

兖州煤业股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-130



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

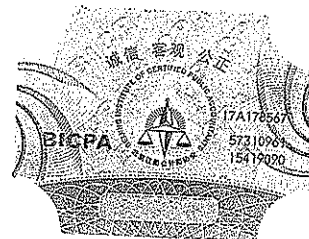
北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017BJA70159

兖州煤业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了兖州煤业股份有限公司（以下简称兖州煤业公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及合并及母公司财务报表附注。

我们认为，后附的合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兖州煤业公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兖州煤业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期合并及母公司财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对合并及母公司财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的，我们不对这些事项提供单独的意见。

1. 应收款项坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表附注六、3、5、所述，应收款项坏账准备金额对兖州煤业公司财务报表影响较为重大，其坏账准备评估需要管理层作出重大判断，因此，我们将应收款项坏账准备确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 了解、评估并测试兖州煤业公司应收款项减值准备计提相关的内部控制； 通过审阅交易合同及与管理层访谈，了解和评估兖州煤业公司应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断； 检查相关合同协议、账龄，访谈了解超过合同期未履行的原因，通过公开信息查询了交易对方的基本情况以判断应收款项的可收回性； 检查已获取的抵押担保协议、房产抵押证明文件，法律意见书等，访谈了解兖州煤业公司 2017 年度的清收计划以评价应收款项坏账准备计提比例的合理性； 获取兖州煤业公司应收款项坏账准备计算模型，检查计提方法与兖州煤业公司坏账准备政策的一致性以及计算的准确性。
2. 长期资产减值准备	
关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表附注六、51 资产减值损失中所述，本年度，兖州煤业公司管理层的结论为相关资产组的可收回金额高于账面价值，本期无需增加计提减值准备。相关资产组的可收回金额根据预计未来现金流的现值确定。	我们执行的主要审计程序如下： 识别、评价并测试与减值评估相关的关键控制，包括有关识别存在减值迹象的资产组以及折现未来现金流量模型建立和计算的控制；
我们将煤矿相关长期资产的减值评估作为	评估兖州煤业公司管理层采用的估值模

关键审计事项，主要是由于在估计相关资产组的可收回金额时涉及管理层的重大估计与判断，包括折现率以及基于未来市场供需情况的现金流量预测。	型； 基于我们对于煤炭行业及兖州煤业公司的了解，分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性； 分析并复核管理层在减值测试中使用的折现率； 评估管理层做出的敏感性分析； 检查管理层编制的未来现金流量折现模型计算的准确性。
3. Watagan Mining Company Pty Ltd (“Watagan”) 不纳入合并范围	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2016 年 12 月 31 日，如合并报表附注十六、1、所述，兖州煤业公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司（以下简称澳洲公司）虽然持有 Watagan 100%名义股权，但是管理层经评估后认为澳洲公司对 Watagan 没有控制权，因为澳洲公司无法主导 Watagan 的相关经济活动。因此，澳洲公司本期未将 Watagan 纳入合并范围。 考虑是否存在控制涉及管理层的重大判断以及包含在合并财务报表中的 Watagan 的金额，该事项被确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 复核会计处理，并检查会计处理与相关会计准则的一致性； 复核澳洲公司对于 Watagan 不纳入合并报表的相关会计分录； 复核 Watagan 目前正在实施的公司治理相关决策，以评估外部投资者是否仍然对 Watagan 拥有控制权； 评估兖州煤业公司及澳洲公司对于 Watagan 相关的信息披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括兖州煤业公司 2016 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事项。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对合并及母公司财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制合并及母公司财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并及母公司财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并及母公司财务报表时，管理层负责评估兖州煤业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兖州煤业公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兖州煤业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对合并及母公司财务报表审计的责任

我们的目标是对合并及母公司财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并及母公司财务报表作出的经济决策，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的合并及母公司财务报表重大错报风险；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兖州煤业公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兖州煤业公司不能持续经营。

(5) 评价合并及母公司财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价合并及母公司财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）与治理层进行沟通。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期合并及母公司财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规不允许公开披露这些事项，或在极其罕见的情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

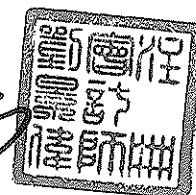
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



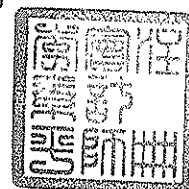
中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一七年三月三十一日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	20,012,569	23,577,895
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	6,886,001	3,559,731
应收账款	六、3	2,849,858	2,417,107
预付款项	六、4	2,080,189	2,702,166
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		13,123	80,686
应收股利		5,000	300,000
其他应收款	六、5	2,674,200	816,927
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	2,653,747	2,000,029
划分为持有待售的资产	六、7	-	7,740,520
一年内到期的非流动资产	六、8	2,074,630	1,565,201
其他流动资产	六、9	2,971,057	3,292,614
流动资产合计		42,220,374	48,052,876
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、10	2,624,003	944,410
持有至到期投资		69,427	-
长期应收款	六、11	4,667,837	242,603
长期股权投资	六、12	5,198,663	3,321,243
投资性房地产		752	800
固定资产	六、13	30,475,190	27,868,351
在建工程	六、14	24,890,595	31,143,071
工程物资		19,293	48,348
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、15	26,090,933	17,963,570
开发支出		-	-
商誉	六、16	338,107	646,182
长期待摊费用		22	29
递延所得税资产	六、17	8,062,957	7,832,373
其他非流动资产	六、18	964,250	998,106
非流动资产合计		103,402,029	91,009,086
资产总计		145,622,403	139,061,962

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由下列负责人签署：

公司法定代表人：

李希勇

主管会计工作负责人：

赵青春

会计机构负责人：

徐仕

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、20	5,662,216	6,099,020
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	849
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、21	1,486,998	842,134
应付账款	六、22	4,677,974	3,550,208
预收款项	六、23	2,685,783	1,008,055
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、24	1,538,809	656,626
应交税费	六、25	1,333,918	-476,412
应付利息	六、26	569,808	845,415
应付股利		2,781	2,781
其他应付款	六、27	5,220,994	6,130,447
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债	六、28	-	1,520,831
一年内到期的非流动负债	六、29	12,182,912	8,298,734
其他流动负债	六、9	16,185,562	12,677,195
流动负债合计		51,547,755	41,155,883
非流动负债：			
长期借款	六、30	22,453,491	27,971,898
应付债券	六、31	10,526,605	15,676,508
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、32	1,368,579	1,993,304
长期应付职工薪酬		1,925	2,674
专项应付款	六、33	145,403	-
预计负债	六、34	812,905	798,411
递延收益	六、35	67,107	19,078
递延所得税负债	六、17	7,632,334	8,429,436
其他非流动负债		15,249	14,237
非流动负债合计		43,023,598	54,905,546
负 债 合 计		94,571,353	96,061,429
所有者权益：			
股本	六、36	4,912,016	4,918,400
其他权益工具	六、37	6,662,191	6,661,684
其中：优先股		-	-
永续债	六、37	6,662,191	6,661,684
资本公积	六、38	1,258,653	1,270,466
减：库存股	六、39	-	19,439
其他综合收益	六、40	-9,217,545	-9,333,874
专项储备	六、41	1,178,849	1,096,809
盈余公积	六、42	5,900,135	5,900,135
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、43	31,328,759	29,313,498
归属于母公司股东权益合计		42,023,058	39,807,679
少数股东权益	六、44	9,027,992	3,192,854
股东权益合计		51,051,050	43,000,533
负债和股东权益总计		145,622,403	139,061,962

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		14,242,948	19,174,512
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		6,422,831	3,474,518
应收账款		727,958	1,003,255
预付款项		56,117	649,345
应收利息		2,171,944	1,545,962
应收股利		5,000	300,000
其他应收款	十八、1	22,656,316	13,895,726
存货		423,869	586,107
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		8	8
其他流动资产		1,894,570	2,887,428
流动资产合计		48,601,561	43,516,861
非流动资产：			
可供出售金融资产		11,014,714	11,821,550
持有至到期投资		7,522,000	8,602,000
长期应收款		-	-
长期股权投资	十八、2	46,616,256	35,688,396
投资性房地产		-	-
固定资产		5,873,907	5,478,421
在建工程		73,783	50,909
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,768,109	1,962,789
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		22	29
递延所得税资产		1,255,485	1,027,450
其他非流动资产		117,926	117,926
非流动资产合计		74,242,202	64,749,470
资 产 总 计		122,843,763	108,266,331

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		5,264,900	6,099,020
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	849
衍生金融负债		-	-
应付票据		351,299	256,386
应付账款		1,309,541	1,040,056
预收款项		780,930	477,122
应付职工薪酬		1,055,981	292,247
应交税费		916,100	172,159
应付利息		811,904	1,281,698
应付股利		-	-
其他应付款		7,938,851	10,992,282
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		8,650,764	2,859,691
其他流动负债		15,860,350	12,423,376
流动负债合计		42,940,620	35,894,886
非流动负债：			
长期借款		14,941,547	7,324,488
应付债券		8,947,492	9,933,742
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		1,548,707	3,369,402
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		145,403	-
预计负债		22,432	-
递延收益		43,892	9,722
递延所得税负债		102	3,824
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		25,649,575	20,641,178
负 债 合 计		68,590,195	56,536,064
所有者权益：			
股本		4,912,016	4,918,400
其他权益工具		6,662,191	6,661,684
其中：优先股		-	-
永续债		6,662,191	6,661,684
资本公积		1,497,179	1,510,234
减：库存股		-	19,439
其他综合收益		6,335	30,965
专项储备		931,653	867,366
盈余公积		5,855,025	5,855,025
未分配利润		34,389,169	31,906,032
股东权益合计		54,253,568	51,730,267
负债和股东权益总计		122,843,763	108,266,331

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并利润表

2016年

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		101,982,213	69,007,382
其中：营业收入	六、46	101,982,213	69,007,382
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		100,393,857	68,788,460
其中：营业成本	六、46	88,944,366	58,990,384
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、47	1,646,180	784,578
销售费用	六、48	2,580,383	2,824,452
管理费用	六、49	3,628,101	3,738,518
财务费用	六、50	2,219,457	2,051,920
资产减值损失	六、51	1,375,370	398,608
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、52	-31,070	11,454
投资收益（损失以“-”号填列）	六、53	762,089	608,713
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		698,002	331,906
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,319,375	839,089
加：营业外收入	六、54	994,439	803,476
其中：非流动资产处置利得	六、54	13,992	9,571
减：营业外支出	六、55	177,683	131,831
其中：非流动资产处置损失	六、55	153,321	16,422
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,136,131	1,510,734
减：所得税费用	六、56	843,475	679,524
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,292,656	831,210
归属于母公司股东的净利润		2,064,585	859,514
归属于母公司其他权益工具持有者的净利润		424,307	346,228
少数股东损益		-196,236	-374,532
六、其他综合收益的税后净额	六、57	263,360	-3,998,199
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		116,329	-3,379,796
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		116,329	-3,379,796
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-24,543	7,084
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		3,129	-116,304
3. 现金流量套期损益的有效部分		578,305	295,699
4. 外币财务报表折算差额		-440,562	-3,566,275
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		147,031	-618,403
七、综合收益总额		2,556,016	-3,166,989
归属于母公司股东的综合收益总额		2,180,914	-2,520,282
归属于母公司其他权益工具持有者的综合收益总额		424,307	346,228
归属于少数股东的综合收益总额		-49,205	-992,935
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4203	0.1748
（二）稀释每股收益		0.4203	0.1748

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司利润表

2016年

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十八、3	17,780,034	33,794,749
减：营业成本	十八、3	10,176,459	27,218,315
税金及附加		1,279,010	568,570
销售费用		312,301	633,973
管理费用		2,110,457	2,453,962
财务费用		2,281,491	2,413,821
资产减值损失		753,006	19,579
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-95	-186
投资收益（损失以“－”号填列）	十八、4	2,587,295	2,245,280
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		747,855	513,197
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,454,510	2,731,623
加：营业外收入		632,197	445,913
其中：非流动资产处置利得		1,650	7,448
减：营业外支出		111,479	100,617
其中：非流动资产处置损失		104,728	36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,975,228	3,076,919
减：所得税费用		1,018,663	840,432
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,956,565	2,236,487
归属于母公司股东的净利润		2,532,258	1,890,259
归属于母公司其他权益工具持有者的净利润		424,307	346,228
五、其他综合收益的税后净额		-24,630	-109,220
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-24,630	-109,220
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-24,543	7,084
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-87	-116,304
3. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
4. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		2,931,935	2,127,267
归属于母公司股东的综合收益总额		2,507,628	1,781,039
归属于母公司其他权益工具持有者的综合收益总额		424,307	346,228
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.5155	0.3843
（二）稀释每股收益		0.5155	0.3843

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并现金流量表

2016年

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,947,051	69,593,120
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		837,460	694,817
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	1,290,167	1,313,511
经营活动现金流入小计		116,074,678	71,601,448
购买商品、接受劳务支付的现金		93,055,028	49,498,286
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,537,312	7,961,602
支付的各项税费		7,046,912	6,596,376
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	3,013,756	4,727,260
经营活动现金流出小计		109,653,008	68,783,524
经营活动产生的现金流量净额		6,421,670	2,817,924
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		122,163	1,674,591
取得投资收益收到的现金		1,055,515	297,412
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,546	7,402
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、58	2,937,643	168,600
投资活动现金流入小计		4,119,867	2,148,005
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,226,003	6,582,152
投资支付的现金		3,940,329	1,561,075
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	676,000
支付其他与投资活动有关的现金	六、58	3,774,253	19,439
投资活动现金流出小计		14,940,585	8,838,666
投资活动产生的现金流量净额		-10,820,718	-6,690,661
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,210,050	4,498,262
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,210,050	534,262
发行其他权益工具收到的现金		-	3,964,000
取得借款所收到的现金		7,899,453	12,055,458
发行债券收到的现金		25,500,000	9,982,500
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		41,609,503	26,536,220
偿还债务所支付的现金		41,970,174	17,194,039
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,648,928	2,572,550
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		201,992	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	403,604	52,147
筹资活动现金流出小计		46,022,706	19,818,736
筹资活动产生的现金流量净额		-4,413,203	6,717,484
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		366,413	233,431
五、现金及现金等价物净增加额	六、58	-8,445,838	3,078,178
加：年初现金及现金等价物余额	六、58	23,455,059	20,376,881
六、年末现金及现金等价物余额	六、58	15,009,221	23,455,059

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



母公司现金流量表

2016年

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,763,540	46,945,378
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		1,073,905	1,178,500
经营活动现金流入小计		20,837,445	48,123,878
购买商品、接受劳务支付的现金		5,180,972	32,672,295
支付给职工以及为职工支付的现金		3,995,684	4,852,137
支付的各项税费		5,921,122	5,370,545
支付其他与经营活动有关的现金		2,162,643	2,944,698
经营活动现金流出小计		17,260,421	45,839,675
经营活动产生的现金流量净额		3,577,024	2,284,203
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,083,181	3,124,591
取得投资收益收到的现金		1,859,248	2,293,675
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		509	8
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000	-
收到其他与投资活动有关的现金		435,055	426,948
投资活动现金流入小计		3,677,993	5,845,222
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,709,948	2,186,229
投资支付的现金		9,627,303	3,418,928
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	676,000
支付其他与投资活动有关的现金		7,656,603	6,339,769
投资活动现金流出小计		18,993,854	12,620,926
投资活动产生的现金流量净额		-15,315,861	-6,775,704
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,964,000
取得借款收到的现金		18,752,138	10,845,580
发行债券收到的现金		25,500,000	9,982,500
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		44,252,138	24,792,080
偿还债务支付的现金		31,119,788	13,363,934
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,195,681	1,878,174
支付其他与筹资活动有关的现金		7,102,115	4,519,147
筹资活动现金流出小计		41,417,584	19,761,255
筹资活动产生的现金流量净额		2,834,554	5,030,825
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		156,206	209,272
五、现金及现金等价物净增加额		-8,748,077	748,596
加：年初现金及现金等价物余额		19,076,401	18,327,805
六、年末现金及现金等价物余额		10,328,324	19,076,401

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,918,400	-	6,661,684	-	1,270,466	19,439	-9,333,874	1,096,809	5,900,135	-	29,313,498	3,192,854	43,000,533
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	4,918,400	-	6,661,684	-	1,270,466	19,439	-9,333,874	1,096,809	5,900,135	-	29,313,498	3,192,854	43,000,533
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,384	-	507	-	-11,813	-19,439	116,329	82,040	-	-	2,015,261	5,835,138	8,050,517
（一）综合收益总额	-	-	424,307	-	-	-	116,329	-	-	-	2,064,585	-49,205	2,556,016
（二）股东投入和减少资本	-6,384	-	-	-	-11,813	-19,439	-	-	-	-	-	6,150,423	6,151,665
1. 股东投入普通股	-6,384	-	-	-	-13,055	-19,439	-	-	-	-	-	8,010,050	8,010,050
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,854,837	-1,854,837
3. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 收购少数股东股权	-	-	-	-	1,242	-	-	-	-	-	-	-4,790	-3,548
5. 出售子公司股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-423,800	-	-	-	-	-	-	-	-49,324	-269,345	-742,469
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-49,324	-201,992	-251,316
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-423,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-67,353	-491,153
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	82,040	-	-	-	3,265	85,305
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	1,003,821	-	-	-	12,881	1,016,702
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-921,781	-	-	-	-9,616	-931,397
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,912,016	-	6,662,191	-	1,258,653	-	-9,217,545	1,178,849	5,900,135	-	31,328,759	9,027,992	51,051,050

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



合并所有者权益变动表

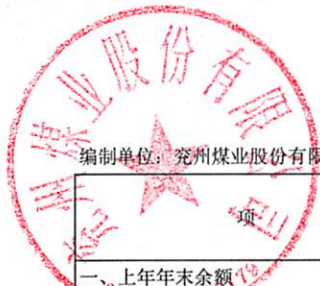
2016年度

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	上年												少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,918,400	-	2,521,456	-	1,285,992	-	-5,954,078	1,785,012	5,900,135	-	28,741,761	4,440,773	43,639,451	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	403,854	-	-	17,096	-	-	-189,409	-17,104	214,437	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	4,918,400	-	2,521,456	-	1,689,846	-	-5,954,078	1,802,108	5,900,135	-	28,552,352	4,423,669	43,853,888	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	4,140,228	-	-419,380	19,439	-3,379,796	-705,299	-	-	761,146	-1,230,815	-853,355	
（一）综合收益总额	-	-	346,228	-	-	-	-3,379,796	-	-	-	859,514	-992,935	-3,166,989	
（二）股东投入和减少资本	-	-	3,964,000	-	-419,380	-	-	-	-	-	-	-97,358	3,447,262	
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159,262	159,262	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	3,964,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,964,000	
3. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-676,000	-	-	-	-	-	-	-	-676,000	
4. 收购少数股东股权	-	-	-	-	256,828	-	-	-	-	-	-	-256,828	-	
5. 出售子公司股权	-	-	-	-	-208	-	-	-	-	-	-	208	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-170,000	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-137,659	-406,027	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-	-98,368	
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-170,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-137,659	-307,659	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-705,299	-	-	-	-2,863	-708,162	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	964,487	-	-	-	7,384	971,871	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,669,786	-	-	-	-10,247	-1,680,033	
（六）其他	-	-	-	-	-	19,439	-	-	-	-	-	-	-19,439	
四、本年年末余额	4,918,400	-	6,661,684	-	1,270,466	19,439	-9,333,874	1,096,809	5,900,135	-	29,313,498	3,192,854	43,000,533	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

目	股本	其他权益工具			本年						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,918,400	-	6,661,684	-	1,510,234	19,439	30,965	867,366	5,855,025	31,906,032	51,730,267
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,918,400	-	6,661,684	-	1,510,234	19,439	30,965	867,366	5,855,025	31,906,032	51,730,267
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,384	-	507	-	-13,055	-19,439	-24,630	64,287	-	2,483,137	2,523,301
（一）综合收益总额	-	-	424,307	-	-	-	-24,630	-	-	2,532,258	2,931,935
（二）股东投入和减少资本	-6,384	-	-	-	-13,055	-19,439	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-6,384	-	-	-	-13,055	-19,439	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-423,800	-	-	-	-	-	-	-49,121	-472,921
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-49,121	-49,121
3. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-423,800	-	-	-	-	-	-	-	-423,800
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	64,287	-	-	64,287
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	731,442	-	-	731,442
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-667,155	-	-	-667,155
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,912,016	-	6,662,191	-	1,497,179	-	6,335	931,653	5,855,025	34,389,169	54,253,568

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
上年年末余额	4,918,400	-	2,521,456	-	1,939,077	-	140,185	1,447,774	5,855,025	30,114,141	46,936,058
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	4,918,400	-	2,521,456	-	1,939,077	-	140,185	1,447,774	5,855,025	30,114,141	46,936,058
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	4,140,228	-	-428,843	19,439	-109,220	-580,408	-	1,791,891	4,794,209
（一）综合收益总额	-	-	346,228	-	-	-	-109,220	-	-	1,890,259	2,127,267
（二）股东投入和减少资本	-	-	3,964,000	-	-428,843	19,439	-	-	-	-	3,515,718
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	19,439	-	-	-	-	-19,439
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	3,964,000	-	-	-	-	-	-	-	3,964,000
3. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-428,843	-	-	-	-	-	-428,843
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-170,000	-	-	-	-	-	-	-98,368	-268,368
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-98,368
3. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-170,000	-	-	-	-	-	-	-	-170,000
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-580,408	-	-	-580,408
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	775,558	-	-	775,558
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,355,966	-	-	-1,355,966
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,918,400	-	6,661,684	-	1,510,234	19,439	30,965	867,366	5,855,025	31,906,032	51,730,267

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

一、 公司的基本情况

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

1998 年 3 月，经国务院证券委证委发[1997]12 号文件批准，本公司向香港及国际投资者发行面值 82,000 万元之 H 股，美国承销商行使超额配售权，本公司追加发行 3,000 万元 H 股，上述股份于 1998 年 4 月 1 日在香港联交所上市交易，公司的美国存托股份于 1998 年 3 月 31 日在纽约证券交易所上市交易。此次募集资金后，总股本变更为 252,000 万元。1998 年 6 月，本公司发行 8,000 万股 A 股，并于 1998 年 7 月 1 日起在上海证券交易所上市交易。后经多次增发、送股，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 491,202 万元。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事煤炭采选、销售，矿区自有铁路货物运输；公路货物运输；港口经营；矿山机械设备制造、销售、租赁、维修、安装、撤除；其他矿用材料的生产、销售；销售、租赁电器设备及销售相关配件；金属材料、机电产品、建筑材料、木材、橡胶制品的销售；煤矿综合科学技术服务；矿区内的房地产开发，房屋租赁，并提供餐饮、住宿等相关服务；煤矸石系列建材产品的生产、销售；焦炭、铁矿石的销售；货物和技术进出口；仓储；汽车修理；劳务派遣；物业管理服务；园林绿化；污水处理；供热；甲醇生产销售等。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括兖州煤业澳大利亚有限公司、兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司和兖煤菏泽能化有限公司等 24 家二级子公司，格罗斯特煤炭有限公司等 33 家三级子公司及其控制的子公司。

与上年相比，本年合并财务报表范围因设立增加山东中垠国际贸易有限公司、山东兖煤物业服务有限公司和端信投资控股（深圳）有限公司等 6 家二级子公司，兖煤国际（新加坡）有限公司、中垠瑞丰（香港）有限公司等 8 家三级子公司及其控制的子公司，因转让山东中垠物流贸易有限公司由二级子公司成为三级子公司。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。因此，本财务报表以持续经营假设为基础编制是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。本公司境外子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算（参见本附注“四、8”）。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

母公司对子公司（境外经营）净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记账本位币反映的，该外币货币性项目产生的汇兑差额应转入其他综合收益；以母、子公司的记账本位币以外的货币反映的，应将母、子公司此项外币货币性项目产生的汇兑差额相互抵消，差额计入其他综合收益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 2,000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的款项性质、与交易对象关系以及交易对象信用为特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、煤炭存货、甲醇存货、铁矿石存货、房地产开发成本、矿用设备、机电设备、橡胶制品以及低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，一般存货在取得时按实际成本计价，领用或发出存货采用加权平均法确定其实际成本；房地产开发成本是以土地、房屋、配套设施、代建工程和公用配套设施费用的实际成本入账，开发项目竣工验收时，按实际成本转入房地产存货。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

用于销售的煤炭、甲醇、房地产、矿用设备、机电设备、橡胶制品等存货及用于出售的材料，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货、房地产开发成本，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 划分为持有待售资产

本集团划分持有待售资产的依据是相关资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售，本集团之相关子公司董事会已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着其他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分长期股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、矿井建筑物、地面建筑物、码头建筑物、机器设备、运输设备、土地等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧，其中矿井建筑物采用产量法计提折旧，其他固定资产采用平均年限法计提折旧。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

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

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

租赁资产按资产的预计可使用年限与租赁期两者中较短者按直线法计提折旧。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本集团融资租入的固定资产包括机器设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是本集团在租赁开始日可以合理确定租赁到期时购买此资产。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 无形资产

本集团无形资产包括采矿权、未探明矿区权益、土地使用权、专利和专有技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

未探明矿区权益是代表采矿权中一矿区经勘探评价活动后估计其潜在经济可采储量（不包括采矿权中已探明及推定煤矿总储量的部分，即不包括上述的煤炭储量）的公允价值（参见本附注“四、18 勘探和评价支出”的会计政策）。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。

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

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

18. 勘探及评价支出

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

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

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

勘探及评价资产根据资产性质被列为固定资产（参见本附注“四、14”）、在建工程（参见本附注“四、15”）或无形资产（参见本附注“四、17”）。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 商誉

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

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

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

23. 预计负债

当与因开采煤矿而形成的复垦、弃置及环境清理事项，以及对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

24. 露天矿表层土剥采成本

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

对能提升矿石的未来开采能力的生产剥采成本，仅在满足以下全部条件时，被确认为一项非流动资产：未来的经济利益很有可能流入企业；企业可以识别出被改进了开采能力的矿体组成部分；该组成部分相关剥采活动的成本能够可靠计量。

剥采活动资产应作为与其相关的矿业资产的一部分予以确认。

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

剥采资产将会在与相关的已识别矿体组成部分的预期剩余使用寿命内计提折旧。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

25. 土地塌陷，复原，重整及环保费

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

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

26. 各专项储备

(1) 维持简单再生产费用

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

公司名称	计提标准
本公司及中国境内山东、山西之子公司	6 元/吨
本公司所属中国境内内蒙古之子公司	10.5 元/吨

(2) 安全生产费用

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

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

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

（3）山西省煤矿转产发展资金

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

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

（4）山西省环境治理保证金

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

28. 收入确认原则和计量方法

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

1) 销售商品收入

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

2) 提供劳务收入

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

3) 让渡资产使用权收入

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

(2) 收入具体确认政策:

1) 本集团煤炭、甲醇、热力、矿用设备、机电设备、橡胶制品、辅助材料及其它商品的销售收入在商品的所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方, 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制时予以确认。

2) 本集团电力销售收入在向电力公司输送电力时确认, 并根据供电量及每年与有关各电力公司确定的适用电价计算。

3) 本集团出售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格, 签订具有法律约束力的销售合同, 将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方, 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制时予以确认。

4) 本集团铁路、航运以及其他服务收入在劳务完成时确认。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

5) 本集团利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得的货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

32. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

本集团作为融资租赁出租方时，在租赁期开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

本集团作为经营租赁出租方的租金在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

33. 所得税的会计核算

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

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

34. 分部信息

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

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

35. 套期业务的处理方法

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

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

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

36. 重要会计估计和判断

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

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

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

(1) 折旧和摊销

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

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

(2) 土地塌陷、复垦、重整及环保义务

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

(3) 非金融长期资产减值

如本附注“四、19”所述,本集团在资产负债表日对非金融资产进行减值评估,以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

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

(4) 商誉估计的减值准备

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

(5) 税项

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期本集团未发生会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本集团未发生会计估计变更事项。

五、 税项

1. 本公司及中国境内子公司税率如下：

(1) 企业所得税

除兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司安源煤矿、内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司邹城兖矿北盛工贸有限公司外，本公司及中国境内之子公司企业所得税的适用税率均为 25%。

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

根据财政部、国家税务总局关于《进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99 号），邹城兖矿北盛工贸有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策条件，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

本公司及中国境内子公司商品销售收入及铁路运输服务收入适用增值税。其中：煤炭及其他商品销售收入适用增值税税率为 17%，供暖收入税率适用增值税税率为 13%，铁路运输服务收入适用增值税税率为 11%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，适用增值税税率为 17%、13%、11%、6%、5%、3%。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

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

根据济宁市国税局（济国税流批字[2011]1 号）文件批准，本公司之下属子公司华聚能源享受电力、热力实现的增值税即征即退 50%的政策。

根据财政部、国家税务总局关于《全面推开营业税改征增值税试点》的通知（财税[2016]36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。其中本公司利息收入适用增值税税率为 6%。

（3）城建税及教育费附加

根据国家税务总局《关于兖州煤业股份有限公司使用税收法律文件的批复》（国税函[2001]673 号），按应纳增值税额的 7%/5%/1%和 3%分别缴纳城市维护建设税和教育费附加。

（4）资源税

1) 山东地区资源税

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

根据山东省财政厅、地方税务局《关于印发〈山东省煤炭资源税从价计征实施办法〉的通知》（鲁财税[2014]43 号），山东省自 2014 年 12 月 1 日开始煤炭资源税由从量计征变更为从价计征，税率由每吨 3.6 元变更为 4%。

根据《财政部、国家税务总局关于实施煤炭资源税改革的通知》（财税[2014]72 号）对衰竭期煤矿开采的煤炭，资源税减征 30%。衰竭期煤矿，是指剩余可采储量下降到原设计可采储量的 20%（含）以下，或者剩余服务年限不超过 5 年的煤矿。本公司南屯煤矿、鲍店煤矿、兴隆庄煤矿、济东二号煤矿自 2015 年起享受此优惠。

2) 山西地区资源税

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

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

根据山西省财政厅、地方税务局《关于山西省实施煤炭资源税改革的通知》（晋财税[2014]37 号），山西省自 2014 年 12 月 1 日开始煤炭资源税由从量计征变更为从价计征，税率由每吨 3.2 元变更为 8%。

3) 内蒙古地区资源税

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

根据内蒙古自治区人民政府《关于公布全区煤炭资源税适用税率的通告》（内政发[2014]135 号），内蒙古自治区自 2014 年 12 月 1 日开始煤炭资源税由从量计征变更为从价计征，税率由每吨 3.2 元变更为 9%。

资源税从量计征时，本公司及中国境内子公司按实际销售的原煤吨数及洗煤产品领用原煤吨数之和乘以适用税率交纳资源税。

资源税改为从价计征后，本公司及中国境内子公司按应税煤炭销售额乘以适用税率交纳资源税。

4) 房产税

本公司及中国境内子公司以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。

2. 本公司之澳大利亚子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税（注 1）	应纳税所得额	30%
商品及服务税	应纳税增值额	10%
资源税	煤炭销售收入	7%-8.2%

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

3. 本公司其他境外子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

地区或国家	税种	计税依据	税率
香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
卢森堡	企业所得税	应纳税所得额	22.5%
加拿大	货物及服务税	商品计税价格	5%
加拿大	企业所得税	应纳税所得额	27%
新加坡	企业所得税	应纳税所得额	17%

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币千元。

1. 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
其中：人民币	105	1.0000	105	424	1.0000	424
美元	20	6.9370	139	20	6.4936	130
澳元	3	5.0157	15	5	4.7276	24
现金小计			259			578
银行存款						
其中：人民币	14,246,859	1.0000	14,246,859	14,553,587	1.0000	14,553,587
美元	402,272	6.9370	2,790,561	706,667	6.4936	4,588,813
澳元	101,756	5.0157	510,378	55,690	4.7276	263,280
港币	70,602	0.8945	63,153	69,796	0.8378	58,474
加元	3,257	5.1406	16,743	796	4.6814	3,726
欧元	1,982	7.3068	14,482	2,051	7.0952	14,552
英镑	8	8.5094	68	1	9.6159	10
新加坡	95	4.7995	456	-	-	-
银行存款小计			17,642,700			19,482,442

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他货币资金						
其中：人民币	510,306	1.0000	510,306	1,935,784	1.0000	1,935,784
港币	1,572,603	0.8945	1,406,693	26,726	0.8378	22,391
美元	42,153	6.9370	292,415	329,047	6.4936	2,136,700
澳元	31,939	5.0157	160,196	-	4.7276	-
其他货币资金小计			2,369,610			4,094,875
合计			20,012,569			23,577,895

于 2016 年 12 月 31 日，本集团受限资金包括定期存款 264,500 万元，信用证保证金 74,113 万元，贷款保证金 30,102 万元，环境治理保证金 94,488 万元，其他保证金 37,131 万元，共计 500,334 万元。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团存放于境外货币资金为 320,554 万元，系本公司之境外子公司所持货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,230,862	3,182,375
商业承兑汇票	257,823	57,606
信用证	397,316	319,750
合计	6,886,001	3,559,731

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,778,207	397,316
合计	2,778,207	397,316

注：年末应收票据中应收关联方账款合计 44,457 万元，占应收票据总额的 6.46%，详见本附注“十一、（3）、1”所述。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	1,236,253	39	283,971	23	952,282	1,337,194	51	192,082	14	1,145,112
无风险组合	1,897,576	61	—	—	1,897,576	1,271,995	49	—	—	1,271,995
组合小计	3,133,829	100	283,971	9	2,849,858	2,609,189	100	192,082	7	2,417,107
合计	3,133,829	100	283,971	9	2,849,858	2,609,189	100	192,082	7	2,417,107

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	654,943	26,198	4
1-2 年	406,673	122,002	30
2-3 年	77,732	38,866	50
3 年以上	96,905	96,905	100
合计	1,236,253	283,971	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,897,576	—	—
合计	1,897,576	—	—

注: 本年末无风险组合中包含本公司之澳大利亚子公司因债权尚在正常信用期内而未计提坏账准备的应收账款 131,050 万元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 本集团本年度无核销的应收账款。

(3) 年末应收账款中应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款 24 万元，应收关联方账款合计 90,208 万元，占应收账款总额的 28.79%，详见本附注“十一、3、(1)”所述。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
华电集团北京燃料物流有限公司山东分公司	40,453	1年以内	13	16,818
无锡中迈贸易有限公司	136,888	1年以内、1-2年	4	35,682
兖矿新疆矿业股份有限公司疏勒河煤矿	57,618	1-2年、2-3年	2	-
富阳市天旺煤炭有限公司	48,873	1年以内	2	1,955
陕西未来能源化工有限公司	47,858	1年以内、1-2年	2	-
合计	711,655		23	54,455

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,003,269	96	2,179,610	81
1—2 年	21,705	1	457,542	17
2—3 年	52,600	3	60,723	2
3 年以上	2,615	-	4,291	-
合计	2,080,189	100	2,702,166	100

注：预付账款本期减少具体情况见本附注“六、5 其他应收款”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
青岛世纪瑞丰集团有限公司	545,232	1年以内	26
山东鲁丽钢铁有限公司	160,455	1年以内	8
山东鲁丽铸锻机械有限公司	98,249	1年以内	5
伊旗国土资源局	50,000	2-3年	2
山西约翰芬雷华能设计工程有限公司	37,746	1年以内	2
合计	891,682		43

(3) 年末预付款项中无预付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款，预付关联方款项合计54,948万元，占预付款项总额的26.41%，详见本附注“十一、3、(1)”所述。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,078,088	55	96,688	46	1,151,400	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	174,982	5	103,061	59	71,921	106,901	12	100,119	93	6,782
无风险组合	1,401,882	37	-	-	1,401,882	800,888	86	-	-	800,888
组合小计	1,576,864	42	103,061	7	1,473,763	907,789	98	100,119	11	807,600
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	95,479	3	46,512	49	48,967	21,717	2	12,440	57	9,277
合计	3,750,411	100	1,066,261	29	2,684,150	928,690	100	112,559	12	816,131

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

本集团从事贸易业务，因合同未履行形成的账龄超过合同账期的预付账款转入其他应收款 18.20 亿元，计提坏账准备 6.69 亿元；因涉诉款项，计提坏账准备 1.65 亿；因预计无法收回，计提坏账准备 0.93 亿，共计计提坏账准备 9.27 亿。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,210	2,968	4
1-2 年	667	200	30
2-3 年	424	212	50
3 年以上	99,681	99,681	100
合计	174,982	103,061	—

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,401,842	—	—
合计	1,401,842	—	—

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本集团从事贸易业务，因合同未履行形成的账龄超合同账期的预付账款转入其他应收款 0.70 亿元，计提坏账准备 0.30 亿元；因预计无法收回，计提坏账准备 0.17 亿，共计计提坏账准备 0.47 亿。

(2) 本集团本年度无核销的其他应收款。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
预付转入	1,889,797	-
往来款	1,039,750	525,394
逾期未兑付票据	418,522	-
涉诉款项	165,122	-
应收代垫款	108,335	92,567
押金保证金	105,955	270,841
备用金	18,964	17,813
暂估款	2,912	18,645
应收投资款	1,000	1,667
应收材料款	44	2,559
合计	3,750,401	929,486

(4) 年末其他应收款项中应收本公司之控股股东欠款 41 万元, 应收关联方账款合计 24,367 万元, 占其他应收款总额的 6.50%, 详见本附注“十一、3、(1)”所述。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国建设银行邹城矿区支行	十六、5	418,522	1 年以内	11	-
江苏天宇能源有限公司	预付转入	217,399	1 年以内	6	10,870
山东东大能源有限公司	十六、6	165,122	1 年以内	4	165,122
临沂蒙飞商贸有限公司	预付转入	143,050	1-2 年	4	85,830
江苏润源能源科技发展有限公司	预付转入	116,000	1-2 年	3	69,600
合计		1,060,093		28	331,422

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	337,844	1,744	336,100	446,140	2,079	444,061
在产品	131,147	-	131,147	102,632	-	102,632
产成品	851,397	7,649	843,748	1,150,740	20,530	1,130,210
库存商品	659,509	-	659,509	-	-	-
低值易耗品	191,643	-	191,643	175,689	259	175,430
房地产开发成本	491,600	-	491,600	147,696	-	147,696
合计	2,663,140	9,393	2,653,747	2,022,897	22,868	2,000,029

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		外币报表折算差异	年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出		
产成品	20,530	5,431	-	19,428	-	1,116	7,649
原材料	2,079	-	-	-	335	-	1,744
低值易耗品	259	-	-	-	259	-	-
合计	22,868	5,431	-	19,428	594	1,116	9,393

7. 划分为持有待售的资产

项目	年末余额	年初余额
凤凰项目资产(注)	-	7,740,520
合计	-	7,740,520

注：凤凰项目资产的具体情况见本附注“十六、1”所述内容。

截至 2015 年 12 月 31 日，划分为持有待售的资产明细如下：

项目	2015年12月31日余额
现金和现金等价物	21,747
应收账款	147,974

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

项目	2015年12月31日余额
存货	221,252
其他流动资产	18,437
流动资产合计	409,410
勘探与评价资产	1,470,756
固定资产	4,054,390
矿业权	1,619,203
递延所得税资产	97,861
其他非流动资产	88,890
非流动资产合计	7,331,110
资产合计	7,740,520

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	1,944,050	1,565,193	注 1
一年内到期的长期待摊费用	8	8	递延费用
一年内到期的持有至到期投资	130,572	-	注 2
合计	2,074,630	1,565,201	

注 1：本公司之子公司格罗斯特向 Middlemount Joint Venture（“中山矿合营企业”）提供的长期贷款，该项贷款于 2015 年 12 月 24 日到期，利率为同期商业贷款利率。格罗斯特对于中山矿的贷款累计为 3.49 亿澳元，2015 年全体股东通过协议，自 2015 年 7 月 1 日起至 2016 年底，对中山矿的贷款实行 18 个月的免息期。2016 年底时将该贷款进行展期，展期至 2017 年 2 月，实行 20 个月免息，根据实际利率重新计算累计贷款金额为 3.47 亿澳元，折合人民币 17.40 亿元。

本公司之子公司中垠融资租赁有限公司对外融资租赁形成的长期应收款重分类至一年内到期的长期应收款为 20,437 万元。

注 2：本公司之子公司中垠融资租赁有限公司于 2016 年 7 月 5 日委托莱商银行股份有限公司济南分行贷款给济南恒达翡翠华庭置业有限公司，总金额为 2 亿人民币，委托贷款利率为 8.4%，借款期限为 2016 年 7 月 5 日至 2018 年 1 月 5 日。其中一年内到期的非流动资产金额为 1.31 亿元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

9. 其他流动资产及其他流动负债

(1) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
土地塌陷、复原、重整及环保费	2,005,751	2,104,038	附注四、25
待抵扣进项税	634,947	-	
环境治理保证金	173,899	1,095,493	附注十六、2
特别收益权	156,460	93,083	注 1
合计	2,971,057	3,292,614	

(2) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额	性质
土地塌陷、复原、重整及环保费	2,689,433	2,672,711	附注四、25
短期融资券	13,487,708	9,996,667	注 2
递延收益	5,176	3,225	
其他	3,245	4,592	
合计	16,185,562	12,677,195	

注 1：其他流动资产之特别收益权系本公司之子公司格罗斯特拥有在中山矿项目中取得其按离港销售价 4%计算特别收益之权利。公司管理层于每报告日，对此项权利依据未来现金流量折现后的现值进行计量，变动损益计入当期损益。截至 2016 年 12 月 31 日，将未来一年内将取得的收益 3,119 万澳元作为其他流动资产，超过 1 年将取得的特别收益 16,773 万澳元作为其他非流动资产。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

注 2：短期应付债券的情况如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
15 兖州煤业 CP001 债券	5,000,000	2015-3-20	366 天	4,990,000	4,998,333	-	53,342	1,667	5,000,000	-
15 兖州煤业 SCP001 债券	2,500,000	2015-6-11	270 天	2,496,250	2,499,167	-	19,417	833	2,500,000	-
15 兖州煤业 SCP002 债券	2,500,000	2015-6-17	270 天	2,496,250	2,499,167	-	20,584	833	2,500,000	-
16 兖州煤业 SCP001 债券	4,000,000	2016-2-24	270 天	3,994,000	-	3,994,000	94,444	6,000	4,000,000	-
16 兖州煤业 SCP002 债券	4,000,000	2016-3-4	270 天	3,994,000	-	3,994,000	88,099	6,000	4,000,000	-
16 兖州煤业 SCP003 债券	2,000,000	2016-3-28	270 天	1,997,000	-	1,997,000	46,656	3,000	2,000,000	-
16 兖州煤业 SCP004 债券	2,000,000	2016-3-29	270 天	1,997,000	-	1,997,000	46,193	3,000	2,000,000	-
16 兖州煤业 SCP005 债券	1,500,000	2016-6-30	270 天	1,497,750	-	1,497,750	33,657	2,070	-	1,499,820
16 兖州煤业 SCP006 债券	3,000,000	2016-10-31	270 天	2,995,500	-	2,995,500	26,833	972	-	2,996,472
16 兖州煤业 SCP007 债券	3,000,000	2016-11-21	270 天	2,995,500	-	2,995,500	12,067	972	-	2,996,472
16 兖州煤业 SCP008 债券	3,000,000	2016-11-30	270 天	2,995,500	-	2,995,500	9,765	472	-	2,995,972
16 兖州煤业 SCP009 债券	3,000,000	2016-12-29	90 天	2,998,500	-	2,998,500	865	472	-	2,998,972
合计				35,447,250	9,996,667	25,464,750	451,922	26,291	22,000,000	13,487,708

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	2,624,409	406	2,624,003	945,086	676	944,410
按公允价值计量的	2,486,913	-	2,486,913	798,331	-	798,331
按成本计量的	137,496	406	137,090	146,755	676	146,079
合计	2,624,409	406	2,624,003	945,086	676	944,410

注：2016 年 2 月 17 日，经本公司第六届董事会第十六次会议审议批准，本公司之子公司兖煤国际（控股）有限公司出资 15.84 亿港元认购了浙商银行于香港联交所首次公开发行的 4 亿股 H 股股份。并于 2016 年 4 月 18 日，出资 3.476 亿港元以大宗交易的方式收购了 8,800 万股浙商银行 H 股股份，于 2016 年 8 月 22 日、23 日、29 日，出资 9,999.08 万港元收购了 2,589.70 万股浙商银行 H 股股份。收购完成后本公司之子公司兖煤国际（控股）有限公司合计持有浙商银行 5.14 亿股，占浙商银行已发行 H 股股份的 13.54%，占浙商银行全部股本的 2.86%。

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,482,220	2,482,220
公允价值	2,486,913	2,486,913
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,693	4,693
已计提减值金额	-	-

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额					在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	年末		
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	107,400	-	-	-	107,400	5	-
兖矿国宏化工有限责任公司	29,403	-	-	-	29,403	5	-
山东邹城建信村镇银行	9,000	-	9,000	-	-	-	-
山东振鲁旅游航空公司	300	-	-	-	300	12	-

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	账面余额					在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	年末		
青岛鲁煤大厦	240	-	240	-	-	-	-
瓦拉塔港投资	176	-	-	11	187	-	-
深圳市威尔森花卉园艺有限公司	100	-	-	-	100	1.25	-
东方电气技术研究所	106	-	-	-	106	15	-
青岛鲁煤实业股份有限公司	30	-	30	-	-	-	-
合计	146,755	-	9,270	11	137,496		-

11. 长期应收款

(1) 长期应收款分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	487,357	6,917	480,440	21,257	-	21,257
其中：未实现融资收益	99,747	-	99,747	-	-	-
沃特岗矿业公司(注 1)	3,887,168	-	3,887,168	-	-	-
格拉斯通长期债券	157,995	-	157,995	148,920	-	148,920
维金斯港 E 级优先股	142,234	-	142,234	72,426	-	72,426
合计	4,674,754	6,917	4,667,837	242,603	-	242,603

注 1：沃特岗矿业公司具体情况见本附注“十六、1”。

(2) 年末长期应收款应收关联方账款合计 1,411 万元，占长期应收款总额的 0.30%，详见本附注“十一、(3)、1”所述。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	追加投资	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他 减少	外币报表 折算差额		
一、合营企业												
Middlemont Joint Venture （“中煤矿合营企业”）	36,294	10,323	-	-24,827	-	-	-	-	-	1,783	23,573	-
圣地芬雷选煤工程技术（天津）有限公司	21,184	-	-	13,731	-	-	-10,000	-	-	-	24,915	-
山东东华装备再制造有限公司	-	10,000	-	138	-	-	-	-	-	-	10,138	-
翱锐瑞信投资管理（北京）有限公司	-	4,900		592	-	-	-	-	-	-	5,492	-
兖矿金通拉丁美洲封闭股份公司	-	1,192		-	82	-	-	-	-	-	1,274	-
二、联营企业												
陕西未来能源化工有限公司	1,604,344	-	-	245,761	-	27,121	-	-	-	-	1,877,226	-
华电邹县发电有限公司	1,030,099	-	-	152,573	-	-	-137,801	-	-	-	1,044,871	-
兖矿集团财务有限公司	357,410	-	-	37,445	-	-	-	-	-	-	394,855	-
上海中期期货有限公司	271,911	-	-	22,709	-	-	-	-	-	-	294,620	-
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd (“纽卡斯尔煤炭基础建设集团”）	1	-	-	-	-	-	-	-	-1	-	-	-
齐鲁银行股份有限公司（注1）	-	888,115	-	116,790	-	-40,584	-29,545	-	-	-	934,776	-
东莞市海昌实业有限公司（注2）	-	550,000	-	27,352	-	-	-	-	-	-	577,352	-
山东临朐建信村镇银行股份有限公司	-	9,000	-	571	-	-	-	-	-	-	9,571	-
Watagan Mining Company Pty Ltd （“沃特岚姆矿业公司”）（注3）	-	495	-	-	-	-	-	-	-495	-	-	-
合计	3,321,243	1,474,025	-	592,835	82	-13,463	-177,346	-	-496	1,783	5,198,663	-

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

注 1：本公司于 2015 年按照发行价格人民币 3.18 元/股，认购齐鲁银行股份有限公司 24,621 万股定向发行股票，持有其 8.67%股权。2015 年 12 月 31 日，经齐鲁银行股份有限公司股东大会审议批准，本公司委派一名董事参与其经营决策及管理。2016 年 2 月 23 日，山东省银监会批准齐鲁银行的董事任命，故本公司本年度对齐鲁银行具有重大影响，按权益法进行核算。

注 2：本公司于 2015 年 1 月 4 日与东莞海昌实业有限公司签署《增资协议》，出资 5.5 亿元向东莞海昌实业有限公司增资，增资完成后，本公司持有其 20.89%股权。

注 3：Watagan Mining Company PtyLtd（“沃特岗矿业公司”）具体情况详见本附注“十六、1”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	土地	房屋建筑物	矿井建筑物	地面建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	636,612	4,361,402	10,344,472	5,342,607	21,196,272	2,270,370	4,598,763	48,750,498
2. 本年增加金额	595	664,810	2,193,638	19,540	2,965,616	98,715	322,536	6,265,450
(1) 购置	-	82,416	1,191,161	205,586	1,762,240	89,446	210,727	3,541,576
(2) 在建工程转入	595	253	1,002,477	421,460	1,171,485	3,303	124,301	2,723,874
(3) 重分类	-	582,141	-	-607,506	31,891	5,966	-12,492	-
3. 本年减少金额	-	21,485	147,106	9,431	996,736	18,539	50,570	1,243,867
(1) 处置或报废	-	21,485	147,106	9,431	996,736	18,539	50,570	1,243,867
4. 外币报表折算差额	38,813	30,600	164,944	-	446,531	23	-	680,911
5. 年末余额	676,020	5,035,327	12,555,948	5,352,716	23,611,683	2,350,569	4,870,729	54,452,992
二、累计折旧								
1. 年初余额	-	1,789,151	3,329,044	2,706,363	7,582,902	1,741,165	3,188,394	20,337,019
2. 本年增加金额	-	255,804	681,855	180,409	1,774,190	100,843	231,729	3,224,830
(1) 计提	-	210,389	681,855	225,819	1,780,690	89,267	236,810	3,224,830
(2) 重分类增加	-	45,415	-	-45,410	-6,500	11,576	-5,081	-
3. 本年减少金额	-	13,472	69,356	6,321	207,733	17,542	40,885	355,309

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	土地	房屋建筑物	矿井建筑物	地面建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 处置或报废	-	13,472	69,356	6,321	207,733	17,542	40,885	355,309
4. 外币报表折算差额	-	7,079	29,877	-	179,081	7	-	216,044
5. 年末余额	-	2,038,562	3,971,420	2,880,451	9,328,440	1,824,473	3,379,238	23,422,584
三、减值准备								
1. 年初余额	-	65,182	165,575	24,398	289,674	215	84	545,128
2. 外币报表折算差额	-	-	10,090	-	-	-	-	10,090
3. 年末余额	-	65,182	175,665	24,398	289,674	215	84	555,218
四、账面价值								
1. 年末账面价值	676,020	2,931,583	8,408,863	2,447,867	13,993,569	525,881	1,491,407	30,475,190
2. 年初账面价值	636,612	2,507,069	6,849,853	2,611,846	13,323,696	528,990	1,410,285	27,868,351

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,452,074	1,216,020	-	1,236,054
合计	2,452,074	1,216,020	-	1,236,054

(3) 本集团年末未办妥产权证书的固定资产的房屋建筑物为 89,502 万元。

(4) 土地类固定资产系本公司之澳大利亚子公司拥有的永久性土地使用权, 因此无需计提折旧。

(5) 本集团年末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,140,293 万元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、维简工程	518,713	-	518,713	575,846	-	575,846
二、技改工程	82,202	-	82,202	341,790	-	341,790
三、基建工程	23,903,825	127,430	23,776,395	30,101,767	120,227	29,981,540
四、安全工程	45,772	-	45,772	59,861	-	59,861
五、勘探工程	467,513	-	467,513	184,034	-	184,034
合计	25,018,025	127,430	24,890,595	31,263,298	120,227	31,143,071

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		外币报表折算差异	年末余额
			转入固定资产	其他结转		
石拉乌素矿井及选煤厂项目	14,631,239	580,306	-	-	-	15,211,545
转龙湾煤矿项目	9,211,566	307,423	1,515,566	7,874,463	-	128,960
营盘壕煤矿项目	2,591,522	1,264,167	14,938	-	-	3,840,751
加拿大钾矿(注)	1,549,060	85,808	-	-	155,952	1,790,820
合计	27,983,387	2,237,704	1,530,504	7,874,463	155,952	20,972,076

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
石拉乌素矿井及选煤厂项目	16,721,054	91	91	151,588	86,809	4.35/4.75	借款
转龙湾煤矿项目	11,068,000	86	86	143,974	73,590	4.75	借款
营盘壕煤矿项目	9,645,116	40	40	265,777	118,495	4.75	借款
加拿大钾矿(注)	N/A	N/A	N/A	41,141	8,506	Libor+2.4	借款
合计				602,480	287,400		

注：加拿大钾矿项目尚处于初期勘探阶段，可行性研究已经完成，暂无整体预算。

(3) 本集团年末在建工程中价值为 157,044 万元的工程用于抵押。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	采矿权	未探明矿区权益	土地使用权	专利和专有技术	水资源使用权	计算机软件	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	20,987,659	2,656,698	1,175,061	219,916	130,236	121,108	25,290,678
2. 本年增加金额	7,874,463	-	17,441	9,463	121,132	3,520	8,026,019
(1) 购置	-	-	17,441	9,463	121,132	3,520	151,556
(2) 在建工程转入	7,874,463	-	-	-	-	-	7,874,463
3. 本年减少金额	-	-	12,684	-	-	-	12,684
(1) 处置	-	-	12,684	-	-	-	12,684
4. 外币报表折算差额	873,007	161,900	-	7,202	-	7,324	1,049,433
5. 年末余额	29,735,129	2,818,598	1,179,818	236,581	251,368	131,952	34,353,446
二、累计摊销							
1. 年初余额	5,181,465	-	266,925	5,577	5,229	60,117	5,519,313
2. 本年增加金额	672,388	-	29,056	6,068	-	14,928	722,440
(1) 计提	672,388	-	29,056	6,068	-	14,928	722,440
3. 本年减少金额	-	-	1,209	-	-	-	1,209
(1) 处置	-	-	1,209	-	-	-	1,209
4. 外币报表折算差额	102,148	-	-	-	-	1,860	104,008

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	采矿权	未探明矿区权益	土地使用权	专利和专有技术	水资源使用权	计算机软件	合计
5. 年末余额	5,956,001	—	294,772	11,645	5,229	76,905	6,344,552
三、减值准备							
1. 年初余额	1,807,795	—	—	—	—	—	1,807,795
2. 外币报表折算差额	110,166	—	—	—	—	—	110,166
3. 年末余额	1,917,961	—	—	—	—	—	1,917,961
四、账面价值							
1. 年末账面价值	21,861,167	2,818,598	885,046	224,936	246,139	55,047	26,090,933
2. 年初账面价值	13,998,399	2,656,698	908,136	214,339	125,007	60,991	17,963,570

(2) 本集团年末未办妥产权证书的土地使用权原值为 25,285 万元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

16. 商誉

形成商誉事项	年初余额	本年增加		本年减少		外币报表折算差额	年末余额	年末减值准备
		企业合并形成	其他	收购子公司	其他			
收购鑫泰	653,836	-	-	-	-	-	653,836	653,836
收购兖煤资源	288,540	-	-	-	-	17,583	306,123	-
收购新泰克 II	20,679	-	-	-	-	1,260	21,939	-
收购普力马	12,860	-	-	-	-	784	13,644	13,644
收购兖煤航运	10,045	-	-	-	-	-	10,045	-
合计	985,960	-	-	-	-	19,627	1,005,587	667,480

注：收购鑫泰形成的商誉，2015 年根据天兴咨字【2016】第 0044 号报告，计提商誉减值准备 32,692 万元，2016 年根据天兴鲁评报字【2017】第 013 号评估报告，计提商誉减值准备 32,692 万元。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
母公司及境内子公司				
土地塌陷、复原、重整及环保费	2,689,433	672,358	2,620,710	655,178
资产减值准备	1,321,579	313,182	306,682	74,990
维简费、安全费用、发展基金	1,113,021	273,195	990,399	236,970
固定资产折旧差异	626,285	155,984	703,883	175,061
无形资产摊销差异	207,944	51,986	165,383	41,346
已计提未支付的工资、保险	179,878	44,969	24,774	6,194
未弥补亏损	119,188	29,797	256,117	64,029
递延收益	49,068	12,267	12,947	3,237
其他	52,894	13,224	9,621	2,392
小计	6,359,290	1,566,962	5,090,516	1,259,397
澳大利亚子公司				
未弥补亏损	18,183,539	5,455,062	14,742,036	4,422,611
套期工具负债	47,979	14,394	-	-

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产摊销	1,116,511	334,953	1,177,549	353,265
复垦费用	642,655	192,797	593,329	177,999
融资租赁	340,331	102,099	147,635	44,290
照付不议负债	250,342	75,103	288,232	86,469
其他	1,071,961	321,587	1,002,630	300,789
小计	21,653,318	6,495,995	17,951,411	5,385,423
合计	28,012,608	8,062,957	23,041,927	6,644,820

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
母公司及境内子公司				
采矿权公允价值	15,672,300	3,559,813	15,672,300	3,559,813
可供出售金融资产公允价值调整	4,693	1,173	15,294	3,824
小计	15,676,993	3,560,986	15,687,594	3,563,637
澳大利亚子公司				
资产摊销及确认	11,397,687	3,419,306	10,412,750	3,123,825
套期工具资产	-	-	573,805	172,142
未实现外汇损益	1,618,601	485,580	884,390	265,317
其他	554,870	166,462	389,863	116,962
小计	13,571,158	4,071,348	12,260,808	3,678,246
合计	29,248,151	7,632,334	27,948,402	7,241,883

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
特别收益权(附注六、9、注1)	841,300	875,444
预付投资款(附注十三、注1)	117,926	117,926
格罗斯特安全保证金	5,024	4,736
合计	964,250	998,106

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

19. 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加		本年减少		外币报表 折算差额	年末 余额
		计提	其他 转入	转回	其他 转出		
坏账准备	304,640	1,062,449	-	-	-	-	1,367,089
存货减值准备	22,888	5,431	-	19,428	594	1,116	9,338
固定资产减值准备	545,128	-	-	-	-	10,000	555,218
在建工程减值准备	120,227	-	-	-	-	7,203	127,430
无形资产减值准备	1,807,795	-	-	-	-	110,166	1,917,961
商誉减值准备	339,778	326,918	-	-	-	784	667,480
可供出售金融资产减值准备	676	-	-	-	270	-	406
合计	3,141,112	1,394,798	-	19,428	864	129,359	4,644,977

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	5,662,216	6,099,020
合计	5,662,216	6,099,020

注：短期借款利率在 4.135%至 6.00%之间。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	366,816	552,748
商业承兑汇票（注 1）	357,337	289,386
信用证	762,845	-
合计	1,486,998	842,134

注 1：商业承兑汇票均将于 6 个月内到期。

注 2：于 2016 年 12 月 31 日，应付票据中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付关联方合计 188 万元，占应付账款总额的 0.13%，详见本附注“十一、3、（2）”所述。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

22. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	4,677,974	3,550,208
其中：1 年以上	380,842	529,325

注：于 2016 年 12 月 31 日，应付账款中应付本公司之控股股东款项为 150 万元，应付关联方账款合计 31,708 万元，占应付账款总额的 6.78%，具体情况见本附注“十一、3、（2）”所述。

23. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	2,685,783	1,008,055
其中：1 年以上	144,381	118,731

注：于 2016 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，预收关联方合计 2,199 万元，占预收账款总额的 0.82%，具体情况见本附注“十一、3、（2）”所述。

24. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
短期薪酬	619,457	7,801,115	6,993,626	19,344	1,446,290
离职后福利-设定提存计划	35,497	909,852	854,502	-	90,847
一年内到期的其他福利	1,672	-	-	-	1,672
合计	656,626	8,710,967	7,848,128	19,344	1,538,809

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	280,917	5,461,165	4,812,971	1,185	930,296
职工福利费	3,031	875,476	878,496	-	11
社会保险费	9,961	527,649	491,760	-	45,850
其中：医疗保险费	5,679	436,324	403,878	-	38,125
工伤保险费	3,757	68,245	67,076	-	4,926

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
生育保险费	525	23,080	20,806	-	2,799
住房公积金	28,351	424,849	418,086	-	35,114
工会经费和职工教育经费	43,737	165,600	134,287	-	75,050
短期带薪缺勤	253,460	346,376	258,026	18,159	359,969
合计	619,457	7,801,115	6,993,626	19,344	1,446,290

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
基本养老保险	32,993	835,007	789,372	-	78,628
失业保险费	2,504	74,845	65,130	-	12,219
合计	35,497	909,852	854,502	-	90,847

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	413,009	-663,631
营业税	1,313	1,153
企业所得税	742,372	186,315
价格调整基金	7,513	7,513
商品及服务税	50	-39,002
其他	169,661	31,240
合计	1,333,918	-476,412

26. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付债券利息	435,038	431,605
应付短期融资券利息	74,145	321,075
分期付息到期还本的长期借款利息	38,996	91,341
长期应付款利息	21,629	1,394
合计	569,808	845,415

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

27. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付投资款	1,889,313	2,519,377
工程款	1,557,972	996,705
往来款	814,216	1,909,414
应付代扣款	670,265	572,862
押金保证金	223,744	123,876
暂估款	57,743	5,880
应付运费	7,741	2,333
合计	5,220,994	6,130,447

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
应付收购昊盛公司股权投资款	1,889,313	股权投资款
兖矿集团东华建设有限公司	75,098	工程款未到期
大地工程开发(集团)有限公司	34,070	工程款未到期
中煤第五建设有限公司第三工程处	28,167	工程款未到期
兖矿东华建设有限公司建安分公司	25,444	工程款未到期
合计	2,052,092	

(3) 年末其他应付款中应付本公司之控股股东款项为 45,178 万元，应付关联方账款合计 130,110 万元，占其他应付款总额的 24.92%，详见本附注“十一、3、(2)”所述。

(4) 年末大额其他应付款

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
应付收购昊盛公司股权投资款(附注十三)	1,889,313	1 年以上	股权投资款
兖矿集团有限公司	359,279	1 年以内	应付代扣款
兖矿东华建设有限公司地矿建设分公司	215,554	1 年以内及 1-2 年	工程款
兖矿集团东华建设有限公司	187,562	1 年以内及 1-2 年	工程款
兖矿新陆建设发展有限公司	122,849	1 年以内	工程款
合计	2,774,557		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

28. 划分为持有待售的负债

项目	年末余额	年初余额
凤凰项目负债（注）	-	1,520,831
合计	-	1,520,831

注：凤凰项目负债的具体情况见本附注“十六、1”所述内容。

截至 2015 年 12 月 31 日，划分为持有待售的负债明细如下：

项目	2015年12月31日余额
应付账款及其他应付款	351,261
其他流动负债	3,782
流动负债合计	355,043
生息债务	6,619
递延所得税负债	982,395
预计负债	145,610
其他非流动负债	31,164
非流动负债合计	1,165,788
负债合计	1,520,831
净资产	6,219,689

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

29. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	7,807,134	7,824,669
一年内到期的长期应付款	853,563	416,088
一年内到期的预计负债	47,914	57,977
一年内到期的应付债券(本附注“六、31”)	3,474,301	-
合计	12,182,912	8,298,734

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款(注2)	3,468,500	-
保证借款(注3)	2,381,158	6,166,828
信用借款(注4)	1,957,476	1,289,371
抵押借款	-	368,470
合计	7,807,134	7,824,669

注 1: 一年内到期的长期借款中人民币借款利率在 4.275%至 4.75%，外币美元借款利率在 3 个月 Libor+1.1%至 6 个月 Libor+2.1%。

注 2: 本公司于 2015 年向中国进出口银行借款 5 亿美元，此项债务由本公司之母公司兖矿集团有限公司以持有的本公司 5.2 亿股股票作为质押担保，该借款于 2017 年到期。

注 3: 本公司之子公司兖煤国际(控股)有限公司于 2014 年向中国银行股份有限公司巴黎分行借款 2 亿美元，折合人民币为 13.87 亿元，此项债务由本公司提供担保，该借款于 2017 年到期。

本公司之子公司兖煤国际(控股)有限公司于 2015 年向中国银行股份有限公司澳门分行借款 1 亿美元，折合人民币为 6.94 亿元，此项债务由本公司提供担保，该借款于 2017 年到期。

工银瑞信投资管理有限公司成立兖州煤业股权投资专项管理计划，购买本公司持有子公司菏泽能化 46.67%的股权，购买价款为 14 亿元，本公司需于五年之内分期回购此计划，以取得菏泽能化股权的处置权，并于每期向计划持有人支付固定收益。截止本报告期末，尚未归还本金为 9 亿元，其中于未来一年内需要偿还的借款 3 亿元作为一年内

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

到期的非流动负债，超过一年的借款 6 亿元作为长期借款。此项债务由兖矿集团有限公司提供担保。

注 4：本公司于 2012 年向中国银行股份有限公司邹城支行借款 5.96 亿美元，截止本年末余额为 1.988 亿美元，折合人民币 13.79 亿元，此项债务为信用借款，该借款于 2017 年到期。

(3) 一年内到期的长期应付款

单位名称	年末余额	年初余额
济宁市国土资源局（注 5）	396,285	396,285
融资租赁款项	457,278	17,522
递延购买 Minerval 款项	-	2,281
合计	853,563	416,088

注 5：根据国务院于 2006 年 9 月批准的财政部、国土资源部、发改委联合下发的《关于深化煤炭资源有偿使用制度改革试点的实施方案》，本公司设立时所拥有的五座煤矿探明的煤炭采矿权，须按剩余资源储量评估作价后，缴纳采矿权价款。根据济宁市国土资源局于 2012 年 8 月下发的《关于兖州煤业股份有限公司缴纳采矿权价款的通知》（济国土资字[2012]212 号），依据本公司所属济宁二号煤矿、南屯煤矿、东滩煤矿、鲍店煤矿、兴隆庄煤矿经山东省国土资源厅备案的采矿权价款评估报告，合计应缴纳采矿权价款 247,678 万元。按照通知要求，首期价款 49,536 万元于 2012 年 9 月 30 日前支付，剩余价款分五期等额支付。截止本年末，本公司已实际支付 208,049 万元，其中于未来一年内需支付的金额为 39,629 万元。

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	19,315,859	19,678,132
信用借款	2,397,847	3,469,900
质押借款（注 2）	739,785	3,896,160
抵押借款	-	927,706
合计	22,453,491	27,971,898

注 1：长期借款中人民币借款利率在 4.75%至 5.76%，外币美元借款利率在 3 个月 Libor+0.6%至 6 个月 Libor+3.2%，外币澳元借款利率为 8.7%。长期借款中美元借款余额

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

为 28,460 万元,折合人民币 1,875,469 万元;澳元借款余额为 919 万,折合人民币 4,609 万元。

注 2: 2015 年,本公司向华夏银行股份有限公司邹城矿山支行借入 3,238 万美元。此项债务为质押借款,质押物为编号为 J2N05(高质)20150011-31-1 的银行承兑汇票,截止本年末,尚有 3,238 万美元未归还,折合人民币 22,462 万元。

2015 年,本公司向华夏银行股份有限公司济宁分行借入 6,762 万美元。此项债务为质押借款,质押物为编号为 J1N05(高质)20150009-31-1 的银行承兑汇票,截止本年末,尚有 6,762 万美元未归还,折合人民币 46,908 万元。

本公司之子公司普力马(控股)有限公司、普力马煤炭有限公司于 2014 年 10 月与其客户 Synergy 公司签订借款协议,借款期限自 2014 年 10 月 1 日起至 2030 年 6 月 30 日止,该借款为质押借款,质押物为普力马总资产,具体情况见本附注“六、59 所有权或使用权收到限制的资产”。

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行悉尼分行(注1)	2009-12-16	2022-12-16	美元	Libor+2.8	2,400,000	16,688,800	2,400,000	15,584,640
建设银行悉尼分行(注2)	2009-12-16	2022-12-16	美元	3个月 Libor+2.4	200,000	1,387,400	200,000	1,288,720
建设银行(亚洲)(注3)	2015-10-30	2018-10-29	美元	3个月 Libor+1.1	100,000	688,700	100,000	688,380
中国银行股份有限公司邹城支行	2015-10-30	2018-10-29	人民币	4.75%	-	661,000	-	663,000
广发银行济宁分行	2016-11-3	2019-11-2	人民币	贷款基准利率下浮5	-	488,000	-	-

注 1: 2009 年,本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司为收购兖煤澳大利亚资源有限公司向中国银行悉尼分行借入 304,000 万美元,由本公司为其提供保函保证,同时由本公司之控股股东兖矿集团有限公司为本公司提供反担保。

注 2: 2009 年,本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司为收购兖煤澳大利亚资源有限公司向中国建设银行悉尼分行借入 20,000 万美元,由本公司为其提供保函保证,同时由本公司之控股股东兖矿集团有限公司为本公司提供反担保。

注 3: 2015 年,本公司之子公司兖煤国际(控股)公司向中国建设银行(亚洲)分行借入 10,000 万美元,此项债务由本公司担保。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	10,526,605	15,676,508
合计	10,526,605	15,676,508

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	年利率	发行金额	年初余额
公司债券(注)	2,846,205	2012-5-16	5 年	4.461%	2,846,205	2,922,022
公司债券(注)	3,478,665	2012-5-16	10 年	5.73%	3,478,665	2,820,744
“12 兖煤 01”	1,000,000	2012-7-23	5 年	4.2%	990,000	997,200
“12 兖煤 02”	4,000,000	2012-7-23	10 年	4.95%	3,960,000	3,973,800
“12 兖煤 03”	1,950,000	2014-3-6	5 年	5.92%	1,980,500	1,987,660
“12 兖煤 04”	3,050,000	2014-3-6	10 年	6.15%	3,019,500	3,025,092
合计	16,324,900				16,224,900	15,676,508

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	外币报表折算差额	年末余额
公司债券(注)	-	124,993	-	646,549	2,475,101	199,628	-
公司债券(注)	-	128,287	-	1,434,454	-	192,823	1,579,113
“12 兖煤 01”	-	42,700	2,000	-	999,200	-	-
“12 兖煤 02”	-	190,701	4,000	-	-	-	3,977,800
“12 兖煤 03”	-	117,364	3,900	-	-	-	1,941,550
“12 兖煤 04”	-	201,300	3,050	-	-	-	3,028,142
合计	-	805,345	12,950	2,081,003	3,474,301	392,451	10,526,605

注：于 2016 年 5 月 4 日，经本公司第六届董事会第十九次会议审议批准，本公司之子公司兖煤国际资源开发有限公司发出要约，以现金方式回购在境外发行的将于 2022 年到期的与将于 2017 年到期的部分美元债券，总计回购金额不超过 3 亿美元。2016 年 6 月 30 日，兖煤国际资源开发有限公司完成债券本金的回购为 3 亿美元，支付总价款为 2.86 亿美元，并于 2016 年 6 月 30 日注销已被接纳的债券，剩余仍未偿还的 5 年期债券本金为 3.57 亿美元，剩余仍未偿还的 10 年期债券本金为 2.28 亿美元，其中 5 年期债券于 2017 年到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

32. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	1,368,579	1,597,020
采矿权购置款	-	396,284
合计	1,368,579	1,993,304

(2) 长期应付款按单位分类

借款单位	期限	年初余额	利率(%)	年末应付利息	年末余额	借款条件
建信金融租赁有限公司	61 个月	1,468,837	同期贷款利率上浮 4	21,629	1,130,665	未担保
济宁市国土资源局 (附注六、29、注 5)	2-5 年	396,284	/	-	-	未担保
货运融资租赁	5-8 年	128,183	5.4-12.24	-	237,884	未担保
合计		1,993,304		21,629	1,368,579	

33. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北宿煤矿关闭专项资金	-	149,050	3,647	145,403
合计	-	149,050	3,647	145,403

注: 根据山东省财政厅下发的《关于预拨 2016 年工业企业结构调整专项奖补资金预算指标的通知》(鲁财工指[2016]4 号), 本公司收到 2016 年钢铁煤炭行业工业企业结构调整专项奖补资金中基础奖补资金 14,905 万元。

34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
复垦/复原及环境恢复	617,447	582,741	注 1
照付不议负债	154,645	191,322	注 2
其他	40,813	24,348	
合计	812,905	798,411	

注 1: 本集团为未来矿场的恢复而提取的复垦、弃置及环境义务是根据本附注“四、25”的会计政策提取。当开采区不再使用或矿场资源枯竭时履行复垦义务。

注 2: 本公司之子公司格罗斯特与第三方签订的铁路及港口照付不议合同, 因预计未来运量不会达到合同约定, 故对按合同约定仍需支付的款项进行预计负债确认。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	19,078	53,350	5,321	67,107	政府补助
合计	19,078	53,350	5,321	67,107	

(2) 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
基础设施建设 建设补贴	19,078	53,350	3,370	1,951	67,107	与资产相关
合计	19,078	53,350	3,370	1,951	67,107	

注: 其他变动主要系将预计一年内结转利润表的政府补助款作为其他流动负债。

36. 股本

股东名称/类别	年初余额		本年变动增减(+、-)					年末余额	
	金额	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
高管持股	20	-	-	-	-	-	-	20	-
有限售条件股份合计	20	-	-	-	-	-	-	20	-
无限售条件股份									
人民币普通股	2,959,980	60	-	-	-	-	-	2,959,980	60
境外上市外资股	1,958,400	40	-	-	-	-6,384	-6,384	1,952,016	40
无限售条件股份合计	4,918,380	100	-	-	-	-6,384	-6,384	4,911,996	100
股份总额	4,918,400	100	-	-	-	-6,384	-6,384	4,912,016	100

注: 本公司于 2016 年 6 月 3 日召开的 2015 年度股东周年大会审议批准了《关于减少公司注册资本和修改公司章程的议案》, 注销回购的库存股, 并于 2016 年 9 月 30 日完成工商变更登记手续, 取得了山东省工商行政管理局核发的《营业执照》, 公司股份总数减少 6,384,000 股, 注册资本减少人民币 6,384,000 元, 减少后的公司股份总数为 4,912,016,000 股, 注册资本为人民币 4,912,016,000 元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

37. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2014 年第一期永续 (注 1)	14,865	1,486,500	-	-	-	-	14,865	1,486,500
2014 年第二期永续 (注 2)	9,985	998,500	-	-	-	-	9,985	998,500
2015 年第一期永续 (注 3)	19,820	1,982,000	-	-	-	-	19,820	1,982,000
2015 年第二期永续 (注 4)	19,820	1,982,000	-	-	-	-	19,820	1,982,000
合计	64,490	6,449,000	-	-	-	-	64,490	6,449,000

注 1：本公司于 2014 年 9 月向包括中国农业银行股份有限公司等四家单位发行 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具，发行总金额为 15 亿元人民币，扣除发行费用，实际募集资金为 14.87 亿元。此工具无固定偿还期限，债券面值为 100 元，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 6.8%向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。

注 2：本公司于 2014 年 11 月向包括中国银行股份有限公司等四家单位发行 2014 年度第二期非公开定向债务融资工具，发行总金额为 10 亿元人民币，扣除发行费用，实际募集资金为 9.99 亿元。此工具无固定偿还期限，债券面值为 100 元，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 6.8%向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。

注 3：本公司于 2015 年 4 月 10 日发行 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具，发行总金额为 20 亿元人民币，扣除发行费用，实际募集资金为 19.82 亿元。此工具无固定偿还期限，债券面值为 100 元，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 6.50%向债券购买人支付利息。

注 4：本公司于 2015 年 4 月 30 日发行 2015 年第一期中期票据，发行总金额为 20 亿元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 19.82 亿元。此工具无固定偿还期限，债券面值为 100 元，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 6.19%向债券购买人支付利息。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1, 222, 554	1, 242	13, 055	1, 210, 741
其他资本公积	47, 912	-	-	47, 912
合计	1, 270, 466	1, 242	13, 055	1, 258, 653

注：股本溢价本年度因收购子公司青岛中兖少数股东权益致增加 124 万元，因注销回购的库存股致减少 1,305 万元。

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股（注）	19, 439	-	19, 439	-
合计	19, 439	-	19, 439	-

注：本公司于 2016 年 9 月 30 日完成注销回购的库存股的工商变更登记手续，具体情况见本附注“六、36 股本”。

40. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	19, 494	-35, 622	-11, 079	-	-24, 543	-	-5, 049
可供出售金融资产公允价值变动损益	11, 471	4, 172	-	1, 043	3, 129	-	14, 600
现金流量套期损益的有效部分	-1, 160, 642	969, 920	-	290, 976	578, 305	100, 639	-582, 337
外币财务报表折算差额	-8, 204, 197	-394, 170	-	-	-440, 562	46, 392	-8, 644, 759
合计	-9, 333, 874	544, 300	-11, 079	292, 019	116, 329	147, 031	-9, 217, 545

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

41. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
维简费	98,899	287,697	205,511	181,085
安全生产费用	334,963	716,124	716,270	334,817
改革专项发展基金	611,513	-	-	611,513
环境治理保证金	24,559	-	-	24,559
转产基金	26,875	-	-	26,875
合计	1,096,809	1,003,821	921,781	1,178,849

42. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,900,135	-	-	5,900,135
合计	5,900,135	-	-	5,900,135

注：根据公司章程及相关法律的规定，提取净利润的 10%作为法定盈余公积，直至余额达到注册资本的 50%为止。法定盈余公积已于 2015 年达到注册资本的 50%，因此，从 2015 年度开始不需提取法定盈余公积。

43. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	29,313,498	28,741,761
加：年初未分配利润调整数	-	-189,409
其中：同一控制下企业合并	-	-189,409
本年年初余额	29,313,498	28,552,352
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,064,585	859,514
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	49,324	98,368
本年年末余额	31,328,759	29,313,498

44. 归属于少数股东的权益

项目	年末余额	年初余额
少数股东权益	9,024,890	1,334,915
子公司发行的其他权益工具	3,102	1,857,939
合计	9,027,992	3,192,854

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(1) 重要子公司的少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	年末余额	年初余额
煤炭交易中心	49	37,342	40,803
储配煤公司	49	105,713	166,866
昊盛公司	22.26	2,206,132	2,208,754
澳洲公司	22	-1,635,343	-1,354,761
华聚能源	4.86	70,838	63,424
菏泽能化	1.67	68,891	60,272
中垠融资租赁	1.04	61,928	60,153
济南端信明仁财务咨询合伙企业(有限合伙)	80	4,000,000	-
济南端信明礼财务咨询合伙企业(有限合伙)	60	3,000,000	-
济宁端信明智财务咨询合伙企业(有限合伙)	80	1,000,000	-

注：济南端信明仁财务咨询合伙企业(有限合伙)、济南端信明礼财务咨询合伙企业(有限合伙)和济宁端信明智财务咨询合伙企业(有限合伙)具体情况见本附注“八、1、(1)”。

(2) 子公司发行的其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
高级担保永续资本债券(注)	1,854,837	-	1,854,837	-
可转换混合资本票据	3,102	-	-	3,102
合计	1,857,939	-	1,854,837	3,102

注：本公司之子公司兖煤国际贸易有限公司于 2016 年 5 月 19 日付款 3.108 亿美元偿还永续债本金及利息，向香港联交所申请撤销该证券上市地位，本公司为该证券提供不可撤回及无条件的担保同时履行完毕。

45. 归属于权益工具持有者的相关信息

项目	年末余额	年初余额
1. 归属于母公司所有者的权益	42,023,058	39,807,679
(1) 归属于母公司普通股持有者的权益	35,360,867	33,145,995
(2) 归属于母公司其他权益持有者的权益	6,662,191	6,661,684
2. 归属于少数股东的权益	9,027,992	3,192,854
(1) 少数股东权益	9,024,890	1,334,915
(2) 子公司发行的其他权益工具	3,102	1,857,939

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

46. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,272,432	20,996,935	36,515,816	26,322,711
其他业务	68,709,781	67,947,431	32,491,566	32,667,673
合计	101,982,213	88,944,366	69,007,382	58,990,384

本年度本集团前五名客户销售收入总额 1,737,516 万元，占本年度全部销售收入总额的 17.04%。

47. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	78,655	52,108
城市维护建设税	163,174	162,650
教育费附加	74,148	84,947
地方教育经费	49,366	48,631
资源税	595,904	411,155
水利建设基金	28,818	25,087
土地使用税（注）	579,688	-
印花税（注）	44,949	-
房产税（注）	31,126	-
车船使用税（注）	352	-
合计	1,646,180	784,578

注：根据财政部 2016 年下发的关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号），全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

48. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费、煤炭港务、装卸费用	1,938,294	2,147,966
开采权使用费（注）	435,176	461,014
职工薪酬社保及福利费	57,309	62,120
其他	149,604	153,352
合计	2,580,383	2,824,452

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

49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬社保及福利费	1,985,716	1,827,493
折旧费	368,379	325,314
材料及修理费	258,971	350,710
税金	212,395	576,161
差旅、办公、会议及招待费	174,231	149,578
房产管理费	137,944	137,200
中介、咨询及服务费	101,337	75,928
摊销、租赁费等	86,713	69,638
研究与开发费用	77,574	37,801
其他	224,841	188,695
合计	3,628,101	3,738,518

50. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,501,016	2,545,861
减：利息收入	743,362	850,287
加：汇兑损失	341,883	206,842
加：其他支出	119,920	149,504
合计	2,219,457	2,051,920

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,062,449	63,843
商誉减值损失	326,918	326,918
存货跌价损失	-13,997	7,847
合计	1,375,370	398,608

注：本年度，管理层认为相关资产组的可收回金额高于账面价值，本期无需增加计提减值准备。相关资产组的可收回金额根据预计未来现金流的现值确定。

52. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-95	-186
特别收益权（本附注“六、9、注1”）	-30,975	11,640
合计	-31,070	11,454

53. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	698,002	331,906
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	58,477	31,981
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	7,752	46,875
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	204,332
期货投资交易费	-2,142	-6,381
合计	762,089	608,713

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
陕西未来能源化工有限公司	245,761	140,696	本年利润变动所致
齐鲁银行股份有限公司	221,958	-	本年改为权益法核算
华电邹县发电有限公司	152,573	307,215	本年利润变动所致
兖矿集团财务有限公司	37,444	47,102	本年利润变动所致
东莞市海昌实业有限公司	27,352	-	本年新增
上海中期期货有限公司	22,709	7,351	本年利润变动所致

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
圣地芬雷选煤天津公司	13,731	10,833	本年利润变动所致
翱锐端信投资管理（北京）有限公司	592	-	本年新增
山东邹城建信村镇银行有限公司	571	-	本年改为权益法核算
山东东华装备再制造有限公司	138	-	本年新增
MiddlemountJointVenture （“中山矿合资企业”）	-24,827	-181,291	本年利润变动所致
合计	698,002	331,906	

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	13,992	9,571	13,992
其中：固定资产处置利得	10,926	9,571	10,926
其中：无形资产处置利得	3,066	-	3,066
政府补助（2）	39,032	189,025	39,032
收购利得	-	30,930	-
其他（注）	941,415	573,950	941,415
合计	994,439	803,476	994,439

注：其他主要系本公司收到的邹城市财政局下发的企业发展扶持基金。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
资源综合利用减半征收增值税	22,557	38,386	济国税流批[2011]1号	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	4,950	-	邹财企[2016]19号	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	3,647	-	鲁财工指[2016]4号	与收益相关
其他	7,878	150,639		与收益相关
合计	39,032	189,025		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	153,321	16,422	153,321
其中：固定资产处置损失	153,321	16,422	153,321
捐赠支出	1,543	7,392	1,543
罚款、补交款及滞纳金	18,285	101,142	18,285
其他	4,534	6,875	4,534
合计	177,683	131,831	177,683

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,735,790	815,352
递延所得税费用	-892,315	-135,828
合计	843,475	679,524

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	3,136,131
按法定/适用税率计算的所得税费用	784,033
子公司适用不同税率的影响	-168,099
调整以前期间所得税的影响	62,867
非应税收入的影响	-105,809
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	556,161
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,364
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-40,538
True up - deferred tax expense	-61,069
免税的投资收益	-180,707
所得税费用	843,475

57. 其他综合收益

详见本附注“六、40 其他综合收益”相关内容。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

58. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	50,301	61,061
收回垫付款所收到的现金	350,305	494,603
政府补助及扶持基金收入	368,207	234,594
零星杂项收入	521,354	523,253
合计	1,290,167	1,313,511

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售及管理费用支付额	1,218,285	2,348,176
环境治理支出	1,037,596	1,716,479
零星付现支出	740,186	554,071
罚款及滞纳金	16,887	101,142
捐赠支出	802	7,392
合计	3,013,756	4,727,260

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回贷款	2,866,372	-
收回受限资金	71,271	168,600
合计	2,937,643	168,600

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款	2,645,000	-
票据保证金	741,129	-
贷款保证金	386,779	-
期货投资	944	-
手续费	401	-
回购库存股	-	19,439

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,774,253	19,439

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贷款保证金	301,024	-
债券、保函等费用	86,408	-
支付融资租赁款	16,172	52,147
合计	403,604	52,147

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,292,656	831,210
加: 资产减值准备	1,375,370	398,608
固定资产折旧	3,224,830	3,661,112
无形资产摊销	722,440	732,556
长期待摊费用摊销	8	8
计提专项储备	1,003,821	964,487
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	139,329	6,858
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	31,070	-11,454
财务费用(收益以“-”填列)	2,231,639	3,156,251
投资损失(收益以“-”填列)	-762,089	-608,713
收购利得	-	-31,626
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-230,583	-395,427
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-793,380	259,600
存货的减少(增加以“-”填列)	-640,243	30,434
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,997,497	1,952,481
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,824,299	-8,128,461
经营活动产生的现金流量净额	6,421,670	2,817,924
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	15,009,221	23,455,059
减：现金的年初余额	23,455,059	20,376,881
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-8,445,838	3,078,178

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中：库存现金	259	578
可随时用于支付的银行存款	13,545,935	19,482,442
可随时用于支付的其他货币资金	1,463,027	3,972,039
现金等价物	-	-
年末现金和现金等价物余额	15,009,221	23,455,059
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	受限原因
货币资金	5,003,348	环境治理保证金、其他保证金
在建工程	1,570,437	借款抵押
普力马煤矿总资产（注）	1,438,719	借款抵押

注：本公司之子公司普力马煤炭有限公司、普力马（控股）有限公司于 2014 年 10 月与其客户 Synergy 公司签订借款协议，借款金额以普力马销售给 Synergy 公司的煤炭数量为基础计算，借款期限自 2014 年 10 月 1 日起至 2030 年 6 月 30 日止，借款利率为 8.7%，普力马煤炭将其整体资产以及矿区权益以第一优先级抵押给 Synergy 公司。截止本报告期末，借款余额为 919 万澳元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-		2,586,679
其中：美元	370,784	6.9370	2,572,129
欧元	1,982	7.3068	14,482
英镑	8	8.5094	68
应收账款	-		117,936
其中：美元	17,001	6.9370	117,936
其他应收款			2,642
其中：美元	381	6.9370	2,642
其他应付款	-		3,732
其中：美元	538	6.9370	3,732
应付账款	-		288,697
其中：美元	41,617	6.9370	288,697
短期借款	-		397,317
其中：美元	57,275	6.9370	397,317
一年内到期的非流动负债	-		9,403,776
其中：美元	1,355,597	6.9370	9,403,776
长期借款	-		19,467,497
其中：美元	2,806,328	6.9370	19,467,497
应付债券	-		1,579,000
其中：美元	227,620	6.9370	1,579,000

(2) 境外经营实体

本公司重要的境外经营实体主要为香港公司和澳洲公司，香港公司的记账本位币为港币，澳洲公司的记账本位币为澳元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

61. 套期

本集团持有的套期工具如下：

项目	年末余额	年初余额
流动负债		
远期外汇合约	3,245	4,755
流动负债合计	3,245	4,755

注：为规避外汇汇率波动风险，本公司之子公司澳洲公司与银行订立外汇远期合约，在未来以约定的汇率出售或购买特定金额的外汇。订立远期外汇合约的目的是为了减少收入及资本性支出相关的汇率的波动性，协助公司的风险管理。尚未履行的卖出美元合约用于对冲极有可能发生的煤炭销售收入。所有外汇远期合约引起的现金流及对损益造成的影响预计将于结算日后一年内实现。于资产负债表日，衍生金融资产或负债反应产生的尚未到期相关合约之公允价值，该公允价值为资产负债表日远期市场汇率与合同签署远期市场汇率之差额为基础计算。

名称	内容	到期日	预计汇率	未偿还名义金额
2016 年 12 月 31 日				
卖出合约	卖出美元买入澳元	三个月内到期	0.7283	465,656
2015 年 12 月 31 日				
卖出合约	卖出人民币买入澳元	三个月内到期	4.8053	1,711
卖出合约	卖出人民币买入美元	三个月内到期	6.5945	9,774
卖出合约	卖出澳元买入欧元	三个月内到期	0.6704	68
卖出合约	卖出澳元买入欧元	三至六个月到期	0.6600	198

本年度，与远期外汇协议相关的共计 20,049 万澳元(2015 年为 2,230 万澳元)损失从其他综合收益科目转入当年损益。

除上述外，本公司之子公司澳洲公司在六个月还款期内的美元银行借款被指定为用于对冲同一时期内的预计美元销售收入。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

七、 合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

本年度无同一控制下企业合并。

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 本年度新设公司情况如下：

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
山东中垠国际贸易有限公司	新设	100
兖煤国际（新加坡）有限公司	新设	100
中垠瑞丰（香港）有限公司	新设	100
山东东方博瑞机电有限公司	新设	45
兖矿大陆奔牛机械有限公司	新设	60
中垠（泰安）融资租赁有限公司	新设	70
济南端信明仁财务咨询合伙企业（有限合伙）	新设	20
济南端信明礼财务咨询合伙企业（有限合伙）	新设	40
济宁端信明智财务咨询合伙企业（有限合伙）	新设	20
山东兖煤物业服务有限公司	新设	100
端信投资控股（深圳）有限公司	新设	100
兖煤蓝天清洁能源有限公司	新设	51
青岛端信资产管理有限公司	新设	100
兖煤矿业工程有限公司	新设	100

(2) 本年度其他减少的子公司情况如下：

公司名称	持股比例 (%)	减少的原因
Gloucester(SubHoldings1)PtyLtd	100	注
DonaldsonCoalHoldingsLimited	100	
DonaldsonCoalPtyLtd	100	
DonaldsonCoalFinancePtyLtd	100	
AbakkPtyLtd	100	
NewcastleCoalCompanyPtyLtd	100	
PrimecoalInternationalPtyLtd	100	
澳思达煤矿有限公司	100	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

WhiteMiningLimited (“白矿矿业有限公司”)	100	
AshtonCoalMinesLimited (“艾诗顿煤业有限公司”)	100	
WhiteMiningServicesPtyLimited (“白矿矿业服务有限公司”)	100	
AshtonCoalOperationsPtyLimited (“艾诗顿煤炭运营有限公司”)	100	
WhiteMining(NSW)PtyLimited (“白矿(新州)有限公司”)	100	
兖矿金通拉丁美洲封闭股份公司	51	托管

注：该部分公司归属于 Watagan Mining Company PtyLtd (“沃特岗矿业公司”)，具体情况见本附注“十六、1”。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)	
					直接	间接
(一) 同一控制下企业合并之公司						
二级子公司						
兖州煤业山西能化有限公司	山西晋中	山西晋中	60,000	热电投资、煤炭技术服务	100	
山东华聚能源股份有限公司	山东邹城	山东邹城	28,859	火力发电及发电余热综合利用	95.14	
邹城兖矿北盛工贸有限公司	山东邹城	山东邹城	240	矿石拣选及加工、普通货运等	100	
兖矿东华重工有限公司	山东邹城	山东邹城	127,789	矿用设备、机电设备、橡胶制品等的生产销售	100	
三级子公司						
山西天浩化工股份有限公司	山西孝义	山西孝义	15,000	甲醇、煤炭生产及销售		99.89
山西和顺天池能源有限责任公司	山西和顺	山西和顺	9,000	煤炭产品深加工		81.31
兖矿集团唐村实业有限公司	山东邹城	山东邹城	5,100	橡胶输送带、电缆制造		100
兖矿集团大陆机械有限公司	山东兖州	山东兖州	5,000	矿山及煤炭工业专用设备制造		79.69
兖矿集团邹城金明机电有限公司	山东邹城	山东邹城	5,000	矿用机电配件制造、维修		100
兖州东方机电有限公司	山东邹城	山东邹城	5,000	矿用电器、高低压开关设备制造		94.34

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)	
					直接	间接
兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	山东邹城	山东邹城	660	高、中、低压橡胶软管制造		54.55

(二) 非同一控制下企业合并之公司

二级子公司

山东兖矿航运有限公司	山东济宁	山东济宁	550	货物运输煤炭销售	92	
内蒙古吴盛煤业有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	90,490	煤矿机械设备及配件销售	77.74	

三级子公司

格罗斯特煤炭有限公司	澳大利亚	澳大利亚	71,972 (澳元)	煤炭及煤炭相关资源的开发和运营		100
兖煤澳大利亚资源有限公司	澳大利亚	澳大利亚	44,641 (澳元)	煤炭开采与勘探		100
内蒙古伊泽阳产业投资有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	67,500	水电蒸汽供应		100
内蒙古荣信化工有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	64,836	甲醇生产		100
内蒙古达信工业气体有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	20,999	工业气体生产		100
内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	500	煤炭采掘、销售		100

(三) 投资设立子公司

二级子公司

兖州煤业澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	310,556 (澳元)	投资控股	78	
兖煤国际(控股)有限公司	香港	香港	68,931 (美元)	投资控股	100	
青岛保税区中兖贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	5,000	保税区内贸易及仓储	100	
兖州煤业榆林能化有限公司	陕西榆林	陕西榆林	140,000	甲醇生产及销售	100	
兖煤菏泽能化有限公司	山东菏泽	山东菏泽	300,000	煤炭开采及销售	98.33	
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	810,000	甲醇生产及销售	100	
山东煤炭交易中心有限公司	山东济宁	山东济宁	10,000	房地产开发	51	
山东兖煤日照港港记煤有限公司	山东日照	山东日照	30,000	煤炭批发经营	51	
中垠融资租赁有限公司	上海	上海	706,000	融资租赁业务	98.96	
端信投资控股(北京)有限公司	北京	北京	331,000	投资管理	100	
山东端信供应链管理有限公司	山东济宁	山东济宁	20,000	普货运输、货运代理	100	
青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	20,000	国际贸易、转口贸易	51	
山东中垠国际贸易有限公司	山东济南	山东济南	30,000	煤炭、电解铜贸易	100	
山东兖煤物业服务有限公司	山东济宁	山东济宁	1,200	物业管理服务	100	
端信投资控股(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	1,000,000	投资管理	100	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)	
					直接	间接
青岛端信资产管理有限公司	山东青岛	山东青岛	50,000	投资管理	100	
兖煤矿业工程有限公司	山东济宁	山东济宁	5,000	矿业工程	100	
兖煤蓝天清洁能源有限公司	山东邹城	山东邹城	5,000	洁净型煤生产、销售	51	
三级子公司						
兖煤澳大利亚配煤销售有限公司	澳大利亚	澳大利亚	0.01 (澳元)	煤炭销售		100
兖煤SN有限公司	澳大利亚	澳大利亚	0.0001 (美元)	投资管理		100
兖煤矿业服务有限公司	澳大利亚	澳大利亚	0.01 (澳元)	矿业服务		100
兖煤国际技术开发有限公司	香港	香港	100 (美元)	矿山开采技术的开发、转让与咨询服务		100
兖煤国际贸易有限公司	香港	香港	100 (美元)	煤炭转口贸易		100
兖煤国际资源开发有限公司	香港	香港	60 (美元)	矿产资源勘探开发		100
兖煤卢森堡资源有限公司	卢森堡	卢森堡	50 (美元)	对外投资		100
兖煤国际(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	1,000 (美元)	国际贸易		100
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	505,000	煤炭销售		100
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	30,000	煤炭销售		100
山东中垠物流贸易有限公司	山东济南	山东济南	30,000	煤炭销售		100
菏泽端信供应链管理有限公司	山东菏泽	山东菏泽	1,000	普货运输、货运代理		100
达拉特旗端信供应链管理有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	500	普货运输、货运代理		100
伊金霍洛旗端信供应链管理有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	1,000	普货运输、货运代理		100
榆林端信供应链管理有限公司	陕西榆林	陕西榆林	2,000	普货运输、货运代理		100
中垠(泰安)融资租赁有限公司	山东泰安	山东泰安	100,000	融资租赁业务		70
济南端信明仁财务咨询合伙企业(有限合伙)	山东济南	山东济南	500,000	财务管理咨询		20
济南端信明礼财务咨询合伙企业(有限合伙)	山东济南	山东济南	500,000	财务管理咨询		40
济宁端信明智财务咨询合伙企业(有限合伙)	山东济宁	山东济宁	125,000	财务管理咨询		20
中垠瑞丰(香港)有限公司	香港	香港	129 (美元)	国际贸易、转口贸易		100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

主要及本年新增子公司简介如下：

1) 兖州煤业澳大利亚有限公司

兖州煤业澳大利亚有限公司（以下简称“澳洲公司”）系本公司控股子公司，成立于 2004 年 11 月，实收资本 6,400 万澳元。2011 年 9 月，本公司对澳洲公司增资 90,900 万澳元，澳洲公司注册资本增加为 97,300 万澳元。2012 年 6 月，澳洲公司剥离部分资产至兖煤国际（控股）有限公司，导致注册资本减少 65,314 万澳元，为子公司收购格罗斯特发行股票增加注册资本 33,684 万澳元后，澳洲公司注册资本变更为 65,670 万澳元，2014 年，澳洲公司通过发行可转换混合资本票据及实现或有期权（CVR）使注册资本增加至 310,556 万澳元，本公司持有澳洲公司股权变更为 78%。同时澳洲公司取代格罗斯特于 2012 年 6 月 28 日在澳大利亚证券交易所上市交易。澳洲公司注册登记号为 111859119，主要负责本公司在澳大利亚的营运、预算、投融资等活动。

澳洲公司主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
格罗斯特煤炭有限公司	澳大利亚	71,972 万	煤炭及煤炭相关资源的开发和运营	100
兖煤澳大利亚资源有限公司	澳大利亚	44,641 万	煤炭开采与勘探	100
兖煤澳大利亚配煤销售有限公司	澳大利亚	100 澳元	混煤的销售	100
兖煤 SCN 有限公司	澳大利亚	1 美元	主要用于发行可转换债券	100
兖煤矿业服务有限公司	澳大利亚	100 澳元	矿业服务	100

2) 格罗斯特煤炭有限公司

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

格罗斯特主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
WestralianProspectorsNL	澳大利亚	93,001	无经营	100
EuclaMiningNL	澳大利亚	707,500	无经营	100
CIMDuraliePtyLtd	澳大利亚	665	无经营	100
DuralieCoalMarketingPtyLtd	澳大利亚	2	无经营	100
DuralieCoalPtyLtd	澳大利亚	2	煤炭开采	100
Gloucester(SPV)PtyLtd	澳大利亚	2	控股公司	100
Gloucester(SubHoldings2)PtyLtd	澳大利亚	2	控股公司	100
CIMMiningPtyLtd	澳大利亚	30,180,720	无经营	100
MonashCoalHoldingsPtyLtd	澳大利亚	100	无经营	100
CIMStratfordPtyLtd	澳大利亚	21,558,606	无经营	100
CIMServicesPtyLtd	澳大利亚	8,400,002	无经营	100
MonashCoalPtyLtd	澳大利亚	200	煤炭开采及销售	100
StradfordCoalPtyLtd	澳大利亚	10	煤炭开采	100
StradfordCoalMarketingPtyLtd	澳大利亚	10	煤炭销售	100

3) 兖煤澳大利亚资源有限公司

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

兖煤资源主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
YarrabeeCoalCompanyPtyLtd (“亚拉比煤炭有限公司”)	澳大利亚	92,080	煤炭开采和销售	100
SASEPtyLtd (“SASE 有限公司”)	澳大利亚	9,650,564	无经营业务，待清算	90
ProserpinaCoalPtyLtd (“普罗瑟庇那煤炭有限公司”)	澳大利亚	1	煤炭开采和销售	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
MoolarbenCoalOperationsPtyLtd (“莫拉本煤炭运营有限公司”)	澳大利亚	2	煤业管理	100
MoolarbenCoalMinesPtyLimited (“莫拉本煤矿有限公司”)	澳大利亚	1	煤业开发	100
MoolarbenCoalSalesPtyLtd (“莫拉本煤炭销售有限公司”)	澳大利亚	2	煤炭销售	100
FelixNSWPtyLimited (“兖煤资源新州有限公司”)	澳大利亚	2	控股公司	100
Athena Coal Operations Pty Ltd (ATC) (“亚森纳煤炭运营有限公司”)	澳大利亚	0	煤炭运营	100
Athena Coal Sales Pty Ltd (ACS) (“亚森纳煤炭销售有限公司”)	澳大利亚	0	煤炭销售	100

4) 兖煤澳大利亚配煤销售有限公司

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

5) 兖煤 SCN 有限公司

兖煤 SCN 有限公司（以下简称“SCN 公司”）系澳洲公司之全资子公司，成立于 2014 年 11 月，实收资本 1 美元。注册登记号为 602841556，主要用于发行可转换债券。

6) 兖煤国际（控股）有限公司

兖煤国际（控股）有限公司（以下简称“香港公司”）系本公司全资子公司，成立于 2011 年 7 月 13 日，注册资本 280 万美元。香港公司注册登记号为 1631570，主要从事对外投资、矿山技术开发、转让与咨询服务和进出口贸易等。2014 年 6 月，本公司将应收香港公司款项 419,460 万元作为对其的增资，香港公司的注册资本增加至 68,931 万美元。

香港公司主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)
兖煤国际技术开发有限公司	香港	100 万美元	从事矿山开采技术的开发、转让与咨询服务	100
兖煤国际贸易有限公司	香港	100 万美元	从事煤炭等产品转口贸易	100
兖煤国际资源开发有限公司	香港	60 万美元	从事矿产资源的勘探开发	100
兖煤卢森堡资源有限公司	卢森堡	50 万美元	从事对外投资等	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)
兖煤加拿大资源有限公司	加拿大	29,000 万美元	从事矿产资源开采与销售	100
兖煤国际（新加坡）有限公司	新加坡	1000 万美元	从事国际贸易	100
亚森纳（控股）有限公司	澳大利亚	2,445 万澳元	控股公司	100
汤佛（控股）有限公司	澳大利亚	4,641 万澳元	控股公司	100
维尔皮纳（控股）有限公司	澳大利亚	346 万澳元	控股公司	100
普力马（控股）有限公司	澳大利亚	32,161 万澳元	控股公司	100
兖煤能源有限公司	澳大利亚	20,298 万澳元	控股公司	100

7) 兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司

兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司（以下简称“鄂尔多斯能化”）成立于 2009 年 12 月 18 日，为本公司全资子公司，注册资本人民币 50,000 万元。2011 年 1 月，本公司对鄂尔多斯能化增资 260,000 万元，注册资本增加至 310,000 万元。2014 年 11 月，本公司再次对鄂尔多斯能化增资 500,000 万元，注册资本增加至 810,000 万元。公司法人营业执照统一社会信用代码：9115069169594585，法定代表人：郭德春，主要业务为煤炭、铁矿石销售，对煤炭、化工企业投资，煤矿机械设备、材料销售，煤矿器械设备维修租赁。

鄂尔多斯能化主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股比例(%)
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	内蒙古	67,500 万元	从事对矿业、化工项目的投资；公用工程、水电供应、污水处理	100
内蒙古荣信化工有限公司	内蒙古	64,836 万元	从事煤制甲醇生产、销售	100
内蒙古达信工业气体有限公司	内蒙古	20,999 万元	从事工业气体供应	100
内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	内蒙古	500 万元	从事煤炭采掘与销售	100
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	内蒙古	505,000 万元	煤炭销售、煤矿机械设备生产与销售	100
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	内蒙古	30,000 万元	煤炭销售、煤矿机械设备生产与销售	100

8) 兖矿东华重工有限公司

兖矿东华重工有限公司（以下简称“东华重工”）成立于 2013 年 1 月，由兖矿东华集团有限公司出资成立，本公司注册资本为 127,789 万元，公司法定代表人：赵洪刚，公

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

司注册地址：邹城市西外环路 5289 号。2015 年 7 月兖矿东华集团有限公司持有的东华重工 100%股权全部转让给兖矿集团有限公司，兖矿集团有限公司持有的东华重工 100%股权全部转让给兖州煤业股份有限公司。主要从事矿用设备、机电设备、橡胶制品等的生产销售。

东华重工主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股比例 (%)
兖州东方机电有限公司	山东邹城	5,000 万元	矿用电器、高低压开关设备制造	94.34
兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	山东邹城	660 万元	高、中、低压橡胶软管制造	54.55
兖矿集团唐村实业有限公司	山东邹城	5,100 万元	橡胶输送带、电缆制造	100
兖矿集团大陆机械有限公司	山东兖州	5,000 万元	矿山运输设备制造、维修	79.69
兖矿集团邹城金明机电有限公司	山东邹城	5,000 万元	矿用机电配件制造、维修	100

9) 兖州煤业山西能化有限公司

兖州煤业山西能化有限公司（以下简称“山西能化”）前身为由兖矿集团、兖矿鲁南化肥厂于 2002 年设立之兖矿晋中能化有限公司。2006 年 11 月，兖矿集团、兖矿鲁南化肥厂将其持有之山西能化股权全部转让给本公司，注册资本 60,000 万元，本公司 100%持股。山西能化营业执照号码：140700100002339，法定代表人：时成忠，公司主要从事热电投资、矿用机械及机电产品的销售、煤炭综合技术开发服务等。

山西能化主要控股子公司如下：

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

10) 兖州煤业榆林能化有限公司

兖州煤业榆林能化有限公司（以下简称“榆林能化”）系由本公司、山东创业投资发展有限公司、中国华陆工程公司于 2004 年 2 月共同出资设立之公司，实收资本 80,000 万元，其中本公司出资比例为 97%。2008 年 4 月，本公司受让山东创业投资发展有限公司、中国华陆工程公司持有之榆林能化股权，本公司持有其 100%股权。2008 年 5 月，本公司向榆林能化增资人民币 60,000 万元，榆林能化注册资本增加为 140,000 万

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

元。榆林能化统一社会信用代码：916108007588160388，法定代表人：郭德春，公司主要从事甲醇、液氧、液氮、液氩、硫磺的生成销售；配套煤矿、电力工程项目建设等。

11) 兖煤菏泽能化有限公司

兖煤菏泽能化有限公司（以下简称“菏泽能化”）系由本公司、煤炭工业济南设计研究院有限公司（以下简称“设计院”）、山东省煤炭地质局于 2002 年 10 月共同出资设立之公司，实收资本 60,000 万元，本公司持有其 95.67%股权；2007 年 7 月，菏泽能化增资扩股，注册资本增加至 150,000 万元，本公司股权占比增加至 96.67%。2010 年 5 月，本公司单方对菏泽能化增资 150,000 万元，注册资本增加至 300,000 万元，本公司股权占比增加至 98.33%。菏泽能化统一社会信用代码：91370000754456581B，法定代表人：郭念波，主要从事巨野煤田煤炭开采及销售。

12) 内蒙古昊盛煤业有限公司

内蒙古昊盛煤业有限公司（以下简称“昊盛公司”），由上海华谊（集团）公司和鄂尔多斯市久泰满来煤业有限公司、鄂尔多斯市金诚泰化工有限责任公司于 2010 年 3 月共同出资组建，初期注册资本 15,000 万元，主要负责运营石拉乌素煤矿。经多次收购及增资，于 2013 年 1 月，本公司取得昊盛公司 74.82%的股权，该公司成为本公司之控股子公司，注册资本为 50,000 万元。2013 年 4 月，昊盛公司召开股东会议，决议通过增加 30,000 万元注册资本。2013 年 12 月，内蒙古中磊会计师事务所出具内中磊验字（2013）第 86 号验资报告对此增资事项予以验证，昊盛公司增资后的注册资本为 80,000 万元，本公司持股比例仍为 74.82%。公司统一社会信用代码：91150627552806504A，法定代表人：郭德春，主要从事煤矿机械设备及配件销售。2015 年，本公司增加注册资本至 90,490 万元，本公司持股比例增加至 77.74%。

13) 山东中垠国际贸易有限公司

山东中垠国际贸易有限公司（以下简称“山东中垠国贸”）系本公司全资子公司，成立于 2015 年 9 月 17 日，注册资本 30,000 万元。中垠国贸公司统一社会信用代码：91370100353493269U，法定代表人：安满林，主要从事煤炭、煤矿机械设备及配件、采矿专用设备、金属材料、矿用材料等的销售。

山东中垠国贸主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股比例 (%)
山东中垠物流贸易有限公司	山东济南	30,000 万元	从事煤炭、煤矿机械设备及配件、采矿专用设备的销售	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

14) 中垠融资租赁有限公司

中垠融资租赁有限公司（以下简称“中垠融资租赁公司”）成立于 2014 年 5 月，由本公司及本公司之子公司香港公司共同出资设立，注册资本合计 50,000 万元，其中本公司以现金出资 37,500 万元，持股 75%；香港公司以现金出资 12,500 万元，持股 25%。中垠融资租赁公司统一社会信用代码：91310000094402317P，法定代表人：赵青春，主要从事融资租赁业务等。

2015 年，中垠融资租赁增加注册资本 156,000 万元，增资后注册资本合计 206,000 万元，其中本公司增资 112,500 万元，增资后为 150,000 万元，持股 72.82%；香港公司增资 37,500 万元，增资后为 50,000 万元，持股 24.27%；第三方山东永正投资发展有限公司投资 6,000 万元，持股 2.91%。2016 年，中垠融资租赁增加注册资本 373,500 万元，增资后注册资本合计 579,500 万元，全部是本公司增资，其中本公司增资后为 523,500 万元，持股 90.33%；香港公司投资 50,000 万元，持股 8.63%，第三方山东永正投资发展有限公司投资 6,000 万元，持股 1.04%。

中垠融资租赁主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股比例 (%)
中垠（泰安）融资租赁有限公司	山东泰安	100,000 万元	融资租赁业务	70

15) 端信投资控股（北京）有限公司

端信投资控股（北京）有限公司（以下简称“端信投资控股公司”）系本公司全资子公司，成立于 2014 年 11 月，注册资本 331,000 万元。端信投资控股公司统一社会信用代码：91110106318296040A，法定代表人：赵青春，主要从事投资管理、企业管理咨询等。

2015 年，端信投资控股公司增资 80,000 万元，全部是本公司出资，增资后实收资本为 81,000 万元。2016 年，端信投资控股公司增资 225,000 万元，全部是本公司出资，增资后实收资本为 306,000 万元。

端信投资北京控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股比例 (%)
济南端信明仁财务咨询合伙企业 (有限合伙)	山东济南	500,000 万元	财务管理咨询	20
济南端信明礼财务咨询合伙企业	山东济南	500,000 万元	财务管理咨询	40

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股 比例 (%)
(有限合伙)				
济宁端信明智财务咨询合伙企业 (有限合伙)	山东济宁	125,000 万元	财务管理咨询	20

端信投资控股(北京)有限公司持有济南端信明仁财务咨询合伙企业(有限合伙)20%股份,根据《济南端信明仁财务咨询合伙企业(有限合伙)之合伙协议》可以控制该合伙企业,纳入合并范围。本公司和本公司之子公司端信投资控股(北京)有限公司合计持有济南端信明礼财务咨询合伙企业(有限合伙)40%股份,根据《济南端信明礼财务咨询合伙企业(有限合伙)之合伙协议》可以控制该合伙企业,纳入合并范围。端信投资控股(北京)有限公司持有济南端信明礼财务咨询合伙企业(有限合伙)20%股份,根据《济南端信明智财务咨询合伙企业(有限合伙)之合伙协议》可以控制该合伙企业,纳入合并范围。

16) 山东端信供应链管理有限公司

山东端信供应链管理有限公司(以下简称“山东端信供应链”)系本公司全资子公司,成立于2015年7月,注册资本20,000万元。山东端信供应链统一社会信用代码:91370883348979379K,法定代表人:刘春,主要从事普货运输、国际和国内货运代理、物流服务、信息配载、仓储服务、货物中转等。

山东端信供应链控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股 比例 (%)
菏泽端信供应链管理有限公司	山东菏泽	1,000 万元	普货运输、货运代理	100
达拉特旗端信供应链管理有限公司	鄂尔多斯	500 万元	普货运输、货运代理	100
伊金霍洛旗端信供应链管理有限公司	鄂尔多斯	1,000 万元	普货运输、货运代理	100
榆林端信供应链管理有限公司	陕西榆林	2,000 万元	普货运输、货运代理	100

17) 青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司

青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司(以下简称“青岛瑞丰国贸”)系本公司和青岛世纪瑞丰集团有限公司共同出资设立,成立于2015年11月,注册资本20,000万元,其中本公司出资10,200万元,持股51%,青岛世纪瑞丰集团有限公司出资9,800万元,持股49%。青岛瑞丰国贸统一社会信用代码:91370220MA3COK0918,法定代表人为刘毓崑,主要从事国际贸易、转口贸易、区内企业之间贸易及贸易项下加工整理等。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

青岛瑞丰国贸主要控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)
中垠瑞丰(香港)有限公司	香港	128.52 万美元	国际贸易	100

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
菏泽能化	1.67	7,619	-	68,891
澳洲公司	22	-280,582	-	-1,635,343

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
菏泽能化	907,910	6,049,001	6,956,911	942,785	1,888,934	2,831,719
澳洲公司	5,475,188	31,053,219	36,528,407	2,496,394	27,712,573	30,208,967

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
菏泽能化	470,622	5,615,699	6,086,321	1,604,506	872,688	2,477,194
澳洲公司	11,600,337	25,094,308	36,694,645	2,958,305	26,205,442	29,163,747

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
菏泽能化	2,049,920	456,220	456,220	989,871	1,434,002	71,536	71,536	590,682
澳洲公司	5,381,377	-1,089,370	-1,821,416	827,910	6,164,575	-1,405,918	-2,988,710	688,146

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
							直接	间接	
合营企业									
Middlemont Joint Venture Pty Ltd (中山矿合资企业)	有限责任	澳大利亚	澳大利亚	煤炭采掘及销售	-	-		约50	权益法
联营企业									
华电邹县发电有限公司	有限责任	山东	山东	电力	李庆奎	30亿	30		权益法
兖矿集团财务有限公司	有限责任	山东	山东	金融	张胜东	10亿	25		权益法
陕西未来能源化工有限公司	有限责任	陕西	陕西	煤炭采掘及煤制油	张鸣林	54亿	25		权益法
上海中期期货有限公司	有限责任	上海	上海	期货经纪	吕海鹏	6亿	33.33		权益法
东莞市海昌实业有限公司	有限责任	广东	广东	码头经营	朱日明	1.46亿	20.89		权益法
齐鲁银行股份有限公司	有限责任	山东	山东	银行业	王晓春	28亿	8.67		权益法
Watagan Mining Company Pty Ltd (沃特岗矿业公司)	有限责任	澳大利亚	澳大利亚	煤炭采掘及销售	-	-		100	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	Middlemont Joint Venture Pty Ltd (“中山矿合资企业”) 年末余额/本年发生额	Middlemont Joint Venture Pty Ltd (“中山矿合资企业”) 年初余额/上年发生额
流动资产	654,990	410,258
其中: 现金和现金等价物	64,320	92,366
非流动资产	5,473,944	6,323,125
资产合计	6,128,934	6,733,383
流动负债	1,131,212	1,152,887
非流动负债	4,950,576	5,507,908
负债合计	6,081,788	6,660,795

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	Middlemont Joint Venture Pte Ltd (“中山矿”合资企业) 年末余额/本年发生额	Middlemont Joint Venture Pte Ltd (“中山矿”合资企业) 年初余额/上年发生额
归属于母公司股东权益	47,146	72,588
按持股比例计算的净资产份额	23,573	36,294
对合营企业权益投资的账面价值	23,573	36,294
营业收入	2,423,668	2,076,685
财务费用	236,052	243,479
所得税费用	35,970	35,613
净利润	-49,654	-362,582
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-49,654	-362,582
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额本年发生额						年初余额上年发生额			
	华电邹县发电有限公司	兖矿集团财务有限公司	陕西未来能源化工有限公司	上海中期期货有限公司	东莞市海昌实业有限公司	齐鲁银行股份有限公司	华电邹县发电有限公司	兖矿集团财务有限公司	陕西未来能源化工有限公司	上海中期期货有限公司
流动资产	470,035	3,762,791	1,618,980	3,556,382	1,665,682	119,331,621	463,329	3,529,558	1,518,418	3,474,132
其中：现金和现金等价物	23,384	3,762,791	1,202,836	2,497,561	67,768	30,722,242	15,158	3,529,558	954,106	2,472,368
非流动资产	5,054,981	5,111,182	18,507,367	186,588	3,709,794	87,836,250	5,304,792	4,770,813	15,711,494	516,065
资产合计	5,525,016	8,873,973	20,126,347	3,742,980	5,405,476	207,167,871	5,768,121	8,300,371	17,229,912	3,990,197
流动负债	1,641,967	7,294,554	6,988,817	2,810,612	2,881,632	175,539,078	1,794,313	6,870,729	6,949,817	3,223,928
非流动负债	400,144	-	5,648,631	100,000	1,436,024	18,750,179	540,144	-	3,882,724	-
负债合计	2,042,111	7,294,554	12,617,448	2,910,612	4,317,656	194,289,257	2,334,457	6,870,729	10,812,541	3,223,928
其他权益工具	-	-	-	-	-	1,997,990	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	-	-	98,897	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	3,482,905	1,579,419	7,508,899	832,368	1,087,820	12,878,614	3,433,663	1,429,642	6,417,372	766,269
按持股比例计算的净资产份额	1,044,871	394,855	1,877,226	277,428	227,246	934,776	1,030,099	357,410	1,604,344	255,388
调整事项										
—其他	-	-		17,192	350,106	-	-	-	-	16,513
对联营企业权益投资的账面价值	1,044,871	394,855	1,877,226	294,620	577,352	934,776	1,030,099	357,410	1,604,344	271,911
营业收入	3,540,219	305,846	3,731,541	6,207,155	1,985,258	5,142,813	4,546,121	314,263	1,469,590	1,739,717
财务费用	49,916	-	228,501	15,030	12,575	-	89,642	-	84,597	-
所得税费用	170,044	50,154	202,730	22,831	2,523	322,020	343,650	56,984	92,588	15,609
净利润	508,578	149,778	983,044	68,133	4,347	1,653,796	1,024,050	171,280	552,782	45,565
综合收益总额	508,578	149,778	983,044	68,133	4,347	1,653,796	1,024,050	171,280	552,782	45,565
本年度收到的来自联营企业的股利	437,801	-	-	-	-	29,545	-	-	-	-

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	41,819	21,184
下列各项按持股比例计算的合计数		-
--净利润	15,061	10,833
--综合收益总额	15,061	10,833
联营企业：		
投资账面价值合计	9,571	1
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	69	-
--综合收益总额	69	-

九、与金融工具相关风险

1. 金融风险的目标和政策

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、其他流动资产、可供出售金融资产、应收特许权使用费、长期应收款、交易性金融负债、应付款项、其他流动负债、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本集团所面临的风险敞口及管理监控这些风险的措施均未发生重大变化。

2. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下表

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、港币、英镑及新加坡元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团以各公司记账货币外的外币入账的货币性资产和货币性负债的人民币账面价值如下：

项目	负债		资产	
	2016年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
美元	31,488,047	43,411,219	4,201,453	5,970,558
欧元	-	-	14,481	8,782
港币	-	-	84,829	22,408
英镑	-	-	65	-
新加坡元	-	-	454	-

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币和美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为人民币3,411,359万元（2015年12月31日：人民币3,867,791万元），及人民币计价的固定利率借款合同及债券等，金额为3,037,258万元（2015年12月31日：3,087,149万元）

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

除上述金融工具的风险外，本集团还面临由于投资上市公司权益性证券的权益价格风险，及非金融工具商品如钢铁和金属的价格风险（本集团原材料的主要成分）。本集团目前尚未采用任何安排套期权益性证券投资 and 原材料购买的价格风险。本集团面临的投资上市收益性证券的权益价格风险与敏感性分析结果显示，这些风险都是非重大的。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 信用风险

于2016年及2016年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团一般根据客户的不同状况给予长期客户不超过180天的信用期。对中小客户及新客户,本集团一般要求发货前支付货款。

本集团的国内销售多数是发电厂、冶金公司、建筑材料生产商和铁路公司。集团一般与这些公司建立长期和稳定的关系。本集团也销售给省市燃油贸易公司。

由于本集团国内部分目前没有直接出口资格,其所有出口必须通过国家煤炭进出口公司、山西煤炭公司或五矿贸易公司。本集团和煤炭进出口公司、山西煤炭公司或五矿贸易公司共同决定出口煤的质量、价格和终端客户目的地。

2016年、2015年及2014年,本集团前五大客户的销售收入占主营业务收入总额的比例分别约为17.04%、13.0%和14.2%。2016年、2015年及2014年,本集团最大客户的销售收入占主营业务收入总额的比例分别约为8.15%、3.3%和3.7%。本集团最大客户为上海云铜贸易有限公司,而2015年及2014年,本集团最大客户为来宝集团及华电国际电力股份有限公司。

2016年及2015年12月31日,本集团应收客户账款余额的前五名如下所示:

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款余额前五名	22.71%	29.43%

由于这些客户雄厚的财务实力和良好的信用能力,本集团认为不存在重大无法收回的信贷风险。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本集团的区域集中风险主要在东亚地区（中国除外）及澳大利亚，截至2016年12月31日和2015年12月31日，本集团应收账款余额中分别超过**及79%**来自澳大利亚及东亚地区（中国除外）。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2016年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为**32.58亿元**（2015年12月31日：**5.84亿元**），均为长期借款。

于2016年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	未贴现现金流总计	年末账面余额
短期借款	5,764,229	-	-	-	5,764,229	5,662,216
应付票据	1,486,998	-	-	-	1,486,998	1,486,998
应付账款	4,677,974	-	-	-	4,677,974	4,677,974
其它应付款	5,220,994	-	-	-	5,220,994	5,220,994
应付利息	569,808	-	-	-	569,808	569,808
应付职工薪酬	1,538,809	-	-	-	1,538,809	1,538,809
一年内到期的非流动负债	12,417,451	-	-	-	12,417,451	12,182,912
其他流动负债	16,443,456	-	-	-	16,443,456	16,185,562
长期借款	852,295	2,875,890	15,940,880	6,158,925	25,827,990	22,453,491
应付债券	591,498	591,498	3,401,904	9,223,304	13,808,204	10,526,605
长期应付款	-	857,410	613,877	-	1,471,287	1,368,579
长期应付职工薪酬	-	1,925	-	-	1,925	1,925

3. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

本集团主要面临美元汇率变动的影响。

下述表格详细列示当人民币升值或贬值5%时，本集团的敏感性。5%变动代表本集团就汇率在下一年度合理变动作出的评估。敏感性分析包括外币货币性项目的余额，并将年末汇率调整5%，并假设其他因素保持不变的情况下计算。敏感性分析还包括了借款，这些借款币种也非借入方日常经营所用货币。

从境内公司角度考虑敏感性：

项目	美元影响	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增加（或减少）当期损益		
—如人民币贬值对应外币	-150,459	-247,647
—如人民币升值对应外币	150,459	247,647

从澳洲公司和香港公司角度考虑敏感性：

项目	美元影响	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增加（或减少）当期损益		
—如记账本位币贬值对应外币	-229,907	-266,002
—如记账本位币升值对应外币	229,907	266,002
增加（或减少）当期股东权益		
—如记账本位币贬值对应外币	-874,659	-872,635
—如记账本位币升值对应外币	874,659	872,635

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2016 年度		2015 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-208,778	-208,778	-135,032	-135,032
浮动利率借款	减少 1%	208,778	208,778	135,032	135,032

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产				
(1) 权益工具投资	2,486,913	-	-	2,486,913
(二) 其他流动资产				
(1) 特别收益权	-	-	156,460	156,460
(三) 其他非流动资产				
(1) 特别收益权	-	-	841,300	841,300
持续以公允价值计量的资产总额	2,486,913	-	997,760	3,484,673
(一) 其他流动负债				
(1) 套期工具-远期外汇合约	-	3,245	-	3,245
持续以公允价值计量的负债总额	-	3,245	-	3,245

2. 第一层次公允价值计量的金融工具系本公司购买的上市公司股票及期货合约，该类金融工具存在活跃市场，其公允价值计量基础为报告期末的市场交易价格。

3. 第二层次公允价值计量的金融工具系远期外汇合约，该类金融工具不存在活跃市场，其公允价值计量参照本集团的估值方法。这些估值方法结合考虑了各种存在的可观察市场数据。

4. 第三层次公允价值计量的金融工具系特别收益权，该类金融工具依据未来现金流折现后的现值进行计量。

5. 2016 年及 2015 年本集团未发生各层级之间的转移。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

十一、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
兖矿集团有限公司	国有独资	山东邹城	工业加工	李希勇	3,353,388	52.93	52.93

2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
兖矿集团有限公司	3,353,388	-	-	3,353,388

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
兖矿集团有限公司	2,600,000	2,600,000	52.93	52.86

注：除上表所述，本年末，兖矿集团通过其全资子公司持有本公司 H 股共计 180,000,000 股，约占本公司已发行总股本的 3.66%。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1、(1) 企业集团的构成”相关内容。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(3) 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2、(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年度与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东圣杨木业有限公司	本公司之联营企业
济宁市洁美新型墙材有限公司	本公司之联营企业
NewcastleCoalInfrastructureGroupPtyLtd (“NCIG”) （“纽卡斯尔煤炭基础建设集团”）	本公司之联营企业
圣地芬雷选煤工程技术（天津）有限公司	本公司之合营企业
MiddlemountJointVenture （“中山矿合营企业”）	本公司之合营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	主要交易内容
山东兖矿国际焦化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品
兖矿东华物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品、销售材料、采购商品
兖矿东华邹城海天贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品、采购商品
兖矿国宏化工有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品
兖矿集团有限公司（电铝）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品
兖矿集团东华建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品、采购材料、接受劳务
兖矿煤化供销有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品、采购商品
山东兖矿济三电力有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品
兖矿集团有限公司海鲁建筑安装公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务
兖矿东华 37 处	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售材料、接受劳务
兖矿东华建设有限公司地矿分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售材料、接受劳务
兖矿东华建设有限公司建筑安装分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系	主要交易内容
兖矿集团邹城华建设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务
兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品
兖矿东华邹城海天贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购材料
兖矿集团福兴实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购材料
兖矿集团劳动服务公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购材料、接受劳务
邹城双叶制衣有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购材料
兖矿集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	存款、金融服务
其他同受控股股东控制的其他企业	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品、销售材料、采购材料、接受劳务
来宝集团	其他关联方	往来款、销售商品、提供劳务、接受劳务
青岛世纪瑞丰集团有限公司	其他关联方	采购铁矿石
一诺有限公司	其他关联方	采购铁矿石

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及其控制的公司	购买商品	699,066	157,202
联营企业	购买商品	851	-
其他关联方	购买商品	5,230,909	11,452
联营企业	接受劳务-港口费	343,776	317,282
其他关联方	接受劳务-港口费	4,952	11,156
合营企业	接受劳务-洗选煤	71,699	50,207
其他关联方	接受劳务-营销服务佣金	3,117	9,210
合计		6,354,370	556,509

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及其控制的公司	销售商品-煤炭	1,103,442	1,092,512
其他关联方	销售商品-煤炭	35,179	1,204,953
控股股东及其控制的公司	销售商品-甲醇	48,353	29,668
控股股东及其控制的公司	销售商品-材料	457,955	380,494
控股股东及其控制的公司	销售商品-电、热	98,935	118,486
联营企业	销售商品-电、热	5,749	-
控股股东及其控制的公司	提供劳务-培训	2,558	6,382
控股股东及其控制的公司	提供劳务-设备租赁	391	615
联营企业	提供劳务-设备租赁	24	-
控股股东及其控制的公司	提供劳务-煤炭运营	-	300
合营公司	提供劳务-特许权使用服务	99,831	86,560
合营公司	提供劳务-利息收入	91,574	92,193
合计		1,943,991	3,012,163

(2) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	兖煤国际	138,740 万人民币	2014-1-9	2017-1-8	否
本公司	兖煤国际	69,370 万人民币	2013-12-23	2017-12-23	否
本公司	兖煤国际	10,000 万美元	2015-10-30	2018-10-30	否
本公司(注1)	兖煤国际资源	35,680 万美元	2012-5-16	2017-5-15	否
本公司(注1)	兖煤国际资源	22,762 万美元	2012-5-16	2022-5-15	否
本公司	兖煤国际贸易	2,000 万美元	2016-8-15	2018-3-31	否
本公司	澳洲公司	622,000 万人民币	2013-12-16	2018-12-16	否
本公司	澳洲公司	32,500 万人民币	2013-12-16	2018-12-16	否
本公司	澳洲公司	86,966 万美元	2012-12-16	2017-12-16	否
本公司	澳洲公司	86,068 万美元	2014-12-16	2019-12-16	否
本公司	澳洲公司	5,000 万美元	2014-12-16	2019-12-16	否
本公司	澳洲公司	4,500 万美元	2012-12-16	2017-12-16	否
本公司	澳洲公司	28,100 万澳元	N/A	N/A	否
本公司	澳洲公司	16,000 万澳元	N/A	N/A	否
本公司	澳洲公司	10,000 万澳元	N/A	N/A	否
本公司	青岛中垠瑞丰	40,000 万人民币	2016-12-28	2017-12-20	否
本公司	青岛中垠瑞丰	30,000 万人民币	2016-6-16	2017-6-16	否

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	青岛中垠瑞丰	30,000 万人民币	2016-9-6	2017-8-9	否
本公司	青岛中垠瑞丰	15,000 万人民币	2016-12-16	2017-12-16	否
本公司	青岛中垠瑞丰	14,500 万人民币	2016-8-24	2017-8-23	否
本公司	青岛中垠瑞丰	5,000 万人民币	2017-1-13	2017-8-15	否
兖矿集团(注2)	本公司	400,000 万人民币	2012-7-23	2022-7-22	否
兖矿集团(注2)	本公司	305,000 万人民币	2014-3-5	2024-3-4	否
兖矿集团(注2)	本公司	195,000 万人民币	2014-3-5	2019-3-4	否
兖矿集团(注2)	本公司	100,000 万人民币	2012-7-23	2017-7-22	否
兖矿集团	本公司	90,000 万人民币	2014-6-20	2019-6-20	否
兖矿集团	本公司	5.2 亿股本公司股票	2015-11-27	2017-11-27	否

注 1：本公司为本公司之子公司兖煤国际资源发行的 10 亿美元企业债券提供担保，该债券截至 2016 年底提前回购 41,558 万美元，余额为 58,442 亿美元。

注 2：本公司之控股股东兖矿集团为本公司发行的 100 亿元企业债券提供担保。

(3) 无偿使用控股股东商标

公司商标由控股股东注册，归控股股东所有，由本集团无偿使用。

(4) 与财务公司、中山矿交易事项

于 2016 年 12 月 31 日，本集团在兖矿集团财务有限公司的存款余额为 79,862 万元，本年度利息收入 1,242 万元。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团向兖矿集团财务有限公司的长期借款余额为 21,385 万人民币，本年度承担的利息金额为 867 万元。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司之子公司澳洲公司向中山矿合资企业提供贷款余额为 34,685 万澳元，折合人民币 173,970 万元；应收利息余额为 1,880 万澳元，折合人民币 9,430 万元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
独立的非执行董事	520	520
执行董事	4,351	4,336
监事	828	1,048
其他管理人员	3,639	3,930
薪酬合计	9,338	9,834

(6) 其他交易

根据本公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团统一管理本公司在职职工社会保险。2016 年度及 2015 年度，本公司已列支的该等款项分别为人民币 88,872 万元和 111,928 万元。

根据本公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团负责管理本公司离退休职工。于 2016 年度及 2015 年度，本公司已列支的该等款项分别人民币 56,824 万元和 53,989 万元。

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

项目	本年发生额	上年发生额
接受兖矿集团劳务		
工程施工	264,057	687,234
房产管理	137,200	137,200
维修服务	69,305	74,378
供气供暖	41,293	43,752
资产租赁	27,408	22,028
火车押运	26,669	24,374
员工个人福利	25,528	27,681
通讯服务	11,507	10,164
汽车运输	-	10,184
合计	602,967	1,036,995

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	444,573	-	299,270	-
应收账款	控股股东及最终控制方	243	-	506	-
应收账款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	328,575	-	198,710	-
应收账款	合营公司	369,608	-	242,386	-
应收账款	联营企业	-	-	50,191	-
应收账款	其他关联方	203,652	-	66,833	-
预付账款	控股股东及最终控制方	-	-	2,303	-
预付账款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	4,243	-	6,543	-
预付账款	其他关联方	545,232	-	-	-
其他应收款	控股股东及最终控制方	410	-	47,164	-
其他应收款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	146,204	-	71,558	-
其他应收款	联营企业	93,401	-	89,328	-
其他应收款	其他关联方	3,657	-	3,092	-
一年内到期的其他非流动负债	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	7,538	-	-	-
长期应收款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	14,111	-	-	-
合计		2,161,447	-	1,077,884	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,884	2,604
应付账款	控股股东及最终控制方	1,500	1,241
应付账款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	312,573	166,053
应付账款	合营企业	3,001	-
应付账款	联营企业	2	1
预收账款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	21,993	23,652

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	控股股东及最终控制方	451,779	997,286
其他应付款	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	833,368	430,104
其他应付款	合营企业	15,265	-
其他应付款	联营企业	686	15,895
合计		1,642,051	1,636,836

十二、或有事项

1. 澳大利亚子公司及合营公司内

项目	年末余额	年初余额
对日常经营提供履约保函	1,326,481	1,365,603
按照法律要求对某些采矿权的复原成本向政府部门提供履约保函	786,433	564,143
对征地事项提供担保	100,314	236,380
合计	2,213,228	2,166,126

2. 除上述及本附注“十一、2、(2)”外，于2016年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

承诺事项	年末余额	年初余额	注释
榆树湾煤矿投资款	78,874	78,874	注1
昊盛股权投资款	1,889,313	1,889,313	注2
资本性支出-资产购建	5,240,786	5,098,222	
合计	7,208,973	7,066,409	

注1：本公司于2006年8月与两家独立第三方公司签订合作协议共同设立一家公司，以运营位于陕西省的榆树湾煤矿。合同约定本公司投资额为19,680万元，已实际支付投资款11,793万元（附注六、18），截止本报告期末，尚有未付投资款共计7,887万元。截止本报告日，该公司申请成立注册的法律文件已上报国家发改委（陕发改煤电【2009】1652号）及相关政府部门，尚待审批。

注2：本公司于2010年至2012年期间与三家独立第三方公司签订多次股权转让协议和补充协议，受让内蒙古昊盛煤业有限公司74.82%的股权，同时根据昊盛公司2011年至2012年多次股东会增资决议，本公司需支付股权转让款及增资款共计736,100万元。截止本报告期末，本公司已实际支付547,169万元，尚未支付共计188,931万元。

除存在上述承诺事项外，截止2016年12月31日，本集团无其他重大承诺事项。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

十四、 租赁

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2016 年 12 月 31 日(T)，本集团就机器设备、房屋建筑物等项目之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁	融资租赁
T+1 年	188,711	118,230
T+2 年	125,695	71,587
T+3 年	81,840	65,218
T+3 年以后	160,872	128,582
合计	557,118	383,617

2. 本年末本集团融资租赁租入的固定资产账面价值为 123,605 万元，详见本附注“六、13、(2)”。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	2016 年 3 月 31 日，经本公司第六届第三十次董事会审议通过，2016 年度按已发行股份 4,912,016,000 股，每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），总额 58,944 万元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	经 2015 年度股东大会审议批准，本年度实际发放 2015 年度股利为 4,912 万元。

2. 于 2017 年 1 月 24 日，经本公司第六届董事会第二十八次会议审议批准，本公司将在纽约证券交易所发行上市的美股存托股份，由目前的公开市场交易转为柜台交易。本公司于 2017 年 1 月 25 日向纽约证券交易所提交退市申请，该申请已于 2017 年 2 月 16 日纽约市场收市后生效。实施本次转场后，本公司将从纽约证券交易所退市，美国存托股份转为在纽约 OTCQX 市场挂牌交易。目前本公司正按照境外监管规定履行有关将美国存托股份转为柜台交易市场挂牌交易之程序。

3. 于 2017 年 1 月 24 日，经本公司第六届董事会第二十八次会议审议批准，本公司之子公司澳洲公司拟以 23.5 亿美元（或 24.5 亿美元，视交易对价支付方式确定）收购力拓矿业集团之子公司澳大利亚煤炭控股有限公司和猎人谷资源有限公司持有的联合煤炭工业有限公司（Coal & Allied Industries Limited）（“C&A”）合计 100% 股权。此次交易尚需提交本公司股东大会审议批准，并需办理中国境内相关部门核准、备案或

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

登记手续，以及境外相关机构批准手续。

4. 于 2017 年 3 月 31 日，经本公司第六届董事会第三十次会议审议批准，本公司将采取向特定投资者非公开发行的方式发行合计不超过 6.47 亿股（含 6.47 亿股）境内上市的人民币普通股（A 股），发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%，定价基准日为本次非公开发行股票发行期首日，募集资金总额预计不超过人民币 70 亿元，扣除发行费用后的募集资金净额拟用于收购联合煤炭工业有限公司 100%股权。本次发行尚需经公司股东大会审议通过及中国证监会核准后方可实施。

5. 于 2017 年 3 月 29 日，本公司成功发行 2017 年度第一期超短期融资券，募集资金人民币 30 亿元，已于 2016 年 3 月 29 日到账，获准注册的剩余可用融资额度为人民币 80 亿元。本次发行简称“17 兖州煤业 SCP001”，代码为 011751027，期限为 270 天，起息日为 2017 年 3 月 29 日，兑付日为 2016 年 12 月 24 日，发行利率为 4.70%，发行价格为 100 元/面值，簿记管理人为中国银行股份有限公司，主承销商为中国银行股份有限公司和中国工商银行股份有限公司。

6. 于 2017 年 3 月 29 日，本公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2017]DFI4 号），本公司获准注册债务融资工具，在境内外开展融资额度不超过等值人民币 600 亿元的融资业务事项。（注册有效期自《接受注册通知书》落款之日起 2 年内有效，公司可在注册有效期内分期发行超短期融资券、短期融资券、中期票据和永续票据，每期发行时应确定当期主承销商、发行品种、发行规模、发行期限等要素。

7. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，截至本报告出具日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 凤凰项目（沃特岗矿业公司）

澳洲公司于 2015 年度设立全资子公司 Watagan Mining Company Pty Ltd（“Watagan”），该公司性质为特殊目的实体（Special Purpose Vehicle，“SPV”），用以向集团外部投资人（外部债权人）发行期限为 9 年的附带卖方期权的 9.5 亿美元的债务，同时，澳洲公司拟以拥有 100%权益的澳斯达煤矿、阿什顿煤矿、唐纳森煤矿下属的 Abel 和 Tasman 煤矿（以下简称“三矿”）认购 Watagan 发行的约 13 亿澳元债券。2015 年 12 月 31 日，本集团将相关煤矿的资产转入持有待售的资产，相关负债转入持有待售的负债列报。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

2016 年 2 月，上述交易全部完成后，根据相关协议，外部债权人可任命 Watagans 的多数董事，取得该公司董事会的控制权。因此，上述相关煤矿资产、负债不再作为持有待售资产及负债列报，不纳入本集团的合并范围。

2. 环境治理保证金

依据山东省财政厅及国土资源厅鲁财政[2005]81 号关于印发《山东省矿山地质环境治理保证金管理暂行办法》的通知以及相关文件：采矿权人应履行矿山环境治理义务，并交纳矿山地质环境治理保证金，采矿权人履行矿山环境治理义务，经验收合格后，保证金本息将返还采矿权人。依据该文件的相关规定计算，本公司及子公司菏泽能化在采矿权期满前应交纳的环境治理保证金分别为 173,284 万元及 90,319 万元。截止报告期末，本公司及子公司菏泽能化按要求已实际缴纳 100,000 万元及 5,200 万元。此外，截止本报告期末，依据《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)的通知》（晋政发〔2007〕41 号）的规定，本公司之子公司和顺天池已实际缴纳环境治理保证金 4,349 万元。

2015 年 9 月，山东省政府出台了《山东省矿山地质环境治理恢复保证金管理暂行办法》（鲁政办字[2015]156 号），重新明确了环境治理保证金的缴存管理方式，即“本办法出台前已缴存财政专户管理的保证金，由负责保证金缴存管理的财政部门、国土资源行政主管部门对各矿山保证金缴存情况进行审核后，将应划转的保证金于 2015 年 12 月 31 日前划转至采矿权人新建的三方共管专户，该账户为企业所有、政府监督、银行管理”。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司收到政府划转的环境治理保证金 89,583 万元，本公司之子公司菏泽能化收到政府划转的环境治理保证金 2,579 万元。

3. 澳洲公司税务审计

澳大利亚税务局（ATO）于 2013 年度启动对于澳洲公司 2013 年度及以前年度的审计。2015 年，澳洲公司与 ATO 达成了最终协议，增加税务亏损 1.76 亿澳元，增加税务费用 1,360 万澳元，现金支出 1,690 万澳元（包括利息支出），并约定对于关注年度税务申报表的修正方案。

澳大利亚税务局（ATO）已经开始着手审核格罗斯特截止 2012 年 12 月 31 日勘探成本的税前抵扣额度。澳大利亚税务局（ATO）于 2017 年 1 月 13 日口头告知澳洲公司截止 2012 年 12 月 31 日的审核已经完成。在同意澳大利亚税务局（ATO）的审核结果下，澳洲公司将撤销税收减免额度，总计 2,650 万澳币（税务 30% 的影响约为 800 万澳币），并同时针对此项成本从 2012 年 12 月 31 日开始进行折旧摊销。目前，澳洲公司与澳大利亚税务局（ATO）就折旧摊销年限还在进行协商，但是该年限的确定不会对 YAL 的税务产生不利影响。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

4. 向中山矿提供财务支持

本公司之子公司澳洲公司 2014 年向合营公司中山矿提交财务支持文件，承诺：澳洲公司不会要求中山矿偿还任何所欠贷款，除了中山矿同意偿还或者贷款协议中另有规定；澳洲公司向中山矿提供财务支持，使其能够支付到期债务，借款金额将以澳洲公司在中山矿所享有的权益比例及其所需贷款金额确定。

5. 建设银行合同纠纷案

2016 年 9 月，本公司就与中国建设银行邹城支行合同纠纷一案向山东省高级人民法院提起诉讼，依法诉请法院判令中国建设银行邹城支行向公司偿付票据款人民币 41,852.20 万元及相应利息。中国建设银行邹城支行主动要求与本公司协商解决本次纠纷，并提出了解决方案，本公司决定与建行邹城支行通过协商方式达成和解，向山东省高级人民法院提起撤诉申请，并于 2016 年 10 月 26 日获得了山东省高级人民法院的准许。本案对本公司本期利润或期后利润的影响极小。

6. 中国民生银行合同纠纷案

2015 年 5 月至 8 月，中国民生银行股份有限公司济南分行以本公司违反票据贴现协议为由起诉本公司，要求本公司按照票据贴现协议约定向原告支付人民币 1.65 亿元。该案件已经判决并履行执行程序，为依法维护公司及公司股东的合法权益，本公司就上述案件分别向最高人民法院提起再审申请。2016 年 9 月，最高人民法院驳回了公司的再审申请。2016 年 12 月，公司就上述三起案件向山东省人民检察院提起抗诉申请，并获得了山东省人民检察院的受理。本公司已对此款项全额计提减值准备。

十七、 分部信息

1. 2016 年报告分部

项目	煤炭业务	铁运业务	甲醇、电力及热力	矿用设备制造	非煤炭贸易	未分配项目	抵消	合计
营业收入	32,218,547	327,546	3,866,666	3,080,803	68,644,545	489,988	6,645,912	101,982,213
对外交易收入	29,365,381	287,355	3,080,022	1,066,139	68,066,448	136,688	-	101,982,213
分部间交易收入	2,852,966	40,191	786,664	2,024,664	588,097	353,300	6,645,912	-
营业成本及费用	29,342,158	295,375	3,307,223	3,126,167	69,067,972	-165,027	5,311,000	99,662,888
对外销售成本	17,813,446	166,760	2,134,438	813,227	68,008,007	8,448	-	88,944,366
分部间销售成本	2,402,684	20,974	786,352	2,024,664	594,307	134,073	5,963,054	-
期间费用及减值损失	9,126,028	107,641	386,433	288,276	465,618	-307,548	-662,024	10,718,472
营业利润(亏损)	2,876,389	32,171	559,463	-45,364	-423,427	655,025	1,334,882	2,319,375
资产总额	190,945,339	388,888	8,408,516	3,160,211	5,882,855	36,138,441	99,271,857	145,622,408

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	煤炭业务	铁运业务	甲醇、电力及热力	矿用设备制造	非煤炭贸易	未分配项目	抵消	合计
负债总额	119,088,133	663,523	4,380,500	2,002,794	4,952,354	17,210,847	53,736,796	94,571,355
补充信息								
折旧和摊销费用	2,450,837	44,082	821,525	67,555	120	533,141	-	3,947,270
折旧和摊销以外的非现金费用	1,044,508	2,465	-	5,912	261,538	60,887	-	1,375,370
资本性支出	4,955,539	-	588,532	92	7,005	1,644,835	-	7,226,003

2. 2015 年报告分部

项目	煤炭业务	铁运业务	甲醇、电力及热力	矿用设备制造	非煤炭贸易	未分配项目	抵消	合计
营业收入	35,983,243	363,888	3,753,357	2,580,611	31,108,503	334,132	5,126,342	69,007,382
对外交易收入	33,860,386	327,311	2,953,045	739,592	31,091,414	35,634	-	69,007,382
分部间交易收入	2,122,857	36,577	800,322	1,841,049	17,089	298,498	5,126,342	-
营业成本及费用	35,334,707	352,036	3,137,543	2,521,358	31,066,764	337,455	4,611,570	68,168,233
对外销售成本	23,911,255	230,761	2,575,243	1,150,095	31,088,986	34,004	-	58,990,394
分部间销售成本	3,082,558	26,885	166,294	1,025,689	6,488	284,004	4,601,928	-
期间费用	8,330,844	94,390	396,006	345,574	1,290	19,447	9,642	9,177,909
营业利润(亏损)	668,536	11,852	615,814	59,253	11,739	-3,323	514,772	839,089
资产总额	193,363,850	577,336	9,034,690	4,682,063	295,270	1,464,182	70,365,429	139,061,982
负债总额	119,866,663	403,399	5,187,517	4,429,977	87,163	351,094	34,264,374	96,061,429
补充信息								
折旧和摊销费用	3,422,349	52,946	831,402	84,822	59	2,088	-	4,383,676
折旧和摊销以外的非现金费用	375,219	-	-	23,347	39	3	-	383,608
资本性支出	6,373,394	-	206,481	2,233	34	10	-	6,582,152

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	971,518	4	686,320	71	285,198	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	35,069	-	14,558	42	20,511	14,785	-	14,043	95	742
无风险组合	22,350,291	96	-	-	22,350,291	13,894,984	100	-	-	13,894,984
组合小计	22,385,360	96	14,558	-	22,370,802	13,909,769	100	14,043	-	13,895,726
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,953	-	3,637	92	316	3,163	-	3,163	100	-
合计	23,360,831	100	704,515	3	22,656,316	13,912,932	100	17,206	-	13,895,726

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

本公司从事贸易业务，因合同未履行形成的账龄超过合同账期的预付账款转入其他应收款 7.14 亿元，计提坏账准备 4.28 亿元；因涉诉款项，计提坏账准备 1.65 亿；因预计无法收回，计提坏账准备 0.93 亿，共计计提坏账准备 6.86 亿。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,365	854	4
3 年以上	13,704	13,704	100
合计	35,069	14,558	—

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	22,350,291	-	-
合计	22,350,291	-	-

注：无风险组合中包括本公司与子公司的往来款 2,176,628 万元。

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本公司从事贸易业务，因合同未履行形成的账龄超过合同账期的预付账款转入其他应收款 78.96 万元，计提坏账准备 47.37 万元；因预计无法收回，计提坏账准备 316.32 万元，共计计提坏账准备 363.69 万元。

(2) 本集团本年度无计提、转回（或收回）坏账准备情况。

(3) 本集团本年度无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	21,946,169	13,782,578
预付转入	713,784	-
逾期未兑付票据	418,522	-
涉诉款项	165,122	-
应收代垫款	103,904	86,398
备用金	8,430	8,406
暂估款	2,912	18,645
押金保证金	1,944	14,830
应收材料款	44	2,075
合计	23,360,831	13,912,932

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,458,070	-	41,458,070	32,403,448	-	32,403,448
对联营、合营企业投资	5,153,186	-	5,153,186	3,284,948	-	3,284,948
合计	46,616,256	-	46,616,256	35,688,396	-	35,688,396

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	8,100,000	-	-	8,100,000	-	-
内蒙古昊盛煤业有限公司	7,488,416	-	-	7,488,416	-	-
兖煤国际(控股)有限公司	4,212,512	-	-	4,212,512	-	-
中垠融资租赁有限公司	1,500,000	3,735,000	-	5,235,000	-	-
兖州煤业澳大利亚有限公司	3,781,600	-	-	3,781,600	-	-
兖煤菏泽能化有限公司	2,924,344	-	-	2,924,344	-	-
兖州煤业榆林能化有限公司	1,400,000	-	-	1,400,000	-	-
端信投资控股(北京)有限公司	810,000	2,250,000	-	3,060,000	-	-
山东华聚能源股份有限公司	589,523	-	-	589,523	-	-
兖州煤业山西能化有限公司	508,206	-	-	508,206	-	-
山东中垠物流贸易有限公司	300,000	-	300,000	-	-	-
兖矿东华重工有限公司	247,157	907,320	-	1,154,477	-	-
山东端信供应链管理有限公司	200,000	-	-	200,000	-	-
山东兖煤日照港储配煤有限公司	153,000	-	-	153,000	-	-
青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司	102,000	-	-	102,000	-	-
山东煤炭交易中心有限公司	51,000	-	-	51,000	-	-
山东兖煤航运有限公司	10,576	-	-	10,576	-	-
青岛保税区中兖贸易有限公司	2,710	50,302	-	53,012	-	-
邹城兖矿北盛工贸有限公司	2,404	-	-	2,404	-	-
端信投资控股(深圳)有限公司	-	1,100,000	-	1,100,000	-	-
济南端信明礼财务咨询合伙企业(有限合伙)	-	1,000,000	-	1,000,000	-	-
山东中垠国际贸易有限公司	-	300,000	-	300,000	-	-
山东兖煤物业服务有限公司	-	12,000	-	12,000	-	-
合计	32,403,448	9,354,622	300,000	41,458,070	-	-

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
圣地芬雷选煤工程技术（天津）有限公司	21,181	-	-	13,731	-	-	-10,000	-	-	24,915	-
二、联营企业											
华电邹县发电有限公司	1,000,000	-	-	152,573	-	-	-137,801	-	-	1,014,871	-
陕西未来能源化工有限公司	1,604,344	-	-	245,761	-	27,121	-	-	-	1,877,226	-
兖矿集团财务有限公司	357,410	-	-	37,465	-	-	-	-	-	394,855	-
上海中期期货有限公司	271,911	-	-	22,709	-	-	-	-	-	294,620	-
齐鲁银行股份有限公司	-	88,115	-	116,790	-	-40,384	-29,565	-	-	93,776	-
东莞市海昌实业有限公司	-	50,000	-	27,352	-	-	-	-	-	57,352	-
山东省城建村镇银行有限公司	-	9,000	-	571	-	-	-	-	-	9,571	-
合计	3,284,988	1,447,115	-	616,982	-	-13,483	-177,366	-	-	5,188,186	-

3. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,373,315	7,979,747	17,120,149	10,560,410
其他业务	2,406,719	2,196,712	16,674,600	16,657,905
合计	17,780,034	10,176,459	33,794,749	27,218,315

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款在持有期间的投资收益	984,321	594,995
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	857,249	939,137
权益法核算的长期股权投资收益	747,855	513,197
交易性金融负债在持有期间取得的投资收益	-2,130	-6,381
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	204,332
合计	2,587,295	2,245,280

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

十九、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 3 月 31 日由本公司董事会批准报出。

兖州煤业股份有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2016 年度非经常性损益如下：

项目	本年发生额
非流动资产处置损益	-139,328
计入当期损益的政府补助	39,032
债务重组损益	17,525
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-33,213
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	899,527
小计	783,543
减：所得税影响额	206,973
少数股东权益影响额（税后）	1,481
归属母公司权益影响额（税后）	575,089

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.05	0.4199	0.4199
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.64	0.3029	0.3029

3. 境内外会计准则下会计数据差异

按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

项目	归属于母公司股东的净利润		归属于母公司股东权益	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
按国际财务报告准则	1,649,391	164,459	37,138,676	35,369,901
差异调整				

兖州煤业股份有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	归属于母公司股东的净利润		归属于母公司股东权益	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
1. 同一控制下合并 (注 1)	351,292	10,000	-1,159,455.00	-1,510,747
2. 同一控制下合并-收购东华重工	2,042	12,748	-426,801	-428,843
3. 专项储备 (注 2)	74,569	839,539	-268,257	-424,867
4. 递延税项 (注 5)	-25,486	-176,789	-119,139	-93,653
5. 永续资本债券 (注 3)	-	-	6,662,191	6,661,684
6. 无形资产减值损失 (注 4)	12,777	12,777	-450,527	-463,304
7. 其他	-	-3,220	646,370	697,508
按《企业会计准则》	2,064,585	859,514	42,023,058	39,807,679

注 1: 根据中国会计准则, 从兖矿集团收购的有关资产和子公司为同一控制下的企业合并, 被合并方的资产和负债以在合并日被合并方的账面价值计量; 公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价的差额, 调整资本公积。而根据国际财务报告准则, 被购买方按公允价值确认在购买日的各项可辨认资产、负债及或有负债; 购买方的合并成本大于被购买方在购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

注 2: 如本附注四、26 所述, 按中国政府相关机构的有关规定, 煤炭企业应根据煤炭产量计提维简费、生产安全费及其他类似性质的费用, 记入当期费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备形成固定资产时, 应在计入相关资产成本的同时全额结转累计折旧。而按国际财务报告准则, 这些费用应于发生时确认, 相关资本性支出于发生时确认为固定资产, 按相应的折旧方法计提折旧。

注 3: 根据中国会计准则, 母公司发行的永续资本债券在报表中列示于归属于母公司的所有者权益中, 子公司发行的永续资本债券在报表中列示于少数股东权益, 而在国际准则中需要在权益变动表单独列示。

注 4: 根据中国会计准则, 长期资产减值准备一经确认, 不得转回, 在国际准则下, 长期资产减值准备可以转回。

注 5: 上述准则差异同时带来税务及少数股东权益的影响差异。

兖州煤业股份有限公司

二〇一七年三月三十一日