章 財務報告 — 續

### 十四、其他重要事項 — 續

#### 5. 分部信息

##### (1) 2015年1-6月報告分部

單位：千元

項目	煤炭業務	鐵運業務	甲醇、電力 及熱力	未分配項目	抵消	合計
營業收入	20,827,207	156,455	1,998,058	3,270,838	1,109,152	25,143,406
對外交易收入	20,330,676	156,455	1,541,650	3,114,625	-	25,143,406
分部間交易收入	496,531	-	456,408	156,213	1,109,152	-
營業成本及費用	20,420,793	152,235	1,747,274	3,247,268	1,092,177	24,475,393
對外銷售成本	15,428,156	110,836	1,461,572	3,215,026	-	20,215,590
分部間銷售成本	749,705	-	80,713	-	830,418	-
期間費用	4,242,932	41,399	204,989	32,242	261,759	4,259,803
營業利潤(虧損)	406,414	4,220	250,784	23,570	16,975	668,013
資產總額	182,122,498	390,795	7,524,804	3,293,854	61,340,930	131,991,021
負債總額	108,620,345	260,207	3,900,997	2,649,233	28,632,692	86,798,090
補充信息						
折舊和攤銷費用	645,971	-	380,024	4,756	-	1,030,751
折舊和攤銷以外的 非現金費用	137,060	-	-	-	-	137,060
資本性支出	2,181,480	-	139,355	114,513	-	2,435,348

十四、其他重要事項 — 續

5. 分部信息

(2) 2014年1-6月報告分部 — 續

單位：千元

項目	煤炭業務	鐵運業務	甲醇、電力 及熱力	未分配項目	抵消	合計
<b>營業收入</b>	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	—
<b>營業成本及費用</b>	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
<b>營業利潤</b>	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
<b>補充信息</b>						
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

### 十五、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

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		計提 賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		計提 賬面價值
	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	1,084,851	90	44,754	4	1,040,097	305,105	56	13,588	4	291,517
無風險組合	121,106	10	-	-	121,106	237,059	44	-	-	237,059
組合小計	1,205,957	100	44,754	4	1,161,203	542,164	100	13,588	3	528,576
合計	1,205,957	-	44,754	-	1,161,203	542,164	-	13,588	-	528,576

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	1,083,434	43,337	4
1-2年	-	-	30
2-3年	-	-	50
3年以上	1,417	1,417	100
合計	1,084,851	44,754	-

2) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
無風險組合	121,106	-	-
合計	121,106	-	-

(2) 本期無計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況。

(3) 本期無實際核銷的應收賬款。

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		計提 賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		計提 賬面價值
	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	26,678	-	14,631	55	12,047	15,112	-	13,968	92	1,144
無風險組合	7,217,810	100	-	-	7,217,810	3,996,573	100	-	-	3,996,573
組合小計	7,244,488	100	14,631	-	7,229,857	4,011,685	100	13,968	-	3,997,717
單項金額不重大但單項 計提壞賬準備的										
其他應收款	3,163	-	3,163	100	-	3,163	-	3,163	100	-
合計	7,247,651		17,794		7,229,857	4,014,848	-	17,131	-	3,997,717

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	其他應收款	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	12,029	481	4
1-2年	-	-	30
2-3年	1,000	500	50
3年以上	13,649	13,649	100
合計	26,678	14,631	-

2) 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	其他應收款	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
無風險組合	7,217,810	-	-
合計	7,217,810	-	-

註：無風險組合中包括本公司與子公司的往來款362,813萬元。

## 第七章 財務報告 — 續

### 十五、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

3) 期末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
國能總公司	3,163	3,163	100	無法收回
合計	3,163	3,163	-	-

(2) 本期無計提、轉回(或收回)壞賬準備情況

(3) 本期無實際核銷的其他應收款

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
往來款	5,906,969	3,745,030
備用金	23,540	11,710
押金保證金	49,440	170,479
應收材料款	142,100	63,633
應收投資款	1,125,000	-
應收代墊款	602	518
待抵扣稅款		23,478
合計	7,247,651	4,014,848

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

## 3. 長期股權投資

## (1) 長期股權投資分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	29,791,871	-	29,791,871	29,791,871	-	29,791,871
對聯營、合營企業投資	3,318,049	-	3,318,048	2,958,980	-	2,958,980
合計	33,109,920	-	33,109,919	32,750,851	-	32,750,851

## (2) 對子公司投資

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提	減值準備
					減值準備	期末餘額
青島保稅區中亮貿易有限公司	2,710	-	-	2,710	-	-
山東亮煤航運有限公司	10,576	-	-	10,576	-	-
亮煤菏澤能化有限公司	2,924,344	-	-	2,924,344	-	-
亮州煤業澳大利亞有限公司	3,781,600	-	-	3,781,600	-	-
亮州煤業榆林能化有限公司	1,400,000	-	-	1,400,000	-	-
亮州煤業山西能化有限公司	508,206	-	-	508,206	-	-
亮州煤業鄂爾多斯能化有限公司	8,100,000	-	-	8,100,000	-	-
山東華聚能源股份有限公司	599,523	-	-	599,523	-	-
亮煤國際(控股)有限公司	4,212,512	-	-	4,212,512	-	-
鄒城亮礦北盛工貿有限公司	2,404	-	-	2,404	-	-
山東煤炭交易中心有限公司	51,000	-	-	51,000	-	-
內蒙古昊盛煤業有限公司	7,360,996	-	-	7,360,996	-	-
山東亮煤日照港儲配煤有限公司	153,000	-	-	153,000	-	-
中垠物流	300,000	-	-	300,000	-	-
中垠融資租賃有限公司	375,000	-	-	375,000	-	-
端信投資控股(北京)有限公司	10,000	-	-	10,000	-	-
合計	29,791,871	-	-	29,791,871	-	-

## 第七章 財務報告 — 續

### 十五、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、合營企業投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動			現金股利 或利潤	計提減值 準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
				權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動					
<b>一、合營企業</b>											
聖地芬雷選煤工程技術 (天津)有限公司	3,351	7,000	-	3,116	-	-	-	-	-	13,467	-
<b>二、聯營企業</b>											
華電鄒縣發電有限公司	1,188,757	-	-	168,378	-	-	165,873	-	-	1,191,262	-
亮礦集團財務有限公司	310,308	-	-	18,590	-	-	-	-	-	328,898	-
陝西未來能源化工有限公司	1,456,564	-	-	40,661	22,637	-	-	-	-	1,519,862	-
上海中期期貨有限公司	-	264,560	-	-	-	-	-	-	-	264,560	-
山東聖揚木業有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
濟寧市潔美新型牆材有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合計</b>	<b>2,958,980</b>	<b>271,560</b>	<b>-</b>	<b>230,745</b>	<b>22,637</b>	<b>-</b>	<b>165,873</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,318,049</b>	<b>-</b>

#### 4. 營業收入和營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	8,047,338	4,725,818	21,372,741	17,164,847
其他業務	3,802,358	3,749,008	1,441,747	1,411,293
<b>合計</b>	<b>11,849,696</b>	<b>8,474,826</b>	<b>22,814,488</b>	<b>18,576,140</b>



## 十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

## 5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
持有持有至到期投資期間取得的投資收益	318,759	483,449
權益法核算的長期股權投資收益	230,745	100,182
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債取得的投資收益	2,375	—
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	60	85
合計	551,939	583,716

## 十六、財務報告批准

本財務報告於2015年8月28日由本公司董事會批准報出。

## 第七章 財務報告 — 續

### 財務報表補充資料

#### 1. 本期非經常性損益明細表

按照中國證券監督管理委員會《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)》的規定，本集團2015年1-6月非經常性損益如下：

項目	本期金額	說明
非流動資產處置損益	-11,074	
計入當期損益的政府補助	190,988	
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	38,083	
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	305,289	
或有期權(CVR)公允價值變動		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	83,073	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	606,359	
減：所得稅影響額	157,602	
少數股東權益影響額(稅後)	9,694	
<b>歸屬母公司權益影響額(稅後)</b>	<b>439,063</b>	

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。

財務報表補充資料 — 續

2. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《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(2010年修訂)》的規定，本集團2015年1-6月加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

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	1.64	0.1009	0.1009
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	0.50	0.0116	0.0116

3. 境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報表中淨利潤和淨資產差異情況

項目	歸屬於母公司股東的淨利潤		歸屬於母公司股東權益	
	本期發生額	上期發生額	期末餘額	期初餘額
按國際財務報告準則	-50,626	587,235	36,834,550	38,725,846
差異調整				
1. 同一控制下調整(註1)	5,288	5,966	-1,394,006	-1,399,295
2. 專項儲備(註2)	734,528	326,257	-475,433	-530,805
3. 遞延稅項(註5)	-181,651	-86,307	101,502	274,031
4. 永續資本債券(註3)	132,897	-	6,618,316	2,521,456
5. 無形資產減值損失(註4)	-	-	-657,901	-702,435
6. 其他	-11,223	2,401	250,972	309,880
按《企業會計準則》	<b>629,213</b>	<b>835,552</b>	<b>41,278,000</b>	<b>39,198,678</b>

## 第七章 財務報告 — 續

### 財務報表補充資料 — 續

#### 3. 境內外會計準則下會計數據差異 — 續

##### (1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報表中淨利潤和淨資產差異情況 — 續

- (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、25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时全額結轉累計折舊。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) 根據中國會計準則，母公司發行的永續資本債券在報表中列示於歸屬於母公司的所有者權益中，子公司發行的永續資本債券在報表中列示於少數股東權益，而在國際準則中需要單獨列示。
- (4) 根據中國會計準則，長期資產減值準備一經確認，不得轉回，在國際準則下，長期資產減值準備可以轉回。
- (5) 上述準則差異同時帶來稅務及少數股東權益的影響差異。

兗州煤業股份有限公司

2015年8月28日

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**

2015年8月28日