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

（在中華人民共和國注冊成立的股份有限公司）

股份代號：1171

中期報告 2013

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2013年中期報告》已經公司第五屆董事會第十六次會議審議通過，會議應出席董事9人，實出席董事9人。

《兗州煤業股份有限公司2013年中期報告》已經公司董事會審計委員會審閱。

本公司2013年度中期不進行利潤分配、不實施公積金轉增股本。

本公司中期財務報告未經審計。

本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。

本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

公司董事會臨時召集人石學讓先生、財務總監吳玉祥先生和財務副總監、財務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。

目　錄

釋義		3
第一章	集團基本情況	5
第二章	業績概覽	7
第三章	董事會報告	9
第四章	重要事項	32
第五章	股份變動及股東情況	41
第六章	董事、監事、高級管理人員和員工情況	45
第七章	財務報告	48
第八章	備查文件	236

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，於本報告期末持有本公司52.86%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業務，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；
「天浩化工」	指	山西天浩化工股份有限公司，於2002年依據中國法律成立的股份有限公司，主要負責本公司於山西省10萬噸甲醇項目的生產運營，是山西能化的控股子公司，山西能化持有其99.89%股權；
「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，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業務，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工作，是本公司的控股子公司，本公司持有其74.82%股權；
「兗煤澳洲」	指	兗州煤業澳大利亞有限公司，於2004年依據澳大利亞法律成立的有限公司，其股份在澳大利亞證券交易所上市，是本公司的控股子公司，本公司持有其約78%股權；
「澳思達公司」	指	澳思達煤礦有限公司，於2004年依據澳大利亞法律成立的有限公司，主要從事煤炭生產、加工、洗選、營銷等經營活動，是兗煤澳洲的全資子公司；

「兗煤資源」	指	兗煤資源有限公司(原菲利克斯資源有限公司)，是依據澳大利亞法律成立的有限公司，主要從事煤炭開采、營銷和勘探，是兗煤澳洲的全資附屬公司；
「格羅斯特」	指	格羅斯特煤炭有限公司，是依據澳大利亞法律成立的有限公司，於2012年6月與兗煤澳洲完成合併交易，成為兗煤澳洲的全資子公司；
「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(2006)及有關講解；
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會；
「香港上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則；
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「上交所」	指	上海證券交易所；
「章程」	指	本公司章程；
「股東」	指	本公司股東；
「董事」	指	本公司董事；
「董事會」	指	本公司董事會；
「監事」	指	本公司監事；
「元」	指	人民幣元，除非文義另有所指。

第一章　集團基本情況

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

2、　法定代表人：李位民

3、　香港聯交所授權代表：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
上交所證券事務代表：黃霄龍
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 3679傳真：(86 537) 538 3311
電子信箱：hxl2003@sohu.com

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

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

6、　股票上市交易所、股票簡稱和股票代碼

A股—上市地點：上交所

股票簡稱：兗州煤業

股票代碼：600188

H股—上市地點：香港聯交所

股票代碼：1171

美國存託股份—上市地點：紐約證券交易所

股票代碼：YZC

7、　其他有關資料

公司首次註冊情況詳見1998年年度報告公司簡介

公司最新註冊登記日期：2011年1月17日

公司最新註冊登記地點：中國山東省鄒城市鳧山南路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：香港銅鑼灣希慎道10號新寧大廈20層

名稱：致同會計師事務所（特殊普通合夥）

辦公地址：中國北京市朝陽區建國門外大街22號賽特廣場5層

第二章　業績概覽

一、業務概覽

			2013年1-6月	2012年1-6月	增減	增減幅(%)
1.	**煤炭業務**					
	原煤產量	千噸	**35,106**	31,566	3,540	11.21
	商品煤產量	千噸	**31,668**	29,484	2,184	7.41
	商品煤銷量	千噸	**45,375**	42,472	2,903	6.84
2、	**鐵路運輸業務**					
	貨物運量	千噸	**8,462**	8,837	-375	-4.24
3、	**煤化工業務**					
	甲醇產量	千噸	**336**	285	51	17.89
	甲醇銷量	千噸	**329**	288	41	14.24
4、	**電力業務**					
	發電量	萬千瓦時	**64,290**	62,298	1,992	3.20
	售電量	萬千瓦時	**45,832**	43,466	2,366	5.44
5、	**熱力業務**					
	熱力產量	萬蒸噸	**89**	91	-2	-2.20
	熱力銷量	萬蒸噸	**2**	21	-19	-90.48

二、財務摘要

（按國際財務報告準則編製）

（一）業績

		截至6月30日止6個月			截至12月31日止年度	
	2013年（千元）	2012年（千元）		與上年同期相比	2012年（千元）	
	（未經審計）	調整後（重述）	調整前（未經審計）	(%)	調整後（重述）	調整前（經審計）
銷售收入	**25,240,691**	28,286,385	28,286,385	-10.77	58,146,184	58,146,184
毛利	**4,903,013**	7,564,763	7,611,491	-35.19	12,625,835	12,813,283
利息費用	**(940,392)**	(775,394)	(775,394)	21.28	(1,448,679)	(1,448,679)
除所得稅前收益	**(4,336,362)**	5,335,557	5,382,285	-181.27	6,070,377	6,346,182
公司股東應佔本期淨收益	**(2,073,012)**	5,223,101	5,255,811	-139.69	6,105,656	6,218,969
每股收益	**(0.42)元**	1.06元	1.07元	-139.62	1.24元	1.26元

（一）業績

匯兑損益對公司股東應佔本期淨收益影響情況表：

	2013年 1-6月 （千元）	2012年 1-6月 （千元）	增減幅 (%)
匯兑損益	-3,108,474	181,318	-1,814.38
匯兑損益對公司股東應佔本期淨收益的影響	-1,717,371	130,240	-1,418.62

（二）資產及負債

	6月30日			12月31日	
	2013年 （千元）	2012年 （千元）		2012年 （千元）	
	（未經審計）	調整後 （重述）	調整前 （未經審計）	調整後 （重述）	調整前 （經審計）
流動資產	**24,713,299**	33,099,129	33,145,857	29,833,491	30,282,380
流動負債	**27,536,872**	36,607,124	36,607,124	28,622,689	28,622,689
總資產	**119,203,986**	119,195,356	119,242,084	122,165,077	122,702,323
公司股東應佔股東權益	**39,758,782**	44,189,175	44,221,885	45,530,034	45,826,356
每股淨資產	**8.08元**	8.98元	8.99元	9.26元	9.32元
淨資產收益率(%)	**(5.21)**	11.82	11.89	13.41	13.57

（三）現金流量表摘要

	截至6月30日止6個月				截至12月31日止年度	
	2013年 （千元）	2012年 （千元）		與上年同期 相比	2012年 （千元）	
	（未經審計）	調整後 （重述）	調整前 （未經審計）	(%)	調整後 （重述）	調整前 （經審計）
經營業務取得現金淨額	**(166,614)**	6,692,481	6,692,453	-102.49	6,503,610	6,503,610
現金及現金等價物項目淨增加	**(4,277,407)**	10,437,025	10,437,025	-140.98	4,461,375	4,461,375
每股經營活動產生的現金流量淨額	**(0.03)元**	1.36元	1.36元	-102.21	1.32元	1.32元

註：　1、　本集團於2013年增加合併了昊盛公司和山東兗煤日照港儲配煤有限公司財務報告；

2、　根據國際財務報告準則詮釋委員會對露天礦場生產階段剝采成本會計核算的新規定，本集團需對2013年1月1日及此後期間發生的剝采成本按新規定進行核算，所以對報告期資產負債表期初數和比較財務報表的上年同期數進行了追溯調整。

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	24,261,394	18,529,968	23.62	-11.10	-3.93	-5.70
2、鐵路運輸業務	211,008	165,837	21.41	-6.86	-5.67	-0.99
3、煤化工業務	588,175	449,002	23.66	3.48	-3.96	5.91
4、電力業務	174,632	145,333	16.78	5.94	-9.82	14.55
5、熱力業務	5,482	2,934	46.48	-84.55	-86.25	6.60

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3,511萬噸，同比增加354萬噸或11.2%；生產商品煤3,167萬噸，同比增加218萬噸或7.4%。煤炭產量增加主要是由於：本集團自2012年7月起合併格羅斯特煤炭產量，使本報告期澳大利亞煤礦煤炭產量同比增加。

上半年本集團煤炭產量如下表：

		2013年 1-6月 （千噸）	2012年 1-6月 （千噸）	增減 （千噸）	增減幅 (%)
一、	原煤產量	**35,106**	31,566	3,540	11.21
1、	公司	**16,960**	17,167	-207	-1.21
2、	山西能化	**707**	662	45	6.80
3、	菏澤能化	**1,304**	1,461	-157	-10.75
4、	鄂爾多斯能化	**3,033**	3,452	-419	-12.14
5、	兗煤澳洲	**9,965**	8,595	1,370	15.94
6、	兗煤國際	**3,137**	229	2,908	1,269.87
二、	商品煤產量	**31,668**	29,484	2,184	7.41
1、	公司	**16,925**	17,129	-204	-1.19
2、	山西能化	**697**	652	45	6.90
3、	菏澤能化	**1,021**	1,229	-208	-16.92
4、	鄂爾多斯能化	**3,030**	3,452	-422	-12.22
5、	兗煤澳洲	**7,086**	6,811	275	4.04
6、	兗煤國際	**2,909**	211	2,698	1,278.67

註：　根據兗煤澳洲與格羅斯特合併交易安排，兗煤澳洲於2012年6月22日將持有的新泰克資源公司、普力馬煤礦公司等權益，剝離給本公司的全資子公司—兗煤國際。新泰克資源公司和普力馬煤礦公司的煤炭產量，在本次剝離前計入兗煤澳洲，在本次剝離後計入兗煤國際。

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4,538萬噸，同比增加290萬噸或6.8%，其中對內銷售煤炭70萬噸，對外銷售煤炭4,468萬噸。

上半年本集團實現煤炭業務銷售收入244.421億元，同比減少29.743億元或10.8%，其中對內銷售煤炭實現的銷售收入為1.807億元，對外銷售煤炭實現的銷售收入為242.614億元。

上半年本集團煤炭銷售情況如下表：

		2013年1-6月			2012年1-6月		
		銷量（千噸）	銷售價格（元／噸）	銷售收入（千元）	銷量（千噸）	銷售價格（元／噸）	銷售收入（千元）
一、	公司						
	1號精煤	200	832.46	166,185	130	1,097.60	142,643
	2號精煤	4,996	794.37	3,968,947	4,236	1,016.78	4,307,433
	3號精煤	657	645.21	423,632	1,179	795.60	937,868
	國內銷售	656	644.68	422,519	1,179	795.60	937,868
	出口	1	941.78	1,113	–	–	–
	塊煤	669	706.98	473,084	683	995.10	679,764
	精煤小計	6,522	771.55	5,031,848	6,228	974.23	6,067,707
	國內銷售	6,521	771.52	5,030,735	6,228	974.23	6,067,707
	出口	1	941.78	1,113	–	–	–
	經篩選原煤	6,126	477.10	2,922,615	6,926	521.67	3,613,368
	混煤及其他	3,665	306.26	1,122,637	3,350	371.85	1,245,569
	公司合計	16,313	556.43	9,077,100	16,504	662.04	10,926,645
	國內銷售	16,312	556.40	9,075,987	16,504	662.04	10,926,645
二、	山西能化	634	296.28	187,979	551	421.73	232,286
	經篩選原煤	634	296.28	187,979	551	421.73	232,286
三、	菏澤能化	978	657.42	642,848	1,227	813.32	997,946
	2號精煤	546	920.68	502,644	629	1,153.65	725,956
	混煤及其他	432	324.64	140,204	598	455.04	271,990
四、	鄂爾多斯能化	2,666	194.20	517,684	3,228	269.16	868,767
	經篩選原煤	2,666	194.20	517,684	3,228	269.16	868,767
五、	兗煤澳洲	7,101	579.76	4,116,880	7,111	648.70	4,613,083
	半硬焦煤	548	690.27	378,198	131	981.86	128,874
	半軟焦煤	537	722.46	387,935	484	1,059.61	512,546
	噴吹煤	1,489	731.12	1,088,471	1,187	1,000.27	1,187,557
	動力煤	4,527	499.69	2,262,276	5,309	524.41	2,784,105
六、	兗煤國際	2,829	292.91	828,617	240	407.08	97,756
	動力煤	2,829	292.91	828,617	240	407.08	97,756
七、	外購煤	14,854	610.67	9,071,003	13,611	711.20	9,679,895
八、	本集團總計	45,375	538.67	24,442,111	42,472	645.52	27,416,378

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	-126,729	-1,722,816
山西能化	35,228	-79,535
菏澤能化	-202,628	-152,470
鄂爾多斯能化	-151,240	-199,843
兗煤澳洲	-6,660	-489,543
兗煤國際	1,053,848	-322,987
外購煤	884,381	-1,493,273
本集團總計	1,486,200	-4,460,467

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：

		2013年1-6月		2012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	36,532	20,167,728	35,724	23,179,370
	華東地區	32,139	18,351,166	29,805	19,861,594
	華南地區	–	–	603	473,831
	華北地區	3,114	855,875	4,427	2,358,812
	其他地區	1,279	960,687	889	485,133
二、	日本	790	526,066	974	938,935
三、	韓國	1,666	1,001,291	1,550	1,146,137
四、	澳大利亞	4,010	1,404,737	2,754	1,030,354
五、	其他	2,377	1,342,289	1,470	1,121,582
六、	本集團總計	45,375	24,442,111	42,472	27,416,378

本集團煤炭產品大部分銷往電力、冶金和化工等行業。

上半年本集團按行業分類的煤炭銷售情況如下表：

	2013年1-6月		2012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	**7,423**	**2,992,225**	15,392	7,155,068
二、 冶金	**5,135**	**2,612,398**	3,006	2,953,126
三、 化工	**5,121**	**3,587,806**	5,373	4,334,901
四、 其他	**27,696**	**15,249,682**	18,701	12,973,283
五、 本集團總計	**45,375**	**24,442,111**	42,472	27,416,378

③ 煤炭銷售成本

上半年本集團煤炭業務銷售成本為185.300億元，同比減少7.576億元或3.9%。主要是由於：⑴外購煤銷售成本減少7.012億元；⑵公司、菏澤能化煤炭銷量減少及采取挖潛增效措施使煤炭銷售成本減少5.214億元；⑶因合併格羅斯特，本集團在澳大利亞礦井煤炭銷量增加，使煤炭銷售成本增加5.540億元。

按經營主體分類的煤炭業務銷售成本情況如下表：

		單位	2013年1-6月	2012年1-6月	增減	增減幅(%)
公司	銷售成本總額	千元	**4,876,124**	5,256,305	-380,181	-7.23
	噸煤銷售成本	元／噸	**298.91**	318.48	-19.57	-6.14
山西能化	銷售成本總額	千元	**132,535**	147,983	-15,448	-10.44
	噸煤銷售成本	元／噸	**208.90**	268.67	-59.77	-22.25
菏澤能化	銷售成本總額	千元	**489,386**	630,649	-141,263	-22.40
	噸煤銷售成本	元／噸	**500.48**	513.98	-13.50	-2.63
鄂爾多斯能化	銷售成本總額	千元	**434,109**	511,617	-77,508	-15.15
	噸煤銷售成本	元／噸	**162.85**	158.51	4.34	2.74
兗煤澳洲	銷售成本總額	千元	**3,178,671**	3,233,367	-54,696	-1.69
	噸煤銷售成本	元／噸	**447.64**	454.68	-7.04	-1.55
兗煤國際	銷售成本總額	千元	**673,823**	65,159	608,664	934.12
	噸煤銷售成本	元／噸	**238.19**	271.33	-33.14	-12.21
外購煤	銷售成本總額	千元	**8,949,185**	9,650,366	-701,181	-7.27
	噸煤銷售成本	元／噸	**602.48**	709.03	-106.55	-15.03

上半年兗煤國際煤炭業務銷售成本總額同比大幅增加，主要是由於兗煤國際自2012年6月22日起統計產量，去年上半年煤炭銷量較低。

上半年本集團采取的成本控制措施已取得顯著成效。除鄂爾多斯能化因商品煤銷量同比減少17.4%使噸煤銷售成本同比略增2.7%外，本集團其他各經營主體上半年噸煤銷售成本同比均不同程度下降。

(2) 鐵路運輸業務

上半年公司鐵路資產完成貨物運量846萬噸，同比減少38萬噸或4.2%；實現鐵路運輸業務收入(按離礦價結算並由客戶承擔礦區專用鐵路資產運費的貨物運量實現的收入)2.110億元，同比減少15,543千元或6.9%；鐵路運輸業務成本為1.658億元，同比減少9,965千元或5.7%。

(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)		
		2013年 1-6月	2012年 1-6月	增減幅(%)	**2013年 1-6月**	2012年 1-6月	增減幅(%)
1、	榆林能化	**336**	265	26.79	**329**	266	23.68
2、	山西能化	**–**	20	–	**–**	22	–

註： 山西能化甲醇項目已於2012年4月停產，目前正在履行資產處置程序。

		銷售收入(千元)			銷售成本(千元)		
		2013年 1-6月	2012年 1-6月	增減幅(%)	**2013年 1-6月**	2012年 1-6月	增減幅(%)
1、	榆林能化	**588,175**	524,496	12.14	**473,175**	449,814	5.19
2、	山西能化	**–**	43,901	–	**–**	41,866	–

(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)		
		2013年 1-6月	2012年 1-6月	增減幅(%)	**2013年 1-6月**	2012年 1-6月	增減幅(%)
1、	華聚能源	**51,746**	49,760	3.99	**45,690**	42,446	7.64
2、	榆林能化	**12,544**	12,538	0.05	**142**	1,020	-86.08

註：　榆林能化所屬電廠的電力產品滿足自用後對外銷售。

		銷售收入(千元)			銷售成本(千元)		
		2013年 1-6月	2012年 1-6月	增減幅(%)	**2013年 1-6月**	2012年 1-6月	增減幅(%)
1、	華聚能源	174,262	162,296	7.37	144,864	157,419	-7.98
2、	榆林能化	370	2,547	-85.47	468	3,745	-87.50

(5) 熱力業務

上半年華聚能源生產熱力89萬蒸噸，銷售熱力2萬蒸噸，實現銷售收入5,482千元，銷售成本為2,934千元。

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	20,966,307	-12.15
國外	4,274,384	-3.30
合計	25,240,691	-10.77

（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

	2013年1-6月（千元）	2012年1-6月（千元）	變動比例(%)
銷售收入	**25,240,691**	28,286,385	-10.77
煤炭運輸成本	**1,044,604**	608,277	71.73
銷售、一般及行政費用	**8,688,464**	3,552,979	144.54
其它業務收益	**454,158**	2,032,550	-77.66
所得稅	**-1,252,939**	85,803	-1,560.25
經營業務取得的現金淨額	**-166,614**	6,692,481	-102.49
投資業務使用的現金淨額	**-4,492,018**	2,621,996	-271.32
融資業務產生的現金淨額	**381,225**	1,122,548	-66.04
研發支出	**36,133**	42,116	-14.21

(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252.407億元，同比減少30.457億元或10.8%，主要是由於：自產煤銷量增加使銷售收入同比增加6.405億元；自產煤價格下降使銷售收入同比減少29.785億元；外購煤銷售收入同比減少6.917億元。

上半年本集團煤炭運輸成本為10.446億元，同比增加4.363億元或71.7%，主要是由於本集團澳大利亞礦井煤炭銷量增加。

上半年本集團銷售、一般及行政費用為86.885億元，同比增加51.355億元或144.5%，主要是由於：①報告期內本集團產生匯兑損失31.085億元；②計提資產減值損失22.422億元。

上半年本集團其它業務收益為4.542億元，同比減少15.784億元或77.7%，主要是由於：上年同期收購格羅斯特產生14.272億元收益。

上半年本集團所得稅為-12.529億元，上年同期所得稅為85,803千元，主要是由於：報告期內產生的匯兑損失和計提的資產減值損失，影響所得稅為-15.629億元。

(2) 簡要綜合現金流量表科目變動分析

上半年本集團經營業務產生的現金淨流出額為1.666億元，上年同期淨流入額為66.925億元，主要是由於：受煤炭價格下跌影響，銷售煤炭產生的現金流入額同比減少。

上半年本集團投資業務產生的現金淨出額為44.920億元，上年同期淨流入額為26.220億元，主要是由於：①支付的收購資產和股權款項同比增加，使現金流出額同比增加27.006億元；②報告期內銀行保證金和限定用途的現金餘額變化，使流出額同比減少45.956億元。

上半年本集團融資業務產生的現金淨入額為3.812億元，同比減少7.413億元或66.0%，主要是由於：①銀行貸款增加，使現金流入額同比增加10.257億元；②償還銀行貸款減少，使現金流出額同比減少81.496億元；③報告期內兗煤澳洲支付格羅斯特原股東資本返還款36.215億元；④上年同期發行債券募集資金63.129億元。

(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説明

不適用。

② 本集團前期各類融資、重大資產重組事項實施進度分析説明

不適用。

③ 經營計劃進展説明

上半年，在全球經濟復蘇緩慢、煤炭需求增量不足的不利形勢下，本集團優化創新生產組織，靈活調整銷售策略，較好完成了本集團各業務板塊的經營計劃。2013年上半年，本集團銷售煤炭4,538萬噸，完成全年煤炭銷售計劃的50.5%；銷售甲醇33萬噸，完成全年甲醇銷售計劃的60.0%。

④ 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及銀行貸款。資金的主要用途是用於經營業務支出，購置物業機器及設備，支付股東紅利等。

上半年本集團用於購置物業機器及設備的資本性支出為26.828億元，與上年同期的16.521億元相比，增加了10.307億元或62.4%。主要是由於：①因推進趙樓電廠建設，菏澤能化資本開支同比增加3.564億元；②因推進甲醇項目、轉龍灣煤礦項目建設，鄂爾多斯能化資本開支同比增加2.998億元。

（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

	2013年6月30日		2012年12月31日		
	（千元）	佔總資產的比例(%)	（千元）	佔總資產的比例(%)	增減幅(%)
銀行保證金	**1,886,477**	**1.58**	3,186,957	2.61	-40.81
應收票據及應收賬款	**4,698,363**	**3.94**	7,459,603	6.11	-37.02
預付帳款及其它應收款	**7,317,278**	**6.14**	4,196,999	3.44	74.35
合資企業投資	**705,576**	**0.59**	998,628	0.82	-29.35
投資按金	**117,926**	**0.10**	3,253,381	2.66	-96.38
應付票據及應付帳款	**2,235,515**	**1.88**	6,811,760	5.58	-67.18
應交稅金	**451,398**	**0.38**	1,171,341	0.96	-61.46

上半年本集團銀行保證金為18.865億元，比年初減少13.005億元或40.8%，主要是由於定期存款餘額減少。

上半年本集團應收票據及應收賬款為46.984億元，比年初減少27.612億元或37.0%，主要是由於：①公司以銀行承兌匯票支付供應商貨款增加；②公司貼現銀行承兌匯票11.443億元。

上半年本集團預付帳款及其它應收款為73.173億元，比年初增加31.203億元或74.4%，主要是由於：①預付外購煤採購款增加22.253億元；②預付搬遷費增加5.243億元。

上半年本集團合資企業投資為7.056億元，比年初減少2.931億元或29.4%，主要是由於：因中山礦合營公司虧損，報告期末本集團對該公司權益投資餘額減少2.905億元。

上半年本集團投資按金為1.179億元，比年初減少31.355億元或96.4%，主要是由於：因報告期內昊盛公司已納入合併報表範圍，將以前年度支付的股權收購及增資款29.828億元由投資按金科目轉出。

上半年本集團應付票據及應付帳款為22.355億元，比年初減少45.762億元或67.2%，主要是由於報告期內兗煤澳洲支付格羅斯特原股東資本返還款36.215億元。

上半年本集團應交稅金為4.514億元，比年初減少7.199億元或61.5%，主要是由於應納所得稅額減少。

2、　其他情況說明

(1)　資本負債比率

截至2013年6月30日，公司股東應佔股東權益為397.588億元，有息負債為472.995億元，資本負債比率為119.0%。有關有息負債詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註21或按中國會計準則編製的財務報表附註六之19、28、29、30和31。

(2)　或有負債

有關或有負債詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註31。

(3)　資產抵押

有關資產抵押詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註16、附註17或按中國會計準則編製的財務報表附註六之11、12、和14。

（四）核心競爭力分析

2013年上半年，面對嚴峻的煤炭市場形勢，本集團深入挖掘經營潛力，優化各業務板塊的協同發展，核心競爭力進一步增強。省外煤炭產量首次超過省內，外部發展潛力逐步釋放；非煤產業增盈創效能力穩步提升，協同效應逆市增強。在科技創新能力不斷提升的同時，本集團依托國際化的生產布局及四地上市平臺，抗風險能力進一步增強，有效保障了可持續發展。

（五）投資情況分析

1、　報告期內對外股權投資總體分析

2013年上半年，本集團未發生對外股權投資。

(1)　報告期末持有其他上市公司股權情況

證券代碼	證券簡稱	最初投資成本(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末賬面值(元)	報告期損益(元)	報告期所有者權益變動(元)	會計核算科目
600642	申能股份	60,420,274	0.77	0.80	138,698,393	4,379,949	-16,972,303	可供出售金融資產
601008	連雲港	1,760,419	0.22	0.22	5,130,840	102,222	-834,210	可供出售金融資產
合計		62,180,693	–	–	143,829,233	4,482,171	-17,806,513	–

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。

(2)　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	1.961	0.203	–	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	–	–	長期股權投資	出資設立
合計	1.340	–	–	2.051	0.203	–	–	–

持有非上市金融企業股權情況的説明

兗州煤業與兗礦集團、中誠信托投資有限責任公司，於2010年9月13日共同出資設立兗礦集團財務有限公司。該公司註冊資本為5億元，其中兗州煤業以現金出資1.25億元，持股25%。

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

2、　非金融類公司委托理財及衍生品投資的情況

(1)　委托理財情況

本集團不存在報告期內發生或延續到報告期的委托理財事項。

(2)　委托貸款情況

借款方名稱	委托貸款金額	貸款期限	貸款利率	借款用途	是否展期	本金是否收回	報告期內利息收益
兗州煤業榆林能化有限公司	5億元	8年	4.585%	甲醇項目建設	是	否	無
兗州煤業榆林能化有限公司	15億元	8年	4.585%	甲醇項目建設	是	否	無
山西天浩化工股份有限公司	1.9億元	5年	6.40%	甲醇項目建設	否	否	無
兗煤菏澤能化有限公司	5.29億元	5年	6.40%	補充流動資金	否	收回4.1億元	3,850千元
兗煤菏澤能化有限公司	6億元	5年	6.40%	項目建設開支	否	否	19,413千元
兗州煤業榆林能化有限公司	5300萬元	3年	6.15%	補充流動資金	否	是	無
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	19.5億元	5年	6.45%	轉龍灣采礦權價款	否	否	63,586千元
兗煤菏澤能化有限公司	17億元 已提6.9億元	5年	6.40%	趙樓電廠項目建設	否	否	9,653千元
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	2億元	3年	6.15%	補充流動資金	否	否	無
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	28億元	5年	6.40%	收購文玉煤礦	否	否	無
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	19億元	5年	6.40%	甲醇項目建設	否	否	54,791千元
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	25.92億元	5年	6.40%	轉龍灣采礦權價款	否	否	11,059千元

註:

1、　公司涉及的委托貸款均經相應法定程序審議批准，借款方均為公司的控股子公司，不構成關聯交易。上述委托貸款的資金來源均為公司自有資金，無抵押物或擔保人，無訴訟事項。

2、　公司對天浩化工的1.9億元委托貸款已逾期，公司已針對該筆委托貸款計提了全額的資產減值準備。除此以外，上述委托貸款均未逾期，未涉及資產減值準備的計提。

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

借款方名稱	委托貸款金額	貸款期限	貸款利率	借款用途	是否展期	本金是否收回	報告期內利息收益
山西天浩化工股份有限公司	2億	5年	6.40%	甲醇項目建設	否	否	無

註:

1、　山西能化涉及的委托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。該筆委托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、　該筆委托貸款已逾期，山西能化已針對該筆委托貸款計提了全額的資產減值準備。

(3)　其他投資理財及衍生品投資情況

報告期內本集團無其他投資理財事項。

報告期內本集團衍生品投資事項請參見按國際財務報告準則編製的財務報告附註24。

3、　**募集資金使用情況**

不適用。

4、　**非募集資金項目情況**

不適用。

5、　**主要子公司、參股公司分析**

兗煤澳洲

上半年兗煤澳洲虧損45.875億元，上年同期淨收益為26.513億元；淨收益同比大幅減少的主要原因是：①報告期內產生匯兑損失29.839億元，上年同期產生匯兑收益1.863億元，影響淨利潤同比減少22.191億元；②報告期內計提無形資產減值損失20.996億元，影響淨利潤同比減少14.697億元；③上年同期合併格羅斯特產生淨利潤9.731億元；④報告期內礦產資源租賃稅為1.3億元，上年同期是-10.832億元，影響淨利潤同比減少12.132億元；⑤報告期內煤炭銷售平均價格下跌，影響淨利潤同比減少8.698億元。

兗煤澳洲經營詳情請見本節「(一)行業、產品或地區經營情況分析」。

二、會計政策變更

根據國際財務報告準則詮釋委員會對露天礦場生產階段剝采成本會計核算的新規定，兗煤澳洲對露天煤礦生產階段剝采成本的會計核算政策進行了調整：對符合資本化條件的剝采成本，按產量法進行攤銷；不符合資本化條件的剝采成本，直接計入當期損益。經公司2013年8月19日召開的第五屆董事會第十六次會議審議批准，公司對2013年1月1日及此後期間發生的剝采成本按新規定核算。

根據新規定，本集團賬面與露天礦相關的賬面遞延剝采成本2.614億元(稅後1.830億元)不符合資本化條件，需相應調減2013年年初的留存收益，同時調整比較財務報表的相關數據。

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2013年5月15日召開2012年度股東周年大會，審議批准向股東派發2012年度現金股利人民幣17.706億元（含稅），即每股人民幣0.36元（含稅）。截至本報告披露日，除兗礦集團外，2012年度末期現金股利已發放至公司股東。

（二）2013年度中期利潤分配

公司2013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2013年上半年及預計2013年下半年資本性開支情況如下表：

	2013年上半年（億元）	預計2013年下半年（億元）	2013年（億元）	
			現預計	原預計
公司	4.148	10.795	14.943	20.869
山西能化	0.165	0.606	0.771	0.416
榆林能化	0.035	0.239	0.274	0.279
菏澤能化	4.573	3.718	8.291	15.403
華聚能源	0.023	0.409	0.432	0.448
鄂爾多斯能化	5.534	13.828	19.362	34.182
昊盛公司	1.751	3.397	5.148	6.728
兗煤澳洲	8.822	1.529	10.351	32.339
兗煤國際	1.777	0.007	1.784	9.382
合計	26.828	34.528	61.356	120.046

本集團目前擁有較暢通融資渠道，預計能夠滿足營運和發展的需要。

五、未來發展展望

（一）下半年市場展望

2013年下半年，世界經濟緩慢復蘇，煤炭需求低速增長，預計國內外煤炭市場仍將呈現總體供應過剩態勢，煤炭價格難以出現根本性好轉。雖然中國經濟增長仍然面臨放緩壓力，但中國政府堅持統籌穩增長、調結構、促改革，出臺實施一系列保持經濟總體平穩發展的政策和措施，對煤炭相關行業的拉動作用將會逐漸顯現。煤炭產業集中度不斷提高、煤炭價格全面市場化以及國家出臺減輕煤炭企業稅費負擔措施等，將有利於規範市場行為，促進行業可持續、健康發展。

（二）經營策略

面對複雜嚴峻的經濟形勢和不利局面，本集團將全面加強各項管理工作，采取更加有力的舉措應對挑戰，實現公司穩健發展。2013年下半年重點實施以下經營策略：

強化生產營銷管理，努力實現扭虧增盈。一是優化礦井生產系統和煤炭生產組織，做到省內礦井挖潛提效、增產增效，省外礦井以銷促產、量效並重，境外礦井釋放有效產能、適度壓縮低效產能。二是實施煤炭洗選專業化管理，優化洗煤工藝，提高精煤回收率和煤炭洗選效益。三是突出營銷創效能力，加強市場研判分析，建立適應市場、反應快捷的生產組織和產品結構動態調整機制，擴大效益品種產能。加快構建國際國內一體化營銷體系，實現區域產品互補、境內外資源優先向高價位市場集中；利用國內營銷資源優勢，開拓兗煤澳洲煤炭產品國內銷售市場。

實施挖潛增效措施，提升運營管控能力。一是加強財務管理，實現資金集中管理、統一籌集，壓縮銷售、一般及行政費用，降低財務成本，防範財務風險。二是加強資金預算管理，嚴格資金籌集、計劃和使用過程管控。建立資金預警機制，確保資金鏈安全。優化負債結構，通過以長債置換短債、低息置換高息的方式，降低有息負債率和財務費用。三是以成本控制為核心，深入實施挖潛增效、降本提效，大力壓縮非生產性、低效益性投入和各類費用支出，確保成本有效控制。四是加快治理虧損企業，利用市場杠杆盤活優質資產，處置低效無效資產，集中優勢資源要素發展優勢產業和產品。

強化項目建設管理，提升公司後續發展能力。明確項目責任主體，強化投資、工期、安全和質量控制，杜絕超工期、超概算、超標準建設，規避項目投資風險。按照「有急有緩、有保有壓」原則，控制資本支出,推進有效益的項目建設。重點推進鄂爾多斯能化轉龍灣、石拉烏素、營盤壕煤礦項目工作，做好60萬噸甲醇項目建設工作；穩妥推進菏澤能化萬福煤礦、趙樓綜合利用電廠項目建設和加拿大鉀礦資源勘探工作。

加強境外資產運營管控，實現境內境外同步有序發展。健全境外公司內部控制和經營管理體系。在澳洲礦井推行精益成本管理模式，全面做好降本控費和增盈增效。堅持「有增有減、有所為有所不為」，做好莫拉本煤礦擴產、艾詩頓東南露天項目開發工作，提升後續發展潛能。關停境外低效礦井，確保實現減損提效。積極穩妥推進兗州煤業與兗煤澳洲少數股東換股交易。

加強運營風險管控，提高公司運行質量。加強安全生產管理，強化安全制度落實和基層基礎建設，為公司發展提供首要保障。完善公司治理制度和運行機制，規避上市運行風險。強化運營發展風險防範，重點做好戰略、投資、市場、財務和法律風險的控制規避。認真研判國際匯率市場走勢，綜合運用遠期、掉期等金融工具規避匯兑損益風險。

（三）公司面臨的主要風險、影響及應對措施

1、　產品價格波動風險

受全球經濟增速放緩、能源結構調整等因素影響,境內外煤炭需求增量趨緩，本集團煤炭產品面臨價格下跌風險，對本集團業績將造成不利影響。

應對措施：建立健全完善的市場信息分析機制，超前研判市場；優化銷售策略，實施以銷定產、拓銷提效，靈活調整產品結構；加強煤炭質量管理，提高服務質量，確保經濟效益最大化。

2、　安全生產風險

本集團三大業務板塊「煤炭開采、煤化工、電力」均屬於高危行業，安全生產的不確定性因素比較複雜。本集團面臨較高的安全生產風險。

應對措施：以正確的安全理念作引導，深化安全風險預控管理；強化安全技術基礎管理，扎實開展安全技術培訓和專項整治工作；加大安全生產投入，加強安全監督考核，確保各業務板塊安全生產水平不斷提升。

3、　匯率波動風險

本集團面臨的匯率波動風險主要是美元、澳元匯率波動風險。受匯率波動影響，上半年本集團產生匯兑損失31.085億元。隨著本集團海外業務不斷增加，匯率波動對損益的影響將日益加大。

應對措施：加強科學有效管控力度，建立匯率風險預警機制；科學研判國際匯率走勢，積極研究防範匯兑風險方案，適時采取有效措施對沖匯率風險。

4、　**融資債務風險**

市場不景氣，使得本集團現金淨流入量減少；同時，由於在建項目投資相對集中，本集團存在大量資金需求。在國家繼續推行穩健貨幣政策的背景下，本集團面臨著融資難度加大、債務水平偏高的風險。

應對措施：加快建立科學有效的資金籌集評估制度,完善債務風險預防機制；動態評估經營、投資和籌資等各項業務活動的現金流量，預判本集團融資需求金額及時間點；拓寬融資渠道，優化融資方案，確保現金流可控、持續、有序周轉。

5、　**管控效能風險**

隨著本集團境內外經營區域和業務範圍的不斷擴展，本集團在經營決策、運營管理和風險控制等方面的難度進一步增加。本集團管控能力將直接影響到經營質量，對本集團經營效益產生影響。

應對措施：按照合法合規、管控適度的原則，全面提升本集團國際化運營的管控能力和水平；加快構建國內外一體化的財務體系、營銷體系、採購體系，充分釋放國際化產業布局的協同效應。

六、其他披露事項

（一）匯率變動影響

匯率變動對本集團的影響主要體現在：

1、　本集團煤炭境外銷售分別以美元、澳元計價，對境外煤炭銷售收入產生影響；

2、　對外幣存、貸款的匯兑損益產生影響；

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兑損失31.085億元。主要是兗煤澳洲報告期內產生匯兑損失29.839億元。有關詳情請見按中國會計準則編製的財務報表附註六之44。

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

（二）税項

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税利潤繳納25%的所得税；兗煤澳洲須就應課税利潤繳納30%的所得税；兗煤國際須就應課税利潤繳納16.5%的所得税。

（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説明

（本節所列財務數據，均按中國會計準則計算）

預計本集團2013年前三季度實現的歸屬於母公司股東的淨利潤將虧損16.142億元。本集團披露的2012年前三季度歸屬於母公司股東的淨利潤為48.266億元。

扣除2013年前三季度預計匯兑損失39.168億元（按2013年7月末相關匯率計算）和已計提的無形資產減值損失20.996億元後，預計本集團2013年前三季度實現的歸屬於母公司股東的淨利潤將盈利16.875億元。

一、公司治理

（一）公司治理情況
（按中國境內上市監管規定編製）

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

公司密切關註證券市場規範化、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2013年3月22日召開的第五屆董事會第十二次會議審議批准，公司按照境內外監管要求，就《兗州煤業股份有限公司信息披露管理制度》中涉及內幕信息管理與披露相關條款進行了修訂完善。

經2013年5月15日召開的2012年度股東周年大會審議批准，公司根據監管要求，結合實際情況對公司《章程》中涉及利潤分配相關條款進行了修訂，增加了境外子公司相互借貸審批權限的相關條款。並根據公司《章程》修訂情況對《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》和《總經理辦公會工作細則》中涉及相應條款做出修訂。有關修訂詳情請見日期分別為2012年8月24日、2013年5月15日的《建議修改公司章程》和《兗州煤業股份有限公司2012年度股東周年大會決議公告》。該等披露資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

（二）《企業管治守則》及《標準守則》遵守情況
（按香港上市監管規定編製）

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

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

本集團已執行的企業管治常規文件包括但不限於：本公司《章程》、《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》、《獨立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《關聯交易審批及披露規定》、《投資者關係管理工作制度》、《管理層證券交易守則》、《高級職員職業道德行為準則》、《內控體系建設管理辦法》、《全面風險管理辦法》等。截至2013年6月30日止半年度，本集團采納的企業管治常規文件及管治運行，包含並符合香港聯交所《上市規則》中《企業管治守則》(「《守則》」)的原則及守則條文。本集團已執行的企業管治常規，在某些方面比《守則》條文更嚴格。

報告期內公司遵守《守則》條文的情況與公司2012年年度報告披露情況無重大差異。

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、訴訟、仲裁及媒體質疑事項

報告期內，公司沒有重大訴訟、仲裁及媒體質疑事項。

三、股權激勵情況

報告期內，公司未實施股權激勵計劃。

四、收購及出售資產、吸收合併事項

(一) 與兗煤澳洲公司少數股東換股交易提議

公司於2013年7月8日向兗煤澳洲公司獨立董事委員會發出書面提議。兗州煤業計劃以部分H股為基礎證券，採用存託憑證方式在澳大利亞證券交易所上市交易，專項用於置換除兗州煤業以外的其他流通股股東所持兗煤澳洲公司22%股權(「換股交易」)。換股交易完成後，兗煤澳洲公司將從澳大利亞證券交易所退市，成為兗州煤業全資子公司。

截止本半年度報告披露日，公司與兗煤澳洲公司獨立董事委員會正在進行審慎調研、價值評估等工作，具體換股交易細節取決於進一步商談確定。換股交易尚需履行中國及境外主管部門審批程序。

詳情請見日期為2013年7月8日的有關換股交易事項的公告，該等公告載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

（二）天浩化工資產處置

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

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臨時性資產購買交易。

（一）持續性關聯交易

公司2012年6月22日召開2011年度股東周年大會，審議批准了《材料物資供應協議》、《勞務及服務供應協議》、《保險金管理協議》、《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2012至2014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，則按合理的構成價格（合理成本費用加合理利潤）。供應的費用可一次性或分期支付。每個公曆月發生的持續性關聯交易款項應於緊隨下一個月度內結算完畢，但不包括當時尚未完成交易所涉及款項和仍有爭議的款項。

經2013年3月22日召開的公司第五屆董事會第十二次會議批准，公司與兗礦集團財務有限公司簽署了《金融服務協議》，約定雙方存款、貸款及結算服務等持續性關聯交易以及2013年的上限交易金額；兗礦集團財務有限公司向本集團提供金融服務的收費標準，將等同於或優於國內主要商業銀行提供同類金融服務的收費標準。

1、　商品和服務供應持續性關聯交易

（本節所列財務數據，均按中國會計準則計算）

上半年本集團向控股股東銷售商品、提供服務收取的費用總金額為17.334億元；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10.209億元。

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：

	2013年1-6月		2012年1-6月		關聯
	金額（千元）	**佔營業收入比例 (%)**	金額（千元）	佔營業收入比例 (%)	交易額增減 (%)
本集團向控股股東銷售商品、提供服務	**1,733,384**	**6.62**	2,100,530	7.43	-17.48
控股股東向本集團銷售商品、提供服務	1,020,894	3.90	1,114,646	3.94	-8.41

上半年本集團向控股股東銷售煤炭對本集團利潤的影響如下表：

	營業收入（千元）	**營業成本（千元）**	**毛利（千元）**
向控股股東銷售煤炭	1,471,344	880,747	590,597

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。2013年上半年本集團實際支付了7.484億元。

3、　金融服務持續性關聯交易

根據《金融服務協議》，截至2013年6月30日，本集團在兗礦集團財務有限公司的存款餘額為21.024億元，貸款餘額為33,616千元。

除以上披露外，上半年本集團與兗礦集團財務有限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2013年度交易金額上限及2013年上半年實際交易情況如下：

序號	關聯交易類別	執行依據	2013年 交易金額上限 （千元）	2013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》	1,404,710	266,007
二	接受控股股東勞務及服務	《勞務及服務供應協議》	2,501,050	754,887
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》	1,658,420	748,398
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》	4,180,900	1,679,386
五	向控股股東提供電力及熱能供應	《電力及熱能供應協議》	268,800	53,998
六	接受控股股東金融服務	《金融服務協議》		
	存款餘額		2,150,000	2,102,363
	綜合授信		2,000,000	33,616
	金融服務手續費		28,540	0

（二）截至2013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參閱按國際財務報告準則編製的財務報表附註26或按中國會計準則編製的財務報表附註七。根據香港聯交所《上市規則》，載於按國際財務報告準則編製的財務報表附註26或按中國會計準則編製的財務報表附註七的若干關聯方交易亦構成香港上市規則第14A章定義的持續關聯交易，且本公司確認該等交易已遵守香港上市規則第14A章下的披露規定。

除本章所披露重大關聯交易事項外，報告期內本集團概無其他重大關聯交易。

六、重大合同及履行情況

（一）報告期內，本集團沒有發生或以前期間發生但延續到報告期的重大托管、承包、租賃其他公司資產或其他公司托管、承包、租賃本集團資產的事項。

（二）報告期內本集團履行的及以前年度發生延續至本報告期尚未履行完畢的擔保事項

單位：億元

對外擔保情況（不包括對控股子公司的擔保）	
報告期內擔保發生額合計	0
報告期末擔保餘額合計（A）	0
對控股子公司擔保情況	
報告期內對控股子公司擔保發生額合計	6.11
報告期內對控股子公司擔保餘額合計（B）	273.04
擔保總額情況（包括對控股子公司擔保）	
擔保總額（A+B）	273.04
擔保總額佔歸屬於母公司股東權益的比例	70.32%
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）	273.04
擔保總額超過歸屬於母公司股東權益50%部分的金額（E）	78.91
上述三項擔保金額合計（C+D+E）	351.95

註：　上表乃按中國會計準則編製，並將美元和澳元按照1美元=6.1787元人民幣、1澳元=5.7061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，公司為兗煤澳洲收購兗煤資源股權項目29.4億美元貸款提供擔保。

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。

經第五屆董事會第六次會議審議批准，公司開具銀行保函為全資子公司兗煤國際（控股）有限公司2.03億美元貸款提供擔保。

兗煤澳洲及其子公司因經營所需共有履約押金和保函1.92億澳元延續至本報告期。

2、　報告期內發生的擔保情況

經2011年股東周年大會審議批准，兗煤澳洲及其子公司可向附屬公司提供不超過3億澳元的日常經營擔保。報告期內，兗煤澳洲及其子公司因經營所需共發生履約押金和保函1.07億澳元。

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

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630餘人次。

八、其他重大事件披露
（按香港上市監管規定編製）

購回、出售或贖回公司之上市證券

2013年5月15日召開的2012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已發行H股總額20%的H股股份。

2013年5月15日召開的2012年度股東周年大會、2013年度第一次A股類別股東大會及2013年度第一次H股類別股東大會，分別授予公司董事會一般性授權，由公司董事會根據需要和市場情況，在獲得有關監管機構批准以及符合法律、行政法規、公司《章程》的情況下，在相關授權期間適時決定回購不超過有關決議案通過之日已發行H股總額10%的H股股份。

截至本報告披露日，公司尚未行使上述一般性授權。

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

薪酬政策

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

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

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

核數師

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

經2013年5月15日召開的2012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2013年度境內及境外年審會計師。

九、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、司法紀檢部門采取強制措施、被移送司法機關或追究刑事責任、中國證監會稽查、中國證監會行政處罰、證券市場禁入、通報批評、認定為不適當人選、被其他行政管理部門處罰及證券交易所公開譴責的情況。

第五章　股份變動及股東情況

一、股本變動情況

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

於2013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	2,600,021,800	52.8632%
國有法人持股	2,600,000,000	52.8627%
境內自然人持股	21,800	0.0005%
二、無限售條件流通股份	2,318,378,200	47.1368%
人民幣普通股	359,978,200	7.3190%
境外上市的外資股（H股）	1,958,400,000	39.8178%
三、股份總數	4,918,400,000	100.0000%

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

二、股東情況

（一）報告期末股東總數

於2013年6月30日，公司股東總數為107,746戶。其中：A股有限售條件流通股股東3戶；A股無限售條件流通股股東107,460戶；H股股東283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2013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：

單位：股

股東總數 107,746戶

前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	報告期內增減	持有有限售條件股份數量	質押或凍結的股份數量
兗礦集團有限公司	國有法人	52.86	2,600,000,000	0	2,600,000,000	0
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	39.65	1,950,282,345	-2,665,600	0	不詳
中國銀行股份有限公司－嘉實滬深300交易型開放式指數證券投資基金	其他	0.07	3,593,296	-1,099,205	0	3,600
中國工商銀行－上證50交易型開放式指數證券投資基金	其他	0.06	3,007,099	-1,801,230	0	0
中國工商銀行股份有限公司－華夏滬深300交易型開放式指數證券投資基金	其他	0.05	2,538,200	639,000	0	0
山東省國際信托有限公司	國有法人	0.05	2,410,000	310,000	0	0
中國建設銀行－上證180交易型開放式指數證券投資基金	其他	0.05	2,321,781	877,500	0	0
中國工商銀行股份有限公司－華泰柏瑞滬深300交易型開放式指數證券投資基金	其他	0.04	2,076,546	-651,349	0	0
新華人壽保險股份有限公司－萬能－得意理財－018L－WN001滬	其他	0.03	1,697,700	356,357	0	0
華夏基金(香港)有限公司－華夏滬深300指數ETF	其他	0.03	1,364,138	-186,054	0	0

前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件股份數量	股份種類
香港中央結算(代理人)有限公司	1,950,282,345	境外上市外資股
中國銀行股份有限公司－嘉實滬深300交易型開放式指數證券投資基金	3,593,296	人民幣普通股
中國工商銀行－上證50交易型開放式指數證券投資基金	3,007,099	人民幣普通股
中國工商銀行股份有限公司－華夏滬深300交易型開放式指數證券投資基金	2,538,200	人民幣普通股
山東省國際信托有限公司	2,410,000	人民幣普通股
中國建設銀行－上證180交易型開放式指數證券投資基金	2,321,781	人民幣普通股
中國工商銀行股份有限公司－華泰柏瑞滬深300交易型開放式指數證券投資基金	2,076,546	人民幣普通股
新華人壽保險股份有限公司－萬能－得意理財－018L－WN001滬	1,697,700	人民幣普通股
華夏基金(香港)有限公司－華夏滬深300指數ETF	1,364,138	人民幣普通股
孫淑華	1,257,800	人民幣普通股
上述股東關聯關係或一致行動的說明	中國工商銀行－上證50交易型開放式指數證券投資基金、中國工商銀行股份有限公司－華夏滬深300交易型開放式指數證券投資基金的基金管理人均為華夏基金管理有限公司；華夏基金(香港)有限公司－華夏滬深300指數ETF的基金管理人為華夏基金(香港)有限公司，該公司是華夏基金管理有限公司的全資子公司。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

除下表披露信息外，據公司董事所知，截至2013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
Templeton Asset Management Ltd.	H股	投資經理	156,573,032	好倉	7.99%	3.18%
JPMorgan Chase & Co.	H股	實益擁有人	32,822,309	好倉	1.68%	0.67%
			24,508,969	淡倉	1.25%	0.50%
		投資經理	585,468	好倉	0.03%	0.01%
		保管人-法團／ 核准借出代理人	96,871,341	好倉	4.95%	1.97%
Deutsche Bank Aktiengesellschaft	H股	實益擁有人	70,670,702	好倉	3.61%	1.44%
			61,283,506	淡倉	3.13%	1.25%
		所控制法團的權益	1,226,000	好倉	0.06%	0.02%
			201,800	淡倉	0.01%	0.004%
		對股份持有保證權益的人	55,335,033	好倉	2.83%	1.13%
			49,938,473	淡倉	2.55%	1.02%
		保管人-法團／核准借出代理人	5,522,000	好倉	0.28%	0.11%
BNP Paribas Investment Partners SA	H股	投資經理	117,641,207	好倉	6.00%	2.39%
Morgan Stanley	H股	所控制法團的權益	103,409,798	好倉	5.28%	2.10%
			84,367,465	淡倉	4.30%	1.72%
UBS AG	H股	實益擁有人	60,888,572	好倉	3.11%	1.24%
			95,397,998	淡倉	4.87%	1.94%
		對股份持有保證權益的人	502,700	好倉	0.03%	0.01%
		所控制法團的權益	37,942,602	好倉	1.94%	0.77%
			35,931,252	淡倉	1.83%	0.73%

附註：

1. 百分比數據保留至小數點後兩位。

2. 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2013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。

一、董事、監事、高級管理人員所持有公司股票變動情況

於2013年6月30日，公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員共持有21,800股公司內資股，約佔公司總股本的0.0005%。

截至2013年6月30日，本公司各董事、最高行政人員或監事概無在本公司或其任何相聯法團(定義見香港《證券及期貨條例》第XV部所指的相聯法團)的股份、相關股份及債券證中擁有權益及淡倉，而該等權益及淡倉(i)根據香港《證券及期貨條例》第352條規定，應記錄在須予備存的登記冊中；或(ii)根據香港聯交所《上市規則》附錄十《標準守則》規定，需通知上市發行人及香港聯交所(有關規定被視為同樣適用於本公司的監事，適用程度與本公司董事一致)。

姓名	職務	期初持股數（股）	本期增持股份數量（股）	本期減持股份數量（股）	期末持股數（股）	變動原因
吳玉祥	董事、財務總監	20,000	0	0	20,000	無變動
宋　國	原監事會主席	1,800	0	0	1,800	無變動

所有上述披露之權益皆代表持有公司好倉股份。

除以上披露外，公司董事、監事、高級管理人員於報告期內均未持有公司股票、股票期權及未被授予限制性股票；截至2013年6月30日止六個月，公司並無授予董事、監事、最高行政人員或其配偶及18歲以下子女任何認購公司或任何相聯法團之股份、相關股份或債券之權利。

二、董事、監事、高級管理人員新聘或解聘情況

（一）第五屆董事會成員變動情況

因工作調整原因，公司第五屆董事會原董事長李位民先生向公司董事會提交了辭職報告，自2013年7月22日起不再擔任公司董事、董事長職務。

因工作調整原因，公司第五屆董事會原副董事長王信先生向公司董事會提交了辭職報告，自2013年7月22日起不再擔任公司董事、副董事長職務。

經2013年7月22日召開的第五屆董事會第十五次會議審議批准，選舉董事石學讓先生為公司第五屆董事會臨時召集人，履行董事長職責。

經2013年7月22日召開的第五屆董事會第十五次會議審議批准，提名張新文先生、李希勇先生為公司第五屆董事會董事候選人，任期自股東大會選舉張新文先生、李希勇先生為公司董事之日起，至選舉產生第六屆董事會董事的股東大會結束日止。該等委任將提交公司2013年度第一次臨時股東大會審議批准。

（二）第五屆監事會成員變動情況

因工作調整原因，公司第五屆監事會原監事會主席宋國先生向公司監事會提交了辭職報告，自2013年5月15日起不再擔任公司監事、監事會主席職務。

因已屆退休年齡，公司第五屆監事會原監事會副主席周壽成先生向公司監事會提交了辭職報告，自2013年5月15日起不再擔任公司監事、監事會副主席職務。

經2013年5月15日召開的第五屆監事會第十次會議審議批准，選舉監事張勝東先生為公司第五屆監事會臨時召集人，履行監事會主席職責。

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

三、董事、監事、高級管理人員在本公司附屬公司任職變動情況

（按香港上市監管規定編製）

本公司任職	姓名	變動前	變動後	變動時間
董事長	李位民	兗州煤業澳大利亞有限公司董事長	–	2013年7月22日
		兗煤國際（控股）有限公司董事會主席	–	2013年8月16日

四、員工情況

截至2013年6月30日，本集團員工總數為71,739人，其中管理人員5,869人，工程技術人員4,824人，生產人員44,452人，其他輔助人員16,594人。

截至2013年6月30日止六個月，本集團員工的工資與津貼總額為36.021億元。

簡要綜合損益表

截至2013年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間 2013年 人民幣千元 (未經審計)	2012年 人民幣千元 (未經審計) (經重列)
煤炭銷售額	5	**24,261,394**	27,291,104
鐵路運輸服務收入		**211,008**	226,551
電產品銷售額		**174,632**	164,842
甲醇銷售額		**588,175**	568,397
熱力銷售額		**5,482**	35,491
收入合計		**25,240,691**	28,286,385
煤炭運輸成本	5	**(1,044,604)**	(608,277)
銷售及鐵路運輸服務成本	6	**(18,695,805)**	(19,463,335)
電產品成本		**(145,333)**	(161,164)
甲醇成本		**(449,002)**	(467,508)
熱力成本		**(2,934)**	(21,338)
毛利		**4,903,013**	7,564,763
銷售、一般及行政費用		**(8,688,464)**	(3,552,979)
聯營企業投資收益		**113,626**	66,617
合資企業投資虧損		**(178,303)**	–
其它業務收益	7	**454,158**	2,032,550
利息費用	8	**(940,392)**	(775,394)
除所得稅前(虧損)／收益	9	**(4,336,362)**	5,335,557
所得稅	10	**1,252,939**	(85,803)
本期(虧損)／利潤		**(3,083,423)**	5,249,754
歸屬於：			
公司股東		**(2,073,012)**	5,223,101
非控制性權益		**(1,010,411)**	26,653
		(3,083,423)	5,249,754
每股(虧損)／收益，基本	12	**人民幣(0.42)元**	人民幣1.06元
每股美國存託股份(虧損)／收益，基本	12	**人民幣(4.21)元**	人民幣10.62元

簡要綜合全面損益表

截至2013年6月30日止期間

	截至6月30日止期間	
	2013年	2012年
	人民幣千元	人民幣千元
	（未經審計）	（未經審計）
		（經重列）
本期（虧損）／利潤	**(3,083,423)**	5,249,754
將被重新分類至損益表的項目的其他全面收益（除稅後）：		
可供出售證券投資：		
公允價值變動	**(23,743)**	253
遞延稅款	**5,936**	2
	(17,807)	255
現金流量對沖：		
確認的現金流量對沖儲備	**(349,703)**	23,079
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）	**(92,604)**	(3,076)
遞延稅款	**107,232**	(6,219)
	(335,075)	13,784
外幣折算差額	**(1,828,361)**	(447,996)
本期其他全面虧損	**(2,181,243)**	(433,957)
本期所有全面（虧損）／收益	**(5,264,666)**	4,815,797
歸屬於：		
公司股東	**(4,000,628)**	4,789,144
非控制性權益	**(1,264,038)**	26,653
	(5,264,666)	4,815,797

簡要綜合資產負債表
於2013年6月30日

	附註	2013年 6月30日 人民幣千元 （未經審計）	2012年 12月31日 人民幣千元 （已審計） （經重列）
資產			
流動資產			
銀行和現金存款		**8,323,316**	12,717,358
銀行保證金		**1,886,477**	3,186,957
限定用途的現金	13	**487,882**	190,090
應收票據及應收賬款	14	**4,698,363**	7,459,603
應收特許權使用費	24	**94,410**	114,798
存貨		**1,751,805**	1,565,531
預付帳款及其它應收款	15	**7,317,278**	4,196,999
預付土地租賃款		**18,418**	18,418
衍生金融工具		**11,495**	90,731
應收稅金		**86,682**	293,006
露天礦表層土剝采成本		**37,173**	–
流動資產合計		**24,713,299**	29,833,491
非流動資產			
無形資產	16	**39,841,687**	33,634,245
預付土地租賃款		**692,765**	695,675
物業、機器及設備，淨值	17	**39,036,561**	39,503,103
商譽		**2,488,810**	2,573,811
證券投資	18	**182,544**	207,076
聯營企業投資		**2,663,723**	2,624,276
合資企業投資		**705,576**	998,628
長期應收款		**1,889,610**	2,001,458
應收特許權使用費	24	**1,035,713**	1,234,649
投資按金		**117,926**	3,253,381
遞延稅款資產	22	**5,835,772**	5,605,284
非流動資產合計		**94,490,687**	92,331,586
資產合計		**119,203,986**	122,165,077

簡要綜合資產負債表 – 續
於2013年6月30日

	附註	2013年 6月30日 人民幣千元 （未經審計）	2012年 12月31日 人民幣千元 （已審計） （經重列）
負債及股東權益			
流動負債			
應付票據及應付帳款	19	**2,235,515**	6,811,760
其它應付款及預提費用		**10,272,385**	9,013,797
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	20	**3,596,017**	3,291,857
應付母公司及其附屬公司款項		**60,079**	93,712
借款，一年內到期	21	**8,356,622**	7,712,592
或然價值權證		**1,365,306**	–
長期應付款及撥備，一年內到期		**707,013**	399,553
衍生金融工具		**492,537**	128,077
應交稅金		**451,398**	1,171,341
流動負債合計		**27,536,872**	28,622,689
非流動負債			
借款，一年以上到期	21	**36,621,494**	33,283,790
遞延稅項負債	22	**8,392,621**	7,563,950
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	20	**455,137**	478,409
或然價值權證		**–**	1,432,188
長期應付款及撥備，一年以上到期		**1,964,286**	2,063,922
非流動負債合計		**47,433,538**	44,822,259
負債合計		**74,970,410**	73,444,948
股本及儲備	23		
股本		**4,918,400**	4,918,400
儲備		**34,840,382**	40,611,634
歸屬於母公司股東之股東權益		**39,758,782**	45,530,034
非控制性權益		**4,474,794**	3,190,095
股東權益合計		**44,233,576**	48,720,129
負債及股東權益合計		**119,203,986**	122,165,077

簡要綜合權益變動表

截至2013年6月30日止期間

	股本 人民幣千元 (附註23)	股本溢價 人民幣千元	未來 發展基金 人民幣千元 (附註23)	法定 盈餘公積 人民幣千元 (附註23)	外幣 折算儲備 人民幣千元	投資 重估儲備 人民幣千元	現金流量 對沖儲備 人民幣千元	未分配利潤 人民幣千元	歸屬於 公司股東 人民幣千元	非控制 性權益 人民幣千元	合計 人民幣千元
2012年1月1日結餘	4,918,400	2,981,002	4,150,785	4,551,760	(376,832)	71,950	(108,271)	26,445,696	42,634,490	690,560	43,325,050
采納新會計政策之影響	–	–	–	–	–	–	–	(183,009)	(183,009)	–	(183,009)
2012年1月1日結餘(經重列)	4,918,400	2,981,002	4,150,785	4,551,760	(376,832)	71,950	(108,271)	26,262,687	42,451,481	690,560	43,142,041
本期利潤(未經審計)(經重列)	–	–	–	–	–	–	–	5,223,101	5,223,101	26,653	5,249,754
其他全面收益(未經審計)：											
–可供出售證券投資之變動	–	–	–	–	–	255	–	–	255	–	255
–現金流量對沖	–	–	–	–	–	–	13,784	–	13,784	–	13,784
–換算境外子公司之外幣折算差額	–	–	–	–	(447,996)	–	–	–	(447,996)	–	(447,996)
本期全面收益合計(未經審計)	–	–	–	–	(447,996)	255	13,784	5,223,101	4,789,144	26,653	4,815,797
與所有者的交易(未經審計)：											
–儲備分配	–	–	477,426	–	–	–	–	(477,426)	–	–	–
–股息	–	–	–	–	–	–	–	(2,803,488)	(2,803,488)	(352)	(2,803,840)
–出售兗煤澳大利亞部份權益	–	–	–	–	–	–	–	(430,971)	(430,971)	2,569,100	2,138,129
與所有者交易合計(未經審計)	–	–	477,426	–	–	–	–	(3,711,885)	(3,234,459)	2,568,748	(665,711)
2012年6月30日結餘	4,918,400	2,981,002	4,628,211	4,551,760	(824,828)	72,205	(94,487)	27,773,903	44,006,166	3,285,961	47,292,127

簡要綜合權益變動表 – 續

截至2013年6月30日止期間

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

簡要綜合現金流量表

截至2013年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間 2013年 人民幣千元 (未經審計)	2012年 人民幣千元 (未經審計)
經營業務(使用)取得的現金淨額		(16,614)	6,692,481
投資業務(使用)取得的現金淨額			
購買物業、機器及設備		(4,650,226)	(1,426,027)
購買無形資產		(13,124)	(397,871)
銀行保證金的減少		1,296,271	6,224,499
長期應收款的增加		(156,229)	(1,114,604)
收購北宿礦及楊村礦		–	(816,011)
收購格羅斯特		–	280,092
收購昊盛	25	(802,089)	–
聯營企業投資的增加		–	(405,000)
限定用途的現金的(增加)減少		(328,843)	3,831
投資按金的減少		153,000	244,476
出售無形資產		355	–
出售物業、機器及設備		8,867	28,611
		(4,492,018)	2,621,996
融資業務產生的現金淨額			
發放股息		(129,600)	–
銀行貸款所得款項		7,338,719	6,313,000
發行擔保票據所得款項		–	6,312,900
非控制性權益出資		147,000	–
償還銀行貸款		(3,353,407)	(11,503,000)
對非控制權益發放收購前之股息		(3,621,487)	–
發放股息予附屬公司的非控制性權益股東		–	(352)
		381,225	1,122,548
現金及現金等價物項目淨(減少)增加		(4,277,407)	10,437,025
現金及現金等價物，期初		12,717,358	8,145,297
匯率變動影響		(116,635)	(8,026)
現金及現金等價物，期末，即現金及銀行結存		8,323,316	18,574,296

簡要綜合財務報表附註

截至2013年6月30日止期間

1. 概況

機構及主要活動

本集團包括兗州煤業股份有限公司(「公司」)及已合併之子公司。

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。公司經營八個煤礦，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」)，同時公司亦擁有可將八個煤礦與國家鐵路相聯繫的地區鐵路網。公司的最終控股公司是中國國有企業兗礦集團有限公司(「母公司」)。

公司於2001年4月變更為中外合資股份有限公司。

公司的A股在上海證卷交易所(「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。

公司持有青島保稅區中兗貿易有限公司(「中兗」)52.38%的股權。中兗是在中國境內成立並經營的有限責任公司，主要從事采礦機器的礦機械貿易及加工。

公司持有山東兗煤航運有限公司(「兗煤航運」)92%的股權。兗煤航運是在中國境內成立並經營的有限責任公司，主要從事內河和內湖運輸以及煤炭和建築材料銷售業務。

於2004年，公司建立兗州煤業榆林能化有限公司(「榆林」)，並持有97%的股權。榆林主要在陝西省發展甲醇提煉工程。於2008年，公司收購了榆林剩餘的3%股權，並於2008年對榆林增資人民幣600,000,000元。

2004年公司從獨立第三方以合共為澳元29,377,000(約相當於人民幣187,312,000元)的價格收購了位於澳大利亞新南威爾士州南田煤礦(「南煤」)的全部產權。公司為了擴展集團於南煤的未來業務發展，於2004年在澳大利亞成立了兩家全資子公司，分別為兗州煤業澳大利亞有限公司(「兗煤澳大利亞」)及澳思達煤礦有限公司(「澳思達」)。

1. 概況 – 續

機構及主要活動 – 續

2004年，公司以現金人民幣584,008,000元從母公司收購了兗煤菏澤能化有限公司(「菏澤」)95.67%的股權。菏澤的主營業務是為煤炭開采作前期準備工作，包括獲得煤礦開采和開發煤田的許可證，以及準備煤礦的建設。於2007年公司增加對菏澤的投資，增資後公司持有菏澤96.67%的股權。於2010年公司對菏澤增資人民幣1,500,000,000元，增資後公司持有菏澤98.33%的股權。

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。2007年，公司又以現金人民幣14,965,000元收購了山西能化剩餘的2%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，原煤開采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」)約99.85%的股權。2010年度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采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它化工產品的生產及銷售，焦炭的生產、開采及銷售。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。

2009年，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，以人民幣173,007,000元收購華聚能源21.14%股權。

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，運營、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。2011年，菲利克斯改名為兗煤資源有限公司(「兗煤資源」)。

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甲醇及其它化工產品的生產及銷售。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」)。

1. 概況 – 續

機構及主要活動 – 續

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。

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采有限公司(「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，主要從事煤炭開采和銷售業務。

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

於2011年9月27日，公司訂立買賣協議以代價澳元313,533,000元的現金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。

2011年，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」)。並由兗煤盧森堡於同年內，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、兗煤澳大利亞與一間設立於澳大利亞並且於澳交所上市公司－格羅斯特煤炭有限公司(「格羅斯特」)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。

1. 概況 – 續

機構及主要活動 – 續

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」)及濟寧市潔美新型墻材有限公司(「潔美墻材」)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，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。

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采礦權證。於2011年至2013年，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。直至該交易於本期間完成，公司合共以代價人民幣7,136,536,000元收購昊盛74.82%的股權。截止期末，昊盛尚未開始任何煤炭開采工作。

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。直至該公司的註冊手續於本期間完成，公司合共出資人民幣153,000,000元，佔其51%股權。

2. 編製基準

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

3. 重要會計政策

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

本中期內集團首次採用以下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對集團自2013年1月1日開始的財政年度開始生效並對集團簡要綜合財務報表產生影響的新準則和解釋及新修訂／修改的準則和解釋(「新準則」)。除此以外,本期採用的會計政策與集團截至2012年12月31日止之年度財務報表一致。

國際財務報告準則(修訂)	國際財務報告準則二零零九年至二零一一年周期之年度改進
國際財務報告準則第7號(修訂)	披露－抵銷金融資產及金融負債
國際財務報告準則第10號	綜合財務報表
國際財務報告準則第11號	合營安排
國際財務報告準則第12號	其他實體的權益披露
國際財務報告準則第10號，國際財務報告準則第11號及國際財務報告準則第12號(修訂)	綜合財務報表，合營安排及其他實體的權益披露：過渡指引
國際財務報告準則第13號	公允值計量
國際會計準則第1號(修訂)	呈報其他全面收益的項目之修訂
國際會計準則第19號(修改)	僱員福利
國際會計準則第28號(修改)	於聯營公司及合營公司的投資
國際財務報告詮釋委員會－詮釋第20號	露天礦場生產階段的剝采成本

除以下叙述，在應用上述最新或經修訂的國際財務報告準則對在本中期期間簡要綜合財務報表報告金額及披露並無重大影響。

3. 重要會計政策 – 續

國際財務報告準則第11號–「合營安排」

國際財務報告準則第11號說明合營安排之入帳，取代國際會計準則第31號合營之權益。該準則取消了採用按比例合併的合營之權益的入帳選擇。另外，該準則取消了合營權益中共同控制資產的分類，現在僅有兩種形式之合營安排，即共同經營及合資企業。共同經營指根據合營安排，對其擁有共同控制權之實體，享有該經營之資產的權利，但同時對其負債有相應的義務。而合資企業指根據合營安排，擁有共同控制權之實體享有該合資企業之淨資產的權利。

經本公司董事檢討及評估後,總結本集團以往按照國際會計準則第31號分類為共同控制主體投資於合營安排應分類為合資企業並繼續按權益法處理.

國際財務報告準則第13號–「公允值計量」

國際財務報告準則第13號提供有關如何在其他準則要求或准許時計量公允值或披露計量公允值之單一指引來源。該準則適用於按公允值計量之金融項目及非金融項目。並引入三個公允價值計量層級。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，而不可觀察的公允價值計量為第三層。如果用來衡量公允價值之計量屬於不同公允價值層級，公允價值計量將全部歸類於對整個計量最重要之最低層級。

根據國際會計準則第34號之相應修訂，要求於中期簡要綜合財務報表作出一定的相關披露。有關公允值的披露載於附註24。

國際會計準則第1號–「呈報其他全面收益的項目之修訂」

國際會計準則第1號的修訂要求於其他綜合收益項目作出額外的披露，其他綜合收益項目分為兩類：(a)將不會隨後重新分類至損益的項目；及(b)在符合特定條件下，可能會隨後重新分類至損益的項目。其他綜合收益項目的所得稅須在相同基礎上分配–修訂不會改變呈報稅前或扣除稅項的其他綜合收益項目之選擇。該修訂以追溯方式應用，因此其他綜合收益項目已改動以反映有關改變。

3. 重要會計政策 – 續

國際財務報告詮釋委員會 – 詮釋第20號(「詮釋第20號」)露天礦場生產階段的剝采成本

詮釋第20號露天礦場生產階段的剝采成本適用於露天礦為達至礦層而將表層土進行剝離而發生的累計支出(「剝采成本」)。根據詮釋，可提高礦石開采率的此類剝采成本於滿足特定標準時確認為非流動資產(「剝采資產」)，而於存貨中實現之剝采成本則根據國際會計準則第2號存貨列賬。剝采資產入帳列作現有資產的補充或增進，並根據其所構成的現有資產的性質分類為有形或無形資產。當剝采資產與存貨不能獨立識別時，剝采成本會根據相應之生產標準分配至剝采資產及存貨中。

本集團及合資企業於詮釋第20號生效前的剝采成本，包括直接剝離成本及機器設備的運行成本均予遞延。該遞延成本在以後期間根據開采的原礦煤噸數計入簡要綜合損益表。計算方法是用當期原礦煤開采噸數乘以每立方米土方剝離量的加權平均單位成本再乘以剝采比(按立方米計算的土方剝離量與原礦煤開采噸數的比率)。公司的澳大利亞子公司剝離比以各煤炭礦區JORC標準儲量為基礎計算。

詮釋第20號之規定與集團及其合資企業過往政策的不同之處在於廢物剝采成本，規定於符合若干條件時改善通達礦石可予以資本化，而廢物剝采成本之資本化及攤銷於個別礦藏或其組成部分之層面進行，而非按整個礦區基準進行。此外，訂有特定過渡性規則以處理按照過往會計政策確認之任何期初遞延剝采結餘。

因采納詮釋第20號,生產階段所進行的剝采活動而產生的任何過往確認之資產結餘(原有剝采資產)被重新分類為與剝采活動有關之現有資產的一部分，惟須仍存在可與原有剝采資產聯繫的礦體可識別組成部分。該等結餘其後於與各原有剝采資產結餘有關的礦體可識別組成部分的剩餘預期可使用年期攤銷。倘概無與原有資產相關之礦體之可識別部份，則透過於最初呈列期間開始時之期初保留盈利撇銷。集團及其合資企業已就最初呈列期間開始時或之後產生之生產剝采成本應用詮釋第20號。

3. 重要會計政策 – 續

國際財務報告詮釋委員會－詮釋第20號露天礦場生產階段的剝采成本 – 續

採用國際財務報告詮釋委員會－詮釋第20號對綜合資產負債表於2012年1月1日及2012年12月31日的影響如下：

	資產		負債	資本	
	露天礦表層土剝采成本	合資企業	遞延稅款負債	儲備	非控制性權益
	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
於2012年1月1日原報告數	261,441	19,453	(3,895,304)	(37,716,090)	(690,560)
採用國際財務報告詮釋委員會－詮釋第20號的調整	(261,441)	–	78,432	183,009	–
於2012年1月1日重列數	–	19,453	(3,816,872)	(37,533,081)	(690,560)
於2012年12月31日原報告數	448,889	1,086,985	(7,730,127)	(40,907,956)	(3,264,842)
採用國際財務報告詮釋委員會－詮釋第20號的調整	(448,889)	(88,357)	166,177	296,322	74,747
於2012年12月31日重列數	–	998,628	(7,563,950)	(40,611,634)	(3,190,095)

採用國際財務報告詮釋委員會－詮釋第20號對截至2012年12月31日止年度及截至2012年6月30日止期間之綜合損益表的影響如下：

	銷售及鐵路運輸服務成本上升	佔合資企業虧損	所得稅下跌	本年度／期間利潤下跌
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截止2012年6月30日期間數	46,728	–	(14,018)	32,710
截止2012年12月31日年度數	187,448	88,357	(87,745)	188,060

除上述準則，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

本集團主要從事采礦業，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采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采礦業務內。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。

業務分部

基於管理目的，本集團目前分為三個經營部門：采礦業務、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。

主要經營業務如下：

采礦業務	–	地下及露天煤炭開采、洗選加工和銷售，和鉀礦勘探
煤炭鐵路運輸業務	–	提供鐵路運輸服務
甲醇、電力及供熱業務	–	生產及銷售甲醇及電力和相關供熱服務

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

4. 分部資料 – 續

關於這些業務的分部資料列示如下：

損益表

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

分部間銷售是根據政府有關部門預先確定的單價計算的。

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

4. 分部資料 – 續

損益表 – 續

	截至2012年6月30日止期間				
	採礦業務	煤炭鐵路運輸業務	甲醇、電力及供熱業務	抵消	合併
	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
總收入					
對外銷售	27,291,104	226,551	768,730	–	28,286,385
分部間銷售	125,274	25,069	173,458	(323,801)	–
合計	27,416,378	251,620	942,188	(323,801)	28,286,385

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(重列數)					
分部經營成果	5,916,453	(16,258)	968	–	5,901,163
未分攤總部費用					(263,007)
未分攤總部收益					4,865
聯營企業投資收益	19,264	–	47,353	–	66,617
利息收入					401,313
利息費用					(775,394)
除所得稅前收益					5,335,557
所得稅					(85,803)
本期利潤					5,249,754

5. 煤炭銷售額及煤炭運輸成本

	截至6月30日止期間	
	2013年	2012年
	人民幣千元	人民幣千元
國內煤炭銷售總額	**19,987,010**	22,870,960
減：運輸成本	**(199,790)**	(142,480)
國內煤炭銷售淨額	**19,787,220**	22,728,480
出口煤炭銷售總額	**4,274,384**	4,420,144
減：運輸成本	**(844,814)**	(465,797)
出口煤炭銷售淨額	**3,429,570**	3,954,347
煤炭銷售淨額	**23,216,790**	26,682,827

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	
	2013年	2012年
	人民幣千元	人民幣千元
		（經重列）
材料	**1,383,710**	1,248,132
工資和僱員福利	**3,890,612**	3,514,422
電力供應	**369,871**	339,677
折舊	**1,037,139**	891,468
土地塌陷、復原、重整及環保費用	**853,859**	1,137,826
環境治理費用	**60,808**	64,407
采礦權費用	**638,592**	604,431
其它運輸費用	**4,263**	34,228
外購煤成本	**8,949,185**	9,650,366
營業稅金及附加	**263,958**	326,198
其它	**1,243,808**	1,652,180
	18,695,805	19,463,335

7. 其它業務收益

	截至6月30日止期間	
	2013年	2012年
	人民幣千元	人民幣千元
利息收入	**345,462**	401,313
匯率變動產生之淨收益	**–**	181,319
議價收益	**–**	1,427,166
其它	**108,696**	22,752
	454,158	2,032,550

8. 利息費用

	截至6月30日止期間	
	2013年	2012年
	人民幣千元	人民幣千元
須在5年內完全償還之借款之利息支出	**906,208**	657,961
無須在5年內完全償還之借款之利息支出	**99,550**	115,066
無追索權的應收票據貼現支出	**17,637**	2,367
	1,023,395	775,394
減：資本化利息	**(83,003)**	–
	940,392	775,394

9. 除所得稅前(虧損)／收益

	截至6月30日止期間	
	2013年	2012年
	人民幣千元	人民幣千元
除所得稅前(虧損)／收益已扣除下列支出／(收入)：		
物業、機器及設備之折舊	**1,511,222**	1,267,866
無形資產攤銷		
－包含於銷售及鐵路運輸服務成本	**638,592**	485,505
－包含於銷售、一般及行政費用	**13,100**	2,218
折舊及攤銷總計	**2,162,914**	1,755,589
預付土地租賃款之攤銷	**2,541**	8,912
處置物業、機器及設備虧損(收益)	**522**	(4,203)
確認無形資產的減值準備	**2,099,572**	–
沖回存貨的減值準備	**(103,923)**	–
匯兌損失／(收益)淨額	**3,108,474**	(181,319)
確認應收賬款及其他應收款減值準備	**45,120**	–

10. 所得稅

	截至6月30日止期間	
	2013年	2012年
	人民幣千元	人民幣千元
		(經重列)
所得稅：		
本期所得稅費用	**928,564**	1,347,455
遞延稅項(附註22)：		
澳大利亞礦產資源租賃稅	**37,317**	(1,097,243)
其他	**(2,218,820)**	(164,409)
本期總遞延稅項	**(2,181,503)**	(1,261,652)
	(1,252,939)	85,803

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%。本期實際負擔的所得稅率為28.89%(截至2012年6月30日止六個月期間：1.61%)。

11. 股息

	截至6月30日止期間	
	2013年	2012年
	人民幣千元	人民幣千元
已批准之年終股息，即每股人民幣0.36元(2012：人民幣0.57元)	**1,770,624**	2,803,488

根據2013年5月15日召開之周年股東大會，通過發放截至2012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2013年6月30日及2012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2,073,012,000元及人民幣5,223,101,000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。

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

由於截至2013年6月30日及2012年6月30日止兩個六個月期間內並無出現潛在攤薄股，故此並無呈列該兩個期間之每股攤薄盈利。

截至2012年6月30日期間的每股收益及每股美國存託股份收益經已重列以反映采納詮釋第20號的影響。

13. 限定用途的現金

於資產負債表日流動部分是為獲得金融機構向本集團及本公司提供的金融工具而存於銀行的保證金。

14. 應收票據及應收賬款

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
應收賬款	**1,493,326**	928,935
減：壞賬準備	**(26,343)**	(2,532)
	1,466,983	926,403
應收票據	**3,231,380**	6,533,200
應收票據及應收賬款，淨額	**4,698,363**	7,459,603

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：

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
1-90天	**1,399,867**	3,423,025
91-180天	**3,261,930**	3,954,398
181-365天	**24,502**	80,812
一年以上	**12,064**	1,368
	4,698,363	7,459,603

15. 預付帳款及其它應收款

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
預付貨款	**3,077,135**	729,216
環境質量保證金	**817,008**	813,212
預付搬遷費	**2,402,248**	1,877,911
其它	**1,020,887**	776,660
	7,317,278	4,196,999

16. 無形資產

	礦儲量	礦資源	鉀礦采礦權	技術	水資源使用權	其它	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本							
2013年1月1日	28,962,770	5,299,755	1,665,226	163,408	132,407	150,009	36,373,575
匯兑差異	(2,667,970)	(649,660)	(114,425)	(20,755)	(997)	(15,874)	(3,469,681)
收購昊盛(附註25)	12,089,682	–	–	–	–	–	12,089,682
本期增加	–	13,124	–	–	–	–	13,124
出售	–	–	–	–	–	(13,217)	(13,217)
重新分類	30,995	(13,504)	(17,491)	–	–	–	–
2013年6月30日	38,415,477	4,649,715	1,533,310	142,653	131,410	120,918	44,993,483
累計攤銷及減值							
2013年1月1日	2,544,570	163,408	–	–	–	31,352	2,739,330
匯兑差異	(301,949)	(20,755)	–	–	(54)	(3,178)	(325,936)
本期計提	638,592	–	–	–	158	12,942	651,692
出售時抵銷	–	–	–	–	–	(12,862)	(12,862)
減值損失	2,099,572	–	–	–	–	–	2,099,572
2013年6月30日	4,980,785	142,653	–	–	104	28,254	5,151,796
淨值							
2013年6月30日	33,434,692	4,507,062	1,533,310	142,653	131,306	92,664	39,841,687
2012年12月31日	26,418,200	5,136,347	1,665,226	163,408	132,407	118,657	33,634,245

於2013年6月30日，賬面金額約為人民幣117,093,000元(2012年12月31日：人民幣1,960,908,000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)。

本期間，因煤炭價格持續下跌，管理層對集團的無形資產進行減值測試，並確認其下屬子公司莫拉本煤礦有限公司、斯特拉福德煤礦有限公司的經濟效益將低於預期，該等公司的無形資產的可收回資金額低於其賬面價值，並確認無形資產減值損失人民幣2,099,572,000元。

17. 物業、機器及設備

	澳大利亞之無使用期限土地	房屋建築物	碼頭建築物	鐵路建築物	礦井建築物	機器設備	運輸設備	在建工程	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本									
2013年1月1日	1,155,558	4,653,763	253,678	1,693,842	7,857,738	25,631,281	456,437	14,208,642	55,910,939
匯兑差異	(152,046)	(73,237)	–	–	(418,101)	(1,277,817)	–	(353,093)	(2,274,294)
收購昊盛(附註25)	–	–	–	–	–	390	1,533	300,282	302,205
本期增加	883	1,005	–	–	63,797	138,902	–	2,445,639	2,650,226
轉入	79,749	24,716	–	–	324,826	474,935	258	(904,484)	–
清理	–	(4,000)	–	(2,795)	(22,069)	(201,750)	(3,058)	–	(233,672)
重新分類	(2,851)	2,851	–	–	(343)	343	–	–	–
2013年6月30日	1,081,293	4,605,098	253,678	1,691,047	7,805,848	24,766,284	455,170	15,696,986	56,355,404
累計折舊及減值									
2013年1月1日	–	1,947,912	88,988	1,037,320	2,836,842	10,180,087	316,687	–	16,407,836
匯兑差異	–	(7,680)	–	–	(89,107)	(279,907)	–	–	(376,694)
本期計提	–	84,996	–	79,954	195,322	1,129,439	21,511	–	1,511,222
清理轉出	–	(1,958)	–	(1,986)	(22,047)	(194,472)	(3,058)	–	(223,521)
2013年6月30日	–	2,023,270	88,988	1,115,288	2,921,010	10,835,147	335,140	–	17,318,843
淨值									
2013年6月30日	1,081,293	2,581,828	164,690	575,759	4,884,838	13,931,137	120,030	15,696,986	39,036,561
2012年12月31日	1,155,558	2,705,851	164,690	656,522	5,020,896	15,451,194	139,750	14,208,642	39,503,103

於2013年6月30日，賬面金額約為人民幣4,724,518,000元(2012年12月31日：人民幣5,546,226,000元)的物業、機器及設備及在建工程已被用作抵押集團銀行借款及機器抵押貸款(附註21)。

此外，於2013年6月30日，本集團擁有賬面金額約為人民幣301,555,000元的租賃資產的所有權作為融資租賃的抵押(2012年12月31日：人民幣225,871,000元)。

18. 證券投資

該款項為可供出售的證券投資：

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
於上交所上市的股權投資		
–以公允價值計量	**143,829**	167,572
非上市證券投資	**38,715**	39,504
	182,544	207,076

非上市證券投資由於公允價值範圍難以預計，公司董事認為公允價值無法進行可靠的計量，在資產負債表日以成本扣除減值準備列示。

19. 應付票據及應付帳款

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
應付帳款	**2,119,000**	2,906,612
應付票據	**116,515**	3,905,148
	2,235,515	6,811,760

如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：

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
1-90天	**1,675,637**	6,384,206
91-180天	**277,474**	224,505
181-365天	**119,458**	68,640
1年以上	**162,946**	134,409
	2,235,515	6,811,760

20. 預提土地塌陷、復原、重整及環保費用

	2013年6月30日 人民幣千元
期初餘額	3,770,266
匯兑差異	(101,792)
貼現計算	7,269
本期計提	793,753
本期使用	(418,342)
期末餘額	4,051,154
如下列示：	
流動部份	3,596,017
非流動部份	455,137
	4,051,154

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，關於現在的開采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

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
流動負債		
銀行貸款		
–無抵押貸款(i)	**7,666,489**	5,024,476
–有抵押貸款(ii)	**646,702**	657,876
機器抵押貸款	**–**	2,000,000
融資租賃(iii)	**43,431**	30,240
	8,356,622	7,712,592
非流動負債		
銀行貸款		
–無抵押貸款(i)	**7,604,427**	3,875,665
–有抵押貸款(ii)	**17,622,838**	17,967,840
融資租賃　(iii)	**259,401**	202,450
擔保票據　(iv)	**11,134,828**	11,237,835
	36,621,494	33,283,790
總貸款額	**44,978,116**	40,996,382

(i)　無抵押貸款的還款期如下：

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
1年以內	**7,666,489**	5,024,476
1年至2年內	**338,073**	256,000
2年以上至5年	**3,266,354**	3,619,665
5年以上	**4,000,000**	–
合計	**15,270,916**	8,900,141

於2013年6月30日的餘額中，公司的短期借款總金額為人民幣3,386,667,000元(2012年12月31日：3,110,432,000元)，其中三筆歐元短期借款折合約人民幣1,045,160,000元(歐元130,165,000元)按三個月倫敦銀行同業拆放利率加2%計算(約2.32%)(2012年12月31日：約2.31%)。一筆美元短期借款折合約人民幣975,364,000元(美元：158,000,000元)按一年倫敦銀行同業拆放利率加2.45%計算(約3.13%)(2012年12月31日：無)。其他短期借款均按年利率5.40%-6.56%計算(2012年12月31日：5.40%-6.56%)。

21. 借款 – 續

(i) 無抵押貸款的還款期如下：– 續

長期借款總金額為人民幣8,667,299,000元(2012年12月31日：人民幣4,393,887,000元),其中一年內到期部份為人民幣1,149,872,000元，長期借款中金額人民幣2,270,978,000元的借款按年利率6.90%計算。本期新增三筆美元長期借款，其中兩筆按三個月倫敦銀行同業拆放利率加2.4%計算(約2.72%)，折合約人民幣3,748,241,000元(美元596,000,000元)，一筆按三個月倫敦銀行同業拆放利率加1.2%計算(約1.52%)，折合約人民幣33,616,000元(美元5,360,000元)。其他長期借款按年利率5.76%至6.15%計算(2012年12月31日：5.80%)，並每年按照中國人民銀行公布的基準貸款利率進行調整。長期借款由本公司的母公司提供擔保。

山西天池的借款為公司收購山西天池前其已借取的一筆借款，借款總金額為人民幣99,000,000元(2012年12月31日：人民幣110,000,000元)按年利率7.05%(2012年12月31日：7.05%)計算，並每年按照中國人民銀行公布的基準貸款利率進行調整。此貸款於2008年5月起分20期在12年內還款。

菏澤能化的借款總金額為人民幣10,000,000元(2012年12月31日：人民幣10,000,000元)按年利率7.05%(2012年12月31日：7.05%)計算。並每年按照中國人民銀行公布的基準貸款利率進行調整。借款由本公司的母公司提供擔保。

兗煤國際共兩筆的短期貸款總金額為人民幣3,107,950,000元(美元503,000,000元)(2012年12月31日：人民幣1,275,822,000元)。其中一筆金額為人民幣1,254,302,000元(美元203,000,000元)(2012年12月31日：人民幣1,275,822,000元)，借款按倫敦銀行同業拆放利率加1.7%計算(約1.97%)(2012年12月31日：倫敦銀行同業拆放利率加1.7%計算，約2.01%)。另有一筆金額折合約為人民幣1,853,648,000元(美元300,000,000元)。借款利率按三個月倫敦銀行同業拆放利率加1.55%計算(約1.82%)。借款於到期日一次性償還。

21. 借款 – 續

(ii) 有抵押貸款的還款期如下：

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
1年以內	**646,702**	657,876
1年至2年內	**640,474**	685,521
2年以上至5年	**67,639**	1,105,228
五年以上	**16,914,725**	16,177,091
合計	**18,269,540**	18,625,716

於2013年6月30日的餘額其中人民幣18,163,247,000元（美元2,939,655,000元）(2012年12月31日：人民幣18,503,917,000元）是集團為支付收購兗煤資源的收購款而借取的貸款，人民幣11,924,891,000元（美元1,930,000,000元）(2012年12月31日：人民幣12,148,554,000元）的借款按三個月倫敦銀行同業拆放利率加0.75%計算（約1.07%），人民幣278,041,000元（美元45,000,000元）(2012年12月31日：人民幣283,256,000元）的借款按三個月倫敦銀行同業拆放利率加0.8%計算（約1.02%），人民幣5,960,315,000元（美元964,655,000元）(2012年12月31日：人民幣6,072,107,000元）的借款按三個月倫敦銀行同業拆放利率加2.8%計算（約3.07%）。其他借款為收購格羅斯特時取得，總金額人民幣106,293,000元（美元17,203,000元）(2012年12月31日：人民幣121,799,000元）按5.68%年利率計算。借款由公司提供擔保，並由公司的母公司提供反擔保，並由公司的母公司提供反擔保並以集團的。借貸及機器抵押貸款以本集團的銀行保證金，抵押無形資產（參見註釋16），物業、機器及設備（參見註釋17）以及兗煤資源其他資產作抵押。

21. 借款 – 續

(iii) 融資租賃的還款期如下：

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
最低付款額		
1年以內	**56,411**	44,829
1年至2年內	**58,043**	44,832
2年以上至5年	**212,975**	148,641
5年以上	**14,815**	27,090
	342,244	265,392
減：未確認之融資費用	**(39,412)**	(32,702)
付款額現值	**302,832**	232,690

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
最低付款額現值		
1年以內	**43,431**	30,240
1年至2年內	**61,739**	46,943
2年以上至5年	**185,217**	140,829
5年以上	**12,445**	14,678
	302,832	232,690
減：包括在流動負債中1年以內數值	**(43,431)**	(30,240)
包括在非流動負債中1年以上數值	**259,401**	202,450

融資租賃金額為人民幣302,832,000元（澳元53,072,000元）(2012年12月31日：人民幣232,690,000元），按平均年利率7.74%(2012年12月31日：7.74%)計算。

21. 借款 – 續

(iv) 擔保票據詳細情況如下：

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
2年以上至5年內到期的美元票據	**2,780,472**	2,828,176
2年以上至5年內到期的人民幣票據	**991,800**	990,600
5年以上到期的美元票據	**3,398,356**	3,456,659
5年以上到期的人民幣票據	**3,964,200**	3,962,400
	11,134,828	11,237,835

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%。所有票據皆獲公司無條件及不可撤銷的擔保。該票據已於期內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2013年6月30日期間，並無發生贖回票據。

於2012年間，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元票據於網下配售予機構投資者，所有票據並獲母公司無條件及不可撤銷的擔保。期末餘額為人民幣4,956,000,000元(2012年12月31日：人民幣4,953,000,000元)，其中人民幣3,964,200,000元(2012年12月31日：人民幣3,962,400,000元)為十年限票據，票面息率為4.20%。另外人民幣991,800,000元(2012年12月31日：人民幣990,600,000元)為五年限票據，票面息率為4.95%。截至2013年6月30日期間，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	採礦權公允價值調整（礦儲量） 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
2012年1月1日	(23,615)	(231,407)	(2,183,756)	(154,817)	–	33,456	(2,560,139)
采納新會計政策之影響	–	–	–	78,432	–	–	78,432
2012年1月1日（經重列）	(23,615)	(231,407)	(2,183,756)	(76,385)	–	33,456	(2,481,707)
匯兑差異	–	(2,253)	(90,646)	25,221	16,160	–	(51,518)
收購北宿礦及楊村礦	–	–	(47,375)	4,109	–	–	(43,266)
收購格羅斯特	–	–	(1,851,996)	778,477	258,003	–	(815,516)
於其他全面收益中確認	1,481	–	–	–	–	(28,641)	(27,160)
重組澳大利亞子公司產生之遞延稅項	–	–	–	(141,067)	–	–	(141,067)
於綜合損益表中確認（經重列）	–	(9,227)	538,989	207,221	864,585	–	1,601,568
2012年12月31日及2013年1月1日	(22,134)	(242,887)	(3,634,784)	797,576	1,138,748	4,815	(1,958,666)
匯兑差異	–	80,018	407,721	(111,975)	(247,549)	1,352	129,567
收購昊盛（附註25）	–	–	(3,022,421)	–	–	–	(3,022,421)
於其他全面收益中確認	5,936	–	–	–	–	107,232	113,168
於綜合損益表中確認（附註10）	–	(194,101)	798,735	838,200	738,669	–	2,181,503
2013年6月30日	(16,198)	(356,970)	(5,450,749)	1,523,801	1,629,868	113,399	(2,556,849)

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，預提采礦權補償費及預提土地塌陷，復原，重整及環保費用等，亦包括澳大利亞一些已支付的費用如開采費及澳大利亞一些收入。

22. 遞延稅項 – 續

對財務報表中遞延稅款餘額的分析如下：

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元 （經重列）
遞延稅款資產	**5,835,772**	5,605,284
遞延稅款負債	**(8,392,621)**	(7,563,950)
	(2,556,849)	(1,958,666)

於資產負債表日及截至本期間內並無存在任何重大未計提的遞延稅項。

23. 股東權益

股本

資產負債表日的股本結構如下：

	內資股		外資股	
	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）	合計
股數				
2012年12月31日及2013年6月30日	2,600,000,000	360,000,000	1,958,400,000	4,918,400,000
註冊，發行和完全支付 （人民幣千元）	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2012年12月31日及2013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。

23. 股東權益 – 續

儲備基金

未來發展基金

財政部規定，公司、山西天池及荷澤每年須按開采原煤量每噸人民幣6元計提未來專項發展基金，鑫泰公司及鄂爾多斯則每年須按開采原煤量每噸人民幣6.5元計提未來專項發展基金。該基金只可用於采礦業務的未來發展，不能分配給股東。

由2008年起，山西天池另需按開采原煤量每噸5元計提轉產發展資金。

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炭工業局規定，公司自2004年7月1日起須另按開采原煤量每噸人民幣5元計提改革專項發展基金以用於未來礦井建設等相關的支出，此基金並不能分配給股東。自2008年1月1日起，不須要再計提改革專項發展基金。

根據國家安全生產監督管理局法規，公司在2004年5月1日起，需額外按每噸開采原煤人民幣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」)。公司、菏澤、山西天池、鑫泰公司及鄂爾多斯於未來發展基金計提相關未使用安全生產費用。

根據國家安全生產監督管理局法規，公司之子公司華聚能源、榆林及山西天浩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100,000萬元(含)的部分，按0.5%提取；全年實際銷售收入在100,000萬元以上的部分，按0.2%提取。於2013年6月30日，未使用之安全生產費用為人民幣1,387,821,000元(2012年12月31日：人民幣1,019,799,000元)。

法定盈餘公積

公司及其中國境內的附屬子公司須從淨收益中撥備10%作為法定盈餘公積(當該公積金餘額達到公司註冊資本的50%時除外)，法定盈餘公積可用作以下用途：

- 彌補以前年度虧損；或
- 轉增資本，該項舉措應由股東大會批准，同時法定盈餘公積之餘額在此等轉增資本後不得低於註冊資本的25%。

23. 股東權益 – 續

未分配利潤

根據公司章程，用於分配的淨收入將按下列兩種準則計算選用孰低者：(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準則。

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2013年6月30日之可分配利潤為人民幣23,640,034,000元(2012年12月31日：人民幣23,733,069,000元)，即在中國會計準則下計算之未分配利潤。

24. 公允值計量

下表列示了集團三個層級計量方式分析金融工具的公允價值：

	第一層 人民幣千元	第二層 人民幣千元	第三層 人民幣千元	合計 人民幣千元
2013年6月30日				
金融資產				
可供出售證券投資				
–於上交所上市的證券投資	143,829	–	–	143,829
衍生金融工具				
–外匯遠期合約	–	10,615	–	10,615
–外匯上下限期權	–	880	–	880
應收特許權使用費(i)	–	–	1,130,123	1,130,123
	143,829	11,495	1,130,123	1,285,447
金融負債				
衍生金融工具				
–外匯遠期合約	–	347,577	–	347,577
–外匯上下限期權	–	68,623	–	68,623
–利率掉期合同	–	76,337	–	76,337
或然價值權證(ii)	1,365,306	–	–	1,365,306
	1,365,306	492,537	–	1,857,843

24. 公允值計量 – 續

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。

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

(i) 應收特許權使用費

	2013年 人民幣千元
年初金額	1,349,447
收到款項	(27,470)
回撥利息折現	69,506
匯兑變動	(167,913)
公允值變動確認於簡要綜合損益表	(93,447)
期末金額	1,130,123
流動部份	94,410
非流動部份	1,035,713
	1,130,123

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。

24. 公允值計量 – 續

(i) 應收特許權使用費 – 續

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報告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。

(ii) 或然價值權證

兗煤澳大利亞發行的或然價值權證，主要向格羅斯特原股東所持合併後之澳洲公司股票價值提供保障，若兗煤澳大利亞於18個月內的最後3個月成交量加權平均價小於每股6.96澳元，本公司將透過以現金(或在兗煤澳大利亞的選擇下以公司持有的兗煤澳大利亞股份)的方式贖回或然價值權證或其所持股票價值補足至每股6.96澳元，但每股兗煤澳大利亞或然價值權證贖回價最多不得超過3澳元。或然價值權證股票的持有人無權在兗煤澳大利亞的任何股東大會上投票(除非澳交所上市規定有要求)，或收取股息或認購兗煤澳大利亞發行的新股份，或參與兗煤澳大利亞的任何紅股發行。公司將承擔兗煤澳大利亞於履行或然價值權證股票下的義務。

兗煤澳大利亞股份及或然價值權證的公允價值是根據市場價格為准。於本期，或然價值權證的公允價值收益為人民幣123,394,000(截至2012年6月30日：無)。

25. 收購昊盛

於2013年1月31日，公司完成收購昊盛淨資產，於收購後，公司持有其74.82%之權益。

昊盛列為資產負債收購，收購之主要目的為以其名義收購石拉烏素井田的采礦權證。因此不會產生任何商譽。

於收購日所收購之資產淨值如下：

	賬面價值 人民幣千元
現金和銀行存款	223,427
預付款和其他應收款	4,539
物業、機器和設備淨值	302,205
無形資產	12,089,682
其他流動負債	(59,159)
遞延稅款	(3,022,421)
購入淨資產	9,538,273
收購時所產生的非控制性權益	(2,401,737)
	7,136,536
代價：	
支付收購價的現金	1,025,516
過往年度已付收購投資按金及交易費用	2,982,805
	4,008,321
加：應付收購款	3,128,215
總收購代價	7,136,536
收購產生的現金流出：	
收購支付的現金	1,025,516
收購獲得的現金和銀行存款	(223,427)
	802,089

截至2013年6月30日，昊盛並未開始任何營運。

26. 關聯公司交易

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

關聯公司結餘及交易

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
餘額類別（除其他已披露數字）		
應收票據及應收賬款		
–母公司及其附屬公司	**506,447**	1,039,461
–合資企業	**32,835**	–
預付帳款及其他應收款		
–母公司及其附屬公司	**145,600**	109,662
–合資企業	**167,320**	187,324
其他應付款及預提費用		
–母公司及其附屬公司	**932,488**	1,674,286

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

在下列期間，本集團與母公司及其附屬公司進行的重大交易如下：

	截至6月30日止期間	
	2013年 人民幣千元	2012年 人民幣千元
收入		
煤炭銷售	**1,471,344**	1,756,371
供電及熱力銷售	**53,998**	115,327
配套材料銷售	**163,322**	205,034
甲醇銷售	**44,719**	23,792
支出		
公用設備及設施	**2,130**	19,018
材料及設備採購	**266,007**	364,463
維修及保養服務	**77,248**	71,169
社會福利和後勤服務	**102,818**	107,681
公路運輸服務	**5,897**	27,786
工程施工服務	**236,040**	181,233

26. 關聯公司交易 – 續

關聯公司結餘及交易 – 續

截至2013年及2012年6月30日止兩個六個月期間，公司的社會福利和後勤服務開支（不包括醫療及托兒費用）分別為人民幣94,219,000元和人民幣90,492,000元。這些支出按每年重新釐定之全年協議定額向母公司支付。

公司參與母公司一項退休福利的計劃（附註28）。

本期間，本集團澳洲子公司向本集團合資企業銷售煤炭的收入為人民幣285,325,000元(2012年：人民幣512,545,817元）。

於2013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2,102,363,000元(2012年12月31日：人民幣1,719,621,000元），本期間利息收入為人民幣3,208,000元(2012年：人民幣4,830,000元）。金融服務手續費為人民幣9,383,000元(2012年：人民幣1,410,000元）。

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。

與其它國有企業的重大交易如下：

	截至6月30日止期間	
	2013年	2012年
	人民幣千元	人民幣千元
銷售	**3,056,133**	5,934,799
採購	**1,002,414**	1,229,195

26. 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結餘如下：

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
應付國有企業款項	**321,913**	592,267
應收國有企業款項	**1,062,000**	1,361,139

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。

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	
	2013年 人民幣千元	2012年 人民幣千元
董事薪酬	**752**	789
工資，薪金和其它福利	**1,080**	1,111
退休福利計劃供款	**258**	290
	2,090	2,190

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

27. 資本承擔

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
已簽訂合同但在財務報表未有列出之資本承諾		
購買物業、機器及設備		
–集團	2,910,148	2,626,207
–應佔共同經營	190,967	310,912
購買無形資產		
–集團	39	–
–應佔共同經營	27	30
勘探和評估支出		
–集團	6,055	–
–應佔共同經營	9,563	–
	3,116,799	2,937,149

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2013年6月30日，集團仍須支付人民幣1,594,000,000元的保證金。

28. 退休福利

公司之合格僱員可享有退休金，醫療及其它福利。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2012年5月8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%，該供款率自2012年1月1日至2014年12月31日有效。而應付之退休人仕的退休金和其他福利，將由母公司按實際成本基準提供，公司於母公司實際付款後支付相關費用。

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。公司之其它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。

於資產負債表日，並無因僱員退出此計劃而產生可供未來年度減低應付供款的放棄供款。

29. 居所計劃

母公司須負責為其僱員及公司於國內的僱員提供宿舍。在2013年及2012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70,000,000元和人民幣70,000,000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。

30. 經營租賃承諾

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
不超過1年	**14,246**	40,160
超過1年但不超過5年	**57,178**	65,756
	71,424	105,916

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

31. 或有負債

	2013年 6月30日 人民幣千元	2012年 12月31日 人民幣千元
提供擔保		
(a) 集團		
對保證金提供的擔保	**85,613**	13,256
對第三方提供的履約保函	**996,132**	1,818,000
根據法規要求向政府部門提供的若干礦區恢復保證	**150,944**	352,481
(b) 共同經營		
對保證金提供的擔保	**1,056**	–
對第三方提供的履約保函	**–**	745
根據法規要求向政府部門提供的若干礦區恢復保證	**6,026**	28,432
	1,239,771	2,212,914

補充資料

I.　國際財務報告準則與中國會計準則之差異匯納

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

國際財務報告準則和中國會計準則之主要差異如下：

(1)　未來發展基金及安全生產費用

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

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

(2)　於國際財務報告準則下採用購買法而中國會計準則下為同一控制下之合併

在國際財務報告準則下，收購濟二礦，鐵運處資產，菏澤，山西集團、華聚能源、北宿礦及楊村礦均採用購買法，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製的財務報表差異引起之遞延稅項。

I. 國際財務報告準則與中國會計準則之差異匯納 – 續

國際財務報告準則與中國會計準則之財務報表差異匯納如下：

	歸屬於公司股東之本期虧損截至2013年6月30日止期間人民幣千元	歸屬於公司股東之股東權益於2013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	(2,073,012)	39,758,782
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	(146,174)	–
–沖回計提的安全生產費用	(254,856)	(520,364)
–公允價值調整及攤銷	5,728	(176,059)
–收購濟二礦／鐵運處資產／菏澤／山西集團／華聚能源／北宿礦及之楊村礦商譽	–	(1,240,685)
–遞延稅項	54,281	991,697
–其它	17,118	13,966
根據中國會計準則編製之財務報表金額	(2,396,915)	38,827,337

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

2013年6月30日

編制單位：兗州煤業股份有限公司　　*單位：人民幣千元*

項目	附註	期末金額	期初金額
流動資產：			
貨幣資金	六、1	**10,697,675**	16,094,404
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
應收票據	六、2	**3,231,380**	6,533,200
應收賬款	六、3	**1,466,983**	926,403
預付款項	六、4	**2,939,519**	692,043
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
應收利息		**28,758**	21,408
應收股利		**43,518**	
其他應收款	六、5	**558,807**	3,595,462
買入返售金融資產			
存貨	六、6	**1,751,805**	1,565,531
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	六、7	**3,600,646**	3,168,933
流動資產合計		**24,319,091**	32,597,384
非流動資產：			
發放貸款及墊款			
可供出售金融資產	六、8	**144,042**	167,893
持有至到期投資			
長期應收款	六、9	**1,883,894**	1,989,012
長期股權投資	六、10	**3,368,766**	3,662,086
投資性房地產			
固定資產	六、11	**22,819,941**	24,678,477
在建工程	六、12	**30,550,571**	17,261,615
工程物資	六、13	**69,897**	75,492
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	六、14	**25,452,262**	31,036,002
開發支出			
商譽	六、15	**1,248,112**	1,333,114
長期待攤費用		**138,683**	45,155
遞延所得稅資產	六、16	**7,029,259**	6,545,483
其他非流動資產	六、17	**1,159,355**	1,359,123
非流動資產合計		**93,864,782**	88,153,452
資產總計		**118,183,873**	120,750,836

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第95頁至第107頁的財務報表由下列負責人簽署：

單位負責人：**石學讓**　　主管會計工作負責人：**吳玉祥**　　會計機構負責人：**趙青春**

合併資產負債表 – 續

2013年6月30日

編制單位：兗州煤業股份有限公司　　*單位：人民幣千元*

項目	附註	期末金額	期初金額
流動負債：			
短期借款	六、19	6,494,617	4,386,253
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存放			
拆入資金			
交易性金融負債			
應付票據	六、20	117,723	3,905,148
應付帳款	六、21	2,177,871	3,004,847
預收款項	六、22	556,425	1,368,734
賣出回購金融資產款			
應付手續費及傭金			
應付職工薪酬	六、23	1,255,791	1,087,750
應交稅費	六、24	251,984	855,626
應付利息	六、25	563,336	458,190
應付股利	六、26	1,641,115	91
其他應付款	六、27	5,732,660	3,205,528
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			
一年內到期的非流動負債	六、28	4,060,231	6,278,470
其他流動負債	六、7	4,395,269	3,744,702
流動負債合計		27,247,022	28,295,339
非流動負債：			
長期借款	六、29	25,230,046	21,843,506
應付債券	六、30	11,134,828	11,237,835
長期應付款	六、31	1,884,359	1,835,647
專項應付款	-		
預計負債	六、32	777,957	892,109
遞延所得稅負債	六、16	8,595,143	7,567,464
其他非流動負債	六、33	26,353	1,460,580
非流動負債合計		47,648,686	44,837,141
負債合計		74,895,708	73,132,480
股東權益：		–	
股本	六、34	4,918,400	4,918,400
資本公積	六、35	3,187,520	3,442,909
減：庫存股	-		
專項儲備	六、36	3,554,201	3,074,316
盈餘公積	六、37	4,983,461	4,983,461
一般風險準備		–	
未分配利潤	六、38	23,859,412	28,026,951
外幣報表折算差額		-1,675,657	-79,107
歸屬于母公司股東權益合計		38,827,337	44,366,930
少數股東權益	六、39	4,460,828	3,251,426
股東權益合計		43,288,165	47,618,356
負債和股東權益總計		118,183,873	120,750,836

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

2013年6月30日

編制單位：兗州煤業股份有限公司　　*單位：人民幣千元*

項目	附註	期末金額	期初金額
流動資產：			
貨幣資金		7,391,486	12,499,217
交易性金融資產			
應收票據		3,178,176	6,417,996
應收賬款	十三、1	699,960	124,553
預付款項		1,954,501	41,942
應收利息		645,827	444,193
應收股利		43,618	100
其他應收款	十三、2	10,987,203	10,443,434
存貨		513,899	385,505
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		3,014,869	2,490,531
流動資產合計		28,429,539	32,847,471
非流動資產：			
可供出售金融資產		143,829	167,571
持有至到期投資		12,851,000	9,533,000
長期應收款			
長期股權投資	十三、3	22,321,502	15,031,555
投資性房地產			
固定資產		6,487,575	6,999,111
在建工程		531,502	117,753
工程物資		1,315	1,259
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產		2,469,874	2,562,229
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		55	59
遞延所得稅資產		1,970,974	1,782,229
其他非流動資產		117,926	117,926
非流動資產合計		46,895,552	36,312,692
資產總計		75,325,091	69,160,163

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司資產負債表 – 續

2013年6月30日

編制單位：兗州煤業股份有限公司　　*單位：人民幣千元*

項目	附註	期末金額	期初金額
流動負債：			
短期借款		3,386,666	3,110,432
交易性金融負債		76,337	114,421
應付票據		117,723	68,537
應付帳款		773,934	997,432
預收款項		496,836	1,207,127
應付職工薪酬		665,356	527,241
應交稅費		457,339	1,214,552
應付利息		320,538	138,144
應付股利		1,641,024	-
其他應付款		6,035,122	3,416,922
一年內到期的非流動負債		2,911,463	3,012,507
其他流動負債		3,752,529	3,405,778
流動負債合計		20,634,867	17,213,093
非流動負債：			
長期借款		7,517,427	3,777,667
應付債券		4,956,000	4,953,000
長期應付款		1,585,139	1,585,139
專項應付款		–	–
預計負債		–	–
遞延所得稅負債		207,827	22,133
其他非流動負債		20,213	1,452,940
非流動負債合計		14,286,606	11,790,879
負債合計		34,921,473	29,003,972
股東權益：			
股本		4,918,400	4,918,400
資本公積		3,809,526	3,827,333
減：庫存股			
專項儲備		3,097,306	2,739,038
盈餘公積		4,938,351	4,938,351
一般風險準備			
未分配利潤		23,640,035	23,733,069
股東權益合計		40,403,618	40,156,191
負債和股東權益總計		75,325,091	69,160,163

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併利潤表

2013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	2013年1-6月	2012年1-6月
一、營業總收入		**26,188,026**	29,208,210
其中：營業收入	六、40	**26,188,026**	29,208,210
利息收入			
已賺保費			
手續費及傭金收入			
二、營業總成本		**30,652,574**	25,778,389
其中：營業成本	六、40	**20,576,404**	21,298,954
利息支出			
手續費及傭金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
營業稅金及附加	六、41	**280,304**	352,828
銷售費用	六、42	**1,520,793**	1,118,775
管理費用	六、43	**2,134,273**	2,632,232
財務費用	六、44	**3,898,648**	375,976
資產減值損失	六、45	**2,242,152**	-376
加：公允價值變動收益（損失以"－"號填列）	六、46	**-216,841**	–
投資收益（損失以"－"號填列）	六、47	**-60,014**	69,000
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		**-64,677**	65,298
匯兑收益（損失以"-"號填列）			
三、營業利潤（虧損以"－"號填列）		**-4,741,403**	3,498,821
加：營業外收入	六、48	**29,260**	1,420,475
減：營業外支出	六、49	**19,522**	9,931
其中：非流動資產處置損失		**10,906**	799
四、利潤總額（虧損總額以"－"號填列）		**-4,731,665**	4,909,365
減：所得稅費用	六、50	**-1,307,220**	21,262
五、淨利潤（淨虧損以"－"號填列）		**-3,424,445**	4,888,103
歸屬于母公司股東的淨利潤		**-2,396,915**	4,873,479
少數股東損益		**-1,027,530**	14,624
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、51	**-0.4873**	0.9909
（二）稀釋每股收益	六、51	**-0.4873**	0.9909
七、其他綜合收益	六、52	**-2,181,241**	-433,037
八、綜合收益總額		**-5,605,686**	4,455,066
歸屬于母公司股東的綜合收益總額		**-4,248,854**	4,440,442
歸屬于少數股東的綜合收益總額		**-1,356,832**	14,624

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

2013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	2013年1-6月	2012年1-6月
一、營業收入	十三、4	**18,257,048**	21,397,173
減：營業成本	十三、4	**14,231,595**	15,830,699
營業稅金及附加		**237,227**	287,727
銷售費用		**121,585**	176,958
管理費用		**1,536,955**	1,724,671
財務費用		**232,924**	257,616
資產減值損失		**20,752**	-
加：公允價值變動收益（損失以"－"號填列）		**-76,942**	12,366
投資收益（損失以"－"號填列）	十三、5	**446,726**	370,362
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		**113,626**	66,617
二、營業利潤（虧損以"－"號填列）		**2,245,794**	3,502,230
加：營業外收入		**12,407**	5,621
減：營業外支出		**5,420**	1,006
其中：非流動資產處置損失		**2,976**	-
三、利潤總額（虧損總額以"－"號填列）		**2,252,781**	3,506,845
減：所得稅費用		**575,191**	948,396
四、淨利潤（淨虧損以"－"號填列）		**1,677,590**	2,558,449
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		**0.3411**	0.5202
（二）稀釋每股收益		**0.3411**	0.5202
六、其他綜合收益		**-17,807**	1,176
七、綜合收益總額		**1,659,783**	2,559,625

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併現金流量表

2013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	2013年1-6月	2012年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		**30,969,281**	36,287,871
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置交易性金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及傭金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
收到的稅費返還		**359,069**	255,169
收到其他與經營活動有關的現金	六、53	**361,091**	1,129,608
經營活動現金流入小計		**31,689,441**	37,672,648
購買商品、接受勞務支付的現金		**20,146,617**	17,119,170
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
支付利息、手續費及傭金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		**5,021,062**	5,068,603
支付的各項稅費		**3,834,245**	5,664,158
支付其他與經營活動有關的現金	六、53	**1,877,505**	2,099,626
經營活動現金流出小計		**30,879,429**	29,951,557
經營活動產生的現金流量淨額		**810,012**	7,721,091
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		**–**	397,194
取得投資收益收到的現金		**74,190**	20,590
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		**4,102**	3,907
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、53	**997,064**	5,658,732
投資活動現金流入小計		**1,075,356**	6,080,423
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		**4,515,401**	1,576,403
投資支付的現金		**–**	563,485
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		**802,089**	1,153,258
支付其他與投資活動有關的現金	六、53	**221,749**	946,436
投資活動現金流出小計		**5,539,239**	4,239,582
投資活動產生的現金流量淨額		**-4,463,883**	1,840,841

合併現金流量表

2013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	2013年1-6月	2012年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款所收到的現金		7,338,719	6,940,861
發行債券收到的現金		–	6,312,900
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		7,338,719	13,253,761
償還債務所支付的現金		3,353,407	11,503,000
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		1,091,046	829,836
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		–	352
少數股東資本返還－支付格羅斯特原股東		3,621,487	
支付其他與籌資活動有關的現金		–	54,798
籌資活動現金流出小計		8,065,940	12,387,634
籌資活動產生的現金流量淨額		-727,221	866,127
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-116,635	-8,026
五、現金及現金等價物淨增加額	六、53	-4,497,727	10,420,033
加：期初現金及現金等價物餘額	六、53	12,799,757	8,154,224
六、期末現金及現金等價物餘額	六、53	8,302,030	18,574,257

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司現金流量表

2013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	2013年1-6月	2012年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		23,059,264	28,364,534
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		333,180	455,092
經營活動現金流入小計		23,392,444	28,819,626
購買商品、接受勞務支付的現金		14,232,029	15,140,993
支付給職工以及為職工支付的現金		3,462,946	3,494,500
支付的各項稅費		3,237,460	4,544,165
支付其他與經營活動有關的現金		1,624,074	1,572,627
經營活動現金流出小計		22,556,509	24,752,285
經營活動產生的現金流量淨額		835,935	4,067,341
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		214,000	562,194
取得投資收益收到的現金		237,133	115,101
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		944	1,468
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		997,064	6,219,902
投資活動現金流入小計		1,449,141	6,898,665
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		431,251	257,214
投資支付的現金		–	563,485
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		1,025,516	817,030
支付其他與投資活動有關的現金		7,280,241	500,000
投資活動現金流出小計		8,737,008	2,137,729
投資活動產生的現金流量淨額		-7,287,867	4,760,936
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		5,468,092	6,200,000
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金		163,182	242,502
籌資活動現金流入小計		5,631,274	6,442,502
償還債務支付的現金		2,852,711	11,492,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		419,613	495,272
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		3,272,324	11,987,272
籌資活動產生的現金流量淨額		2,358,950	-5,544,770
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-17,685	
五、現金及現金等價物淨增加額		-4,110,667	3,283,507
加：期初現金及現金等價物餘額		9,388,641	6,014,806
六、期末現金及現金等價物餘額		5,277,974	9,298,313

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併股東權益變動表

2013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*

	2013年1-6月									
	歸屬于母公司股東權益									
項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	外幣報表折算差額	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,918,400	3,402,027		3,074,316	4,983,461		28,364,156	-79,107	3,326,172	47,989,425
加：會計政策變更		40,882					-337,205		-74,746	-371,069
前期差錯更正										-
其他										-
二、本年年初餘額	4,918,400	3,442,909	-	3,074,316	4,983,461	-	28,026,951	-79,107	3,251,426	47,618,356
三、本年增減變動金額										
(減少以"－"號填列)	-	-255,389	-	479,885	-	-	-4,167,539	-1,596,550	1,209,402	-4,330,191
(一)淨利潤							-2,396,915		-1,027,530	-3,424,445
(二)其他綜合收益		-255,389						-1,596,550	-329,302	-2,181,241
上述(一)和(二)小計	-	-255,389	-	-	-	-	-2,396,915	-1,596,550	-1,356,832	-5,605,686
(三)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	2,548,737	2,548,737
1.股東投入資本									2,548,737	2,548,737
2.同一控制下合併										
3.其他										
(四)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-1,770,624	-	-	-1,770,624
1.提取盈餘公積										
2.提取一般風險準備										
3.對股東的分配							-1,770,624			-1,770,624
4.其他	-									
(五)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										
(六)專項儲備	-	-	-	479,885	-	-	-	-	17,497	497,382
1.本年提取				484,086					17,497	501,583
2.本年使用				-4,201						-4,201
(七)其他										-
四、本年年末餘額	4,918,400	3,187,520	-	3,554,201	4,983,461	-	23,859,412	-1,675,657	4,460,828	43,288,165

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併股東權益變動表 – 續

2013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*

	2012年1-12月									
	歸屬于母公司股東權益									
項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	外幣報表折算差額	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,918,400	4,474,781		2,414,752	4,580,888		26,054,370	-376,828	666,184	42,732,547
加：會計政策變更							-183,009			-183,009
前期差錯更正										-
其他										-
二、本年年初餘額	4,918,400	4,474,781	-	2,414,752	4,580,888	-	25,871,361	-376,828	666,184	42,549,538
三、本年增減變動金額										
(減少以"－"號填列)	-	-1,031,872	-	659,564	402,573	-	2,155,590	297,721	2,585,242	5,068,818
(一)淨利潤							5,361,651		33,830	5,395,481
(二)其他綜合收益		50,612						297,721		348,333
上述(一)和(二)小計	-	50,612	-	-	-	-	5,361,651	297,721	33,830	5,743,814
(三)股東投入和減少資本	-	-1,082,574	-	-	-	-	-	-	2,577,218	1,494,644
1.股東投入資本									49,000	49,000
2.同一控制下合併		-692,486								-692,486
3.合併格羅斯特		-390,088							2,528,218	2,138,130
(四)利潤分配	-	-	-	-	402,573	-	-3,206,061	-	-47,095	-2,850,583
1.提取盈餘公積					402,573		-402,573			-
2.提取一般風險準備										-
3.對股東的分配							-2,803,488		-47,095	-2,850,583
4.其他										-
(五)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										-
(六)專項儲備	-	-	-	659,564	-	-	-	-	21,289	680,853
1.本年提取				988,880					21,289	1,010,169
2.本年使用				-329,316						-329,316
(七)其他		90								90
四、本年年末餘額	4,918,400	3,442,909	-	3,074,316	4,983,461	-	28,026,951	-79,107	3,251,426	47,618,356

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司股東權益變動表

2013年1-6月

編制單位：兗州煤業股份有限公司　　*單位：人民幣千元*

項目	2013年1-6月							
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,918,400	3,827,333		2,739,038	4,938,351		23,733,069	40,156,191
加：會計政策變更								–
前期差錯更正								–
其他								–
二、本年年初餘額	4,918,400	3,827,333	–	2,739,038	4,938,351	–	23,733,069	40,156,191
三、本年增減變動金額(減少以"–"號填列)	–	-17,807	–	358,268	–	–	-93,034	247,427
(一)淨利潤							1,677,590	1,677,590
(二)其他綜合收益		-17,807						-17,807
上述(一)和(二)小計	–	-17,807	–	–	–	–	1,677,590	1,659,783
(三)股東投入和減少資本	–	–	–	–	–	–	–	–
1.股東投入資本								–
2.同一控制下合併								–
3.其他								–
(四)利潤分配	–	–	–	–	–	–	-1,770,624	-1,770,624
1.提取盈餘公積								–
2.提取一般風險準備								–
3.對股東的分配							-1,770,624	-1,770,624
4.其他								–
(五)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								–
(六)專項儲備	–	–	–	358,268	–	–	–	358,268
1.本年提取				358,268				358,268
2.本年使用								–
(七)其他								–
四、本年年末餘額	4,918,400	3,809,526	–	3,097,306	4,938,351	–	23,640,035	40,403,618

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司股東權益變動表 – 續

2013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	2012年1-12月							
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,918,400	4,587,846		2,217,185	4,535,778		22,913,403	39,172,612
加：會計政策變更								–
前期差錯更正								–
其他								–
二、本年年初餘額	4,918,400	4,587,846	–	2,217,185	4,535,778	–	22,913,403	39,172,612
三、本年增減變動金額(減少以"–"號填列)	–	-760,513	–	521,853	402,573	–	819,666	983,579
(一)淨利潤							4,025,727	4,025,727
(二)其他綜合收益		-4,443						-4,443
上述(一)和(二)小計		-4,443					4,025,727	4,021,284
(三)股東投入和減少資本		-756,160						-756,160
1.股東投入資本								–
2.同一控制下合併		-756,160						-756,160
3.其他								–
(四)利潤分配					402,573		-3,206,061	-2,803,488
1.提取盈餘公積					402,573		-402,573	–
2.提取一般風險準備								–
3.對股東的分配							-2,803,488	-2,803,488
4.其他								–
(五)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								
(六)專項儲備				521,853				521,853
1.本年提取				742,463				742,463
2.本年使用				-220,610				-220,610
(七)其他		90						90
四、本年年末餘額	4,918,400	3,827,333		2,739,038	4,938,351		23,733,069	40,156,191

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

一、公司的基本情況

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

1998年3月，經國務院證券委證委發[1997]12號文件批准，本公司向香港及國際投資者發行面值82,000萬元之H股，美國承銷商行使超額配售權，本公司追加發行3,000萬元H股，上述股份於1998年4月1日在香港聯交所上市交易，公司的美國存託股份於1998年3月31日在紐約證券交易所上市交易。此次募集資金後，總股本變更為252,000萬元。1998年6月，本公司發行8,000萬股A股，並於1998年7月1日起在上海證券交易所上市交易。後經多次增發、送股，截止2013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」)主要從事煤炭采選、銷售、礦區自有鐵路貨物運輸、公路貨物運輸、港口經營、煤礦綜合科學技術服務、甲醇生產銷售等。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

1. 財務報表的編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒布的《企業會計準則》及相關規定，並基於本附註「重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法」所述會計政策和會計估計編製。

2. 遵循企業會計準則的聲明

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

3. 會計期間

本集團會計期間為公曆1月1日至12月31日。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

4. 記帳本位幣

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

5. 記帳基礎和計價原則

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

6. 企業合併

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

(1) *同一控制下的企業合併*：合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量，合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(2) *非同一控制下企業合併*：合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，經覆核確認後，計入當期損益。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

7. 合併財務報表的編製方法

(1) 合併範圍的確定原則：本集團將擁有實際控制權的子公司及特殊目的主體納入合併財務報表範圍。

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

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

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

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

8. 現金及現金等價物

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

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

9. 外幣業務和外幣財務報表折算

(1) 外幣交易

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

(2) 外幣財務報表的折算

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

10. 金融資產和金融負債

(1) 金融資產

1) 金融資產分類

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

A. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：主要是指持有的主要目的為短期內出售的金融資產，在資產負債表中以交易性金融資產列示。除用於套期保值的目的外，衍生金融工具分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或負債。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

10. 金融資產和金融負債 – 續

(1) 金融資產 – 續

1) 金融資產分類 – 續

B. 持有至到期投資：是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

C. 應收款項：是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

D. 可供出售金融資產：包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。

2) 金融資產確認與計量

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

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

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

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

10. 金融資產和金融負債 – 續

(1) 金融資產 – 續

2) 金融資產確認與計量 – 續

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

3) 金融資產減值

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

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

4) 金融資產轉移

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

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

10. 金融資產和金融負債 – 續

(1) 金融資產 – 續

4) 金融資產轉移 – 續

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

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

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

(2) 金融負債

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

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

其他金融負債採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。

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

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

10. 金融資產和金融負債 – 續

(3) 金融資產和金融負債公允價值確定方法

金融工具存在活躍市場的，活躍市場中的市場報價用於確定其公允價值。在活躍市場上，本集團已持有的金融資產或擬承擔的金融負債以現行出價作為相應資產或負債的公允價值；本集團擬購入的金融資產或已承擔的金融負債以現行要價作為相應資產或負債的公允價值。金融資產或金融負債沒有現行出價和要價，但最近交易日後經濟環境沒有發生重大變化的，則採用最近交易的市場報價確定該金融資產或金融負債的公允價值。最近交易日後經濟環境發生了重大變化時，參考類似金融資產或金融負債的現行價格或利率，調整最近交易的市場報價，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。本集團有足夠的證據表明最近交易的市場報價不是公允價值的，對最近交易的市場報價作出適當調整，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。

金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

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

11. 應收款項壞賬準備

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

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

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

11. 應收款項壞賬準備 – 續

(1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準	將單項金額超過2,000萬元的應收款項視為重大應收款項
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	根據其未來現金流量低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

(2) 按組合計提壞賬準備應收款項

確定組合的依據

賬齡組合	以應收款項的賬齡為信用風險特徵劃分組合
無風險組合	以應收款項的款項性質、與交易對象關係以及交易對象信用為特徵劃分組合

按組合計提壞賬準備的計提方法

賬齡組合	按賬齡分析法計提壞賬準備
無風險組合	不計提壞賬準備

採用賬齡分析法的應收款項壞賬準備計提比例如下：

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

(3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由	單項金額不重大且按照組合計提壞賬準備不能反映其風險特徵的應收款項
壞賬準備的計提方法	根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

12. 存貨

(1) 存貨的分類：存貨分為原材料、煤炭存貨、甲醇存貨及低值易耗品等。

(2) 存貨取得和發出的計價方法：存貨實行永續盤存制，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。

(3) 期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價；對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。

(4) 庫存商品、用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，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，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

13. 長期股權投資

長期股權投資主要包括本集團持有的能夠對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的權益性投資，以及對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資。

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

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

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

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

13. 長期股權投資 – 續

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

本集團對子公司投資採用成本法核算，編製合併財務報表時按權益法進行調整；對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算；對不具有控制、共同控制或重大影響並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算；對不具有控制、共同控制或重大影響，但在活躍市場中有報價、公允價值能夠可靠計量的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算。

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於首次執行日之前已經持有的對聯營企業及合營企業的長期股權投資，如存在與該投資相關的股權投資借方差額，還應扣除按原剩餘期限直線攤銷的股權投資借方差額，確認投資損益。

本集團對因減少投資等原因對被投資單位不再具有共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，也改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響但不構成控制的，或因處置投資等原因對被投資單位不再具有控制但能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的長期股權投資，改按權益法核算。

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

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

14. 固定資產

(1) 固定資產的確認標準：本集團固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產經營而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

(2) 固定資產的分類：房屋建築物、礦井建築物、地面建築物、碼頭建築物、機器設備、運輸設備、土地等。

(3) 固定資產的計價：固定資產按取得時的實際成本進行初始計量，其中：外購的固定資產的成本包括買價、增值稅、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入帳價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入帳。融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為入帳價值。

(4) 固定資產後續支出：與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

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

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

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

14. 固定資產 – 續

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

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

租賃資產按資產的預計可使用年限與租賃期兩者中較短者按直線法計提折舊。

(6) 於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

(7) 當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

15. 在建工程

(1) 在建工程的計價：按實際發生的成本計量。自營工程按直接材料、直接工資、直接施工費等計量；出包工程按應支付的工程價款等計量；設備安裝工程按所安裝設備的價值、安裝費用、工程試運轉等所發生的支出等確定工程成本。在建工程成本還包括應當資本化的借款費用和匯兑損益。

(2) 在建工程結轉固定資產的標準和時點：建造的固定資產在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊。待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異作調整。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

16. 借款費用

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

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

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

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

17. 無形資產

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

(1) 采礦權

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

(2) 未探明礦區權益

未探明礦區權益是代表采礦權中一礦區經勘探評價活動後估計其潛在經濟可采儲量(不包括采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)。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

17. 無形資產 – 續

(3) 土地使用權

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷。

(4) 專利技術、非專利技術和其他無形資產

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

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

18. 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：受益區域的開采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采儲量且與開采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采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采儲量的公允價值，以「未探明礦區權益」列示。

勘探及評價資產根據資產性質被列為固定資產（參見本附註「二、14」）、在建工程（參見本附註「二、15」）或無形資產（參見本附註「二、17」）。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

19. 非金融長期資產減值

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

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

出現減值的跡象如下：

(1) 資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌。

(2) 企業經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對企業產生不利影響。

(3) 市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響企業計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低。

(4) 有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞。

(5) 資產已經或者將被閑置、終止使用或者計劃提前處置。

(6) 內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等。

(7) 其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

20. 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。

21. 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)的采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。

22. 職工薪酬

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

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

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

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

23. 預計負債

(1) 預計負債的確認原則：當與因開采煤礦而形成的複墾、棄置及環境清理事項，以及對外擔保、未決訴訟或仲裁、產品質量保證、裁員計劃、虧損合同、重組義務等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本公司將其確認為負債：

1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；
3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

(2) 預計負債計量方法：預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，如有改變則對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

24. 露天礦表層土剝采成本

露天礦表層土剝采成本指為露天煤礦為達至煤層而將表層土進行剝離發生的累計支出，包括直接剝采成本及機器設備的運行成本。對能提升礦石的未來開采能力的此類剝采成本在滿足特定標準時確認為非流動資產（剝采資產），其餘剝采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采能力的生產剝采成本，僅在滿足以下全部條件時，被確認為一項非流動資產：

(1) 未來的經濟利益很可能流入企業；
(2) 企業可以識別出被改進了開采能力的礦體組成部分；
(3) 該組成部分相關剝采活動的成本能夠可靠地計量。

剝采活動資產應作為與其相關的礦業資產的一部分予以確認。

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

剝采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。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

25. 土地塌陷，復原，重整及環保費

本公司及境內子公司開采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采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采時間存在差異，故將由於預付與未來開采有關的土地征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征地、補償、復原、環保等費用作為一項流動負債列報。

26. 各專項儲備

(1) 維持簡單再生產費用

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

公司名稱	計提標準
本公司及中國境內山東、山西之子公司	6元／噸
本公司所屬內蒙古之子公司	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	期間	計提標準
本公司及山東境內子公司	2012年2月1日之前	8元／噸
	2012年2月1日之後	15元／噸
本公司之內蒙古境內子公司	2012年2月1日之前	10元／噸
	2012年2月1日之後	15元／噸
本公司之山西境內子公司	2011年9月1日之前	15元／噸
	2011年9月1日之後	50元／噸

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

26. 各專項儲備 – 續

(2) 安全生產費用 – 續

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

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

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

(3) 山西省煤礦轉產發展資金

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

(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采原煤量每噸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。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

27. 收入確認原則

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

1) 銷售商品收入

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

2) 提供勞務收入

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

3) 讓渡資產使用權收入

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

(2) 收入具體確認政策：

1) 本集團煤炭、甲醇、熱力、輔助材料及其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) 本集團鐵路、航運以及其他服務收入在勞務完成時確認。

4) 本集團利息收入按借出貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

28. 政府補助

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

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

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和稅款抵減，視同暫時性差異確認相應的遞延所得稅資產。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

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

30. 租賃

本集團在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。

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

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

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 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. 礦產資源租賃稅

礦產資產租賃稅(MRRT)是澳大利亞政府對在澳大利亞的礦產企業徵收的、以開采利潤扣除可抵扣項目後的部分為基礎徵收的稅金，MRRT相關費用、遞延資產及遞延負債的確認、計量與披露與所得稅費用、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債的確認、計量與披露一致，參見本附註「二、29」及「二、31」所述內容。

33. 分部信息

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

(1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；

(2) 本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；

(3) 本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

34. 套期業務的處理方法

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

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

套期保值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。

35. 共同控制經營

本公司之澳大利亞子公司存在共同控制經營。共同控制經營是指公司運用其資產或其他經濟資源與其他合營方共同進行煤炭勘探、開發、運營或其他經濟活動,並且按照合同或協議約定對這些經濟活動實施共同控制。

澳大利亞子公司通過其所控制的資產份額享有共同控制資產帶來的未來經濟利益，按照合同或協議約定確認與共同控制經營有關的收入及成本費用。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

36. 重要會計估計和判斷

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采煤炭儲量，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。經濟可開采的煤炭儲量是指本集團根據實測具有開采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。經濟可開采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，經濟可開采煤炭儲量的估計也會出現變動，存在技術估計固有的不精確性。

(2) 土地塌陷、複墾、重整及環保義務

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

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

36. 重要會計估計和判斷 – 續

(2) 土地塌陷、複墾、重整及環保義務 – 續

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

(3) 非金融長期資產減值

如本附註「二、19」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。

二、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 – 續

36. 重要會計估計和判斷 – 續

(5) 稅項

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

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

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

三、會計政策、會計估計變更和前期差錯更正

1. 會計政策變更

本集團露天礦表層土剝采成本(簡稱「剝采成本」)原會計政策為剝采成本在發生時確認為剝采資產，在以後期間根據開采的原礦噸數計入利潤表。計算方法是用當期原礦煤開采噸數乘以每立方米土方剝離量的加權平均單位成本再乘以剝采比(按立方米計算的土方剝離量與原礦煤開采噸數的比率)。公司的澳大利亞子公司剝離比以各煤炭礦區JORC標準儲量為基礎計算。

根據《國際財務報告詮釋委員會解釋第20號－露天礦場生產階段的剝采成本》(「新準則」)的規定，本集團剝采成本會計政策變更為，對能提升礦石的未來開采能力的剝采成本在滿足特定標準時確認為非流動資產(剝采資產)，並在預期受益期間計提折舊，其餘剝采成本在發生當期計入生產成本，結轉至存貨。此前對此並無明確規定的政策標準。

三、會計政策、會計估計變更和前期差錯更正 – 續

1. 會計政策變更 – 續

新準則要求於2013年1月1日或以後日期開始的年度期間開始執行，並於首次執行日，對原於資產負債表中確認的剝采資產需按照新準則的規定進行重新判斷，對不能明確與已識別的礦體組成部分相關的部分，調整計入最早列報期間的期初留存收益。由於《企業會計準則》中對剝采成本的核算並無明確規定，經2013年8月19日召開的第五屆董事會第十六次會議審議批准，本集團剝采成本會計政策參照《國際財務報告詮釋委員會解釋第20號－露天礦場生產階段的剝采成本》的規定執行，自2013年1月1日起執行此項會計政策。2013年比較財務報表已據此重新表述。

運用變更後會計政策追溯計算，此項會計政策變更對各期報表的影響金額如下：

(1) 對2012年年初股東權益的影響金額為-183,009千元。包括：調整歸屬於母公司股東權益的會計政策變更累計影響金額-183,009千元，其中：調減未分配利潤183,009千元；

(2) 對2012年1-6月財務報表金額的影響為調減淨利潤32,710千元，其中調減對屬於母公司股東淨利潤32,710千元；

(3) 對2012年6月30日股東權益的影響金額為-215,719千元。包括：調整歸屬於母公司的所有者權益影響金額-174,837千元，其中：調減未分配利潤215,719千元，調增資本公積40,882千元；調減少數股東權益40,882千元；

(4) 對2013年年初股東權益的影響金額為-371,069千元。包括，調整歸屬於母公司股東權益的金額-296,323千元，其中調減未分配利潤337,205千元，調增資本公積40,882千元；調減少數股東權益74,746千元。

2. 會計估計變更

本報告期本集團未發生重大會計估計變更事項。

3. 前期差錯更正和影響

本報告期本集團未發生重大前期差錯更正事項。

四、稅項

（一）本公司及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、內蒙古鑫泰煤炭開采有限公司外，本公司及所有註冊於中華人民共和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、內蒙古鑫泰煤炭開采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2013年度企業所得稅暫減按15%稅率預繳。

2. 增值稅

本公司及境內子公司商品銷售收入適用增值稅。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%。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%、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。

根據濟魯經信循字[2012]646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征即退50%的政策。

3. 營業稅

本公司及境內子公司煤炭運輸服務收入等適用營業稅，其中：煤炭運輸服務收入稅率為3%，其他應稅收入適用稅率均為5%。

4. 城建稅及教育費附加

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

四、稅項 – 續

5. 資源稅

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

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

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

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

6. 房產稅

本公司及境內子公司以房產原值的70%為計稅依據，適用稅率為1.2%。

(二) 本公司之澳大利亞子公司適用的主要稅種及其稅率列示如下：

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

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

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

四、稅項 – 續

（三）本公司其他境外子公司適用的主要稅種及其稅率列示如下：

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

五、企業合併及合併財務報表

（一）子公司（二級子公司及以下級次重要子公司）

公司名稱	註冊地	註冊資本（萬元）	經營範圍	投資金額（萬元）	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
（一）同一控制下企業合併之公司						
二級子公司						
兗州煤業山西能化有限公司	山西晉中	60,000	熱電投資、煤炭技術服務	50,821	100.00	100.00
山東華聚能源股份有限公司	山東鄒城	28,859	火力發電及發電餘熱綜合利用	76,625	95.14	95.14
鄒城兗礦北盛工貿有限公司	山東鄒城	240	矸石揀選及加工、普通貨運等	240	100.00	100.00
（二）非同一控制下企業合併之公司						
二級子公司						
山東兗煤航運有限公司	山東濟寧	550	貨物運輸煤炭銷售	1,057	92.00	92.00
內蒙古昊盛煤業有限公司	鄂爾多斯	50,000	煤礦機械設備及配件銷售	713,654	74.82	74.82
三級子公司						
格羅斯特煤炭有限公司	澳大利亞	71,972（澳元）	煤炭及煤炭相關資源的開發和運營	55,045（澳元）	100.00	100.00
四級子公司						
兗煤澳大利亞資源有限公司	澳大利亞	44,641（澳元）	煤炭開采與勘探	335,418（澳元）	100.00	100.00
新泰克控股有限公司	澳大利亞	22,347（澳元）	控股公司及采礦管理	18,617（澳元）	100.00	100.00
新泰克控股II有限公司	澳大利亞	632（澳元）	控股公司	2,231（澳元）	100.00	100.00
普力馬煤炭有限公司	澳大利亞	878（澳元）	煤炭開采及銷售	31,273（澳元）	100.00	100.00

五、企業合併及合併財務報表 – 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) – 續

公司名稱	註冊地	註冊資本(萬元)	經營範圍	投資金額(萬元)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
(三)投資設立子公司						
二級子公司						
青島保稅區中兗貿易有限公司	山東青島	210	保稅區內貿易及倉儲	271	52.38	52.38
兗州煤業榆林能化有限公司	陝西榆林	140,000	甲醇、醋酸生產及銷售	140,000	100.00	100.00
兗煤菏澤能化有限公司	山東菏澤	300,000	煤炭開采及銷售	292,434	98.33	98.33
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	內蒙古	310,000	60萬噸甲醇	310,000	100.00	100.00
兗州煤業澳大利亞有限公司	澳大利亞	65,670(澳元)	投資控股	246,869	78.00	78.00
兗煤國際(控股)有限公司	香港	280(美元)	投資控股	1,792	100.00	100.00
山東煤炭交易中心有限公司	山東鄒城	10,000	煤炭現貨貿易服務與管理、房地產銷售	5,100	51.00	51.00
山東兗煤日照港儲配煤有限公司	山東日照	30,000	從事煤炭批發經營	15,300	51.00	51.00
三級子公司						
澳思達煤礦有限公司	澳大利亞	6,400(澳元)	煤炭開采及銷售	40,328(澳元)	100.00	100.00

五、企業合併及合併財務報表 – 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) – 續

公司名稱	是否合併報表	期末少數股東權益	期末少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額
(一)同一控制下企業合併之公司			
二級子公司			
兗州煤業山西能化有限公司	是	15,323	1,663
山東華聚能源股份有限公司	是	46,708	–
鄒城兗礦北盛工貿有限公司	是	–	–
(二)非同一控制下企業合併之公司			
二級子公司			
山東兗煤航運有限公司	是	1,628	–
內蒙古昊盛煤業有限公司	是	2,399,600	2,137
三級子公司			
格羅斯特煤炭有限公司	是	–	–
四級子公司			
兗煤澳大利亞資源有限公司	是	–	–
新泰克控股有限公司	是	–	–
新泰克控股II有限公司	是	–	–
普力馬煤炭有限公司	是	–	–
(三)投資設立子公司			
二級子公司			
青島保稅區中兗貿易有限公司	是	3,334	–
兗州煤業榆林能化有限公司	是	–	–
兗煤菏澤能化有限公司	是	52,728	—
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	是	–	–
兗州煤業澳大利亞有限公司	是	1,237,546	1,290,672
兗煤國際(控股)有限公司	是	–	–
山東煤炭交易中心有限公司	是	48,308	692
山東兗煤日照港儲配煤有限公司	是	145,435	1,565
三級子公司			
澳思達煤礦有限公司	是	–	–

五、企業合併及合併財務報表 – 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) – 續

1. 兗州煤業山西能化有限公司

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

截止本報告期末，山西能化控股子公司如下：

公司名稱	註冊地	註冊資本(人民幣)	經營範圍	持股比例(%)
山西和順天池能源有限公司	山西和順	9,000萬	原煤開采及煤炭深加工、生產銷售礦產品	81.31
山西天浩化工股份有限公司	山西孝義	15,000萬元	甲醇、化工產品、焦炭的生產、開發	99.89

2. 山東華聚能源股份有限公司

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

五、企業合併及合併財務報表 – 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) – 續

3. 鄒城兗礦北盛工貿有限公司

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

4. 山東兗煤航運有限公司

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

5. 內蒙古昊盛煤業有限公司

內蒙古昊盛煤業有限公司(以下簡稱「昊盛公司」)，由上海華誼(集團)公司和鄂爾多斯市久泰滿來煤業有限公司、鄂爾多斯市金誠泰化工有限責任公司於2010年3月共同出資組建，初期註冊資本15,000萬元，主要負責運營石拉烏素煤礦。經多次收購及增資，於2013年1月，本公司取得昊盛公司74.82%的股權，該公司成為本公司之控股子公司。2013年6月30日，昊盛公司註冊資本為50,000萬元。公司營業執照號碼：150000000009736，法定代表人尹明德，主要從事煤礦機械設備及配件銷售。

6. 格羅斯特煤炭有限公司

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

五、企業合併及合併財務報表 – 續

（一）子公司（二級子公司及以下級次重要子公司）– 續

6. 格羅斯特煤炭有限公司 – 續

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。

(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	煤炭開采	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	煤炭開采及銷售	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	煤炭開采及銷售	100
Stradford Coal Pty Ltd	澳大利亞	10	煤炭開采	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	煤炭開采	100
Primecoal International Pty Ltd	澳大利亞	–	無經營	100

五、企業合併及合併財務報表 – 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) – 續

6. 格羅斯特煤炭有限公司 – 續

(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	煤炭開采及銷售	50

7. 兗煤澳大利亞資源有限公司

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

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

(1) 截止本報告期末，兗煤資源控股子公司如下：

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

五、企業合併及合併財務報表 – 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) – 續

7. 兗煤澳大利亞資源有限公司 – 續

(2) 兗煤資源持股比例大於50%但未納入合併之合營公司：

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

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

(3) 兗煤資源共同控制經營之實體：

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

8. 新泰克控股有限公司

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

截止本報告期末，新泰克控股子公司如下：

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

五、企業合併及合併財務報表 – 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) – 續

9. 新泰克控股II有限公司

新泰克控股II有限公司(以下簡稱「新泰克II」)，由高盛能源控股公司和AMH新泰克II控股共同出資組建。2011年8月，本公司之子公司澳思達收購新泰克II 100%的股權，收購後，新泰克II為澳思達的全資子公司。2012年6月，本公司之子公司香港公司收購新泰克II 100%的股權並注入到兗煤能源。新泰克II註冊資本為632萬澳元，註冊登記號為126174847。主要從事控股公司管理業務。

截止本報告期末，新泰克II控股子公司如下：

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

10. 普力馬煤炭有限公司

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

11. 青島保稅區中兗貿易有限公司

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

五、企業合併及合併財務報表 – 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) – 續

12. 兗州煤業榆林能化有限公司

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

13. 兗煤菏澤能化有限公司

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

14. 兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司

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

五、企業合併及合併財務報表 – 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) – 續

14. 兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司 – 續

截止本報告期末，鄂爾多斯能化控股子公司如下：

公司名稱	註冊地	註冊資本(人民幣)	經營範圍	持股比例(%)
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	內蒙古	53,874萬元	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	64,536萬元	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	21,000萬元	從事工業氣體供應	100.00
內蒙古鑫泰煤炭開采有限公司	內蒙古	500萬元	從事煤炭采掘與銷售	100.00

15. 兗州煤業澳大利亞有限公司

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

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	煤炭開采及銷售	100.00
兗煤澳大利亞資源有限公司	澳大利亞	44,641萬	煤炭開采與勘探	100.00

五、企業合併及合併財務報表 – 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) – 續

16. 兗煤國際(控股)有限公司

兗煤國際(控股)有限公司(以下簡稱「香港公司」)系本公司全資子公司，成立於2011年7月13日，註冊資本280萬美元。香港公司註冊登記號為1631570，主要從事對外投資、礦山技術開發、轉讓與諮詢服務和進出口貿易等。

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(美元)	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)	從事礦山開采技術的開發、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)	從事礦產資源的開采與銷售	100.00
亞森納(控股)有限公司	澳大利亞	2澳元	控股公司	100.00
湯佛(控股)有限公司	澳大利亞	2澳元	控股公司	100.00
維爾皮納(控股)有限公司	澳大利亞	346萬(澳元)	控股公司	100.00
普力馬(控股)有限公司	澳大利亞	878萬(澳元)	控股公司	100.00
兗煤能源有限公司	澳大利亞	20,298萬(澳元)	控股公司	100.00

17. 山東煤炭交易中心有限公司

山東煤炭交易中心有限公司(以下簡稱「煤炭交易中心」)成立於2012年8月，由本公司、濟寧能源發展集團有限公司、濟寧德麟商貿有限公司共同出資設立，註冊資本合計10,000萬元，其中本公司以現金出資5,100萬元，持股51%。煤炭交易中心營業執照號碼370000000004294-1，法定代表人侯慶東，主要從事煤炭現貨貿易服務與管理、煤炭信息諮詢服務；房地產信息諮詢、房產租賃、房地產銷售等。

五、企業合併及合併財務報表 – 續

(一) 子公司(二級子公司及以下級次重要子公司) – 續

18. 山東兗煤日照港儲配煤有限公司

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

19. 澳思達煤礦有限公司

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

(二) 本期合併財務報表合併範圍的變動

1. 本期新納入合併範圍的公司情況

公司名稱	新納入合併範圍的原因	持股比例(%)	期末淨資產(萬元)	本期淨利潤(萬元)
內蒙古昊盛煤業有限公司	收購股權	74.82	46,252	-849
山東兗煤日照港儲配煤有限公司	新設子公司	51	29,681	-319

註：　公司於2013年1月向昊盛公司股權受讓方支付股權轉讓價款102,552萬元，截止2013年1月14日，本公司已累計支付的股權轉讓價款達到股權轉讓總價款的54%，同時，與該項交易相關的審批程序、工商變更已完成。自2013年1月1日，公司將內蒙古昊盛煤業有限公司納入合併報表。

五、企業合併及合併財務報表 – 續

（三）本報告期發生的企業合併

1.　通過非同一控制下企業合併取得的子公司的情況

公司名稱	註冊地	註冊資本	投資金額	持股比例(%)	經營範圍
內蒙古昊盛煤業有限公司	鄂爾多斯	50,000萬	713,654萬	74.82	煤礦機械設備及配件銷售

(1)　與昊盛公司相關收購信息如本附註「五、（一）、5」所述。本集團收購昊盛公司收購日為2013年1月1日，並購財務信息均以2013年1月1日財務信息為准。

(2)　合併日可辨認資產負債情況：

單位：千元

項目	2013年1月1日 賬面價值	公允價值
貨幣資金	223,427	223,427
預付帳款	2,000	2,000
固定資產	1,923	1,923
在建工程	300,282	12,389,964
應交稅費	-2,539	-2,539
其他應付款	59,159	59,159
遞延所得稅負債	–	3,022,421
母公司股東享有的淨資產	**471,012**	**9,538,273**

註：　昊盛公司合併日可辨認資產、負債之公允價值以昊盛公司賬面資產、負債的賬面價值及青島衡元德礦業權評估諮詢有限公司出具的探礦權價值諮詢報告（青島衡元德礦諮字【2013】第01號）為基礎參考確定。

(3)　本次收購總價為713,654萬元，與昊盛公司可辨認淨資產公允價值中歸屬於本公司享有的份額一致。

五、企業合併及合併財務報表 – 續

（三）本報告期發生的企業合併 – 續

1.　通過非同一控制下企業合併取得的子公司的情況 – 續

(4)　被購買方日後的經營情況（單位：千元）

項目	2013年1月1日－2013年6月30日
營業收入	–
淨利潤	-8,488
經營活動現金流量金額	-14,299
淨現金流量	-117,667

（四）外幣報表折算

本公司主要境外子公司財務報表各項目折算匯率如下：

報表項目	幣種	折算匯率
資產、負債項目	澳元	資產負債表日即期匯率為5.7061
損益表及現金流量表項目	澳元	交易發生日即期匯率之近似匯率，本期平均為6.1212
權益項目	澳元	除未分配利潤外，採用發生時即時匯率
資產、負債項目	港幣	資產負債表日即期匯率為0.7966
損益表及現金流量表項目	港幣	交易發生日即期匯率之近似匯率，本期平均為0.8038
權益項目	港幣	除未分配利潤外，採用發生時即時匯率

六、合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別注明之外，「期初」系指2013年1月1日，「期末」系指2013年6月30日，「本期」系指2013年1月1日至6月30日，「上期」系指2012年1月1日至6月30日。

1. 貨幣資金

項目	期末金額 原幣	期末金額 匯率	期末金額 折合人民幣	期初金額 原幣	期初金額 匯率	期初金額 折合人民幣
現金						
其中：人民幣	783	1.0000	783	8,433	1.0000	8,433
美元	27	6.1787	167	27	6.2855	170
澳元	10	5.7061	57	13	6.5363	85
現金小計			1,007			8,688
銀行存款						
其中：人民幣	5,607,801	1.0000	5,607,801	11,573,843	1.0000	11,573,843
美元	531,167	6.1787	3,281,922	257,691	6.2855	1,619,717
澳元	232,279	5.7061	1,325,407	416,490	6.5363	2,722,304
加元	66	5.8901	389	153	6.3184	967
港幣	445	0.7966	354	72	0.8108	58
歐元	26	8.0536	209	17	8.3176	141
英鎊	1	9.4213	9	1	10.1611	10
銀行存款小計			10,216,091			15,917,040
其他貨幣資金						
其中：人民幣	212,201	1.0000	212,201	101,374	1.0000	101,374
美元	2,706	6.1787	16,720	138	6.2855	867
澳元	44,103	5.7061	251,656	10,164	6.5363	66,435
其他貨幣資金小計			480,577			168,676
合計			10,697,675			16,094,404

(1) 本報告期末，本集團持有特定存款188,647萬元；保函合同優先劃款保證金22,104萬元；環境保證金2,129萬元；其他保證金26,684萬元；共計239,564萬元。

(2) 本集團期末存放於境外貨幣資金為291,929萬元，系本公司之境外子公司所持貨幣資金。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

2. 應收票據

(1) 應收票據種類

票據種類	期末金額	期初金額
銀行承兑匯票	**3,231,380**	6,432,200
商業承兑匯票	**–**	101,000
合計	**3,231,380**	6,533,200

(2) 期末已經背書給他方但尚未到期的票據（前五名情況）

票據種類	出票單位	出票日期	到期日	金額
銀行承兑匯票	日照京華管業有限公司	2013年3月22日	2013年9月22日	25,000
銀行承兑匯票	山東道通經貿有限公司	2013年6月13日	2013年12月13日	20,000
銀行承兑匯票	江蘇天宇能源有限公司	2013年6月14日	2013年12月14日	20,000
銀行承兑匯票	江蘇天宇能源有限公司	2013年6月14日	2013年12月14日	20,000
銀行承兑匯票	山東中旭煤冶能源有限公司	2013年4月9日	2013年10月9日	15,000
合計				100,000

(3) 截至本報告期末，本集團已貼現未到期的應收票據為94,563萬元。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

3. 應收賬款

(1) 應收賬款分類

項目	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按組合計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-	-	-	-
賬齡組合	619,256	41	26,343	100	24,249	3	2,533	100
無風險組合	874,070	59	-	-	904,687	97	-	-
組合小計	1,493,326	100	26,343	100	928,936	100	2,533	100
合計	1,493,326	100	26,343	100	928,936	100	2,533	100

1) 本報告期無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款。

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	617,571	4	24,703	22,548	4	902
1-2年	-	30	-	100	30	30
2-3年	90	50	45	-	50	-
3年以上	1,595	100	1,595	1,601	100	1,601
合計	619,256	-	26,343	24,249	-	2,533

3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
無風險組合	874,070	-
合計	874,070	-

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63,240萬元和銀行開具的信用證23,050萬元。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

3. 應收賬款 – 續

(2) 本報告期無壞賬準備收回的情況

(3) 本報告期無核銷應收賬款的情況

(4) 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8,793萬元，詳見本附註「七、(三)、2」所述。

(5) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
華電國際電力股份有限公司	第三方	201,473	1年以內	13
鄒城市鵬翔工貿有限公司	第三方	80,000	1年以內	5
寶山鋼鐵股份有限公司	第三方	72,192	1年以內	5
臨沂蒙飛商貿有限公司	第三方	62,000	1年以內	4
韓國南部電力公司 (Korea Southern Power)	第三方	61,599	1年以內	4
合計		477,264		31

(6) 應收賬款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	83,959	6.1787	518,757	73,259	6.2855	460,469
合計			518,757			460,469

(7) 本報告期無終止確認的應收賬款

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

4. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	期末金額		期初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	**2,740,150**	**93**	465,077	67
1–2年	**107,167**	**4**	177,903	26
2–3年	**92,102**	**3**	48,767	7
3年以上	**100**	**–**	296	–
合計	**2,939,519**	**100**	692,043	100

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

(2) 預付款項主要單位

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	未結算原因
臨沂蒙飛商貿有限公司	第三方	249,889	1年以內	未到貨，尚在執行
固特異輪胎和橡膠公司	第三方	106,050	1年以內	未到貨，尚在執行
上海振眾燃料有限公司	第三方	100,128	1年以內	未到貨，尚在執行
河南省順成集團煤焦有限公司	第三方	100,000	1年以內	未到貨，尚在執行
山東華剛能源發展有限公司	第三方	99,934	1年以內	未到貨，尚在執行
合計		656,001		

(3) 期末預付款項中不含持本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位欠款；預付關聯方款項合計6,036萬元，佔預付款項總額的2%，詳見本附註「七、（三）、4」所述。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

4. 預付款項 – 續

(4) 預付款項中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	59	6.1787	365	817	6.2855	5,135
合計			365			5,135

5. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

項目	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按組合計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-	-	-	-
賬齡組合	217,817	36	46,601	100	95,356	3	24,918	100
無風險組合	387,591	64	-	-	3,525,024	97	-	-
組合小計	605,408	100	46,601	100	3,620,380	100	24,918	100
合計	605,408	100	46,601	100	3,620,380	100	24,918	100

1) 本報告期無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	126,273	4	5,051	73,315	4	2,933
1-2年	71,370	30	21,411	71	30	21
2-3年	70	50	35	13	50	7
3年以上	20,104	100	20,104	21,957	100	21,957
合計	217,817	–	46,601	95,356	–	24,918

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

5. 其他應收款 – 續

(1)　其他應收款分類 – 續

3)　組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
無風險組合	387,591	–
合計	387,591	–

(2)　本報告期無壞賬準備收回的情況

(3)　本報告期無核銷其他應收款的情況

(4)　截止本報告期末，應收本公司之控股股東欠款1,699萬元（上期末1,689萬元）；應收關聯方賬款合計34,311萬元，佔其他應收款總額的57%，詳見本附註「七、（三）、3」所述。

(5)　其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款總額的比例 (%)	性質或內容
艾詩頓煤業有限公司	合營	167,320	1年以內	28	往來款
山東聖楊木業有限公司	聯營	90,355	1年以內	15	往來款
鑫泰公司少數股東王軍等	第三方	89,087	1-2年	15	墊付款
新南威爾士地稅局	第三方	81,031	1年以內	13	稅費返還款
神木縣國標商貿有限責任公司	第三方	15,070	1-2年	2	墊付款
合計		442,863		73	

(6)　本報告期無終止確認的其他應收款。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

6. 存貨及跌價準備

(1) 存貨的類別

項目	期末金額			期初金額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	208,420	–	208,420	249,268	–	249,268
煤炭存貨	1,391,271	90,504	1,300,767	1,262,999	214,641	1,048,358
甲醇存貨	18,333	–	18,333	9,470	–	9,470
低值易耗品	224,285	–	224,285	258,435	–	258,435
合計	1,842,309	90,504	1,751,805	1,780,172	214,641	1,565,531

(2) 存貨跌價準備

項目	期初金額	本期增加		本期減少		外幣報表	期末金額
		計提	其他轉入	轉回	其他轉出	折算差異	
原材料	–	–	–	–	–	–	–
煤炭存貨	214,641	97,088	–	–	201,010	-20,215	90,504
甲醇存貨	–	–	–	–	–	–	–
低值易耗品	–	–	–	–	–	–	–
合計	214,641	97,088	–	–	201,010	-20,215	90,504

註： 本年增加金額，系本公司之澳大利亞子公司根據期末存貨可變現淨值扣除變現費用後的金額與賬面價值的差額計提存貨跌價準備9,709萬元；

本期轉出金額，系澳大利亞子公司期初計提的存貨跌價準備，本期隨商品銷售予以結轉20,101萬元。

六、合併財務報表主要項目註釋 － 續

7. 其他流動資產及其他流動負債

(1) 其他流動資產

項目	期末金額	期初金額	性質
土地塌陷、復原、重整及環保費	**2,402,248**	1,877,911	附註二、25
環境治理保證金	**1,092,493**	1,085,493	附註十二、4
特別收益權	**94,410**	114,798	註1
套期工具－遠期外匯合約	**11,495**	90,731	註2
合計	**3,600,646**	3,168,933	

(2) 其他流動負債

項目	期末金額	期初金額	性質
土地塌陷、復原、重整及環保費	**3,897,879**	3,508,133	附註二、25
套期工具－利率掉期合約	**76,337**	114,421	註3
遞延收益	**4,852**	108,492	註4
套期工具－遠期外匯合約	**416,201**	13,656	註2
合計	**4,395,269**	3,744,702	

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2013年6月30日，將未來1年內將取得的收益1,655萬澳元作為其他流動資產，超過1年將取得的特別收益18,151萬澳元作為其他非流動資產。

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

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

7. 其他流動資產及其他流動負債 – 續

(2) 其他流動負債 – 續

註3： 因收購兗煤資源的需要，澳洲公司向銀行借款約30億美元。針對該筆貸款的一部分，本公司於2010年7月與中國銀行股份有限公司（中行）、中國建設銀行股份有限公司（建行）和國家開發銀行（國開行）簽訂本金總計15億美元的利率掉期合約，合同約定本公司分別以2.755%、2.42%和2.41%的年利率，按季度向中行、建行和國開行支付利息，中行、建行和國開行則以每季度約定日期的倫敦同業拆放利率加0.75%為年利率，按季度向本公司支付利息。合約均為期四年。2013年6月末該筆合約以公允價值計價為7,634萬元。期末本公司經回顧性評價，套期有效。無無效對沖於利潤表中確認部分。

註4： 主要系本公司共同控制經營之實體Ashton Joint Venture（「艾詩頓合營公司」）確認的遞延收益66萬澳元，系澳大利亞資源能源及旅游部在碳排放價格執行前對碳排放集中的煤礦給予的政府補助，用於未來期間可能會發生的支出。

8. 可供出售金融資產

項目	期末公允價值	期初公允價值
可供出售權益工具	**144,042**	167,893
合計	**144,042**	167,893

註： 可供出售權益工具，主要系本集團持有的於上交所上市的上海申能股份有限公司和江蘇連雲港港口股份有限公司股票。其公允價值按其公開交易的流通股股票於資產負債表日的公開報價為基礎確定。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

9. 長期應收款

項目	期末金額	期初金額
中山礦貸款(註1)	**1,616,735**	1,682,984
格拉斯通長期債券(註2)	**179,742**	205,893
維金斯港E級優先股(註2)	**87,417**	100,135
合計	**1,883,894**	1,989,012

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

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

1) 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。

2) 格拉斯通長期債券(Gladstone Long Term Securities)收購價格為3,150萬澳元。

3) 維金斯港E級優先股和格拉斯通長期債券沒有活躍的市場無法交易。

10. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	期末金額	期初金額
按成本法核算長期股權投資	**38,503**	39,183
按權益法核算長期股權投資	**3,330,263**	3,622,903
長期股權投資合計	**3,368,766**	3,662,086
減：長期股權投資減值準備	**–**	–
長期股權投資淨值	**3,368,766**	3,662,086

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

10. 長期股權投資 – 續

(2)　按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股比例 (%)	表決權比例(%)	投資成本	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額	本期現金紅利
成本法核算								
兗礦集團鄒城紫園建築工程有限公司	8.33	8.33	500	500	–	500	–	–
兗礦集團鄒城華明公司	8.00	8.00	100	100	–	100	–	–
兗礦集團鄒城富匯公司	16.00	16.00	80	80	–	80	–	–
深圳市威爾森花卉園藝有限公司	–	–	100	100	–	–	100	–
兗礦國宏化工有限責任公司	5.00	5.00	29,403	29,403	–	–	29,403	–
山東鄒城建信村鎮銀行	9.00	9.00	9,000	9,000	–	–	9,000	–
小計			**39,183**	**39,183**	**–**	**680**	**38,503**	**–**
權益法核算								
華電鄒縣發電有限公司	30.00	30.00	900,000	1,082,194	93,994	97,590	1,078,598	97,590
兗礦集團財務有限公司	25.00	25.00	125,000	191,417	20,296	15,625	196,088	15,625
陝西未來能源化工有限公司	25.00	25.00	540,000	1,350,000	–	–	1,350,000	–
山東聖楊木業有限公司	39.77	39.77	6,000	418	–	418	–	–
濟寧市潔美新型墻材有限公司	20.00	20.00	720	246	–	246	–	–
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd（「澳大利亞煤炭處理控股有限公司」）	90.00	50.00	1	–	–	–	–	
Ashton Coal Mines Limited（「艾詩頓煤業有限公司」）	90.00	50.00	18,737	19,838	–	2,518	17,320	–
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd（「NCIG」）（「紐卡斯爾煤炭基礎建設集團」）	27	27	1	1	–	1	–	–
Middlemount Joint Venture（「中山礦合營企業」）	50.00	50.00	1,171,376	978,789	–	290,532	688,257	–
小計			**2,761,835**	**3,622,903**	**114,290**	**406,930**	**3,330,263**	**113,215**
合計			**2,801,018**	**3,662,086**	**114,290**	**407,610**	**3,368,766**	**113,215**

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

10. 長期股權投資 – 續

(3)　對合營企業、聯營企業的投資

被投資單位名稱	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤
聯營企業							
華電鄒縣發電有限公司	30	30	6,100,716	2,505,389	3,595,327	2,210,145	313,314
兗礦集團財務有限公司	25	25	6,620,773	5,836,422	784,351	150,436	81,182
陝西未來能源化工有限公司	25	25	5,838,947	438,947	5,400,000	–	–
山東聖楊木業有限公司	39.77	39.77	95,398	97,483	-2,085	30,821	-3,136
濟寧市潔美新型墻材有限公司	20	20	7,205	7,281	-76	2,511	-1,304
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd ("NCIG")（「紐卡斯爾煤炭基礎建設集團」）	27	27	19,886,290	22,040,795	-2,154,505	1,684,656	-1,211,271
合營企業							
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd（「澳大利亞煤炭處理控股有限公司」）（註）	90	50	–	–	–	–	–
Ashton Coal Mines Limited（艾詩頓煤業有限公司）（註）	90	50	38,966	38,071	895	317,027	–
Middlemount Joint Venture（「中山礦合營企業」）	約50	50	3,377,894	3,889,537	-511,643	686,756	-416,710
合計			**41,966,189**	**34,853,925**	**7,112,264**	**5,082,352**	**-1,237,925**

註：　合營企業持股比例與表決權比例因本附註「五、（一）、7、(2)」所述事項而存在差異，本集團不能對其實施控制，採用權益法核算，合營企業財務數據未納入本集團合併財務報表。

(4)　本集團長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

11. 固定資產

(1)　固定資產明細表

項目	期初金額	本期增加		本期減少	外幣折算差異	期末金額
原價	41,726,681	4,778,069		2,236,993	-1,903,236	**42,364,521**
土地	989,796	80,632		2,851	-134,981	**932,596**
房屋建築物	4,922,136	11,080		4,000	-76,110	**4,853,106**
礦井建築物	7,921,926	388,623		22,411	-413,570	**7,874,568**
地面建築物	2,031,632	–		2,795	–	**2,028,837**
碼頭建築物	253,677	–		–	–	**253,677**
機器設備	24,129,530	4,258,793		2,086,924	-1,278,575	**25,022,824**
運輸設備	515,503	2,545		3,058	–	**514,990**
其他	962,481	36,396		114,954	–	**883,923**
		本期新增	本期計提			
累計折舊	16,439,730	1,845,559	1,413,626	404,087	-329,646	**18,965,182**
土地	–	–	–	–	–	**–**
房屋建築物	2,298,332	–	68,300	1,958	-6,281	**2,358,393**
礦井建築物	2,718,488	–	195,892	22,047	-58,878	**2,833,455**
地面建築物	1,230,656	–	79,398	1,986	–	**1,308,068**
碼頭建築物	88,870	–	–	–	–	**88,870**
機器設備	9,311,185	1,845,559	649,369	262,399	-264,487	**11,279,227**
運輸設備	395,674	–	15,550	3,058	–	**408,166**
其他	396,525	–	405,117	112,639	–	**689,003**
賬面淨值	25,286,951	–		–	–	**23,399,339**
土地	989,796	–		–	–	**932,596**
房屋建築物	2,623,804	–		–	–	**2,494,713**
礦井建築物	5,203,438	–		–	–	**5,041,113**
地面建築物	800,976	–		–	–	**720,769**
碼頭建築物	164,807	–		–	–	**164,807**
機器設備	14,818,345	–		–	–	**13,743,597**
運輸設備	119,829	–		–	–	**106,824**
其他	565,956	–		–	–	**194,920**
減值準備	608,474	–		–	-29,076	**579,398**

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

11. 固定資產 – 續

(1)　固定資產明細表 – 續

項目	期初金額	本期增加	本期減少	外幣折算差異	期末金額
土地	–	–	–	–	–
房屋建築物	65,182	–	–	–	65,182
礦井建築物	228,921	–	–	-29,076	199,845
地面建築物	24,398	–	–	–	24,398
碼頭建築物	–	–	–	–	–
機器設備	289,674	–	–	–	289,674
運輸設備	215	–	–	–	215
其他	84	–	–	–	84
賬面價值	24,678,477	–	–	–	22,819,941
土地	989,796	–	–	–	932,596
房屋建築物	2,558,622	–	–	–	2,429,531
礦井建築物	4,974,517	–	–	–	4,841,268
地面建築物	776,578	–	–	–	696,371
碼頭建築物	164,807	–	–	–	164,807
機器設備	14,528,671	–	–	–	13,453,923
運輸設備	119,614	–	–	–	106,609
其他	565,872	–	–	–	194,836

註：　2012年，本公司與農銀金融租賃有限公司簽訂售後回租合同，將原值為366,244萬元、淨值為200,000萬元的機器設備以200,000萬元出售給農銀金融租賃有限公司，同時進行回租，租期為1年，利率6.56%。並約定期滿後本公司以400元進行回購。本報告期，合同租賃期限屆滿，本公司回購資產，並按照固定資產原值及累計折舊金額重新入帳。

(2)　通過融資租賃租入的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	賬面淨值
機器設備	322,566	21,011	301,555
合計	322,566	21,011	301,555

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

11. 固定資產 – 續

(3) 本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為90,397萬元。本期增加的累計折舊中，計提金額為141,363萬元。

(4) 土地類固定資產系澳大利亞子公司擁有的永久性土地使用權，因此無需計提折舊。

(5) 截止本報告期末，本集團已經提足折舊仍繼續使用的固定資產原值627,818萬元。

(6) 截止本報告期末，固定資產中有410,371萬元用於抵押。

12. 在建工程

(1) *在建工程明細表*

	期末金額			期初金額		
項目	**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	**534,377**	**–**	**534,377**	315,043	–	315,043
二、 技改工程	**363,330**	**–**	**363,330**	573,921	–	573,921
三、 基建工程	**28,390,432**	**144,690**	**28,245,742**	15,465,199	165,445	15,299,754
四、 安全工程	**750,141**	**–**	**750,141**	727,450	–	727,450
五、 勘探工程	**656,981**	**–**	**656,981**	345,447	–	345,447
合計	**30,695,261**	**144,690**	**30,550,571**	17,427,060	165,445	17,261,615

註1： 本報告期，在建工程減值準備餘額減少，主要系匯率變動影響所致；

註2： 截止本報告期末，在建工程中有62,081萬元用於抵押。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

12. 在建工程 – 續

(2)　重大在建工程項目變動情況

工程名稱	期初金額	本期增加	本期減少 轉入固定資產	本期減少 其他減少	外幣報表折算差異	期末金額
轉龍灣煤礦項目	8,059,640	72,363	605	–	–	**8,131,398**
鄂爾多斯甲醇項目	2,017,156	438,567	–	–	–	**2,455,723**
加拿大鉀礦	1,832,719	12,590	–	–	-137,624	**1,707,685**
趙樓電廠項目	435,787	392,511	–	–	–	**828,298**
石拉烏素礦井及選煤廠項目	–	12,565,053	–	–	–	**12,565,053**
合計	12,345,302	13,481,084	605	–	-137,624	**25,688,157**

工程名稱	預算數	工程投入佔預算比例(%)	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率(%)	資金來源
轉龍灣煤礦項目	10,082,225	81	8,586	4,911	6.4	借款
鄂爾多斯甲醇項目	5,114,900	48	147,428	65,281	6.4	借款
加拿大鉀礦	1,888,319	98	–	–	–	自籌
趙樓電廠項目	1,767,000	47	2,590	2,177	6.4	借款
石拉烏素礦井及選煤廠項目	16,721,054	75	–	–	–	自籌
合計	35,573,498		158,604	72,369	–	

13. 工程物資

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
工程用材料	14,278	249,381	224,008	**39,651**
工程用設備	61,214	249,599	280,567	**30,246**
合計	75,492	498,980	504,575	**69,897**

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

14. 無形資產

項目	期初金額	本期增加	本期減少及轉出	外幣折算差異	期末金額
原價	34,487,119	32,391	13,217	-3,173,117	**31,333,176**
采礦權	29,463,588	30,995	–	-2,667,192	**26,827,391**
未探明礦區權益	3,673,107	–	–	-466,535	**3,206,572**
土地使用權	912,569	–	–	-441	**912,128**
專利和專有技術	163,408	–	–	-20,755	**142,653**
水資源使用權	132,406	–	–	-996	**131,410**
計算機軟件	142,041	1,396	13,217	-17,198	**113,022**
累計攤銷	3,193,641	684,662	12,862	-166,492	**3,698,949**
采礦權	2,969,592	663,345	–	-163,260	**3,469,677**
未探明礦區權益	–	–	–	–	**–**
土地使用權	198,583	9,236	–	-73	**207,746**
專利和專有技術	–	–	–	–	**–**
水資源使用權	340	158	–	-54	**444**
計算機軟件	25,126	11,923	12,862	-3,105	**21,082**
賬面淨值	31,293,478	–	–	–	**27,634,227**
采礦權	26,493,996	–	–	–	**23,357,714**
未探明礦區權益	3,673,107	–	–	–	**3,206,572**
土地使用權	713,986	–	–	–	**704,382**
專利和專有技術	163,408	–	–	–	**142,653**
水資源使用權	132,066	–	–	–	**130,966**
計算機軟件	116,915	–	–	–	**91,940**
減值準備	257,476	2,099,571	–	-175,082	**2,181,965**
采礦權	257,476	2,099,571	–	-175,082	**2,181,965**
未探明礦區權益	–	–	–	–	**–**
土地使用權	–	–	–	–	**–**
專利和專有技術	–	–	–	–	**–**
水資源使用權	–	–	–	–	**–**
計算機軟件	–	–	–	–	**–**
賬面價值	31,036,002	–	–	–	**25,452,262**

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

14. 無形資產 – 續

項目	期初金額	本期增加	本期減少及轉出	外幣折算差異	期末金額
采礦權	26,236,520	–	–	–	**21,175,749**
未探明礦區權益	3,673,107	–	–	–	**3,206,572**
土地使用權	713,986	–	–	–	**704,382**
專利和專有技術	163,408	–	–	–	**142,653**
水資源使用權	132,066	–	–	–	**130,966**
計算機軟件	116,915	–	–	–	**91,940**

註1： 本報告期，管理層預計本集團之子公司莫拉本煤礦有限公司、斯特拉福德煤礦有限公司其經濟效益將低於預期，對該公司資產組估計預計未來現金流量的現值低於賬面淨值的差異，確認采礦權減值損失209,957萬元。

註2： 截止本報告期末，無形資產中有11,709萬元用於抵押。

15. 商譽

項目	期初金額	本期增加	本期減少	外幣報表折算差異	期末金額	期末減值準備
收購鑫泰	653,836	–	–	–	**653,836**	**–**
收購兗煤資源	640,641	–	–	-81,370	**559,271**	**–**
收購新泰克 II	28,592	–	–	-3,632	**24,960**	**–**
收購普力馬	17,780	–	–	-2,258	**15,522**	**15,522**
收購兗煤航運	10,045	–	–	–	**10,045**	**–**
合計	1,350,894	–	–	-87,260	**1,263,634**	**15,522**

註： 2012年年末，本集團之子公司普力馬控股公司管理層預計其經濟效益將低於預期，對該公司資產組減值測試後，確認商譽減值514萬澳元(1,778萬人民幣)。本報告期，商譽期末金額及減值準備金額減少，系匯率變動折算影響所致。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	期末金額	期初金額
一、遞延所得稅資產		
母公司及境內子公司遞延所得稅資產		
土地塌陷、復原、重整及環保費	900,304	819,181
維簡費、安全費用、發展基金	824,842	745,059
已計提未支付的工資、保險	190,861	142,892
固定資產折舊差異	120,931	95,092
套期工具負債	21,089	31,074
資產減值準備	14,592	6,832
或有期權(CVR)	13,098	20,051
遞延收益	4,325	–
其他	2,439	2,505
合計	2,092,481	1,862,686
澳大利亞子公司遞延所得稅資產		
礦產資源租賃稅及其所得稅影響	2,309,923	2,742,644
未彌補虧損	1,629,868	1,094,396
已計提未支付的工資及其他費用	198,838	195,878
資產攤銷	208,754	135,870
複墾費用	141,697	155,013
照付不議負債	116,845	154,061
套期工具負債	126,111	–
融資租賃	60,941	69,807
其他	143,801	135,128
合計	4,936,778	4,682,797
遞延所得稅資產合計	7,029,259	6,545,483

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 – 續

(1)　已確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 – 續

項目	期末金額	期初金額
二、遞延所得稅負債		
母公司及境內子公司遞延所得稅負債		
資產攤銷及確認	**3,696,591**	719,689
環境治理保證金攤銷及確認	**191,629**	–
可供出售金融資產公允價值調整	**16,198**	22,133
合計	**3,904,418**	741,822
澳大利亞子公司遞延所得稅負債		
資產攤銷及確認	**2,817,153**	3,654,182
礦產資源租賃稅及其所得稅影響	**1,789,010**	2,110,090
未實現外匯損益	**48,461**	975,103
特別收益權	**34,027**	51,644
套期工具資產	**904**	22,513
其他	**1,170**	12,110
合計	**4,690,725**	6,825,642
遞延所得稅負債合計	**8,595,143**	7,567,464

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 – 續

(2)　應納稅差異和可抵扣差異明細

1)　本公司及境內子公司暫時性差異

項目	期末金額	期初金額
一、可抵扣暫時性差異項目		
土地塌陷、復原、重整及環保費	**3,601,214**	3,276,723
維簡費、安全費用、發展基金	**3,392,888**	2,980,235
已計提未支付的工資、保險	**763,445**	571,568
固定資產折舊差異	**486,451**	380,368
套期工具負債	**84,357**	124,295
資產減值準備	**67,154**	27,328
或有期權(CVR)	**52,393**	80,204
遞延收益	**17,301**	–
其他	**9,754**	10,021
合計	**8,474,957**	7,450,742
二、應納稅暫時性差異項目		
資產攤銷及確認	**14,786,365**	2,878,754
環境治理保證金攤銷及確認	**766,514**	–
可供出售金融資產公允價值調整	**64,792**	88,533
合計	**15,617,671**	2,967,287

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 – 續

(3)　澳大利亞子公司暫時性差異

項目	期末金額	期初金額
一、可抵扣暫時性差異項目		
礦產資源租賃稅及其所得稅影響(註)	**7,699,744**	9,142,147
未彌補虧損	**5,432,892**	3,647,987
已計提未支付的工資及其他費用	**662,792**	652,925
資產攤銷	**695,848**	452,901
複墾費用	**472,322**	516,709
照付不議負債	**389,483**	513,538
套期工具負債	**420,371**	–
融資租賃	**203,136**	232,691
其他	**479,338**	450,426
合計	**16,455,926**	15,609,324
二、應納稅暫時性差異		
資產攤銷及確認	**9,390,510**	12,180,607
礦產資源租賃稅及其所得稅影響(註)	**5,963,366**	7,033,634
未實現外匯損益	**161,537**	3,250,343
特別收益權	**113,424**	172,148
套期工具資產	**3,012**	75,042
其他	**3,901**	40,367
合計	**15,635,750**	22,752,141

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

17. 其他非流動資產

項目	期末金額	期初金額
特別收益權(附註六、7、註1)	**1,035,713**	1,234,649
預付投資款(附註九、1、(1))	**117,926**	117,926
格羅斯特安全保證金	**5,716**	6,548
合計	**1,159,355**	1,359,123

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

18. 資產減值準備明細表

項目	期初金額	本期增加 計提	本期增加 其他轉入	本期減少 轉回	本期減少 其他轉出	外幣報表折算差異	期末金額
壞賬準備	27,451	45,493	–	–	–	–	**72,944**
存貨減值準備	214,641	97,088	–	–	201,010	-20,215	**90,504**
固定資產減值準備	608,474	–	–	–	–	-29,076	**579,398**
在建工程減值準備	165,445	–	–	–	–	-20,755	**144,690**
無形資產減值準備	257,476	2,099,571	–	–	–	-175,082	**2,181,965**
商譽減值準備	17,780	–	–	–	–	-2,258	**15,522**
合計	1,291,267	2,242,152	–	–	201,010	-247,386	**3,085,023**

19. 短期借款

借款類別	期末金額	期初金額
信用借款	**2,186,667**	1,910,431
保證借款(註)	**4,307,950**	2,475,822
合計	**6,494,617**	4,386,253

註： 期末保證借款中3億美元借款由招商銀行股份有限公司深圳向西支行提供有償擔保；其餘保證借款均由本公司之控股股東兗礦集團提供擔保。

20. 應付票據

票據種類	期末金額	期初金額
信托承兑票據(註1)	**–**	3,836,611
商業承兑匯票(註2)	**117,723**	68,537
合計	**117,723**	3,905,148

註1： 如本附註「五、(一)、6」所述，格羅斯特向其合併前登記在冊的股東實施現金分配，其中58,619萬澳元將在合併完成後6個月以資本返還形式分配。2012年6月，格羅斯特向其指定的信托人開具承兑匯票合計58,619萬澳元，由該信托人持有，2013年1月7日該票據已向原格羅斯特股東支付完畢。

註2： 商業承兑匯票均將於6個月內到期。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

21. 應付帳款

(1)　應付帳款

項目	**期末金額**	期初金額
合計	**2,177,871**	3,004,847
其中：1年以上	**250,152**	134,447

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

(3)　本報告期末，應付本公司之控股股東款項為34萬元。

22. 預收款項

(1)　預收款項

項目	**期末金額**	期初金額
合計	**556,425**	1,368,734
其中：1年以上	**66,932**	58,248

(2)　本集團預收賬款中賬齡超過1年之金額為6,693萬元，主要系預收客戶售煤款後，因客戶需求下降或價格未達成一致而使銷售未能實現所致。

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

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

23. 應付職工薪酬

項目	期初金額	本期增加額	本期支付額	外幣折算差異	期末金額
工資(含獎金、津貼和補貼)	586,719	3,492,203	3,452,643	-3,868	**622,411**
職工福利費	–	453,971	453,521	–	**450**
社會保險費	22,221	899,022	814,465	–	**106,778**
其中：醫療保險費	3,521	254,644	217,506	–	**40,659**
基本養老保險費	7,338	515,681	510,206	–	**12,813**
失業保險費	7,238	50,421	42,370	–	**15,289**
工傷保險費	1,128	51,687	21,556	–	**31,259**
生育保險費	2,996	26,589	22,827	–	**6,758**
住房公積金	4,279	181,404	180,561	–	**5,122**
工會經費和職工教育經費	44,029	104,148	52,391	–	**95,786**
因解除勞動關係給予的補償	–	16,068	5,831	-694	**9,543**
其他	430,502	241,088	198,307	-57,582	**415,701**
合計	1,087,750	5,387,904	5,157,719	-62,144	**1,255,791**

註：「其他」為本公司之澳大利亞子公司提取的年假、病假等僱員福利，參見本附註「六、32、註3」；期末工資餘額預計於2013年7月發放。

24. 應交稅費

項目	期末金額	期初金額
增值稅	**-163,601**	-107,626
營業稅	**16,797**	11,602
企業所得稅	**364,713**	879,296
價格調整基金	**64,009**	51,995
商品及服務稅	**-67,716**	-67,017
其他	**37,782**	87,376
合計	**251,984**	855,626

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

25. 應付利息

項目	期末金額	期初金額
公司債券利息	273,158	152,365
資金佔用利息	284,724	288,211
分期付息到期還本的長期借款利息	5,454	17,086
短期借款利息	–	528
合計	563,336	458,190

26. 應付股利

項目	期末金額	期初金額
兗礦集團	936,000	–
H股股東	705,024	–
青島中兗應付少數股東	91	91
合計	1,641,115	91

註：　詳見附註「六、38」所述。

27. 其他應付款

(1)　其他應付款

項目	期末金額	期初金額
合計	5,732,660	3,205,528
其中：1年以上	862,124	1,019,288

(2)　本報告期末，應付控股股東款項共計61,224萬元。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

27. 其他應付款 – 續

(3) 期末大額其他應付款

項目	欠款金額	賬齡	性質或內容
上海華誼(集團)公司等原四家投資人	3,128,215	1年以內	昊盛公司股權投資款
兗礦集團有限公司	612,237	1-2年	材料、工程款
兗礦集團東華建設有限公司	122,423	1年以內	工程款
鐵道部資金清算中心	57,440	1-2年	運費
兗礦東華三十七處	28,383	1年以內	工程款
合計	3,948,698		

28. 一年內到期的非流動負債

(1) *一年內到期的非流動負債*

項目	期末金額	期初金額
一年內到期的長期借款	**1,815,793**	1,296,099
或有期權(CVR)(註1)	**1,365,306**	–
一年內到期的長期應付款	**779,716**	4,766,525
一年內到期的預計負債(註2)	**96,563**	212,578
一年內到期的遞延收益	**2,853**	3,268
合計	**4,060,231**	6,278,470

(2) *一年內到期的長期借款*

借款類別	期末金額	期初金額
保證借款(註3)	**1,765,207**	1,245,852
抵押借款	**26,586**	26,247
信用借款	**24,000**	24,000
合計	**1,815,793**	1,296,099

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

28. 一年內到期的非流動負債 – 續

(3)　一年內到期的長期應付款

單位名稱	期末金額	期初金額
內蒙古自治區國土資源廳(註4)	**340,000**	2,340,000
農銀金融租賃有限公司(註5)	**–**	2,000,000
濟寧市國土資源局(註6)	**396,285**	396,285
貨運融資租賃(註7)	**43,431**	30,240
合計	**779,716**	4,766,525

註1：或有期權(CVR)系向格羅斯特原股東所持合併後澳洲公司股份的價值提供保障：在合併完成18個月後，如果澳洲公司的股價(最後三月的成交量加權平均價)低於6.96澳元／股時，本公司將以現金或股票形式將其持股價值補足至6.96澳元／股，但保障上限為3澳元／股。格羅斯特原大股東來寶集團(Noble)所持股份不能獲得該保障機制。

價格保障機制中對本公司的主要保障包括，如果合併後澳洲公司的股價在連續25個交易日中有20個交易日達到6.96澳元／股或以上，本公司可以幾乎為零的成本解除該價值保障，但如果在15個連續交易日中有10個交易日股價高於6.96澳元／股時公司須做出提醒。

由於CVR可在澳大利亞股票交易所公開交易，因此，期末CVR負債以公開市場的公允價值計價，各期末公允價值變動的差額計入公允價值變動損益。

註2：一年內到期的預計負債主要包括虧損合同淨額50萬澳元和照付不議負債1,341萬澳元。虧損合同為本公司之子公司格羅斯特與客戶簽訂的固定售價合同，於本報告期末，管理層認為該等合同將會產生虧損，相應確認預計負債；照付不議負債之說明詳見本附註「六、32、註2」所述。

註3：2009年澳洲公司為收購兗煤資源向以中國銀行股份有限公司悉尼分行牽頭之銀團借款304,000萬美元，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。2012年12月17日，澳洲公司分別與中國銀行股份有限公司悉尼分行、中國建設銀行股份有限公司香港分行簽訂展期合同，還款日展期至2019年12月16日；同日，澳洲公司歸還國家開發銀行香港分行已到期借款10,034萬美元。對於展期款項中保函保證已到期的91,466萬元，由本公司提供擔保。截止2013年6月30日，將未來1年內需償還的借款10,034萬美元作為一年內到期的其他非流動負債，超過1年的借款283,932萬美元作為長期借款。

本公司於2011年向中國工商銀行股份有限公司鐵西支行借款390,000萬元，此項借款在取得轉龍灣采礦權證前由本公司之控股股東兗礦集團提供擔保，待取得轉龍灣采礦權證後，以轉龍灣采礦權證作為抵押。截止2013年6月30日，將於未來1年內需償還的借款為112,587萬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213,431萬元作為長期借款。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

28. 一年內到期的非流動負債 – 續

(3)　一年內到期的長期應付款 – 續

註3：– 續
本公司之子公司和順天池向國家開發銀行太原分行借款9,900萬元，由本公司之控股股東兗礦集團提供擔保。截止2013年6月30日，將未來1年內需償還的借款2,200萬元作為一年內到期的其他非流動負債，超過1年的借款7,700萬元作為長期借款。

註4：本公司之子公司鄂爾多斯能化以787,866萬元成功競標取得內蒙古自治區東勝煤田轉龍灣井田采礦權，按成交確認書約定，最後一期采礦權價款234,000萬元，應於2012年11月30日前繳納。2012年8月，內蒙古自治區國土資源廳出具《關於轉龍灣煤礦項目工作有關事項的意見》[內國土資字【2012】508號]，同意轉龍灣采礦權第三期款項在辦理完采礦權證後繳納。鄂爾多斯能化按照內蒙古自治區國土資源廳要求，於本報告期支付200,000萬元，剩餘34,000萬元預計將於2013年下半年支付。

註5：如本附註「六、11」所述，系應付融資租賃款。由本公司之控股股東兗礦集團提供擔保。

註6：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采礦權，須按剩餘資源儲量評估作價後，繳納采礦權價款。

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采礦權價款的通知》[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采礦權價款評估報告，合計應繳納采礦權價款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49,536萬元，尚未支付共計198,142萬元，其中未來1年內需支付39,628萬元。

註7：系格羅斯特下屬子公司融資租賃事項，其中將未來1年內需償還的融資租賃款761萬澳元作為一年內到期的其他非流動負債，超過1年的融資租賃款4,546萬澳元作為長期應付款。

29. 長期借款

(1)　長期借款分類

借款類別	期末金額	期初金額
保證借款	**19,689,110**	20,771,955
信用借款	**5,461,687**	976,000
抵押借款	**79,249**	95,551
合計	**25,230,046**	21,843,506

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

29. 長期借款 – 續

(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 外幣金額	期末金額 本幣金額	期初金額 外幣金額	期初金額 本幣金額
中國銀行悉尼分行(註1)	2009-12-16	2019-12-16	美元	Libor+0.75%-Libor+2.80%	**2,400,000**	**14,828,880**	2,400,000	15,085,200
中國銀行鄒城支行(註2)	2013-1-4	2018-1-4	美元	Libor+2.4%	**596,000**	**3,682,505**	–	–
中國工行鐵西支行(註1)	2011-9-29	2016-9-29	人民幣	6.4	**–**	**2,134,306**	–	2,801,667
中國建行香港分行(註1)	2009-12-16	2019-12-16	美元	Libor+0.75%-Libor+2.80%	**200,000**	**1,235,740**	200,000	1,257,100
中國銀行悉尼分行(註1)	2009-12-9	2019-12-16	美元	Libor+0.80%-Libor+2.80%	**140,000**	**865,018**	140,000	879,970

註1：詳見本附註「六、28、註3」所述。

註2：2013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。

(3)　年末金額中展期長期借款

貸款單位	本金	利率	展期條件	新到期日	預計還款期
中國銀行悉尼分行	80,276萬美元	Libor+2.80%	重新確定利率	2017-12-17	5年
中國建設銀行香港分行	6,690萬美元	Libor+2.80%	重新確定利率	2017-12-17	5年
中國銀行悉尼分行	4,500萬美元	Libor+2.80%	重新確定利率	2017-12-17	5年
合計(附註六、28、註3)	91,466萬美元	–	–	–	–

30. 應付債券

債券種類	面值總額	發行日期	期限	發行金額
公司債券(註1)	2,846,205	2012-5-16	5年	**2,846,205**
公司債券(註1)	3,478,695	2012-5-16	10年	**3,478,695**
公司債券(註2)	1,000,000	2012-7-23	5年	**990,000**
公司債券(註2)	4,000,000	2012-7-23	10年	**3,960,000**
合計	11,324,900			**11,274,900**

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

30. 應付債券 – 續

債券種類	期初應付利息	本期應計利息	本期已付利息	期末應付利息	期末金額
公司債券	17,523	62,941	62,892	17,572	**2,780,473**
公司債券	27,509	98,811	98,734	27,586	**3,398,355**
公司債券	18,783	21,117	–	39,900	**991,800**
公司債券	88,550	99,550	–	188,100	**3,964,200**
合計	152,365	282,419	161,626	273,158	**11,134,828**

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%。

31. 長期應付款

(1) 長期應付款明細

借款單位	期限	期初金額	利率(%)	應計利息	期末金額	借款條件
合計	–	1,835,647	–	92,433	**1,884,359**	–
其中：						
濟寧市國土資源局(附註六、28、註6)	2-5年	1,585,139	6.15	92,433	**1,585,139**	未擔保
貨運融資租賃	5-8年	202,448	5.43-12.24	–	**259,401**	未擔保
來寶集團市場服務費	–	39,971	–	–	**33,825**	未擔保和無利息
遞延購買Minerval款項	2-4年	8,089	–	–	**5,994**	未擔保和無利息

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

31. 長期應付款 – 續

(2)　長期應付款中的應付融資租賃款明細

	期末金額		期初金額	
單位名稱	**外幣金額**	**本幣金額**	外幣金額	本幣金額
小松卡車澳洲金融公司	**40,106**	**228,851**	25,461	166,421
Bradken融資租賃公司	**5,354**	**30,550**	5,512	36,027
合計(附註六、28、註7)	**45,460**	**259,401**	30,973	202,448

註：　無獨立第三方為本集團融資租賃提供擔保。

32. 預計負債

項目	期初金額	本期增加	本期結轉	外幣折算差異	**期末金額**
複墾／復原及環境恢復(註1)	478,408	40,220	–	-63,491	**455,137**
照付不議負債(註2)	402,331	–	41,037	-48,319	**312,975**
長期服務假(註3)	11,370	–	87	-1,438	**9,845**
合計	892,109	40,220	41,124	-113,248	777,957

註1：本集團為未來礦場的恢復而提取的複墾、棄置及環境義務是根據本附註「二、25」的會計政策提取。當開采區不再使用或礦場資源枯竭時履行複墾義務。

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

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

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

33. 其他非流動負債

項目	期末金額	期初金額
或有期權(CVR) (詳見附註六、28、註1)	–	1,432,188
遞延收益－政府補助(註)	26,353	28,392
合計	26,353	1,460,580

註：　本報告期期末，政府補助系本集團以前年度收到的基礎設施建設補貼款和礦山救援裝備補助。

政府補助種類	期末賬面餘額 列入其他 非流動負債金額	期末賬面餘額 列入其他 流動負債金額	計入當期 損益金額	本期返還金額	返還原因
基礎設施建設補貼	25,090	–	–	–	–
礦山救援裝備補助	1,263	1,078	539	–	–
合計	26,353	1,078	539	–	–

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

34. 股本

股東名稱／類別	期初金額		本期變動增減(+、-)					期末金額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例(%)
有限售條件股份									
國有法人持股	2,600,000	53	–	–	–	–	–	2,600,000	53
高管持股	22	–	–	–	–	–	–	22	–
有限售條件股份合計	2,600,022	53	–	–	–	–	–	2,600,022	53
無限售條件股份									
人民幣普通股	359,978	7	–	–	–	–	–	359,978	7
境外上市外資股	1,958,400	40	–	–	–	–	–	1,958,400	40
無限售條件股份合計	2,318,378	47	–	–	–	–	–	2,318,378	47
股份總額	4,918,400	100	–	–	–	–	–	4,918,400	100

註：　本公司股權分置改革於2006年4月3日業已實施完畢，本公司唯一非流通股股東兗礦集團所持有的非流通股股份即獲得上市流通權。對於該部分股份兗礦集團承諾在股權分置方案實施起的48個月內不上市交易。鑒於股權分置改革時兗礦集團做出的承諾事項已履行完畢，經兗礦集團提出申請並獲主管機構批准後，兗礦集團所持有的非流通股股份即可獲得上市流通權。截止本報告日，因兗礦集團未提出申請，其所持本公司之股權尚不能上市交易。

35. 資本公積

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
股本溢價	1,607,200	–	–	**1,607,200**
其他資本公積（註）	1,835,709	–	255,389	**1,580,320**
合計	3,442,909	–	255,389	**3,187,520**

註：　其他資本公積變動原因主要系持有的現金流量套期保值合約及可供出售金融資產公允價值變動所致。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

36. 專項儲備

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
維簡費	1,368,247	131,570	–	**1,499,817**
安全生產費用	1,025,063	343,897	4,201	**1,364,759**
改革專項發展基金	611,513	–	–	**611,513**
環境治理保證金	46,026	5,746	–	**51,772**
轉產基金	23,467	2,873	–	**26,340**
合計	3,074,316	484,086	4,201	**3,554,201**

37. 盈餘公積

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
法定盈餘公積	4,983,461	–	–	**4,983,461**
合計	4,983,461	–	–	**4,983,461**

38. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例(%)
上年期末金額	**28,364,156**	
加：年初未分配利潤調整數	-337,205	
本期期初金額	**28,026,951**	
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	-2,396,915	
減：提取法定盈餘公積	–	10%
應付普通股股利	1,770,624	
本期期末金額	**23,859,412**	

註：　2013年5月15日，經本公司2012年度股東周年大會會議決議通過，本公司以2012年12月31日總股本為基數，每10股派發現金紅利3.6元（含稅），總額177,062萬元。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

39. 少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例(%)	期末金額	期初金額
荷澤能化	1.67	**52,728**	52,383
華聚能源	4.86	**46,708**	42,777
中兗公司	47.62	**3,334**	3,441
兗煤航運	8.00	**1,628**	1,388
山西天池	18.69	**15,323**	8,267
山西天浩	0.11	**–**	–
鑫泰公司	20.00	**510,219**	518,001
澳洲公司	22.00	**1,237,545**	2,576,094
煤炭交易中心	49.00	**48,308**	49,075
昊盛公司	25.18	**2,399,600**	–
儲配煤公司	49.00	**145,435**	–
合計		**4,460,828**	3,251,426

40. 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	**25,240,691**	28,785,091
其他業務收入	**947,335**	423,119
合計	**26,188,026**	29,208,210
主營業務成本	**19,625,041**	20,740,951
其他業務成本	**951,363**	558,003
合計	**20,576,404**	21,298,954

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

40. 營業收入、營業成本 – 續

(1)　主營業務－按行業分類

行業名稱	本期金額 營業收入	本期金額 營業成本	上期金額 營業收入	上期金額 營業成本
煤炭業務	**24,261,394**	**18,872,453**	27,789,810	19,922,215
煤化工	**588,175**	**445,765**	568,397	466,074
鐵路運輸	**211,008**	**160,815**	226,551	170,455
電力	**174,632**	**143,074**	164,842	160,869
供熱	**5,482**	**2,934**	35,491	21,338
合計	**25,240,691**	**19,625,041**	28,785,091	20,740,951

(2)　主營業務－按產品分類

產品名稱	本期金額 營業收入	本期金額 營業成本	上期金額 營業收入	上期金額 營業成本
自產煤銷售	**15,232,857**	**9,882,878**	18,109,915	10,271,849
外購煤銷售	**9,028,537**	**8,989,575**	9,679,895	9,650,366
甲醇銷售	**588,175**	**445,765**	568,397	466,074
鐵路運輸服務	**211,008**	**160,815**	226,551	170,455
電力銷售	**174,632**	**143,074**	164,842	160,869
熱力銷售	**5,482**	**2,934**	35,491	21,338
合計	**25,240,691**	**19,625,041**	28,785,091	20,740,951

(3)　主營業務－按地區分類

地區名稱	本期金額 營業收入	本期金額 營業成本	上期金額 營業收入	上期金額 營業成本
國內	**20,966,307**	**16,290,816**	24,364,947	17,643,232
國外	**4,274,384**	**3,334,225**	4,420,144	3,097,719
合計	**25,240,691**	**19,625,041**	28,785,091	20,740,951

(4)　本期公司前五名客戶銷售收入總額433,422萬元，佔本期全部銷售收入總額的17%。

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

41. 營業稅金及附加

項目	本期金額	上期金額	計繳比例
營業稅	**10,734**	11,274	3%、5%
城市維護建設稅	**101,360**	145,804	7%
教育費附加	**47,817**	106,296	3%
地方教育經費	**30,952**	8,588	1%、2%
資源稅	**75,553**	80,605	
水利建設基金	**13,888**	261	
合計	**280,304**	352,828	

42. 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
運費	**677,065**	509,423
開采權使用費(註)	**340,189**	323,364
煤炭港務、裝卸費用	**355,414**	112,069
職工薪酬社保及福利費	**19,793**	28,702
其他	**128,332**	145,217
合計	**1,520,793**	1,118,775

註：　開采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。

43. 管理費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬社保及福利費	**1,121,741**	1,048,676
材料及修理費	**225,860**	404,903
折舊費	**194,824**	139,096
收購格羅斯特中介費用	**–**	325,855
稅金	**165,060**	168,555
礦產資源補償費	**103,577**	134,175
房產管理費	**68,608**	68,610
差旅、辦公、會議及招待費	**46,429**	50,975
中介、諮詢及服務費	**46,244**	50,138
攤銷、租賃費等	**42,581**	30,574
研究與開發費用	**36,225**	72,595
其他	**83,124**	138,080
合計	**2,134,273**	2,632,232

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

44. 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息支出	922,755	827,662
減：利息收入	345,463	400,680
加：匯兑損益	3,108,474	-181,318
加：其他支出	212,882	130,312
合計	3,898,648	375,976

45. 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
無形資產減值損失（附註「六、14、註1」）	2,099,571	–
固定資產減值損失	–	–
在建工程減值損失	–	–
存貨跌價損失（附註「六、6、(2)」）	97,088	–
商譽減值損失	–	–
壞賬損失（附註「六、3」、「六、5」）	45,493	-376
合計	2,242,152	-376

46. 公允價值變動收益

項目	本期金額	上期金額
或有期權(CVR)（附註「六、28、註1」）	-115,026	–
特別收益權（附註「六、7、註1」）	-101,815	–
合計	-216,841	–

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

47. 投資收益

(1)　投資收益來源

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	-64,677	65,298
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	4,482	3,702
處置長期股權投資產生的投資收益	181	–
合計	-60,014	69,000

註：　本報告期處置長期股權投資產生的投資收益包括出售兗礦集團鄒城紫園建築工程有限公司取得3萬元，出售兗礦集團鄒城華明公司取得11萬元和處置兗礦集團鄒城富匯公司取得4萬元。

(2)　權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本期比上期增減變動的原因
合計	-64,677	65,298	
其中：			
Middlemount Joint Venture（「中山礦合營企業」）	-178,303	–	中山礦本期利潤減少
華電鄒縣發電有限公司	93,994	47,353	華電鄒縣本期利潤增加
兗礦集團財務有限公司	20,296	19,436	財務公司本期利潤增加
山東聖楊木業有限公司	-418	-1,487	
濟寧市潔美新型墻材有限公司	-246	-4	

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

48. 營業外收入

(1)　營業外收入明細

項目	本期金額	上期金額	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得	**10,384**	4,894	10,384
其中：固定資產處置利得	**10,384**	4,894	10,384
政府補助(2)	**7,939**	4,639	7,939
收購利得	**–**	1,391,019	–
其他	**10,937**	19,923	10,937
合計	**29,260**	1,420,475	29,260

註：　收購利得系上期澳洲公司收購格羅斯特交易總成本與可辨認資產、負債之公允價值之差額為合併形成的利得，共計19,997萬澳元。

(2)　政府補助明細

項目	本期金額	上期金額	來源和依據
資源綜合利用產品減半徵收增值稅	**5,416**	3,783	魯經信循字[2012] 646號
收財政局撥款建設永久避難硐室升級改造礦井瓦斯抽放系統	**1,960**	–	陝西省財政廳文件《關於下達2012年中央基建投資預算撥款通知》
礦山應急救援裝備資產補助	**539**	561	國家安全生產監督管理總局司函（財務函[2011]159）
轉購河南鄭泵科技公司高效電機財政補貼款	**12**	–	財政部國家發展改革委文件（財建【2011】62號）
增值稅稅控系統專用設備和技術維護費用抵減增值稅的補貼收入	**1**	–	《關於增值稅稅控系統專用設備和技術維護費用抵減增值稅稅額有關政策的通知》（財稅【2012】15號）
購佳木斯高效電機中央財政補貼款	**–**	234	財政部發改委財監【2011】62號
其他	**11**	61	–
合計	**7,939**	4,639	

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

49. 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失	**10,906**	799	10,906
其中：固定資產處置損失	**10,906**	799	10,906
捐贈支出	**2,966**	6,656	2,966
罰款、補交款及滯納金	**5,482**	2,139	5,482
其他	**168**	337	168
合計	**19,522**	9,931	19,522

50. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅	**187,106**	1,456,056
礦產資源租賃稅遞延所得稅費用(註)	**33,574**	-1,083,223
其他遞延所得稅費用	**-1,527,900**	-351,571
合計	**-1,307,220**	21,262

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

(2) 當期所得稅

項目	金額
本公司及境內子公司	696,354
澳大利亞子公司	-509,248
當期所得稅合計	**187,106**

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

50. 所得稅費用 – 續

(2) 當期所得稅 – 續

1) 當期所得稅(本公司及境內子公司)

項目	金額
本期利潤總額	2,310,966
加：納稅調整增加額	1,950,217
減：納稅調整減少額	894,572
減：彌補以前年度虧損	–
本期應納稅所得額	3,366,611
法定所得稅稅率	15%-25%
本期應納所得稅額	823,632
加：其他調整因素	-127,278
當期所得稅	696,354

2) 當期所得稅(澳大利亞子公司)

項目	金額
本期利潤總額	-6,656,671
加：納稅調整增加額	8,767,442
減：納稅調整減少額	3,808,265
減：彌補以前年度虧損	–
本期應納稅所得額	-1,697,494
法定所得稅稅率	30%
本期應納所得稅額	-509,248
加：其他調整因素	–
當期所得稅	-509,248

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

51. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	本期金額	上期金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	-2,396,915	4,873,479
歸屬於母公司的非經常性損益	2	-73,734	2,011,946
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	-2,323,181	2,861,533
年初股份總數	4	4,918,400	4,918,400
公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數(I)	5	-	-
發行新股或債轉股等增加股份數(II)	6	-	-
增加股份(II)下一月份起至報告期期末的月份數	7	-	-
報告期因回購或縮股等減少股份數	8	-	-
減少股份下一月份起至報告期期末的月份數	9	-	-
報告期月份數	10	6	6
發行在外的普通股加權平均數	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	4,918,400	4,918,400
基本每股收益(I)	12=1÷11	-0.4873	0.9909
基本每股收益(II)	13=3÷11	-0.4723	0.5818
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息	14	-	-
轉換費用	15	-	-
所得稅率	16	25%	25%
認股權證、期權行權增加股份數	17	-	-
稀釋每股收益(I)	18=[1+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	-0.4873	0.9909
稀釋每股收益(II)	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	-0.4723	0.5818

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

52. 其他綜合收益

項目	本期金額	上期金額
1. 可供出售金融資產產生的利得(損失)金額	**-23,742**	1,568
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	**-5,936**	392
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	**–**	–
小計	**-17,806**	1,176
2. 現金流量套期工具產生的利得(損失)金額	**-467,690**	20,637
減：現金流量套期工具產生的所得稅影響	**-142,304**	5,487
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	**12,129**	-1,367
小計	**-313,257**	13,783
3. 外幣財務報表折算差額	**-1,850,178**	-447,996
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	**–**	–
小計	**-1,850,178**	-447,996
合計	**-2,181,241**	-433,037

53. 現金流量表項目

(1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額
利息收入	**191,222**
收回墊付款所收到的現金	**65,372**
零星雜項收入	**104,497**
合計	**361,091**

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

53. 現金流量表項目 – 續

(1)　收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金 – 續

2)　支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額
零星付現支出	1,388,263
銷售及管理費用支付額	482,640
罰款及滯納金	5,392
捐贈支出	1,210
合計	1,877,505

3)　收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額
受限存款減少	997,064
合計	997,064

4)　支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額
向聯營及合營公司提供貸款	108,578
受限存款增加	111,641
其他	1,530
合計	221,749

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

53. 現金流量表項目 – 續

(1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金 – 續

5) 合併現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	**-3,424,445**	4,888,103
加：資產減值準備	**2,242,152**	-376
固定資產折舊	**1,413,626**	1,146,294
無形資產攤銷	**684,662**	488,212
長期待攤費用攤銷	**1,016**	1,910
計提專項儲備	**501,583**	516,364
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）	**522**	-4,095
公允價值變動損益（收益以「-」填列）	**216,841**	–
財務費用（收益以「-」填列）	**4,031,229**	646,344
投資損失（收益以「-」填列）	**60,014**	-69,000
遞延所得稅的影響（增加以「-」填列）	**-1,494,326**	-1,434,794
存貨的減少（增加以「-」填列）	**-186,274**	-431,349
經營性應收項目的減少（增加以「-」填列）	**143,989**	3,108,373
經營性應付項目的增加（減少以「-」填列）	**-3,380,577**	-1,134,895
經營活動產生的現金流量淨額	**810,012**	7,721,091
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	**8,302,030**	18,574,257
減：現金的年初餘額	**12,799,757**	8,154,224
現金及現金等價物淨增加額	**-4,497,727**	10,420,033

六、合併財務報表主要項目註釋 – 續

53. 現金流量表項目 – 續

(2)　當期取得或處置子公司及其他營業單位的有關信息

項目	本期金額
取得子公司及其他營業單位的有關信息	
1. 取得子公司及其他營業單位的價格	
2．取得子公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物	1,025,516
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	223,427
3. 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	802,089
4. 取得子公司的淨資產	
流動資產	225,427
非流動資產	302,205
流動負債	56,620
非流動負債	–

(3)　現金和現金等價物

項目	本期金額	上期金額
現金	8,302,030	18,574,257
其中：庫存現金	1,007	1,429
可隨時用於支付的銀行存款	8,299,466	18,571,688
可隨時用於支付的其他貨幣資金	1,557	1,140
現金等價物	–	–
期末現金和現金等價物餘額	8,302,030	18,574,257
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	–	–

七、關聯方及關聯交易

（一）關聯方關係

1.　控股股東及最終控制方

(1)　控股股東及最終控制方

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

(2)　控股股東的註冊資本及其變化

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

(3)　控股股東的所持股份或權益及其變化

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

七、關聯方及關聯交易 – 續

(一) 關聯方關係 – 續

2.　子公司

(1)　子公司

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

七、關聯方及關聯交易 – 續

(一) 關聯方關係 – 續

2.　子公司 – 續

(1)　子公司 – 續

子公司名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
兗煤能源有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司	–	–
新泰克控股有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司及采礦管理	–	–
新泰克控股II有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司	–	–
亞森納(控股)有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司	–	–
湯佛(控股)有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司	–	–
維爾皮納(控股)有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司	–	–
普力馬(控股)有限公司	有限責任	澳大利亞	控股公司	–	–
普力馬煤炭有限公司	有限責任	澳大利亞	煤炭開采及銷售	–	–
鄒城兗礦北盛工貿有限公司	有限責任	山東	矸石揀選及加工、普通貨運	張傳武	16613184-4
山東煤炭交易中心有限公司	有限責任	山東	煤炭現貨貿易服務與管理、房地產銷售等	侯慶東	05239376-6
內蒙古昊盛煤業有限公司	有限責任	鄂爾多斯	煤礦機械設備及配件銷售	尹明德	55280650-4
山東兗煤日照港儲配煤有限公司	有限責任	山東日照	煤炭批發經營及其他	劉春	06044704-X

(2)　子公司的註冊資本及其變化

子企業名稱	期初金額(萬元)	本期增加	本期減少	期末金額(萬元)
兗州煤業澳大利亞有限公司	65,670萬澳元	–	–	**65,670萬澳元**
澳思達煤礦有限公司	6,400萬澳元	–	–	**6,400萬澳元**
兗煤澳大利亞資源有限公司	44,641萬澳元	–	–	**44,641萬澳元**
格羅斯特煤炭有限公司	71,972萬澳元	–	–	**71,972萬澳元**
兗州煤業山西能化有限公司	60,000	–	–	**60,000**
山西和順天池能源有限公司	9,000	–	–	**9,000**
山西天浩化工股份有限公司	15,000	–	–	**15,000**
兗州煤業榆林能化有限公司	140,000	–	–	**140,000**
兗煤菏澤能化有限公司	300,000	–	–	**300,000**
山東兗煤航運有限公司	550	–	–	**550**
青島保稅區中兗貿易有限公司	210	–	–	**210**

七、關聯方及關聯交易 – 續

(一) 關聯方關係 – 續

2.　子公司 – 續

(2)　子公司的註冊資本及其變化 – 續

子企業名稱	期初金額(萬元)	本期增加	本期減少	期末金額(萬元)
山東華聚能源股份有限公司	28,859	–	–	28,859
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	310,000	–	–	310,000
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	13,626	40,248	–	53,874
內蒙古榮信化工有限公司	300	64,236	–	64,536
內蒙古達信氣體有限公司	411	20,589	–	21,000
內蒙古鑫泰煤炭開采有限公司	500	–	–	500
兗煤國際(控股)有限公司	280萬美元	–	–	280萬美元
兗煤國際技術開發有限公司	100萬美元	–	–	100萬美元
兗煤技術(控股)有限公司	7,541萬澳元	–	–	7,541萬澳元
普力馬焦炭有限公司	100萬澳元	–	–	100萬澳元
兗煤國際貿易有限公司	100萬美元	–	–	100萬美元
兗煤國際資源開發有限公司	60萬美元	–	–	60萬美元
兗煤盧森堡資源有限公司	50萬美元	–	–	50萬美元
兗煤加拿大資源有限公司	29,000萬美元	–	–	29,000萬美元
兗煤能源有限公司	20,298萬澳元	–	–	20,298萬澳元
新泰克控股有限公司	22,347萬澳元	–	–	22,347萬澳元
新泰克控股II有限公司	632萬澳元	–	–	632萬澳元
亞森納(控股)有限公司	2,445萬澳元	–	–	2,445萬澳元
湯佛(控股)有限公司	4,641萬澳元	–	–	4,641萬澳元
維爾皮納(控股)有限公司	346萬澳元	–	–	346萬澳元
普力馬(控股)有限公司	32,161萬澳元	–	–	32,161萬澳元
普力馬煤炭有限公司	878萬澳元	–	–	878萬澳元
鄒城兗礦北盛工貿有限公司	240	–	–	240
山東煤炭交易中心有限公司	10,000	–	–	10,000
內蒙古昊盛煤業有限公司	50,000	–	–	50,000
山東兗煤日照港儲配煤有限公司	30,000	–	–	30,000

七、關聯方及關聯交易 – 續

(一) 關聯方關係 – 續

2.　子公司 – 續

(3)　對子公司的持股比例或權益及其變化

子公司名稱	持股金額(萬元) 期末金額	持股金額(萬元) 期初金額	持股比例(%) 期末比例	持股比例(%) 期初比例
兗州煤業澳大利亞有限公司	**65,670萬澳元**	65,670萬澳元	**78.00**	78.00
澳思達煤礦有限公司	**6,400萬澳元**	6,400萬澳元	**100.00**	100.00
兗煤澳大利亞資源有限公司	**44,641萬澳元**	44,641萬澳元	**100.00**	100.00
格羅斯特煤炭有限公司	**71,972萬澳元**	71,972萬澳元	**100.00**	100.00
兗州煤業山西能化有限公司	**60,000**	60,000	**100.00**	100.00
山西和順天池能源有限公司	**7,318**	7,318	**81.31**	81.31
山西天浩化工股份有限公司	**14,979**	14,979	**99.89**	99.89
兗州煤業榆林能化有限公司	**140,000**	140,000	**100.00**	100.00
兗煤菏澤能化有限公司	**295,000**	295,000	**98.33**	98.33
山東兗煤航運有限公司	**506**	506	**92.00**	92.00
青島保稅區中兗貿易有限公司	**110**	110	**52.38**	52.38
山東華聚能源股份有限公司	**27,459**	27,459	**95.14**	95.14
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	**310,000**	310,000	**100.00**	100.00
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	**53,874**	13,626	**100.00**	100.00
內蒙古榮信化工有限公司	**64,536**	300	**100.00**	100.00
內蒙古達信氣體有限公司	**21,000**	411	**100.00**	100.00
內蒙古鑫泰煤炭開采有限公司	**400**	400	**80.00**	80.00
兗煤國際(控股)有限公司	**280萬美元**	280萬美元	**100.00**	100.00
兗煤國際技術開發有限公司	**100萬美元**	100萬美元	**100.00**	100.00
兗煤技術(控股)有限公司	**7,541萬澳元**	7,541萬澳元	**100.00**	100.00
普力馬焦炭有限公司	**100萬澳元**	100萬澳元	**100.00**	100.00
兗煤國際貿易有限公司	**100萬美元**	100萬美元	**100.00**	100.00

七、關聯方及關聯交易 – 續

(一) 關聯方關係 – 續

2.　子公司 – 續

(3)　對子公司的持股比例或權益及其變化 – 續

子公司名稱	持股金額(萬元) 期末金額	期初金額	持股比例(%) 期末比例	期初比例
兗煤國際資源開發有限公司	**60萬美元**	60萬美元	**100.00**	100.00
兗煤盧森堡資源有限公司	**50萬美元**	50萬美元	**100.00**	100.00
兗煤加拿大資源有限公司	**29,000萬美元**	29,000萬美元	**100.00**	100.00
兗煤能源有限公司	**20,298萬澳元**	20,298萬澳元	**100.00**	100.00
新泰克控股有限公司	**22,347萬澳元**	22,347萬澳元	**100.00**	100.00
新泰克控股II有限公司	**632萬澳元**	632萬澳元	**100.00**	100.00
亞森納(控股)有限公司	**2,445萬澳元**	2,445萬澳元	**100.00**	100.00
湯佛(控股)有限公司	**4,641萬澳元**	4,641萬澳元	**100.00**	100.00
維爾皮納(控股)有限公司	**346萬澳元**	346萬澳元	**100.00**	100.00
普力馬(控股)有限公司	**32,161萬澳元**	32,161萬澳元	**100.00**	100.00
普力馬煤炭有限公司	**878萬澳元**	878萬澳元	**100.00**	100.00
鄒城兗礦北盛工貿有限公司	**240**	240	**100.00**	100.00
山東煤炭交易中心有限公司	**5,100**	5,100	**51.00**	51.00
內蒙古昊盛煤業有限公司	**713,654**	–	**74.82**	–
山東兗煤日照港儲配煤有限公司	**15,300**	–	**51.00**	–

七、關聯方及關聯交易 – 續

(一) 關聯方關係 – 續

3.　合營企業及聯營企業

(1)　聯營企業及合營企業

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	註冊資本	持股比例(%)	組織機構代碼
聯營企業							
華電鄒縣發電有限公司	有限責任	山東	電力	鐘統林	30億	30	66930776-8
兗礦集團財務有限公司	有限責任	山東	金融	張勝東	5億	25	56250962-6
陝西未來能源化工有限公司	有限責任	陝西	煤炭采掘及煤制油	李位民	54億	25	56714796-X
山東聖楊木業有限公司	有限責任	山東	人造板、複合強化地板加工	郭德春	1,509萬	39.77	74989916-9
濟寧市潔美新型墻材有限公司	有限責任	山東	煤矸石燒結磚	田鵬	360萬	20	73170806-1
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd(「NCIG」)(「紐卡斯爾煤炭基礎建設集團」)	有限責任	澳大利亞	煤炭碼頭	–	–	27	–
合營企業							
AshtonCoalMinesLimited(「艾詩頓煤業有限公司」)	有限責任	澳大利亞	房地產持有者及銷售公司	–	100澳元	90	–
Australian Coal Processing Holding PtyLtd(澳大利亞煤炭處理控股有限公司)	有限責任	澳大利亞	在澳洲境內無經營公司	–	–	90	–
Middlemount Joint Venture PtyLtd(「中山礦合資企業」)	有限責任	澳大利亞	煤炭采掘及銷售	–	–	約50	–

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

(2)　財務信息詳見本附註「六、10、(3)」所述。

七、關聯方及關聯交易 – 續

(一) 關聯方關係 – 續

4.　其他關聯方(僅限於與本集團存在交易之關聯方)

關聯關系類型	關聯方名稱	主要交易內容
(1)	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	
	兗礦集團有限公司唐村實業公司	銷售商品、銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團大陸機械有限公司	銷售商品、銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城金明工貿有限公司	銷售商品、銷售材料、採購材料
	山東兗礦國際焦化有限公司	銷售商品、銷售材料
	兗礦集團物流有限公司	銷售商品、接受勞務
	兗礦集團東華建設有限公司	銷售商品、採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城金通橡膠有限公司	銷售商品、採購材料
	兗礦煤化供銷有限公司	銷售商品
	山東兗礦濟三電力有限公司	銷售商品
	兗礦集團煤化公司	銷售商品
	兗礦集團新世紀公司	銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團機電設備製造廠	銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦國泰化工有限公司	銷售材料
	兗礦集團有限公司海魯建築安裝公司	銷售材料
	兗礦東華37處	接受勞務
	兗礦東華地質公司	接受勞務
	兗礦東華建安公司	採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城華建設計研究院有限公司	採購材料、接受勞務

七、關聯方及關聯交易 – 續

（一）關聯方關係 – 續

4.　其他關聯方（僅限於與本集團存在交易之關聯方）– 續

關聯關系類型	關聯方名稱	主要交易內容
	兗礦集團博洋對外經濟貿易有限公司	採購材料、接受勞務
	兗礦集團長龍電纜有限公司	採購材料
	兗礦集團福興實業有限公司	採購材料、接受勞務
	兗礦集團勞動服務公司	採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城得海蘭塑膠製品有限公司	採購材料
	兗礦新世紀科諾德電氣設備製造廠	採購材料、接受勞務
	兗州東方機電有限公司	採購材料、接受勞務
	兗礦集團財務有限公司	存款、金融服務
	其他同受控股股東控制的其他企業	銷售材料、採購材料、接受勞務
(2)	合營公司	
	Ashton煤業有限公司	往來款、銷售商品
(3)	其他關聯方	
	來寶集團(Noble Group)	往來款、銷售商品

（二）關聯交易

1.　購買商品

	本期金額		上期金額	
關聯方類型及關聯方名稱	金額	比例(%)	金額	比例(%)
控股股東及其控制的公司	**266,007**	**3**	355,284	3
合計	**266,007**	**3**	355,284	3

註：　以市場價格為基礎，按雙方協定價格計算。

七、關聯方及關聯交易 – 續

(二) 關聯交易 – 續

2.　銷售商品

關聯方類型及關聯方名稱	本期金額 金額	本期金額 比例(%)	上期金額 金額	上期金額 比例(%)
控股股東及其控制的公司（銷售煤炭）	**1,471,344**	**6**	1,904,760	7
合營公司(銷售煤炭)	**285,325**	**1**	512,546	2
控股股東及其控制的公司（銷售材料）	**163,322**	**34**	153,743	32
控股股東及其控制的公司（供電、供熱）	**53,998**	**23**	89,257	45
控股股東及其控制的公司（銷售甲醇）	**44,719**	**8**	23,792	4
其他	**850,635**	**4**	–	–
合計	**2,869,343**		2,684,098	

註：　以市場價格為基礎，按雙方協定價格計算。

3.　關聯擔保、提供保函情況

擔保方名稱／出具保函方名稱	被擔保方名稱／接受保函方名稱	擔保／保函金額	擔保／保函起始日	擔保／保函到期日	擔保／保函是否已經履行完畢
兗礦集團	山西能化	11,000萬人民幣	2006-02-13	2018-02-19	否
兗礦集團	本公司	339,389萬人民幣	2011-09-29	2016-09-28	否
兗礦集團	兗煤國際	20,300萬美元	2011-12-28	2012-12-27	否
兗礦集團	本公司	50,000萬人民幣	2012-04-05	2013-04-04	否
本公司(註)	澳洲公司	280,300萬美元	2009-12-16	2014-12-16	否
本公司(註)	澳洲公司	13,550萬美元	2009-12-09	2014-12-16	否
本公司	澳洲公司	84,776萬美元	2012-12-17	2017-12-16	否
本公司	澳洲公司	6,690萬美元	2012-12-17	2017-12-16	否

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

七、關聯方及關聯交易 – 續

（二）關聯交易 – 續

4. *與關鍵管理人員之間的交易*

2013年1-6月，本公司支付給關鍵管理人員的報酬（包括採用貨幣、實物形式和其它形式的工資和獎金等）總額為209萬元。2012年1-6月為219萬元。

5. *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。

6. *與財務公司交易事項*

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210,236萬元。本期利息收入321萬元。

截止本報告期末，本公司在兗礦集團財務有限公司的借款餘額為3,362萬元。本期支付利息收入金額為13萬元。

7. *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2013年1-6月及2012年1-6月，本公司已列支的該等款項分別為人民幣74,840萬元和79,514萬元。

根據本公司與兗礦集團簽訂的協議，由兗礦集團負責管理本公司離退休職工。於2013年1-6月及2012年1-6月，本公司已列支的該等款項分別人民幣33,075萬元和34,330萬元。

七、關聯方及關聯交易 – 續

（二）關聯交易 – 續

7.　其他交易 – 續

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

項目	本期金額（萬元）	上期金額（萬元）
接受兗礦集團勞務		
工程施工	23,604	18,123
汽車運輸	590	2,779
供氣供暖	2,561	2,188
房產管理	6,861	6,861
維修服務	7,725	7,117
員工個人福利	860	1,719
通訊服務	213	1,902
其它	–	650
小計	42,414	41,339

（三）關聯方往來餘額

1.　關聯方應收票據

關聯方（項目）	期末金額	期初金額
控股股東	–	3,850
受同一控股股東控制的其他企業	451,352	1,034,774
合計	451,352	1,038,624

2.　關聯方應收賬款

關聯方（項目）	期末金額	期初金額
受同一控股股東控制的其他企業	1,861	837
合營公司	32,835	–
其他	53,235	–
合計	87,931	837

七、關聯方及關聯交易 – 續

（三）關聯方往來餘額 – 續

3.　關聯方其他應收款

關聯方（項目）	期末金額	期初金額
控股股東	**16,994**	16,894
受同一控股股東控制的其他企業	**68,250**	26,079
合營公司	**167,320**	187,324
聯營公司	**90,541**	90,924
合計	**343,105**	321,221

4.　關聯方預付帳款

關聯方（項目）	期末金額	期初金額
受同一控股股東控制的其他企業	**60,356**	66,689
合計	**60,356**	66,689

5.　關聯方應付票據

關聯方（項目）	期末金額	期初金額
受同一控股股東控制的其他企業	**551**	–
合計	**551**	–

6.　關聯方應付帳款

關聯方（項目）	期末金額	期初金額
控股股東	**338**	338
受同一控股股東控制的其他企業	**59,190**	93,374
合計	**59,528**	93,712

七、關聯方及關聯交易 – 續

(三) 關聯方往來餘額 – 續

7.　關聯方其他應付款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	**612,237**	1,164,998
受同一控股股東控制的其他企業	**282,717**	413,815
合營公司	**–**	44,451
聯營公司	**16,277**	–
其他	**5,826**	–
合計	**917,057**	1,623,264

8.　關聯方預收賬款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
受同一控股股東控制的其他企業	**31,709**	95,473
合計	**31,709**	95,473

八、或有事項

1.　澳大利亞子公司及合營公司內

項目	期末金額	期初金額
對日常經營提供履約保函	**208,077**	1,832,002
按照法律要求對某些采礦權的復原成本向政府部門提供履約保函	**1,576,669**	380,913
合計	**1,784,745**	2,212,915

註：　該等事項主要系因收購兗煤資源、新泰克和普力馬等所致。

2.　除上述及本附註「七、(二)、3」所述外，截至2013年6月30日，本集團無其他重大或有事項。

九、承諾事項

1. 已簽訂的尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出

(1) 本公司於2006年8月與兩家獨立第三方公司簽訂合作協議共同設立一家公司，以運營位於陝西省的榆樹灣煤礦。合同約定本公司投資額為19,680萬元，已實際支付投資款11,793萬元(附註六、17)，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) 本公司分別於2010年9月16日、2010年10月19日與三家獨立第三方公司簽訂股權轉讓協議和補充協議，受讓內蒙古昊盛煤業有限公司51%的股權以及按持股比例對昊盛公司增資；公司於2011年3月31日與二家獨立第三方公司簽訂股權轉讓協議，受讓內蒙古昊盛煤業有限公司10%的股權；公司於2012年3月6日與昊盛公司其他股東簽訂昊盛公司減少註冊資本協議，以及與一家獨立第三方公司簽訂股權轉讓補充協議，受讓內蒙古昊盛煤業有限公司9.45%的股權；2012年3月19日，內蒙古昊盛煤業有限公司2011年度股東會通過增資決議；2012年9月15日，內蒙古昊盛煤業有限公司2012年第三次臨時股東會會議通過再次增資決議。上述約定股權轉讓價款681,245萬元和增資款32,374萬元，合計713,619萬元。截止本報告期末，本公司已實際支付400,797萬元，尚未支付共計312,822萬元。

2. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

於2013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	1,425	5,641
T+2年	1,386	5,804
T+3年	1,370	5,840
T+3年以後	2,962	16,939
合計	7,143	34,224

3. 截止2013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	**311,680**	293,715
合計	**311,680**	293,715

4. 除存在上述承諾事項外，截止2013年6月30日，本集團無其他重大承諾事項。

十、資產負債表日後事項

1　於2013年7月18日，本公司向子公司澳洲公司獨立董事委員會發出書面提議，擬以部分H股為基礎證券，採用存託憑證方式在澳大利亞證券交易所上市交易，專項用於置換除本公司以外的其他流通股股東(「少數股東」)所持澳洲公司22%股權(「換股交易」)。目前本公司持有澳洲公司78%股權，換股交易完成後，澳洲公司將從澳大利亞證券交易所退市，成為本公司100%控股子公司。

2　除附註已述及上述事項外，截止本報告出具日，本集團無其他重大資產負債表日後事項。

十一、分部信息

1　2013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	25,748,623	225,875	1,321,115	23,471	1,131,058	26,188,026
對外交易收入	25,138,346	211,690	831,850	6,140	–	26,188,026
分部間交易收入	610,277	14,185	489,265	17,331	1,131,058	–
營業成本及費用	30,335,509	236,830	1,191,189	20,908	855,007	30,929,429
對外銷售成本	19,708,825	161,490	696,086	10,003	–	20,576,404
分部間銷售成本	446,583	11,604	391,412	5,408	855,007	–
期間費用	10,180,101	63,736	103,691	5,497	–	10,353,025
營業利潤(虧損)	-4,586,886	-10,955	129,926	2,563	276,051	-4,741,403
資產總額	148,069,808	516,995	7,217,579	2,014,124	39,634,633	118,183,873
負債總額	102,230,774	98,261	2,784,710	109,497	30,327,534	74,895,708
補充信息						
折舊和攤銷費用	1,840,170	34,730	223,269	1,135	–	2,099,304
折舊和攤銷以外的非現金費用	2,242,106	–	46	–	–	2,242,152
資本性支出	4,268,838	–	184,736	61,827	–	4,515,401

十一、分部信息 － 續

2. 2012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	28,545,330	252,456	1,308,559	26,693	924,828	29,208,210
對外交易收入	28,125,152	227,387	844,369	11,302		29,208,210
分部間交易收入	420,178	25,069	464,190	15,391	924,828	
營業成本及費用	24,876,558	262,976	1,282,659	23,209	736,013	25,709,389
對外銷售成本	20,339,189	171,152	780,031	8,582		21,298,954
分部間銷售成本	336,143	19,372	371,352	9,146	736,013	
期間費用	4,201,226	72,452	131,276	5,481		4,410,435
營業利潤	3,668,772	-10,520	25,900	3,484	188,815	3,498,821
資產總額	141,901,902	577,810	5,689,686	46,007	29,489,306	118,726,099
負債總額	87,599,933	91,193	2,951,119	23,326	18,446,785	72,218,786
補充信息						
折舊和攤銷費用	1,377,288	37,543	221,401	184		1,636,416
折舊和攤銷以外的非現金費用			-376			-376
資本性支出	1,408,576	280	167,547			1,576,403

十二、其他重要事項

1. 租賃

(1) 融資租賃租入固定資產見本附註「六、11、(2)」

(2) 最低融資租賃付款額見本附註「九、2」

(3) 重大經營租賃最低租賃付款額見本附註「九、2」

(4) 售後回租詳見本附註「六、11、(1)、註」

十二、其他重要事項 – 續

2. 以公允價值計量的資產和負債

項目	期初金額	本期公允價值變動損益	本報告期計入權益的累計公允價值變動	本期計提的減值	期末金額
金融資產					
套期工具	90,731	–	-50,846	–	**11,495**
可供出售金融資產	167,893	–	-17,806	–	**144,042**
金融資產小計	258,624	–	-68,652	–	**155,537**
金融負債					
套期工具	128,077	–	-303,582	–	**492,538**
金融負債小計	128,077	–	-303,582	–	**492,538**

3. 外幣金融資產和負債

項目	期初金額	本期公允價值變動損益	本報告期計入權益的累計公允價值變動	本期計提的減值	期末金額
金融資產					
貨幣資金	1,621,952	–	–	–	**3,299,031**
套期工具	90,731	–	-50,846	–	**11,495**
貸款和應收款項	465,601	–	–	–	**482,957**
金融資產小計	2,178,284	–	-50,846	–	**3,793,483**
金融負債					
套期工具	128,077	–	-303,582	–	**492,538**
銀行借款	19,901,538	–	–	–	**27,102,277**
其他金融負債	9,498,432	–	–	–	**6,279,420**
金融負債小計	29,528,047	–	-303,582	–	**33,874,235**

註：　上表系以包含境外子公司所有相關金融資產負債的全口徑列示。

十二、其他重要事項 － 續

4.　環境治理保證金

依據山東省財政廳及國土資源廳魯財政[2005]81號關於印發《山東省礦山地質環境治理保證金管理暫行辦法》的通知以及相關文件：采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；采礦權人履行礦山環境治理義務，經驗收合格後，保證金本息將返還采礦權人。依據該文件的相關規定計算，本公司及子公司菏澤能化在采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，本公司及子公司菏澤能化按要求已實際繳納100,000萬元及4,200萬元。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5,249萬元。

5.　本公司之子公司鄂爾多斯能化分別於2010年11月20日、2011年1月20日與獨立第三方公司以及獨立第三方公司控制人簽署資產轉讓協議和補充協議，以143,500萬元收購其擁有的位於內蒙古伊金霍洛旗納林陶亥鎮的安源煤礦全部資產、權益，包括煤礦采礦權、土地使用權等無形資產、房屋所有權以及與煤礦所有業務相關的機器設備及其他固定資產、相關權利。截止本報告期末，本公司已支付全部資產轉讓款。截止本報告日，安源煤礦采礦權許可證、營業執照、組織機構代碼證、稅務登記證已完成變更，公司名稱變更為：兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司安源煤礦，機構類型：企業非法人。安源煤礦煤炭生產許可證、安全生產許可證尚未變更完畢，目前變更正在辦理中。

十三、母公司財務報表主要項目註釋

1　應收賬款

(1)　應收賬款分類

項目	期末金額 賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)	期初金額 賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
按組合計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–	–	–	–
賬齡組合	482,208	67	20,757	100	24,135	19	2,419	100
無風險組合	238,509	33	–	–	102,837	81	–	–
組合小計	720,717	100	20,757	100	126,972	100	2,419	100
合計	720,717	100	20,757	100	126,972	100	2,419	100

1)　本報告期無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款

2)　組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末金額 金額	比例 (%)	壞賬準備	期初金額 金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	480,631	4	19,225	22,548	4	902
1-2年	–	30	–	100	30	30
2-3年	90	50	45	–	50	–
3年以上	1,487	100	1,487	1,487	100	1,487
合計	482,208	–	20,757	24,135	–	2,419

十三、母公司財務報表主要項目註釋 – 續

1　應收賬款 – 續

(1)　應收賬款分類 – 續

3)　組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
無風險組合	238,509	–
合計	238,509	–

註：　期末無風險組合都系管理層認定無回收風險的應收款。

(2)　本報告期無實際核銷的應收賬款

(3)　期末應收賬款中不含持本公司5%（含5%）以上表決權股份股東單位的欠款。

(4)　應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例 (%)
華電國際電力股份有限公司	第三方	201,473	1年以內	28
鄒城市鵬翔工貿有限公司	第三方	80,000	1年以內	11
寶山鋼鐵股份有限公司	第三方	72,192	1年以內	10
臨沂蒙飛商貿有限公司	第三方	62,000	1年以內	9
浩宇物資集團有限公司	第三方	48,500	1年以內	7
合計		464,165		65

十三、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

項目	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
按組合計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–	–	–	–
賬齡組合	111,305	1	22,282	100	24,522	–	19,868	100
無風險組合	10,898,180	99	–	–	10,438,780	100	–	–
組合小計	11,009,485	100	22,282	100	10,463,302	100	19,868	100
合計	11,009,485	100	22,282	100	10,463,302	100	19,868	100

1) 本報告期無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	90,569	4	3,623	4,790	4	192
1-2年	2,917	30	875	71	30	21
2-3年	70	50	35	13	50	7
3年以上	17,749	100	17,749	19,648	100	19,648
合計	111,305	–	22,282	24,522	–	19,868

十三、母公司財務報表主要項目註釋 – 續

2. 其他應收款 – 續

(1)　其他應收款分類 – 續

3)　組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
無風險組合	10,898,180	–
合計	10,898,180	–

註：　期末無風險組合中包含應收關聯方1,087,484萬元。

(2)　本報告期無實際核銷的其他應收款

(3)　截止本報告期末，應收本公司之控股股東欠款1,699萬元（上期末1,689萬元）。

(4)　其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款總額的比例 (%)	性質或內容
兗煤國際(控股)有限公司	控股子公司	4,194,595	1-2年	38	投資款
兗州煤業澳大利亞有限公司	控股子公司	3,719,886	1年以內	34	借款、墊付款
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	控股子公司	2,655,000	2-3年	24	借款
山西和順天池能源有限公司	控股子公司	210,000	1-2年	2	借款
山東聖楊木業有限公司	聯營	90,355	1年以內	1	往來款
合計		10,869,836		99	

(5)　期末餘額中應收關聯方款項合計1,087,484萬元，佔其他應收款餘額的99%。

十三、母公司財務報表主要項目註釋 – 續

2. 其他應收款 – 續

(6) 其他應收款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額 原幣	期末金額 折算匯率	期末金額 折合人民幣	期初金額 原幣	期初金額 折算匯率	期初金額 折合人民幣
美元	602,050	6.1787	3,719,886	7,183	6.2855	45,149
合計			3,719,886			45,149

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	期末金額	期初金額
按成本法核算長期股權投資	19,696,816	12,407,280
按權益法核算長期股權投資	2,624,686	2,624,275
長期股權投資合計	22,321,502	15,031,555
減：長期股權投資減值準備	–	–
長期股權投資淨值	22,321,502	15,031,555

十三、母公司財務報表主要項目註釋 – 續

3. 長期股權投資 – 續

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股比例	表決權比例	初始金額	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額	本期現金紅利
成本法核算								
青島保稅區中								
兗貿易有限公司	52.38	52.38	1,100	2,710	–	–	2,710	–
山東兗煤航運有限公司	92	92	3,430	10,576	–	–	10,576	–
兗煤菏澤能化有限公司	98.33	98.33	1,450,000	2,924,344	–	–	2,924,344	–
兗州煤業澳大利亞有限公司	100	100	403,282	3,781,600	–	–	3,781,600	–
兗州煤業榆林能化有限公司	100	100	776,000	1,400,000	–	–	1,400,000	–
兗州煤業山西能化有限公司	100	100	600,000	508,206	–	–	508,206	–
兗州煤業鄂爾多斯								
能化有限公司	100	100	500,000	3,100,000	–	–	3,100,000	–
山東華聚能源股份有限公司	95.14	95.14	599,523	599,523	–	–	599,523	–
兗煤國際(控股)有限公司	100	100	17,917	17,917	–	–	17,917	–
鄒城兗礦北盛工貿有限公司	100	100	2,404	2,404	–	–	2,404	–
山東鄒城建信村鎮銀行	9	9	9,000	9,000	–	–	9,000	–
山東煤炭交易中心有限公司	51	51	51,000	51,000	–	–	51,000	–
內蒙古昊盛煤業有限公司	74.82	74.82	7,136,536	–	7,136,536	–	7,136,536	–
山東兗煤日照港焦炭配煤有限公司	51	51	153,000	–	153,000	–	153,000	–
小計			11,703,192	12,407,280	7,289,536	–	19,696,816	–
權益法核算								
華電鄒縣發電有限公司	30.00	30.00	900,000	1,082,194	93,994	97,590	1,078,598	97,590
兗礦集團財務有限公司	25.00	25.00	125,000	191,417	20,296	15,625	196,088	15,625
陝西未來能源化工有限公司	25.00	25.00	540,000	1,350,000	–	–	1,350,000	–
山東聖陽木業有限公司	39.77	39.77	6,000	418	–	418	–	–
濟寧市潔美新型牆材有限公司	20.00	20.00	720	246	–	246	–	–
小計			1,571,720	2,624,275	114,290	113,879	2,624,686	113,215
合計			13,274,912	15,031,555	7,403,826	113,879	22,321,502	113,215

十三、母公司財務報表主要項目註釋 – 續

3. 長期股權投資 – 續

(3)　對聯營企業的投資

被投資單位名稱	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤
聯營企業							
華電鄒縣發電有限公司	30	30	6,100,716	2,505,389	3,595,327	2,210,145	313,314
兗礦集團財務有限公司	25	25	6,620,773	5,836,422	784,351	150,436	81,182
陝西未來能源化工有限公司	25	25	5,838,947	438,947	5,400,000	–	–
山東聖楊木業有限公司	39.77	39.77	95,398	97,483	-2,085	30,821	-3,136
濟寧市潔美新型牆材有限公司	20	20	7,205	7,281	-76	2,511	-1,304
合計			18,663,039	8,885,522	9,777,517	2,393,913	390,056

(4)　本公司長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

4　營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	**17,320,193**	20,833,090
其他業務收入	**936,855**	564,083
合計	**18,257,048**	21,397,173
主營業務成本	**13,227,370**	15,173,742
其他業務成本	**1,004,225**	656,957
合計	**14,231,595**	15,830,699

十三、母公司財務報表主要項目註釋 – 續

4　營業收入、營業成本 – 續

(1)　主營業務－按行業分類

行業名稱	本期金額 營業收入	本期金額 營業成本	上期金額 營業收入	上期金額 營業成本
煤炭業務	**17,109,185**	**13,066,555**	20,606,539	15,003,287
鐵路運輸	**211,008**	**160,815**	226,551	170,455
合計	**17,320,193**	**13,227,370**	20,833,090	15,173,742

(2)　主營業務－按產品分類

產品名稱	本期金額 營業收入	本期金額 營業成本	上期金額 營業收入	上期金額 營業成本
自產煤銷售	**9,077,100**	**5,070,583**	10,926,644	5,352,921
外購煤銷售	**8,032,085**	**7,995,972**	9,679,895	9,650,366
鐵路運輸服務	**211,008**	**160,815**	226,551	170,455
合計	**17,320,193**	**13,227,370**	20,833,090	15,173,742

(3)　主營業務－按地區分類

地區名稱	本期金額 營業收入	本期金額 營業成本	上期金額 營業收入	上期金額 營業成本
國內	**17,319,080**	**13,226,608**	20,833,090	15,173,742
國外	**1,113**	**762**	–	–
合計	**17,320,193**	**13,227,370**	20,833,090	15,173,742

(4)　本期公司前五名客戶銷售收入總額378,634萬元，佔本期全部銷售收入總額的21%。

十三、母公司財務報表主要項目註釋 – 續

5. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本期金額	上期金額
成本法核算的長期股權投資收益	–	4,048
權益法核算的長期股權投資收益	**113,626**	66,617
委托貸款取得的投資收益	**328,618**	295,995
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	**4,482**	3,702
合計	**446,726**	370,362

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本期比上年增減變動的原因
合計	**113,626**	66,617	
其中：			
華電鄒縣發電有限公司	**93,994**	47,353	華電鄒縣本期利潤增加
兗礦集團財務有限公司	**20,296**	19,436	財務公司本期利潤增加
山東聖楊木業有限公司	**-418**	-141	聖楊木業本期利潤減少
濟寧市潔美新型墻材有限公司	**-246**	-31	濟寧潔美本期利潤減少

(3) 本集團投資收益匯回不存在重大限制。

十三、母公司財務報表主要項目註釋 – 續

6. 母公司現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	**1,677,590**	2,558,449
加：資產減值準備	**20,752**	–
固定資產折舊	**509,286**	506,434
無形資產攤銷	**92,356**	13,253
長期待攤攤銷	**4**	4
計提專項儲備	**358,268**	380,468
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）	**-6,640**	-4,203
公允價值變動損益（收益以「-」填列）	**76,942**	-12,366
財務費用（收益以「-」填列）	**313,938**	494,109
投資損失（收益以「-」填列）	**-446,726**	-370,362
遞延所得稅的影響（增加以「-」填列）	**2,883**	-252,831
存貨的減少（增加以「-」填列）	**-128,394**	-348,599
經營性應收項目的減少（增加以「-」填列）	**275,432**	3,232,442
經營性應付項目的增加（減少以「-」填列）	**-1,909,756**	-2,129,457
經營活動產生的現金流量淨額	**835,935**	4,067,341
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	**5,277,974**	9,298,313
減：現金的期初餘額	**9,388,641**	6,014,806
現金及現金等價物淨增加額	**-4,110,667**	3,283,507

十四、財務報告批准

本財務報告於2013年8月19日由本公司董事會批准報出。

財務報表補充資料

1.　淨資產、淨利潤差異調節表

項目	歸屬於母公司股東權益 期末金額	歸屬於母公司股東權益 期初金額	歸屬於母公司股東淨利潤 2013年1-6月	歸屬於母公司股東淨利潤 2012年1-6月
按國際財務報告準則	**39,785,782**	45,530,034	**-2,073,012**	5,223,101
1)　同一控制下合併(註1)	**-1,416,744**	-1,422,472	**5,728**	3,594
2)　專項儲備(註2)	**-520,364**	-615,984	**-401,030**	-374,007
3)　遞延稅項(註3)	**991,697**	936,685	**54,281**	69,681
4)　其他	**13,966**	-61,333	**17,118**	-48,890
按中國企業會計準則	**38,827,337**	44,366,930	**-2,396,915**	4,873,479

(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、26所述，按中國政府相關機構的有關規定，煤炭企業應根據煤炭產量計提維簡費、生產安全費及其他類似性質的費用，記入當期費用並在所有者權益中的專項儲備單獨反映。按規定範圍使用專項儲備形成固定資產時，應在計入相關資產成本的同時全額結轉累計折舊。而按國際財務報告準則，這些費用應於發生時確認，相關資本性支出於發生時確認為固定資產，按相應的折舊方法計提折舊。

(3)　上述準則差異同時帶來稅務及少數股東權益的影響差異。

財務報表補充資料 – 續

2. 非經常性損益表

按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益(2008)》的要求，本集團非經常性損益如下：

項目	本期金額	上期金額
非流動資產處置損益	-522	4,095
計入當期損益的政府補助	7,939	4,639
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	–	1,391,019
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	–	-62,188
可供出售金融資產取得的投資收益	4,482	3,702
或有期權(CVR)公允價值變動	-115,026	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	2,321	10,791
小計	-100,806	1,352,058
所得稅影響：		
首次確認與礦產資源租賃稅及其相關的所得稅影響額	–	-1,083,223
其他所得稅影響額	-25,893	423,207
所得稅影響額小計	-25,893	-660,016
扣除所得稅影響的非經常性損益	-74,913	2,012,074
其中：歸屬於母公司股東	-73,734	2,011,946
少數股東權益影響額(稅後)	-1,179	128

3. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號－淨資產收益率和每股收益的計算及披露》的要求，本集團加權平均計算的淨資產收益率及每股收益如下：

報告期利潤	加權平均淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	-5.66	-0.4873	-0.4873
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	-5.49	-0.4723	-0.4723

財務報表補充資料 – 續

4. 主要財務報表項目的異常情況及變動原因説明

年末合併資產負債表較年初變動幅度較大的項目列示如下：

項目	期末金額	期初金額	變動幅度 (%)	備注
貨幣資金	**10,697,675**	16,094,404	-33.53	1
應收票據	**3,231,380**	6,533,200	-50.54	2
應收賬款	**1,466,983**	926,403	58.35	3
預付款項	**2,939,519**	692,043	324.76	4
其他應收款	**558,807**	3,595,462	-84.46	5
在建工程	**30,550,571**	17,261,615	76.99	6
無形資產	**25,452,262**	31,036,002	-17.99	7
短期借款	**6,494,617**	4,386,253	48.07	8
應付票據	**117,723**	3,905,148	-96.99	9
應付帳款	**2,177,871**	3,004,847	-27.52	10
預收賬款	**556,425**	1,368,734	-59.35	11
應交稅費	**251,984**	855,626	-70.55	12
其他應付款	**5,732,660**	3,205,528	78.84	13
一年內到期的非流動負債	**4,060,231**	6,278,470	-35.33	14
長期借款	**25,230,046**	21,843,506	15.50	15
其他非流動負債	**26,353**	1,460,580	-98.20	14

註1： 貨幣資金主要系本報告期經營活動產生的現金流量淨額較上年減少所致；

註2： 應收票據減少主要系本期增加以票據支付供應商貨款的結算方式及票據貼現增加所致；

註3： 應收賬款增加主要系本期應收購煤款增加所致；

註4： 預付款項增加主要系本期預付外購煤款增加所致；

註5： 其他應收款減少主要系本期昊盛公司和儲備煤公司納入合併範圍，股權收購款及註冊資本金313,581萬元轉入長期股權投資所致；

註6： 在建工程增加主要系本報告期新增昊盛公司石拉烏素工程項目1,256,505萬元所致；

註7： 無形資產減少主要系本期澳洲公司對采礦權計提減值準備209,957萬元所致，詳見附註「六、14」；

註8： 短期借款增加主要系本集團新增3億元美元借款所致；

財務報表補充資料 – 續

4. 主要財務報表項目的異常情況及變動原因說明 – 續

註9： 應付票據減少主要系本報告期內澳洲公司支付格羅斯特原股東資本返還款58,619萬澳元（約383,662萬元）；

註10：應付帳款減少主要系增加以票據付款的結算方式，致本期應付貨款減少所致；

註11：預收款項增加主要系預收煤款減少所致；

註12：應交稅費減少主要系本報告期利潤總額下降，期末已計提未繳納的企業所得稅減少所致；

註13：其他應付款增加主要系將昊盛公司未支付的股權收購價款餘額312,822萬元轉入此科目核算；

註14：一年內到期的非流動負債減少主要系鄂爾多斯能化支付轉龍灣采礦權價款200,000萬元及母公司歸還融資租賃款項200,000萬元所致；此外，因澳洲公司與格羅斯特合併而發行的或有價值權證，在報告期內轉入一年內到期的非流動負債列示，期末該或有價值權證餘額為136,531萬元；

註15：長期借款增加主要系本期新增5.96億元美元借款所致。

本年度合併利潤表較上年度變動幅度較大的項目列示如下：

項目	本期金額	上期金額	變動幅度 (%)	備注
銷售費用	**1,520,793**	1,118,775	35.93	1
管理費用	**2,134,273**	2,632,232	-18.92	2
財務費用	**3,898,648**	375,976	936.94	3
資產減值損失	**2,242,152**	-376	-597,173.00	4
公允價值變動收益	**-216,841**	–	–	5
投資收益	**-60,014**	69,000	-186.98	6
營業外收入	**29,260**	1,420,475	-97.94	7
所得稅費用	**-1,307,220**	21,262	-6,248.12	8
其他綜合收益	**-2,181,241**	-433,037	403.71	9

財務報表補充資料 – 續

4. 主要財務報表項目的異常情況及變動原因説明 – 續

註1： 銷售費用增加主要系澳洲公司煤炭銷量增加，致運費、煤炭港務裝卸費用增加所致；

註2： 管理費用減少主要系上期管理費用中包含收購格羅斯特中介費用；

註3： 財務費用增加主要系本報告期境外子公司以澳元為記帳本位幣核算的美元債權債務因匯率大幅變動產生匯兑損失298,395萬元；

註4： 資產減值損失增加主要系本報告期澳洲公司對采礦權計提資產減值209,957萬元所致，詳見附註「六、14」；

註5： 公允價值變動收益減少主要系收購格羅斯特發行之或有期權(CVR)在公開市場交易，以公允價值計量，本報告期公允價值波動所致；

註6： 投資收益減少主要系本報告期以權益法核算的各公司整體淨利潤減少所致；

註7： 營業外收入減少較大主要系上期收購格羅斯特，產生收購利得139,102萬元所致，詳見附註「六、48」；

註8： 所得稅費用減少較大主要系本報告期營業利潤下降致當期所得稅費用大幅減少所致；

註9： 其他綜合收益下降主要系本報告期澳元匯率大幅下降所致。

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
董事會臨時召集人：石學讓
2013年8月19日