

兖州煤业股份有限公司

2017 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
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-138



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/2018BJA70079

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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 采矿权减值准备	
关键审计事项	审计中的应对
如兖州煤业公司合并财务报表附注四. 18、附注四. 37、附注六. 15、附注六. 48 所述，于 2017 年 12 月 31 日，兖州煤业公司管理层对存在减值迹象的停产煤矿的采矿权进	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

行减值测试，计提文玉煤矿采矿权减值准备 14.92 亿元。 对于采矿权未来可收回金额的测算涉及管理层关键会计估计和判断。 管理层在减值测试过程中采用的估值方法及主要参数等，对财务报表有重大影响。 文玉煤矿采矿权计提资产减值准备 14.92 亿元，减值准备计提是否充分、恰当，对财务报表有重大影响。 基于上述原因，我们将采矿权减值准备计提做为关键审计事项。	组以及折现未来现金流量模型建立和控制的控制； 评估兖州煤业公司管理层采用的估值模型； 实地查看相关资产的使用情况； 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时运用的基本假设、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； 检查管理层编制的未来现金流量折现模型计算的准确性。
--	--

2. 收购联合煤炭工业有限公司

关键审计事项	审计中的应对
如兖州煤业公司合并财务报表附注四. 4、附注七. 2、附注八. 1. (1) .5) 所述，兖州煤业公司 2017 年度完成对联合煤炭有限公司（以下简称联合煤炭）100%股权的收购，购买日为 2017 年 9 月 1 日，联合煤炭于购买日起纳入兖州煤业公司合并报表范围，同时确认营业外收入 1.77 亿澳元，折合人民币 8.89 亿元。 管理层对于收购联合煤炭购买日的判断是否准确，对财务报表的影响重大； 管理层对购买联合煤炭形成的企业合并成本的确认、对购买日取得的联合煤炭可辨认资产和负债的计量、以及对合并成本在可辨认资产和负债之间的分配涉及管理层的判断、估计，这些判断和估计对财务报表的影	我们执行的主要审计程序如下： 与管理层沟通，了解收购和取得控制的过程，并检查相关的协议、决策决议、付款记录、法定权利文件变更记录等，综合评估购买日确定、合并成本计量与企业会计准则规范的一致性。 取得联合煤炭收购日可辨认资产、负债公允价值的估计过程，与管理层和贵公司聘请的第三方专业机构就估值过程中使用的方法、关键假设、参数选择、预测未来现金流量、现金流折现率的合理性进行讨论，评估和复核其合理性。 评估管理层对收购事项财务报表反映和附注披露的恰当性。

响重大； 管理层对于合并成本与合并取得的联合煤炭可辨认净资产公允价值之间差额的处理，对财务报表影响重大。 基于上述原因，我们将收购联合煤炭事项的财务报表反映做为关键审计事项。	
---	--

四、 其他信息

兖州煤业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括兖州煤业公司2017年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，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，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、终止运营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、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对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。错报可能由于舞弊或错误导致，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财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、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。我们的结论基于截至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）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就兖州煤业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，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。

(此页无正文，为兖州煤业股份有限公司 2017 年年度审计报告签字页)

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)

董晟



中国注册会计师:

丁慧君

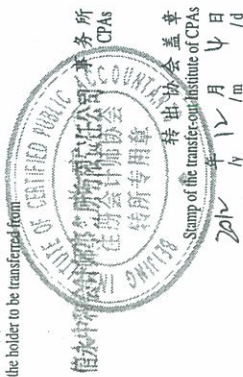


二〇一八年三月二十三日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



北京注册会计师协会
2017年度年检合格
2017年12月30日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月30日

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

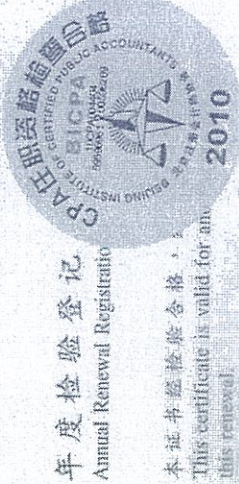
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11



姓名 季晟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974年08月16日
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit
身份证号码 110105197408166114
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年2月6日

证书编号: 110001570006
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2001年04月28日
Date of Issuance

4

5



姓名 丁 迅
Full name 丁 迅
性 别 女
Sex 女
出生日期 1974-05-11
Date of birth 1974-05-11
工作单位 山东汇德会计师事务所有限公司
Working unit 山东汇德会计师事务所有限公司
身份证号码 142126740511004
Identity card No. 142126740511004



2008年 3月 31日
By 3/31/08

370200010073

注册编号: 370200010073
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs
发证日期: 2002年 12月 26日
Date of Issuance: 2002-12-26

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

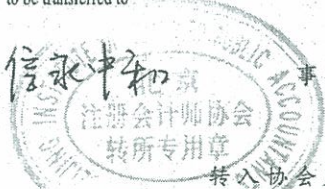


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年 10月 7日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年 10月 9日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 12月 4日
/y /m /d

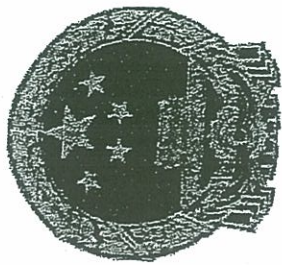
同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 12月 4日
/y /m /d



证书序号: NO. 019886

会计师事务所 执业证书



名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
叶韶勋
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

特殊普通合伙

11010136

3530万元

京财会许可[2011]0056号

2011-07-07

说明

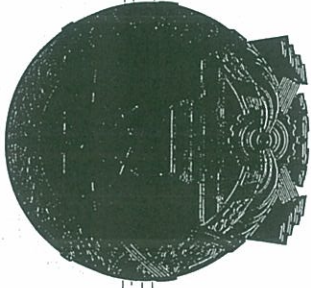
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:北京市财政局

二〇一一年四月四日

中华人民共和国财政部制



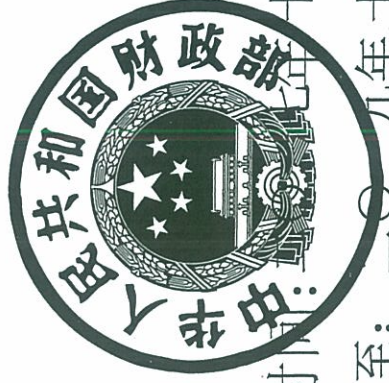
证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16 发证时间：二〇一〇年十月二十日

证书有效期至：二〇一〇年十月二十日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 03 月 29 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



合并资产负债表

2017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	28,568,253	22,929,501
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		21,888	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	9,146,320	6,886,001
应收账款	六、3	3,845,138	2,849,858
预付款项	六、4	2,928,213	2,080,189
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		100,966	13,123
应收股利		51,316	5,000
其他应收款	六、5	1,480,692	2,674,200
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	4,031,895	2,653,747
持有待售资产	六、7	3,123,513	-
一年内到期的非流动资产	六、8	2,838,908	2,581,630
其他流动资产	六、9	10,001,769	7,153,808
流动资产合计		66,138,871	49,827,057
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、10	2,278,296	2,624,003
持有至到期投资		-	69,427
长期应收款	六、11	6,300,560	4,667,837
长期股权投资	六、12	9,002,448	4,803,808
投资性房地产		705	752
固定资产	六、13	45,364,639	30,478,426
在建工程	六、14	6,587,255	24,890,595
工程物资		58,227	19,293
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、15	47,476,920	26,090,933
开发支出		-	-
商誉	六、16	343,150	338,107
长期待摊费用		29,554	22
递延所得税资产	六、17	8,935,492	8,081,726
其他非流动资产	六、18	2,371,174	1,154,375
非流动资产合计		128,748,420	103,219,304
资产总计		194,887,291	153,046,361

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2017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、19	10,339,530	5,662,216
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		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、20	2,535,580	1,486,998
应付账款	六、21	7,130,872	4,677,971
预收款项	六、22	2,569,384	2,685,783
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、23	1,330,758	1,539,783
应交税费	六、24	1,431,594	1,351,061
应付利息	六、25	728,558	574,563
应付股利		41,706	2,781
其他应付款	六、26	15,719,895	11,646,818
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		-	-
持有待售负债	六、27	341,293	-
一年内到期的非流动负债	六、28	6,316,352	12,007,912
其他流动负债	六、29	14,681,980	16,185,562
流动负债合计		63,167,502	57,821,451
非流动负债:			
长期借款	六、30	31,542,621	22,414,644
应付债券	六、31	10,445,962	10,526,605
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、32	831,804	1,368,579
长期应付职工薪酬	六、33	521,873	1,925
专项应付款	六、34	113,595	145,403
预计负债	六、35	2,203,841	812,905
递延收益		83,336	67,107
递延所得税负债	六、17	8,680,517	7,632,334
其他非流动负债		14,874	15,249
非流动负债合计		54,438,423	42,984,751
负 债 合 计		117,605,925	100,806,202
股本权益:			
股本	六、36	4,912,016	4,912,016
其他权益工具	六、37	9,249,649	6,662,191
其中: 优先股		-	-
永续债	六、37	9,249,649	6,662,191
资本公积	六、38	1,246,583	1,908,653
减: 库存股		-	-
其他综合收益	六、39	-6,180,936	-9,217,545
专项储备	六、40	2,062,958	1,280,415
盈余公积	六、41	5,900,135	5,900,135
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、42	37,748,767	31,614,494
归属于母公司股东权益合计		54,939,172	43,060,359
少数股东权益		22,342,194	9,179,800
股东权益合计		77,281,366	52,240,159
负债和股东权益总计		194,887,291	153,046,361

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

2017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		14,967,083	14,242,948
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		21,888	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		9,126,544	6,422,831
应收账款	十六、1	744,170	727,958
预付款项		88,985	56,117
应收利息		1,622,732	2,171,944
应收股利		51,316	5,000
其他应收款	十六、2	28,973,004	22,656,316
存货		529,071	423,869
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	8
其他流动资产		2,606,968	1,894,570
流动资产合计		58,731,761	48,601,561
非流动资产：			
可供出售金融资产		424	11,014,714
持有至到期投资		890,000	7,522,000
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	67,576,988	46,616,256
投资性房地产		-	-
固定资产		7,893,722	5,873,907
在建工程		124,319	73,783
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		1,585,745	1,768,109
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		22	22
递延所得税资产		1,434,542	1,255,485
其他非流动资产		117,926	117,926
非流动资产合计		79,623,688	74,242,202
资 产 总 计		138,355,449	122,843,763

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）

2017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		6,070,000	5,264,900
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		539,668	351,299
应付账款		1,746,168	1,309,541
预收款项		951,634	780,930
应付职工薪酬		482,357	1,055,981
应交税费		598,691	916,100
应付利息		901,810	811,904
应付股利		-	-
其他应付款		10,212,514	7,938,851
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,216,682	8,650,764
其他流动负债		14,337,646	15,860,350
流动负债合计		39,057,170	42,940,620
非流动负债：			
长期借款		25,592,952	14,941,547
应付债券		8,958,642	8,947,492
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		2,141,312	1,548,707
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		113,595	145,403
预计负债		-	22,432
递延收益		52,124	43,892
递延所得税负债		5,556	102
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		36,864,181	25,649,575
负 债 合 计		75,921,351	68,590,195
股东权益：			
股本		4,912,016	4,912,016
其他权益工具		9,249,649	6,662,191
其中：优先股		-	-
永续债		9,249,649	6,662,191
资本公积		1,427,452	1,497,179
减：库存股		-	-
其他综合收益		-18,359	6,335
专项储备		1,609,552	931,653
盈余公积		5,855,025	5,855,025
未分配利润		39,398,763	34,389,169
股东权益合计		62,434,098	54,253,568
负债和股东权益总计		138,355,449	122,843,763

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



合并利润表

2017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	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、43	151,227,775	102,282,148
其中：营业收入	六、43	151,227,775	102,282,148
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		143,271,165	100,493,971
其中：营业成本	六、43	126,087,976	89,009,161
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、44	3,056,525	1,651,857
销售费用	六、45	3,818,289	2,580,383
管理费用	六、46	4,389,348	3,647,472
财务费用	六、47	3,665,654	2,220,927
资产减值损失	六、48	2,223,373	1,381,171
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、49	60,211	-31,070
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	958,949	721,645
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、50	821,161	660,558
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	4,717	-139,329
其他收益	六、52	31,302	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,011,822	2,342,423
加：营业外收入	六、53	1,386,446	980,119
减：营业外支出	六、54	77,805	21,402
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,320,463	3,298,470
减：所得税费用	六、55	2,458,600	893,607
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,861,863	2,404,863
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,861,863	2,404,863
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		6,770,618	2,161,814
归属于母公司其他权益工具持有者的净利润		496,258	424,307
少数股东损益		594,987	-181,258
六、其他综合收益的税后净额	六、56	3,432,583	263,360
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、56	3,036,609	116,329
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	六、56	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六、56	3,036,609	116,329
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	六、56	-24,641	-24,543
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	六、56	135,711	3,129
3. 现金流量套期损益的有效部分	六、56	-520,623	578,305
4. 外币财务报表折算差额	六、56	3,416,162	-410,562
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、56	395,974	147,031
七、综合收益总额		11,294,446	2,668,223
归属于母公司股东的综合收益总额		9,807,227	2,278,143
归属于母公司其他权益工具持有者的综合收益总额		496,258	424,307
归属于少数股东的综合收益总额		990,961	-34,227
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.3784	0.4401
（二）稀释每股收益		1.3784	0.4401

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为124,059千元。上年被合并方实现的净利润为149,778千元。
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

2017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	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	23,526,446	17,780,034
减：营业成本	十六、4	11,513,949	10,176,459
税金及附加		1,424,973	1,279,010
销售费用		324,744	312,301
管理费用		2,191,038	2,110,457
财务费用		2,835,678	2,281,491
资产减值损失		154,222	753,006
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		21,888	-95
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	2,413,064	2,587,295
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	692,338	747,855
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,145	-103,078
其他收益		10,532	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,526,181	3,351,432
加：营业外收入		332,088	630,547
减：营业外支出		11,345	6,751
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,846,924	3,975,228
减：所得税费用		1,751,630	1,018,663
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,095,294	2,956,565
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		6,095,294	2,956,565
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		5,599,036	2,532,258
归属于母公司其他权益工具持有者的净利润		496,258	424,307
五、其他综合收益的税后净额		-24,694	-24,630
（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		-24,694	-24,630
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		-24,641	-24,543
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-53	-87
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		6,070,600	2,931,935
归属于母公司股东的综合收益总额		5,574,342	2,507,628
归属于母公司其他权益工具持有者的综合收益总额		496,258	424,307
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.1399	0.5155
（二）稀释每股收益		1.1399	0.5155

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

2017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	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		171,711,219	113,917,051
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加		-	-
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		880,579	837,460
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	10,695,216	6,626,706
经营活动现金流入小计		183,320,044	121,411,217
购买商品、接受劳务支付的现金		131,961,203	90,892,708
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		8,331,611	6,516,307
支付的各项税费		8,119,989	7,109,119
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	15,511,164	10,627,594
经营活动现金流出小计		167,256,970	115,175,728
经营活动产生的现金流量净额		16,063,074	6,235,489
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		991,250	122,163
取得投资收益收到的现金		915,490	1,055,515
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,213	4,546
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、57	817,055	2,937,643
投资活动现金流入小计		2,812,008	4,119,867
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,173,771	7,226,598
投资支付的现金		1,486,602	3,940,329
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		17,477,818	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、57	1,151,292	2,646,345
投资活动现金流出小计		30,289,483	13,813,272
投资活动产生的现金流量净额		-27,477,475	-9,693,405
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,279,727	33,710,050
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,821,727	8,210,050
发行其他权益工具收到的现金		4,962,500	-
取得借款所收到的现金		26,729,667	7,862,556
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		61,009,394	41,572,606
偿还债务所支付的现金		39,448,915	41,927,318
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,119,744	3,648,928
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		502,889	201,992
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	1,076,109	817,053
筹资活动现金流出小计		45,644,768	46,393,299
筹资活动产生的现金流量净额		15,364,626	-4,820,693
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-248,495	368,855
五、现金及现金等价物净增加额	六、57	3,701,730	-7,909,754
加：年初现金及现金等价物余额	六、57	17,371,526	25,281,280
六、年末现金及现金等价物余额	六、57	21,073,256	17,371,526

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

2017年度

编制单位：徐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		27,305,462	19,763,510
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		561,753	1,073,905
经营活动现金流入小计		27,867,215	20,837,445
购买商品、接受劳务支付的现金		6,291,892	5,180,972
支付给职工以及为职工支付的现金		4,766,022	3,995,681
支付的各项税费		6,207,310	5,921,122
支付其他与经营活动有关的现金		2,951,050	2,162,643
经营活动现金流出小计		20,219,274	17,260,421
经营活动产生的现金流量净额		7,647,941	3,577,024
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,420,318	1,083,181
取得投资收益收到的现金		1,048,868	1,859,248
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		39,727	509
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		400,772	435,055
投资活动现金流入小计		11,909,685	3,677,993
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,768,271	1,709,948
投资支付的现金		7,968,491	9,627,303
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		11,781,158	7,656,603
投资活动现金流出小计		21,517,923	18,993,854
投资活动产生的现金流量净额		-9,608,238	-15,315,861
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,458,000	25,500,000
取得借款收到的现金		19,093,440	18,752,138
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		40,551,440	44,252,138
偿还债务支付的现金		32,885,940	31,119,788
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,653,130	3,195,681
支付其他与筹资活动有关的现金		2,235,762	7,102,115
筹资活动现金流出小计		38,774,832	41,417,584
筹资活动产生的现金流量净额		1,776,608	2,834,554
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-122,402	156,206
五、现金及现金等价物净增加额		-306,091	-8,748,077
加：年初现金及现金等价物余额		10,328,324	19,076,401
六、年末现金及现金等价物余额		10,022,233	10,328,324

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并股东权益变动表

2017年度

本年													单位：人民币千元
项	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	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	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	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	650,000	-	-	101,566	-	-	285,735	151,808	1,189,109	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	4,912,016	-	6,662,191	1,908,653	-	-9,217,545	1,280,415	5,900,135	-	31,614,494	9,179,800	52,240,159	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,587,458	-662,070	-	3,036,609	782,543	-	-	6,134,273	13,162,394	25,041,207	
（一）综合收益总额	-	-	196,258	-	-	3,036,609	-	-	-	6,770,618	990,961	11,291,116	
（二）股东投入和减少资本	-	-	2,515,000	-662,070	-	-	-	-	-	-	12,802,727	11,655,657	
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,900,031	9,900,031	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	2,515,000	-52,500	-	-	-	-	-	-	3,117,351	3,879,851	
3. 同一控制下企业合并	-	-	-	-1,121,228	-	-	-	-	-	-	-	-1,121,228	
4. 收购少数股东股权	-	-	-	5,007	-	-	-	-	-	-	-5,007	-	
5. 未丧失控制权持股比例下降	-	-	-	509,651	-	-	-	-	-	-	509,651	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-123,800	-	-	-	-	-	-	636,315	-639,502	-1,699,617	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,903	-	-16,903	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-589,112	-507,659	-1,097,101	
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-123,800	-	-	-	-	-	-	-	-131,813	-555,613	
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	-	-	-	-	-	-	782,513	-	-	-	8,208	790,751	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	1,278,997	-	-	-	15,837	1,321,831	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-196,451	-	-	-	-37,629	-531,083	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	4,912,016	-	9,249,649	1,246,583	-	-6,180,936	2,062,958	5,900,135	-	37,748,767	22,342,194	77,281,366	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：苏州振业股份有限公司

单位：人民币千元

	上年									
	归属于母公司股东权益									
	股本	优先股	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
一、上年年末余额	4,918,400	-	6,661,681	1,270,166	19,139	-9,333,871	1,096,809	5,900,135	-	29,313,198
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	650,000	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	88,217	-	-	201,855
二、本年年初余额	4,918,400	-	6,661,681	1,920,166	19,139	-9,333,871	1,185,026	5,900,135	-	29,515,053
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,381	-	507	-11,813	-19,139	116,329	95,389	-	-	2,099,111
（一）综合收益总额	-	-	121,307	-	-	116,329	-	-	-	2,161,811
（二）股东投入和减少资本	-6,381	-	-	-11,813	-19,139	-	-	-	-	-31,227
1. 股东投入普通股	-6,381	-	-	-13,055	-19,139	-	-	-	-	6,150,123
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,010,050
3. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,851,837
4. 收购少数股东股权	-	-	-	1,212	-	-	-	-	-	-1,790
5. 未丧失控制权持股比例下降	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-123,800	-	-	-	-	-	-	-62,673
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-289,315
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,319
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,321
5. 其他	-	-	-123,800	-	-	-	-	-	-	-67,353
（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	-	-	-	-	-	-	95,389	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	1,017,169	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-921,780	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,912,016	-	6,662,191	1,908,653	-	-9,217,515	1,280,415	5,900,135	-	31,611,191

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：苏州晟业股份有限公司 单位：人民币千元

	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,912,016	-	6,662,191	-	1,497,179	-	6,335	931,653	5,855,025	34,389,169	54,253,568
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,912,016	-	6,662,191	-	1,497,179	-	6,335	931,653	5,855,025	34,389,169	54,253,568
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,587,458	-	-69,727	-	-24,694	677,899	-	5,009,594	8,180,530
（一）综合收益总额	-	-	496,258	-	-	-	-24,694	-	-	5,599,036	6,070,600
（二）股东投入和减少资本	-	-	2,515,000	-	-69,727	-	-	-	-	-	2,445,273
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	2,515,000	-	-52,500	-	-	-	-	-	2,462,500
3. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-17,227	-	-	-	-	-	-17,227
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-423,800	-	-	-	-	-	-	-589,442	-1,013,242
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-589,442	-589,442
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	-	-	-	-	-	-	-	677,899	-	-	677,899
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	680,241	-	-	680,241
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-2,342	-	-	-2,342
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,912,016	-	9,249,649	-	1,427,452	-	-18,359	1,609,552	5,855,025	39,398,763	62,434,098

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
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	-	-	-	-	-	-	-	731,412	-	-	731,412
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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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，在包含子公司时统称本集团）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，由兖矿集团有限公司（原名兖州矿业（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。本公司成立于 1997 年 9 月，注册地为山东省邹城市，总部办公地址为山东省邹城市凫山南路 298 号。

本公司设立时总股本为 167,000 万元，每股面值为 1 元。于 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。于 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。经多次增发、送股，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 491,202 万元。

于 2017 年 2 月 16 日，本公司美国存托股份从纽约证券交易所退市并取消注册。

本集团经营范围主要为煤炭采选、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 27 家二级子公司，格罗斯特煤炭有限公司等 44 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非同一控制下合并增加 1 家二级子公司和 1 家三级子公司；因同一控制下合并增加 1 家二级子公司；因新设增加 1 家二级子公司，6 家三级子公司；因注销减少 1 家三级子公司。

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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

2017 年度，本公司与本公司之控股股东兖矿集团有限公司签订股权转让协议，收购其持有的兖矿集团财务有限公司业务 65%的权益。根据《企业会计准则》的相关规定，视同本公司自兖矿集团财务有限公司成立时将其纳入合并会计报表范围，因此 2016 年 12 月 31 日资产负债表、2016 年度合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动表的比较数据已重述。

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 外币业务和外币财务报表折算”）。

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

2017 年 1 月 1 日至 2017 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。

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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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

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、贷款和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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

贷款和应收款项，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。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收账款、其他应收款、长期应收款、发放贷款和委托贷款等。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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

	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

(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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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

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。

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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

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。

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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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

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。

15. 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。

16. 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、17 勘探和评价支出”）。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

17. 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。

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、13 固定资产”）、在建工程（参见本附注“四、14 在建工程”）或无形资产（参见本附注“四、16 无形资产”）。

18. 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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 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。

20. 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。

21. 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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

其他长期福利，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。

22. 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。

23. 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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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

剥采资产将会在与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。

24. 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。

25. 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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 改革专项发展基金

根据山东省财政厅、山东省人民政府国有资产监督管理委员会和山东省煤炭工业局《关于省属重点煤炭企业建立改革发展专项资金的通知》（鲁财企[2004]28 号）规定，本公司从 2004 年 7 月 1 日起按开采原煤量每吨 5 元计提改革专项发展基金，以用于新矿井建设等相关支出。

根据山东省财政厅、山东省人民政府国有资产监督管理委员会和山东省煤炭工业局《关于停止执行省属重点煤炭企业提取改革发展专项资金政策的通知》（鲁财企[2008]44 号），自 2008 年 1 月 1 日起，本公司停止计提改革专项发展基金。

(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。

(5) 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。

(6) 一般风险准备金

根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20 号）规定，本公司之子公司兖矿集团财务有限公司按照风险资产包括发放贷款和垫款、可供出售金融资产、

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

持有至到期投资、长期股权投资、存放同业、拆出资金、抵债资产、其他应收款项等资产负债表日余额的 1.5%计提一般风险准备。

26. 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。

27. 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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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。

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。

28. 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。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 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。

30. 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)。

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。

31. 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；

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

32. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

33. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34. 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。

35. 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:

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 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。

36. 套期业务的处理方法

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

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

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

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

37. 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:

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 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。

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、18 长期资产减值”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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 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。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日,财政部颁布了财会(2017)13 号文《关于印发<企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》,自 2017 年 5 月 28 日起施行,要求企业对本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,采用未来适用法处理。本集团因此变更会计政策。

2017 年 5 月 10 日,财政部颁布了财会(2017)15 号文《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》,自 2017 年 6 月 12 日起施行,要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本集团因此变更会计政策。

2017 年 12 月 25 日,财政部颁布了财会(2017)30 号文《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,针对上述两项新颁布的会计准则,对一版企业财务报表格式进行了修订。

本集团因执行上述文件,对比较财务报表影响说明如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表科目	2016 年 12 月 31 日 /2016 年度影响金额
执行《企业会计准则第 42 号——持有待	持有待售资产	无

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表科目	2016 年 12 月 31 日 /2016 年度影响金额
售的非流动资产、处置组和终止经营》，变更后的会计政策详见本附注	持有待售负债	无
	持续经营净利润	2,404,863
	终止经营净利润	无
执行《企业会计准则第16号——政府补助》(2017)自2017年6月12日起施行，变更后的会计政策详见本附注	其他收益	无
执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，变更后的报表格式详见财务报表	资产处置收益	-139,329
	营业外收入	-13,992
	营业外支出	-153,321

(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. 主要税种及税率

(1) 本公司及中国境内子公司税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	3%、5%、6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%
资源税	按煤炭销售金额计征	4%、8%、9%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(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）	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%
职工薪酬税- 昆士兰州	职工工资总额	4.75%
职工薪酬税- 新南威尔士州	职工工资总额	5.45%

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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: 本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司所得税适用税率为 30%。兖州煤业澳大利亚有限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; 兖州煤业澳大利亚有限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, 但不包括可抵扣的损失及税款抵减产生的递延所得税资产。在这种情况下, 仅由兖州煤业澳大利亚有限公司确认相应的递延所得税资产。该集团签订了一个共享税务协议, 即集团中每个实体根据他们的税前利润占整个集团的比例来分配各自应缴纳的税金。合并纳税集团也签订一个纳税资金协议即每个实体通过集团内部往来科目确认各自的当期所得税资产和负债。

(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	企业所得税	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%

2. 税收优惠

(1) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号)本公司之下属子公司山东华聚能源股份有限公司享受电力、热力实现的增值税即征即退 50%的政策。

(2) 资源税税收优惠

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。

(3) 企业所得税税收优惠

子公司	税率	注释
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司安源煤矿	15%	注1
内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	15%	注1

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	税率	注释
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	15%	注1
邹城兖矿北盛工贸有限公司	10%	注2
内蒙古荣信化工有限公司	15%	注3
兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	15%	注3
兖州东方机电有限公司	15%	注3
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	15%	注3
兖矿集团唐村实业有限公司	15%	注3
端信供应链（深圳）有限公司	15%	注4

注 1：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和鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》(中发[2010]11 号)、《内蒙古自治区国家税务局关于西部大开发鼓励类项目继续执行企业所得税税收优惠政策的公告》(2011 年第 2 号)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)及其他相关文件以及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》，符合西部大开发鼓励类产业优惠政策条件，适用的企业所得税税率为 15%。

注 2：邹城兖矿北盛工贸有限公司根据财政部、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[2017]43 号)的规定，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。

注 3：内蒙古荣信化工有限公司、兖矿集团邹城金通橡胶有限公司、兖州东方机电有限公司、山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司、兖矿集团唐村实业有限公司获得高新技术企业认定，符合国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)的相关规定，适用的企业所得税税率为 15%。

注 4：端信供应链（深圳）有限公司根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税[2014]26 号)的规定，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 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
现金	188	259
银行存款	21,062,586	14,607,636
其他货币资金	7,505,479	8,321,606
合计	28,568,253	22,929,501
其中：存放在境外的款项总额	1,743,359	3,205,544

本集团限制用途的资金主要包括：

项目	年末余额	年初余额
质押的定期存款	3,623,635	2,645,000
票据及信用证保证金	1,171,585	741,129
环境治理保证金	944,352	938,452
贷款保证金	842,141	301,024
法定存款保证金	583,953	554,628
冻结资金	210,224	
其他保证金	119,107	377,742
合计	7,494,997	5,557,975

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	9,012,116	6,230,862
商业承兑汇票	40,131	257,823
信用证	94,073	397,316
合计	9,146,320	6,886,001

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,382,755
信用证	94,073
合计	1,476,828

(3) 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	3,844,274	
合计	3,844,274	

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	927,917	23	272,539	29	655,378	1,236,253	39	283,971	23	952,282
无风险组合	3,189,730	77			3,189,730	1,897,576	61			1,897,576
组合小计	4,117,707	100	272,539	7	3,845,168	3,133,829	100	283,971	9	2,849,858
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	4,117,707	100	272,539	7	3,845,168	3,133,829	100	283,971	9	2,849,858

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 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	523, 224	20, 929	4
1-2 年	45, 275	13, 582	30
2-3 年	242, 720	121, 360	50
3 年以上	116, 698	116, 698	100
合计	927, 917	272, 569	

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	3, 189, 790		
合计	3, 189, 790		

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 2, 487, 477 千元。

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 35, 610 千元; 本年收回或转回坏账准备 47, 012 千元。

(3) 本年度无核销的应收账款

(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	264, 537	1 年以内	6	10, 581
新日铁住金公司	184, 149	1 年以内	4	
香港泰中能源有限公司	162, 294	1 年以内	4	
中国五矿集团	153, 356	1 年以内	4	
澳洲煤炭控股有限公司	151, 008	1 年以内	4	
合计	915, 344		22	10, 581

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 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	2,839,551	97	2,003,269	96
1—2 年	24,691	1	21,705	1
2—3 年	13,410		52,600	3
3 年以上	50,561	2	2,615	
合计	2,928,213	100	2,080,189	100

(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 (%)
山东三利源经贸有限公司	312,205	1 年以内	11
山东鲁丽钢铁有限公司	258,670	1 年以内	9
青岛世纪瑞丰集团有限公司	246,813	1 年以内	8
中国五环工程有限公司	183,480	1 年以内	6
中国天辰工程有限公司	105,501	1 年以内	4
合计	1,106,669		38

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	1,553,033	48	1,553,033	100		2,078,038	55	926,628	45	1,151,410
按组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	126,033	4	89,730	71	36,303	174,982	5	103,061	59	71,921
无风险组合	1,444,339	44			1,444,339	1,401,842	37			1,401,842
组合小计	1,570,472	48	89,730	6	1,480,742	1,576,824	42	103,061	7	1,473,763

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	133,883	4	133,883	100		95,479	3	46,512	49	48,967
合计	3,233,418	100	1,782,716	55	1,450,692	3,751,401	100	1,076,201	29	2,674,200

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
预计无法收回的款项	1,274,159	1,274,159	100
涉诉款项	165,122	165,122	100
其他	119,752	119,752	100
合计	1,559,033	1,559,033	

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	16,613	665	4
1-2 年	28,919	8,676	30
2-3 年	204	102	50
3 年以上	80,347	80,347	100
合计	126,083	89,790	

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	1,444,399		
合计	1,444,399		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项目名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
预计无法收回的款项	91,289	91,289	100
其他	42,604	42,604	100
合计	133,893	133,893	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 877,697 千元; 本年收回或转回坏账准备金额 171,182 千元。

(3) 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
预计无法收回的款项	1,365,448	1,889,797
往来款	703,797	1,039,750
逾期未兑付票据	384,243	418,522
应收代垫款	293,245	108,335
押金保证金	291,490	105,955
涉诉款项	165,122	165,122
备用金	12,958	18,964
其他	47,105	3,956
合计	3,263,408	3,750,401

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 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	逾期未兑付票据	384,243	1-2 年	12	
公司 1	涉诉款项	165,122	1-2 年	5	165,122
公司 2	预计无法收回的款项	143,050	2-3 年	4	143,050
公司 3	预计无法收回的款项	116,786	2-3 年	3	116,786
公司 4	预计无法收回的款项	99,999	3 年以上	3	99,999
合计		909,200		27	524,957

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	445,590	10,030	435,560	337,844	1,744	336,100
在产品	342,618		342,618	131,147		131,147
产成品	1,172,891	2,215	1,170,676	851,397	7,649	843,748
库存商品	830,458		830,458	659,509		659,509
低值易耗品	299,937		299,937	191,643		191,643
房地产开发成本	952,646		952,646	491,600		491,600
合计	4,044,140	12,245	4,031,895	2,663,140	9,393	2,653,747

(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	7,649	192		5,701		75	2,215
原材料	1,744	8,286					10,030
合计	9,393	8,478		5,701		75	12,245

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值
拟出售猎人谷合资企业之16.6%权益（注）	2,706,501	2,706,501
拟出售沃拉塔港煤炭服务公司之6.5%权益	128,963	128,963
拟出售土地	288,049	288,049
合计	3,123,513	3,123,513

注：本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司于 2017 年 7 月 27 日与 Glencore Coal Pty Ltd（嘉能可矿业公司）签署了相关协议，约定本公司之子公司联合煤炭工业有限公司下属企业向嘉能可矿业公司指定企业以 4.29 亿美元和承担部分特许使用权费的交易对价转让其拥有的猎人谷合资企业之 16.6%权益。同时，嘉能可矿业公司将直接收购 Mitsubishi Development Pty Ltd（三菱发展有限公司）拥有的猎人谷合资企业之 32.4%权益，最终实现兖州煤业澳大利亚有限公司（通过下属企业）与嘉能可矿业公司（通过指定企业）按照 51%：49%的比例成立非注册合营企业。

截至 2017 年 12 月 31 日，拟出售猎人谷合资企业之 16.6%权益相应的资产和负债明细如下：

项目	年末余额
货币资金	1,249
应收账款	6,736
存货	59,165
其他流动资产	1,054
流动资产合计	68,204
在建工程	109,251
固定资产	924,610
无形资产	1,604,436
非流动资产合计	2,638,297
资产合计	2,706,501
应付账款及其他应付款	171,393
其他流动负债	24,561
流动负债合计	195,954
预计负债	145,339
非流动负债合计	145,339
负债合计	341,293

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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	2,589,106	1,944,050	注
一年内到期的发放贷款及垫款	180,375	507,000	
一年内到期的持有至到期投资	69,427	130,572	
一年内到期的长期待摊费用		8	
合计	2,838,908	2,581,630	

注：一年内到期的长期应收款主要包括本公司之子公司格罗斯特煤炭有限公司向中山矿合资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。格罗斯特煤炭有限公司对于中山矿合资企业的贷款累计为 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，对中山矿合资企业的贷款实行 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。2017 年时将该贷款进行展期，展期至 2018 年 12 月，实行 18 个月免息，根据实际利率重新计算累计贷款金额为 3.32 亿澳元，折合人民币 1,689,210 千元。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
发放贷款及垫款	4,982,251	4,182,751	注 1
土地塌陷、复原、重整及环保费	2,706,538	2,005,751	附注 4、24
应收款项类投资	950,199		
待抵扣进项税	628,179	634,947	
应收保理款	414,642		
环境治理保证金	173,899	173,899	附注十五、2
特别收益权	124,450	156,460	注 2
长期服务假基金会补偿金	21,611		附注六、33
合计	10,001,769	7,153,808	

注 1：发放贷款及垫款是本年度同一控制下合并兖矿集团财务有限公司所致。

注 2：其他流动资产之特别收益权系本公司之子公司格罗斯特煤炭有限公司拥有的在中山矿项目中取得其按离港煤炭销售价 4%计算的特别收益之权利。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 2017 年 12 月 31 日，将未来一年内将取得的收益 124,450 千元作为其他流动资产，超过一年将取得的特别收益 891,996 千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

2017 年 1 月 1 日至 2017 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						
按公允价值计量的	2,091,493		2,091,493	2,486,913		2,486,913
按成本计量的	187,309	506	186,803	137,496	406	137,090
合计	2,278,802	506	2,278,296	2,624,409	406	2,624,003

(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	1,924,565	1,924,565
公允价值	2,091,493	2,091,493
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	166,928	166,928
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	
山东振鲁旅游航空公司	300				300	12	
沃拉塔港煤炭服务公司	187		187				
深圳市威尔森花卉园艺有限公司	100				100	1	
东方电气技术研究所	106				106	15	
杭州中车时代创业投资合伙企业(有限合伙)(注)		50,000			50,000	14	
合计	137,496	50,000	187		187,309		

注: 本公司之子公司端信投资控股(北京)有限公司于 2017 年 1 月 19 日召开第一届投资决策委员会第一次会议, 批准对杭州中车时代创业投资合伙企业(有限合伙)投

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

资 5,000 万元，该公司于 2017 年 2 月、9 月、12 月分三次实际缴纳出资额 5,000 万元，持有杭州中车时代创业投资合伙企业（有限合伙）14%份额，为该合伙企业的有限合伙人。

11. 长期应收款

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	2,391,740	23,917	2,367,823	487,357	6,917	480,440
其中：未实现融资收益	456,301		456,301	99,747		99,747
沃特岗矿业公司	3,626,895		3,626,895	3,887,168		3,887,168
格拉斯通长期债券	160,423		160,423	157,995		157,995
维金斯港E级优先股	145,419		145,419	142,234		142,234
合计	6,324,477	23,917	6,300,560	4,674,754	6,917	4,667,837

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	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	其他增加	其他减少	外币报表折算差额		
一、合营企业													
中山矿合资企业	23,573	117,063		161,616							3,262	305,514	
圣地芬雷选煤工程技术（天津）有限公司	24,915			9,735			-10,000					24,650	
山东东华装备再制造有限公司	10,138			1,203								11,341	
翱锐端信投资管理（北京）有限公司	5,492			1,248								6,740	
兖矿金通拉丁美洲封闭股份公司	1,274			-1,274									
二、联营企业													
陕西未来能源化工有限公司	1,877,226			355,806	61,798							2,294,830	
华电邹县发电有限公司	1,044,871			43,549			-41,316					1,047,104	
齐鲁银行股份有限公司（注1）	934,776												
东莞市海昌实业有限公司	577,352			54,974								632,326	
上海中期期货股份有限公司（注1）	294,620												
山东邹城建信村镇银行有限公司	9,571			280								9,851	
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司（注2）		1,942,500										1,942,500	
沃拉塔港煤炭服务公司（注3）				1,353			-32,394		998,241		5,066	972,266	
兖矿售电有限公司（注4）		30,000										30,000	
合计	4,803,808	2,522,892		824,461	-24,641		-130,641		998,241		8,328	9,002,448	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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 2017 年 7 月 28 日以每股 3.90 元的价格认购齐鲁银行股份有限公司发行的普通股 111,110 千股,认购款为 433,329 千元。本次认购成功后,本公司对其持股数量由 246,210 千股变为 357,320 千股,持股比例不变,仍为 8.67%。

齐鲁银行股份有限公司和上海中期期货股份有限公司为全国中小企业股权转让系统挂牌的非上市公众公司,由于本财务报告批准报出日两家公司尚未公开披露 2017 年度业绩,依据相关监管规则,本公司不提前披露相关信息。

注 2: 本公司之子公司鄂尔多斯能化有限公司于 2017 年 12 月 1 日与内蒙古伊泰股份有限公司签订《股权转让协议》,本公司以人民币 19.425 亿元价格收购内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司 25%股权。2017 年 12 月,经内蒙古伊泰股份有限公司股东大会审议批准,本公司委派董事、监事和管理人员参与其经营决策及管理,对被投资单位具有重大影响,按照权益法核算。

注 3: 本公司之子公司联合煤炭工业有限公司直接持有沃拉塔港煤炭服务公司 30%股份,沃拉塔港煤炭服务公司的主要业务为在纽卡斯尔港提供接收煤炭、协调、储存和运输装载服务。

注 4: 本公司之子公司山东华聚能源股份有限公司与本公司之控股股东兖矿集团有限公司签订出资协议,共同设立兖矿售电有限公司,于 2017 年 12 月 30 日以固定资产出资 3,000 万,持有其 25%股权。

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	676,019	5,035,326	12,555,949	5,352,716	23,611,682	2,350,564	4,875,347	54,457,603
2. 本年增加金额	247,389	2,116,783	6,738,710	125,935	14,606,724	100,192	399,914	24,335,647
(1) 购置		93,486	298,664	116,839	6,180,323	96,390	260,210	7,045,912

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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
(2) 在建工程转入		1,788,072	4,656,846	9,096	4,122,520	33,591	143,383	10,753,508
(3) 企业合并增加	247,389	235,604	1,783,200		4,270,034			6,536,227
(4) 重分类		-379			33,847	-29,789	-3,679	
3. 本年减少金额	26,182	86,541	489,270	4,417	6,758,703	7,502	66,035	7,438,650
(1) 处置或报废		11,725	46,469	4,417	377,133	7,502	66,035	513,281
(2) 其他减少	26,182	74,816	442,801		6,381,570			6,925,369
4. 外币报表折算差额	12,278	11,514	82,286		200,117	4		306,199
5. 年末余额	909,504	7,077,082	18,887,675	5,474,234	31,659,820	2,443,258	5,209,226	71,660,799
二、累计折旧								
1. 年初余额		2,038,562	3,971,420	2,880,451	9,328,440	1,824,471	3,380,615	23,423,959
2. 本年增加金额		254,406	769,472	177,752	2,041,343	66,127	249,457	3,558,557
(1) 计提		254,416	769,472	177,752	2,021,294	84,276	251,347	3,558,557
(2) 重分类增加		-10			20,049	-18,149	-1,890	
3. 本年减少金额		30,498	222,056	3,318	1,024,547	6,535	61,190	1,348,144
(1) 处置或报废		4,095	41,776	3,318	228,776	6,535	61,190	345,690
(2) 其他减少		26,403	180,280		795,771			1,002,454
4. 外币报表折算差额		3,579	20,223		90,092			113,894
5. 年末余额		2,266,049	4,539,059	3,054,885	10,435,328	1,884,063	3,568,882	25,748,266
三、减值准备								

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 年初余额		65,182	175,665	24,398	289,674	215	84	555,218
2. 本年减少金额			9,948					9,948
(1) 处置或报废			9,948					9,948
3. 外币报表折算差额			2,624					2,624
4. 年末余额		65,182	168,341	24,398	289,674	215	84	547,894
四、账面价值								
1. 年末账面价值	909,504	4,745,851	14,180,275	2,394,951	20,934,818	558,980	1,640,260	45,364,639
2. 年初账面价值	676,019	2,931,582	8,408,864	2,447,867	13,993,568	525,878	1,494,648	30,478,426

注：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。

(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	7,199,961	3,853,098		3,346,863
其他	15,785	64		15,721
合计	7,215,746	3,853,162		3,362,584

(3) 年末未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值为 2,855,793 千元，地面建筑物账面价值为 462,016 千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	398,001		398,001	518,713		518,713
二、技改工程	189,546		189,546	82,202		82,202
三、基建工程	5,186,015	129,357	5,056,658	23,903,825	127,430	23,776,395
四、安全工程	51,546		51,546	45,772		45,772
五、勘探工程	891,200		891,200	467,513		467,513
六、科技工程	304		304			
合计	6,716,612	129,357	6,587,255	25,018,025	127,430	24,890,595

(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	15,211,545	643,001	3,266,413	12,228,065		360,068
营盘壕煤矿	3,840,751	1,047,564	4,336,723	476,737		74,855
加拿大钾矿(注1)	1,790,820	41,876			21,251	1,853,947
万福煤矿	1,328,319	264,964				1,593,283
荣信甲醇厂二期	1,789	268,650				270,439
合计	22,173,224	2,266,055	7,603,136	12,704,802	21,251	4,152,592

(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	16,721,054	95	95	151,588		4.35/4.75	金融机构贷款
营盘壕煤矿	9,645,116	51	51	312,579	46,802	4.75	金融机构贷款
加拿大钾矿(注1)	N/A	N/A	N/A	29,982	11,993	Libor+2.4	金融机构贷款
万福煤矿	3,802,162	42	42	975,966	43,583	6.4	金融机构贷款
荣信甲醇厂二期	7,973,939	3	3				金融机构贷款
合计				1,470,065	102,378		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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：加拿大钾矿拥有 6 个钾矿采矿权，项目可行性研究已经完成，尚没有具体开发规划。

注 2：于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚有部分矿井项目正在办理相关政府部门批准手续，本公司认为获取有关批准手续不存在障碍，不会对与之相关的生产经营产生重大影响。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	29,735,129	2,818,598	1,179,818	236,581	251,368	131,952	34,353,446
2. 本年增加金额	24,795,315		438,885		64,635	3,887	25,302,722
(1) 购置	228		5,323			2,019	7,570
(2) 在建工程转入	12,382,591		322,211				12,704,802
(3) 企业合并增加	12,412,496		111,351		64,635	1,868	12,590,350
3. 本年减少金额	1,582,723		21,535			41,231	1,645,489
(1) 处置						36,730	36,730
(2) 其他减少	1,582,723		21,535			4,501	1,608,759
4. 外币报表折算差额	312,340	43,327	951	1,928	492	2,176	361,214
5. 年末余额	53,260,061	2,861,925	1,598,119	238,509	316,495	96,784	58,371,893
二、累计摊销							
1. 年初余额	5,956,001		294,772	11,645	5,229	76,905	6,344,552
2. 本年增加金额	1,048,543	1,556	29,491	5,597	4,983	14,865	1,105,035
(1) 计提	1,048,543	1,556	29,491	5,597	4,983	14,865	1,105,035
3. 本年减少金额						41,053	41,053

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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
(1) 处置						36,730	36,730
(2) 其他减少						4,323	4,323
4. 外币报表折算差额	45,614	54	75			1,266	47,009
5. 年末余额	7,050,158	1,610	324,338	17,242	10,212	51,983	7,455,543
三、减值准备							
1. 年初余额	1,917,961						1,917,961
2. 计提(注)	1,491,986						1,491,986
3. 外币报表折算差额	29,483						29,483
4. 年末余额	3,439,430						3,439,430
四、账面价值							
1. 年末账面价值	42,770,473	2,860,315	1,273,781	221,267	306,283	44,801	47,476,920
2. 年初账面价值	21,861,167	2,818,598	885,046	224,936	246,139	55,047	26,090,933

注：于 2017 年 12 月 31 日，本公司对有减值迹象的停产煤矿的采矿权进行减值测试，根据山东天健兴业资产评估有限公司出具的天兴鲁评报字（2018）第 023 号评估报告，将文玉煤矿采矿权计提减值准备 1,491,986 千元。

(2) 年末未办妥产权证书的土地使用权账面价值为 536,982 千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	306,123					4,706	310,829	
收购新泰克 II	21,939					337	22,276	
收购普力马	13,644					210	13,854	13,854
收购兖煤航运	10,045						10,045	
合计	1,005,587					5,253	1,010,840	667,690

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	2,679,015	669,754	2,689,433	672,358
维简费、安全费用、发展基金	1,875,239	463,154	1,113,021	273,195
资产减值准备	1,475,739	333,571	1,446,704	331,951
未弥补亏损	589,902	88,622	119,188	29,797
固定资产折旧差异	552,336	137,476	626,285	155,984
无形资产摊销差异	238,188	59,547	207,944	51,986
已计提未支付的工资、保险	118,954	29,738	179,878	44,969
递延收益	56,522	14,131	49,068	12,267
其他	59,333	14,834	52,894	13,224
小计	7,645,228	1,810,827	6,484,415	1,585,731
澳大利亚子公司				
未弥补亏损	15,828,626	4,748,588	18,183,539	5,455,062
套期工具负债	1,699,850	509,955	47,979	14,394
复垦费用	1,596,754	479,026	642,655	192,797
资产摊销	1,185,721	355,716	1,116,511	334,953
照付不议负债	507,533	152,260	250,342	75,103

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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
融资租赁	280,928	84,279	340,331	102,099
未实现外汇损益	91,192	27,357		
其他	2,558,278	767,484	1,071,961	321,587
小计	23,748,882	7,124,665	21,653,318	6,495,995
合计	31,394,110	8,935,492	28,137,733	8,081,726

(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	12,738,309	3,118,819	14,239,253	3,559,813
可供出售金融资产公允价值调整	188,815	33,169	4,693	1,173
小计	12,927,124	3,151,988	14,243,946	3,560,986
澳大利亚子公司				
资产摊销及确认	17,736,371	5,320,911	11,397,687	3,419,306
未实现外汇损益			1,618,601	485,580
其他	692,060	207,618	554,870	166,462
小计	18,428,431	5,528,529	13,571,158	4,071,348
合计	31,355,555	8,680,517	27,815,104	7,632,334

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预付产能置换款	905,648		注 1
特别收益权	891,996	841,300	附注六、9
长期服务假基金会补偿金	450,502		附注六、33
预付投资款	117,926	117,926	
格罗斯特安全保证金	5,102	5,024	
发放贷款及垫款		190,125	
合计	2,371,174	1,154,375	

注 1: 本集团所属石拉乌素煤矿、营盘壕煤矿分别于 2017 年 1 月及 2017 年 9 月投入生产, 由于均为新建矿井, 没有配套产能进行生产, 根据国家政策规定, 需要进行产能

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

置换，出资购买产能，截止 2017 年 12 月 31 日，已支付产能置换金额 905,648 千元，尚未取得国家有关部门产能置换完成的审批手续。

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	6,350,710	5,662,216
质押借款（注 2）	2,753,180	
保证借款（注 3）	1,187,650	
抵押借款（注 4）	47,990	
合计	10,339,530	5,662,216

注 1：短期借款中人民币借款利率在 4.35%至 6.96%之间，外币美元借款利率在 2.05%至 3 个月 libor+3.70%之间。短期借款中美元借款余额为 566,487 千元，折合人民币 3,701,540 千元。

注 2：质押借款的质押物包括兖煤国际控股有限公司持有的全部浙商银行股票共计 1,877,228 千元，青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司存放在渤海银行股份有限公司济南分行，中国民生银行股份有限公司温州鹿城支行等银行的定期存单共计 848,866 千元，青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司存放在荷兰合作银行的应收票据共计 94,072 千元。

注 3：保证借款全部由本公司提供担保。

注 4：抵押借款的抵押物为无锡鼎业能源有限公司的存货共计 170,000 千元。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	546,811	366,816
商业承兑汇票	534,398	357,337
信用证	1,454,371	762,845
合计	2,535,580	1,486,998

21. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	7,130,872	4,677,974
其中：1 年以上	654,679	380,842

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	2,569,384	2,685,783
其中: 1 年以上	149,219	144,381

23. 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	1,447,087	7,920,428	8,116,092	8,004	1,259,427
离职后福利-设定提存计划	91,024	692,335	752,286		31,073
一年内到期的其他福利	1,672	170,769	132,573	390	40,258
合计	1,539,783	8,783,532	9,000,951	8,394	1,330,758

(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	930,294	5,220,920	5,558,526	1,561	594,249
职工福利费	75	1,092,037	1,092,107		5
社会保险费	45,923	436,303	427,603		54,623
其中: 医疗保险费	38,125	331,423	348,750		20,798
工伤保险费	4,929	87,273	60,122		32,080
生育保险费	2,869	17,607	18,731		1,745
住房公积金	35,114	369,722	377,357		27,479
工会经费和职工教育经费	75,712	143,717	130,180		89,249
短期带薪缺勤	359,969	657,729	530,319	6,443	493,822
合计	1,447,087	7,920,428	8,116,092	8,004	1,259,427

(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	78,734	670,787	723,704		25,817
失业保险费	12,290	21,548	28,582		5,256
合计	91,024	692,335	752,286		31,073

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	770,416	756,301
增值税	420,105	415,843
其他	241,073	178,917
合计	1,431,594	1,351,061

25. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付债券利息	418,043	435,038
应付短期融资券利息	230,406	74,145
分期付息到期还本的长期借款利息	62,222	38,996
应付长期应付款利息	12,425	21,629
应付定期存款利息	5,462	4,755
合计	728,558	574,563

26. 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
吸收存款(注)	9,457,594	6,425,648
应付投资款	2,860,563	1,889,313
工程款	1,098,512	1,558,045
应付代扣款	867,181	670,368
往来款	772,696	814,216
押金保证金	461,446	223,744
应付运费	118,105	7,741
暂估款	83,798	57,743
合计	15,719,895	11,646,818

注: 吸收存款是本年度同一控制下合并兖矿集团财务有限公司所致。

(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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
其他	226,279	尚未结算
合计	2,115,592	

27. 持有待售负债

项目	年末账面价值	年末公允价值
拟出售猎人谷合资企业之16.6%权益	341,293	341,293
合计	341,293	341,293

截至 2017 年 12 月 31 日，拟出售猎人谷资源有限公司之 16.6%权益相应的负债明细详见本附注“六、7”。

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期借款	4,244,768	7,632,134	注 1
一年内到期的长期应付款	1,781,838	853,563	
一年内到期的预计负债	289,746	47,914	
一年内到期的应付债券		3,474,301	
合计	6,316,352	12,007,912	

注 1：一年内到期的长期借款明细如下：

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	2,874,348	2,381,158
质押借款	701,420	3,468,500
信用借款	669,000	1,782,476
合计	4,244,768	7,632,134

一年内到期的长期借款中人民币借款利率在 4.51%至 5.23%之间，外币美元借款利率在 3 个月 Libor+1.10%至 6 个月 Libor+3.20%之间。

质押借款的质押物包括本公司存放在华夏银行股份有限公司的应收票据共计 718,756 千元。

担保借款中由本公司提供担保的金额为 2,574,348 千元，由本公司之控股股东兖矿集团有限公司担保的金额为 3 亿元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额	性质
土地塌陷、复原、重整及环保费	2,679,015	2,689,433	附注四、24
短期融资券	11,990,684	13,487,708	
递延收益	4,398	5,176	
其他	7,883	3,245	
合计	14,681,980	16,185,562	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 短期融资债券的情况

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
16 兖州煤业 SCP005 债券	1,500,000	2016-6-30	270 天	1,497,750	1,499,820		15,054	180	1,500,000	
16 兖州煤业 SCP006 债券	3,000,000	2016-10-31	270 天	2,995,500	2,996,472		59,880	3,528	3,000,000	
16 兖州煤业 SCP007 债券	3,000,000	2016-11-21	270 天	2,995,500	2,996,472		68,268	3,528	3,000,000	
16 兖州煤业 SCP008 债券	3,000,000	2016-11-30	270 天	2,995,500	2,995,972		74,120	4,028	3,000,000	
16 兖州煤业 SCP009 债券	3,000,000	2016-12-29	90 天	2,998,500	2,998,972		37,527	1,028	3,000,000	
17 兖州煤业 SCP001 债券	3,000,000	2017-3-29	270 天	2,995,500		2,995,500	104,301	4,500	3,000,000	
17 兖州煤业 SCP002 债券	1,500,000	2017-3-31	270 天	1,497,750		1,497,750	52,705	2,250	1,500,000	
17 兖州煤业 SCP003 债券	3,000,000	2017-6-30	270 天	2,995,500		2,995,500	72,680	2,656		2,998,156
17 兖州煤业 SCP004 债券	3,000,000	2017-7-21	270 天	2,995,500		2,995,500	62,755	2,194		2,997,694
17 兖州煤业 SCP005 债券	1,500,000	2017-7-31	270 天	1,497,750		1,497,750	29,325	1,179		1,498,929
17 兖州煤业 SCP006 债券	1,500,000	2017-8-2	270 天	1,497,750		1,497,750	29,256	1,179		1,498,929
17 兖州煤业 SCP007 债券	1,500,000	2017-8-9	270 天	1,497,750		1,497,750	28,080	1,179		1,498,929
17 兖州煤业 SCP008 债券	1,500,000	2017-11-24	270 天	1,497,750		1,497,750	8,310	297		1,498,047
合计				29,958,000	13,487,708	16,475,250	642,261	27,726	18,000,000	11,990,684

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款（注 2）	17,489,504	19,315,859
信用借款	8,574,000	2,359,000
质押借款（注 3）	5,409,360	693,700
抵押借款（注 4）	69,757	46,085
合计	31,542,621	22,414,644

注 1：长期借款中人民币借款利率在 4.51%至 5.90%之间，外币美元借款利率在 3 个月 Libor+2.80%至 4.75%之间，外币澳元借款利率为 8.70%。长期借款中美元借款余额为 3,283,000 千元，折合人民币 21,442,864 千元；澳元借款余额为 13,697 千元，折合人民币 69,757 千元。

注 2：保证借款中由本公司提供担保的金额为 1,192,889 千元，由本公司之控股股东兖矿集团有限公司担保的金额为 16,296,615 千元。

注 3：质押借款的质押物包括本公司之子公司中垠（泰安）融资租赁有限公司持有的应收账款债权 350,215 千元，本公司认购本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司不超过 10 亿美元的配股而对其持有的全部股权和相关权益，截至 2017 年 12 月 31 日享有的本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司净资产账面价值为 5,640,567 千元。

注 4：抵押借款的抵押物为本公司之子公司普力马煤炭有限公司总资产为 1,712,327 千元。

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	10,445,962	10,526,605
合计	10,445,962	10,526,605

注 1：本公司之控股股东兖矿集团有限公司为本公司发行的 90 亿元企业债券提供担保。

注 2：本公司为本公司之子公司兖煤国际资源开发有限公司发行的 10 亿美元企业债券提供担保。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 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	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	3,478,695	2012-5-16	10 年	5.73%	3,478,695	1,579,113		86,407				-91,793	1,487,320
“12 兖煤 02”	4,000,000	2012-7-23	10 年	4.95%	3,960,000	3,977,800		200,750	4,200				3,982,000
“12 兖煤 03”	1,950,000	2014-3-6	5 年	5.92%	1,930,500	1,941,550		117,043	3,900				1,945,450
“12 兖煤 04”	3,050,000	2014-3-6	10 年	6.15%	3,019,500	3,028,142		190,180	3,050				3,031,192
合计	12,478,695				12,388,695	10,526,605		594,380	11,150			-91,793	10,445,962

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	620,812	1,368,579
非或然特许权使用费	210,992	
合计	831,804	1,368,579

33. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
长期服务假	521,873	1,925
合计	521,873	1,925

长期服务假以截至本报告期末由职工提供的服务预期未来付款的现值计量，并考虑未来的工资和薪金水平，员工离职和服务期限。在资产负债表日，使用市场收益率对估计未来现金流出量进行贴现。根据澳大利亚 Coal Mining Industry (Long Service Leave Funding) Act 1992 (煤炭行业 (长期服务年假基金) 法规 1992 规定，若雇员长期被雇佣，雇员将获得除年假以外的长期服务假期 (带薪)。每月应根据职工薪酬水平向 Coal Mining Industry (Long Service Leave Funding) Corporation (以下简称 Coal Mining Industry Corporation) 存入长期服务假资金，待向员工支付长期服务假福利后，可以从 Coal Mining Industry Corporation 得到部分补偿，因此将此款项确认为其他流动资产、其他非流动资产。在资产负债表日，若长期服务假的支付义务未来发生，则将长期服务假确认为应付职工薪酬、长期应付职工薪酬。

34. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
北宿煤矿关闭专项资金	145,403		31,808	113,595	注
合计	145,403		31,808	113,595	

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 149,050 千元。

35. 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	1,296,597	617,447	
亏损合同	443,811		注 1
照付不议负债	235,547	154,645	注 2

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	形成原因
其他	227,886	40,813	
合计	2,203,841	812,905	

注 1：本公司之子公司联合煤炭工业有限公司与第三方签订的煤炭供应和运输协议，该合同价格低于市场价格，为亏损合同，其中一年内到期的预计负债金额为 174,573 千元。

注 2：本公司之子公司格罗斯特煤炭有限公司与第三方签订的铁路及港口照料不议合同，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，其中一年内到期的预计负债金额为 82,445 千元。

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	1,952,016	40						1,952,016	40
无限售条件股份合计	4,911,996	100						4,911,996	100
股份总额	4,912,016	100						4,912,016	100

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
2017 年第一期永续 (注 5)			50,000	5,000,000			50,000	5,000,000
合计	64,490	6,449,000	50,000	5,000,000	24,850	2,485,000	89,640	8,964,000

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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 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。本公司已于 2017 年 9 月 22 日兑付 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具本息。

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。本公司已于 2017 年 11 月 29 日兑付 2014 年度第二期非公开定向债务融资工具本息。

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。

注 5: 本公司于 2017 年 8 月 17 日和 2017 年 8 月 18 日发行 2017 年第一期可续期公司债券, 发行金额为 50 亿元人民币, 扣除发行费用, 实际募集资金为 49.625 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 5.7%向债券购买人支付利息, 固定利率每三年重置一次。

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(注)	1,860,741	514,658	1,176,728	1,198,671
其他资本公积	47,912			47,912
合计	1,908,653	514,658	1,176,728	1,246,583

注: 股本溢价本年增加系本年度因收购本公司之子公司中垠融资租赁有限公司少数股东权益导致增加 5,007 千元; 因本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司配股及定向增发导致本公司持股比例发生变化, 享有其净资产增加 509,651 千元, 详见本附注

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

“八、1、(1)、1) 兖州煤业澳大利亚有限公司”；本年减少系因其他权益工具持有者投入资本致减少 52,500 千元；因同一控制下合并兖矿集团财务有限公司致减少 1,124,228 千元。

39. 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	
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							
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	-5,049	-24,641			-24,641		-29,690
可供出售金融资产公允价值变动损益	14,600	194,264	25,974	32,579	135,711		150,311
现金流量套期损益的有效部分	-582,337	-91,931		-27,579	-520,623	456,271	-1,102,960
外币财务报表折算差额	-8,644,759	3,385,865			3,446,162	-60,297	-5,198,597
合计	-9,217,545	3,463,557	25,974	5,000	3,036,609	395,974	-6,180,936

40. 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	181,085	413,703	219,144	375,644
安全生产费用	334,817	818,392	277,310	875,899
改革专项发展基金	611,513			611,513
环境治理保证金	24,560			24,560
转产基金	26,875			26,875
一般风险准备	101,565	46,902		148,467
合计	1,280,415	1,278,997	496,454	2,062,958

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 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

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。

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	31,328,759	29,313,498
加：年初未分配利润调整数		
其中：同一控制下企业合并	285,735	201,855
本年年初余额	31,614,494	29,515,353
加：本年归属于母公司所有者的净利润	6,770,618	2,161,814
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备	46,903	13,349
应付普通股股利	589,442	49,324
本年年末余额	37,748,767	31,614,494

43. 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	52,672,104	28,856,915	33,272,432	20,996,935
其他业务	98,555,671	97,231,061	69,009,716	68,012,226
合计	151,227,775	126,087,976	102,282,148	89,009,161

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	1,110,939	595,904
印花税	902,804	45,195
土地使用税	447,518	579,688
城市维护建设税	285,383	163,997
教育费附加	128,246	74,500

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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
地方教育经费	85,105	49,602
房产税	55,433	31,126
水利建设基金	40,452	28,896
车船使用税	645	351
营业税		82,598
合计	3,056,525	1,651,857

45. 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	2,430,124	1,938,294
开采权使用费	1,023,690	435,176
职工薪酬社保及福利费	85,432	57,309
其他	309,043	149,604
合计	3,848,289	2,580,383

46. 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	2,542,652	1,995,275
折旧费	476,570	369,249
中介、咨询及服务费	429,613	101,357
材料及修理费	184,716	258,971
差旅、办公、会议及招待费	174,879	175,195
房产管理费	137,200	137,200
摊销、租赁费等	94,953	88,057
研究与开发费用	83,122	77,574
税金		212,538
其他	265,643	232,056
合计	4,389,348	3,647,472

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,255,404	2,492,663
减：利息收入	763,848	733,540
加：汇兑损失	971,565	341,883
加：其他支出	202,533	119,921
合计	3,665,654	2,220,927

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产减值损失（附注六、15）	1,491,986	
坏账损失	728,510	1,071,247
存货跌价损失	2,777	-13,994
可供出售金融资产减值损失	100	
商誉减值损失		326,918
合计	2,223,373	1,384,171

49. 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	21,888	-95
特别收益权	38,326	-30,975
合计	60,214	-31,070

50. 投资收益

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	824,461	660,558
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	77,108	58,477
处置可供出售金融资产取得的投资收益	41,370	
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	13,315	7,752
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,695	
期货投资交易费		-2,142
合计	958,949	724,645

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 资产处置收益

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
非流动资产处置收益	4,747	-139,329	4,747
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	4,747	-139,329	4,747
其中：固定资产处置收益	4,747	-142,395	4,747
无形资产处置收益		3,066	
合计	4,747	-139,329	4,747

52. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	19,749	
与日常经营活动相关的政府补助	11,553	
合计	31,302	

53. 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
收购子公司利得	896,933		896,933
政府补助	57,865	39,032	57,865
其他（注）	431,648	941,417	431,648
合计	1,386,446	980,449	1,386,446

注：其他包括本公司收到的邹城市财政局下发的企业发展扶持基金 285,000 千元。

(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
工业企业结构调整专项奖补资金	31,808	3,647	鲁财工指[2016]4号	与收益相关
浦东新区落户补贴	15,000		浦府〔2012〕202号	与收益相关
中央外贸发展专项资金	3,569	4,950	邹财企[2016]19号、 邹财企[2017]40号、 济财企[2016]43号	与收益相关
资源综合利用减半征收增值税		22,557	济国税流批[2011]1号	与收益相关
其他	7,488	7,878		
合计	57,865	39,032		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

54. 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
非流动资产毁损报废损失	28,415		28,415
罚款、补缴款及滞纳金	25,307	18,325	25,307
对外捐赠	8,987	1,543	8,987
其他	15,096	4,534	15,096
合计	77,805	24,402	77,805

55. 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	2,771,360	1,785,945
递延所得税费用	-312,760	-892,338
合计	2,458,600	893,607

(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	10,320,463
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,580,116
子公司适用不同税率的影响	-34,906
调整以前期间所得税的影响	-95,476
非应税收入的影响	-198,899
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	432,861
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-195,855
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	143,641
免税的投资收益	-172,882
所得税费用	2,458,600

56. 其他综合收益

详见本附注“六、39 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

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

57. 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
收回贷款	5,520,002	4,279,534
吸收存款	3,034,329	757,865
贷款利息收入	676,537	299,138
收回票据保证金	588,942	
政府补助及扶持基金收入	326,595	830,252
收回垫付款所收到的现金	300,824	350,305
利息收入	119,638	50,301
收回土地复垦保证金	68,260	
零星杂项收入	60,089	59,311
合计	10,695,216	6,626,706

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
发放贷款	6,188,144	4,636,636
销售及管理费用支付额	4,865,998	3,452,178
环境治理支出	1,861,227	1,037,596
支付应收款项类投资	950,199	
支付票据保证金	820,886	741,129
零星付现支出	580,192	740,187
冻结资金	210,224	
罚款及滞纳金	25,307	18,325
捐赠支出	8,987	1,543
合计	15,511,164	10,627,594

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
收回保证金	413,049	71,271
收回沃特岗贷款	317,606	2,866,372
收回受限的定期存款	116,400	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	847,055	2,937,643

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
支付受限的定期存款	1,095,035	2,645,000
期货投资	56,257	944
手续费		401
合计	1,151,292	2,646,345

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
债券、保函等费用	499,750	86,407
贷款保证金	417,731	687,804
支付融资租赁款	129,302	16,172
支付法定存款保证金	29,326	26,670
合计	1,076,109	817,053

(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	7,861,863	2,404,863
加: 资产减值准备	2,223,373	1,384,171
固定资产折旧	3,558,557	3,225,700
无形资产摊销	1,105,035	722,440
长期待摊费用摊销	8	8
计提专项储备	1,232,095	1,017,169
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)	-4,747	139,329
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-60,214	31,070
财务费用(收益以“-”填列)	3,351,339	2,834,545
投资损失(收益以“-”填列)	-958,949	-724,645
收购利得	-896,933	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-376,974	-249,389
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	64,214	-642,949

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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
存货的减少（增加以“-”填列）	-962,187	-640,243
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,593,346	-5,497,566
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	3,519,940	2,230,986
经营活动产生的现金流量净额	16,063,074	6,235,489
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		
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	21,073,256	17,371,526
减：现金的年初余额	17,371,526	25,281,280
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	3,701,730	-7,909,754

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年发生额	上年发生额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	18,271,463	
其中：联合煤炭工业有限公司	17,147,235	
无锡鼎业能源有限公司		
兖矿集团财务有限公司	1,124,228	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	793,645	
其中：联合煤炭工业有限公司	793,544	
无锡鼎业能源有限公司	101	
兖矿集团财务有限公司		
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		
其中：联合煤炭工业有限公司		
无锡鼎业能源有限公司		
兖矿集团财务有限公司		
取得子公司支付的现金净额	17,477,818	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 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	188	259
可随时用于支付的银行存款	21,062,586	14,607,636
可随时用于支付的其他货币资金	10,482	2,763,631
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	21,073,256	17,371,526
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		

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,494,997	附注六、1
应收票据	1,476,828	用于短期借款质押金额为 94,072 千元，用于一年内到期的长期借款质押金额为 718,756 千元，用于开具银行承兑汇票质押金额为 14,000 千元，用于开具保函质押金额为 650,000 千元
应收账款	350,215	长期借款质押
存货	170,000	短期借款抵押
可供出售金融资产	1,877,228	短期借款质押
普力马煤矿总资产	1,712,327	长期借款抵押
莫拉本煤矿和雅若碧煤矿总资产	16,088,155	银行授信额度质押
联合煤炭工业有限公司总资产	22,016,174	银行授信额度质押

59. 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			7,249,531
美元	908,279	6.5342	5,934,877
澳元	168,684	5.0928	859,074
加元	845	5.2009	4,395
港币	386,630	0.83591	323,188
欧元	16,397	7.8023	127,934

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
英镑	1	8.7792	9
新加坡元	11	4.8831	54
应收账款			2,670,014
美元	345,463	6.5342	2,257,324
澳元	81,034	5.0928	412,690
其他应收款			542,148
美元	39,954	6.5342	261,067
澳元	54,914	5.0928	279,666
加元	272	5.2009	1,415
一年内到期的非流动资产			1,689,210
澳元	331,686	5.0928	1,689,210
其他流动资产			141,266
美元	19,046	6.5342	124,450
澳元	3,302	5.0928	16,816
其他非流动资产			1,303,699
美元	136,512	6.5342	891,997
澳元	80,840	5.0928	411,702
长期应收款			3,932,737
澳元	772,215	5.0928	3,932,737
应付账款			2,835,896
美元	88,741	6.5342	579,851
澳元	440,087	5.0928	2,241,275
欧元	1,893	7.8023	14,770
其他应付款			284,054
美元	42,129	6.5342	275,279
澳元	1,723	5.0928	8,775
长期应付款			405,361
美元	32,290	6.5342	210,989
澳元	38,166	5.0928	194,372
一年内到期的非流动负债			4,182,576
美元	582,670	6.5342	3,807,282
澳元	73,691	5.0928	375,294

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
短期借款			2, 577, 069
美元	394, 397	6. 5342	2, 577, 069
长期借款			22, 193, 453
美元	3, 385, 831	6. 5342	22, 123, 697
澳元	13, 697	5. 0928	69, 756
应付债券			1, 487, 315
美元	227, 620	6. 5342	1, 487, 315

(2) 境外经营实体

子公司名称	记账本位币
兖州煤业澳大利亚有限公司	澳元
格罗斯特煤炭有限公司	澳元
兖煤澳大利亚资源有限公司	澳元
兖煤澳大利亚配煤销售有限公司	澳元
兖煤 SCN 有限公司	澳元
兖煤矿业服务有限公司	澳元
Parallax 控股有限公司	澳元
联合煤炭工业有限公司	澳元
亚森纳（控股）有限公司	澳元
汤佛（控股）有限公司	澳元
维尔皮纳（控股）有限公司	澳元
普力马（控股）有限公司	澳元
兖煤能源有限公司	澳元
兖煤国际（控股）有限公司	港币
兖煤国际技术开发有限公司	港币
兖煤国际贸易有限公司	港币
兖煤国际资源开发有限公司	港币
兖煤卢森堡资源有限公司	美元
兖煤国际（新加坡）有限公司	美元
中垠瑞丰（香港）有限公司	美元

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 本年发生的非同一控制下企业合并无锡鼎业能源有限公司

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
无锡鼎业能源有限公司	2017. 6. 30	131, 933	100	债务重组	2017. 6. 30	控制权转移		40

(1) 合并成本及商誉

项目	无锡鼎业能源有限公司
非现金资产的公允价值	131, 933
合并成本合计	131, 933
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	131, 933
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	无锡鼎业能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	100	100
预付账款	1	1
其他应收款	30	30
在建工程	508, 078	432, 966
负债：		
借款	47, 990	47, 990
应付款项	328, 158	328, 158
应交税费	51	51
应付利息	77	77
取得的净资产	131, 933	56, 821

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 本年发生的非同一控制下企业合并联合煤炭工业有限公司

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
联合煤炭工业有限公司	2017.9.1	18,560,387	100	股权转让	2017.9.1	控制权转移	3,785,671	1,086,675

(1) 合并成本及商誉

项目	联合煤炭工业有限公司
现金	18,560,387
合并成本合计	18,560,387
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	19,457,320
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	896,933

(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	联合煤炭工业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	793,544	793,544
应收款项	1,000,499	1,000,499
存货	418,812	384,909
持有待售资产	132,579	
其他资产	117,562	49,432
长期股权投资	926,681	951,726
固定资产	4,815,312	2,629,110
无形资产	15,986,887	1,906,088
递延所得税资产		629,431
负债:		
应付款项	1,618,066	1,618,066
预计负债	2,238,697	1,001,817
递延所得税负债	877,793	
净资产	19,457,320	5,724,856

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 同一控制下企业合并兖矿集团财务有限公司

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
兖矿集团财务有限公司	65%	最终控制方为兖矿集团有限公司	2017. 10. 31	控制权转移	247, 658	124, 059	252, 676	130, 028

(1) 合并成本

项目	兖矿集团财务有限公司
现金	1, 124, 228
合并成本合计	1, 124, 228

(2) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	兖矿集团财务有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	3, 531, 385	3, 762, 791
其他应收款	84	
一年以内到期的非流动资产	185, 250	507, 000
其他流动资产	4, 923, 750	4, 182, 750
固定资产	2, 534	3, 235
递延所得税资产	20, 614	19, 571
其他非流动资产	250, 753	398, 626
负债：		
应付职工薪酬	865	974
应交税费	4, 846	17, 143
应付利息	4, 928	4, 755
其他应付款	7, 197, 581	7, 271, 682
递延收益	2, 672	
净资产	1, 703, 478	1, 579, 419

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
兖煤万福能源有限公司	新设	100
乌审旗端信供应链管理有限公司	新设	100
巨野县端信供应链管理有限公司	新设	100
端信商业保理(深圳)有限公司	新设	100
端信供应链(深圳)有限公司	新设	100
上海巨匠资产管理有限公司	新设	100
Parallax 控股有限公司	新设	100

(2) 注销子公司

公司名称	减少原因	持股比例 (%)
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	注销	100

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

级次		子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
二级		兖州煤业澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	投资控股	65.46		投资设立
	三级	格罗斯特煤炭有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭及煤炭相关资源的开发和运营		100	非同一控制下企业合并
	三级	兖煤澳大利亚资源有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采与勘探		100	非同一控制下企业合并
	三级	兖煤澳大利亚配煤销售有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭销售		100	投资设立
	三级	兖煤 SCN 有限公司	澳大利亚	澳大利亚	投资管理		100	投资设立
	三级	兖煤矿业服务有限公司	澳大利亚	澳大利亚	矿业服务		100	投资设立
	三级	Parallax 控股有限公司	澳大利亚	澳大利亚	投资管理		100	投资设立
	三级	联合煤炭工业有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采和煤矿经营		100	非同一控制下企业合并
二级		兖煤国际（控股）有限公司	香港	香港	投资控股	100		投资设立
	三级	兖煤国际技术开发有限公司	香港	香港	矿山开采技术的开发、转让与咨询服务		100	投资设立
	三级	兖煤国际贸易有限公司	香港	香港	煤炭转口贸易		100	投资设立
	三级	兖煤国际资源开发有限公司	香港	香港	矿产资源勘探开发		100	投资设立
	三级	兖煤卢森堡资源有限公司	卢森堡	卢森堡	对外投资		100	投资设立
	三级	兖煤国际（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	国际贸易		100	投资设立
	三级	亚森纳（控股）有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
	三级	汤佛（控股）有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
	三级	维尔皮纳（控股）有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
	三级	普力马（控股）有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

级次		子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
	三级	兖煤能源有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
二级		兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	甲醇生产及销售	100		投资设立
	三级	内蒙古荣信化工有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	甲醇生产		100	非同一控制下企业合并
	三级	内蒙古达信工业气体有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	工业气体生产		100	非同一控制下企业合并
	三级	内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭采掘、销售		100	非同一控制下企业合并
	三级	鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭销售		100	投资设立
	三级	鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭销售		100	投资设立
二级		兖矿东华重工有限公司	山东邹城	山东邹城	矿用设备、机电设备、橡胶制品等的生产销售	100		同一控制下企业合并
	三级	兖矿集团唐村实业有限公司	山东邹城	山东邹城	橡胶输送带、电缆制造		100	同一控制下企业合并
	三级	兖矿集团大陆机械有限公司	山东兖州	山东兖州	矿山及煤炭工业专用设备制造		79.69	同一控制下企业合并
	三级	兖矿集团邹城金明机电有限公司	山东邹城	山东邹城	矿用机电配件制造、维修		100	同一控制下企业合并
	三级	兖州东方机电有限公司	山东邹城	山东邹城	矿用电器、高低压开关设备制造		94.34	同一控制下企业合并
	三级	兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	山东邹城	山东邹城	高、中、低压橡胶软管制造		54.55	同一控制下企业合并
二级		兖州煤业山西能化有限公司	山西晋中	山西晋中	热电投资、煤炭技术服务	100		同一控制下企业合并
	三级	山西天浩化工股份有限公司	山西孝义	山西孝义	甲醇、煤炭生产及销售		99.89	同一控制下企业合并
	三级	山西和顺天池能源有限责任公司	山西和顺	山西和顺	煤炭产品深加工		81.31	同一控制下企业合并
二级		兖州煤业榆林能化有限公司	陕西榆林	陕西榆林	甲醇生产及销售	100		投资设立
二级		兖煤菏泽能化有限公司	山东菏泽	山东菏泽	煤炭开采及销售	98.33		投资设立

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

级次		子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
	三级	兖煤万福能源有限公司	山东菏泽	山东菏泽	煤炭开采及销售		100	投资设立
二级		内蒙古昊盛煤业有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤矿机械设备及配件销售	77.74		非同一控制下企业合并
二级		山东中垠国际贸易有限公司	山东济南	山东济南	煤炭、电解铜贸易	100		投资设立
	三级	山东中垠物流贸易有限公司	山东济南	山东济南	煤炭销售		100	投资设立
二级		青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	国际贸易、转口贸易	51		投资设立
	三级	中垠瑞丰（香港）有限公司	香港	香港	国际贸易、转口贸易		100	投资设立
二级		中垠融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁业务	100		投资设立
	三级	中垠（泰安）融资租赁有限公司	山东泰安	山东泰安	融资租赁业务		70	投资设立
二级		端信投资控股（北京）有限公司	北京	北京	投资管理	100		投资设立
	三级	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	财务管理咨询		20	投资设立
	三级	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	财务管理咨询		40	投资设立
	三级	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	财务管理咨询		20	投资设立
二级		端信投资控股（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	投资管理	100		投资设立
	三级	端信商业保理（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	保理业务、投资兴办实业		100	投资设立
	三级	端信供应链(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	普通货物运输		100	投资设立
二级		山东端信供应链管理有限公司	山东济宁	山东济宁	普货运输、货运代理	100		投资设立
	三级	菏泽端信供应链管理有限公司	山东菏泽	山东菏泽	普货运输、货运代理		100	投资设立

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

级次		子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
	三级	达拉特旗端信供应链管理有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	普货运输、货运代理		100	投资设立
	三级	伊金霍洛旗端信供应链管理有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	普货运输、货运代理		100	投资设立
	三级	乌审旗端信供应链管理有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	普通货物运输		100	投资设立
	三级	巨野县端信供应链管理有限公司	山东菏泽	山东菏泽	普通货物运输		100	投资设立
二级		山东华聚能源股份有限公司	山东邹城	山东邹城	火力发电及发电余热综合利用	95.14		同一控制下企业合并
二级		青岛保税区中兖贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	保税区内贸易及仓储	100		投资设立
二级		山东兖煤日照港储配煤有限公司	山东日照	山东日照	煤炭批发经营	51		投资设立
	三级	青岛兖煤东启能源有限公司	山东青岛	山东青岛	国际贸易、转口贸易		51	投资设立
二级		山东煤炭交易中心有限公司	山东济宁	山东济宁	房地产开发	51		投资设立
二级		山东兖煤物业服务有限公司	山东济宁	山东济宁	物业管理服务	100		投资设立
二级		山东兖煤航运有限公司	山东济宁	山东济宁	货物运输煤炭销售	92		非同一控制下企业合并
二级		邹城兖矿北盛工贸有限公司	山东邹城	山东邹城	矿石拣选及加工、普通货运等	100		同一控制下企业合并
二级		兖煤矿业工程有限公司	山东济宁	山东济宁	矿业工程	100		投资设立
二级		兖煤蓝天清洁能源有限公司	山东邹城	山东邹城	洁净型煤生产、销售	51		投资设立
二级		兖矿集团财务有限公司	山东邹城	山东邹城	存贷款业务	90		同一控制下企业合并
二级		无锡鼎业能源有限公司	江苏无锡	江苏无锡	煤炭批发、房地产开发经营 等	100		非同一控制下企业合并
二级		上海巨匠资产管理有限公司	上海	上海	资产投资管理	100		投资设立
二级		青岛端信资产管理有限公司	青岛	青岛	受托管理股权投资基金	100		投资设立

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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。

于 2017 年 8 月 31 日，本公司将其持有的 1,800,003,100 美元，折合人民币 11,014,218,969 元澳洲公司混合债以每股 0.1 元的价格转换为澳洲公司 18,000,031,000 股股份。同时澳洲公司以每股 0.1 美元的价格配股发行了 23,464,929,520 股股份，并向机构投资者以每股 0.1 美元定向增发 1,500,000,000 股股份，本公司以人民币 10 亿美元，折合人民币 6,629,300,000 元认购取得澳洲公司 100 亿股股份。澳洲公司完成混合债转股、配股、定向增发后，本公司持有澳洲公司的股份由 77,548,899 股增加至 28,775,519,994 股，持股比例由 78%下降至 65.46%。

澳洲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 (%)
格罗斯特煤炭有限公司	澳大利亚	71,972 万澳元	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	44,641 万澳元	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
Parallax 控股有限公司	澳大利亚	100 澳元	投资管理	100
联合煤炭工业有限公司	澳大利亚	5,972.77 万澳元	煤炭开采和煤矿经营	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，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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

008881712。该公司于 1985 年在澳大利亚证券交易所（以下简称“澳交所”）挂牌上市交易。

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

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

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
StratfordCoalPtyLtd	澳大利亚	10	煤炭开采	100
StratfordCoalMarketingPtyLtd	澳大利亚	10	煤炭销售	100

3) 兖煤澳大利亚资源有限公司

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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）

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
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) 联合煤炭工业有限公司

联合煤炭工业有限公司（以下简称“联合煤炭”）系澳洲公司之全资子公司，成立于 1960 年，实收资本 5,972.77 万澳元。联合煤炭注册登记号为 008416760，主要从事煤炭开采和煤矿经营方面的业务，主要产品为热煤和半软焦煤。

本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司以 3,102 百万澳元（24.5 亿美元）以及购买日营运资本补偿 162 百万澳元作为购买对价收购力拓集团持有的联合煤炭工业有限公司的 100% 股权，并在交割后 5 年内，支付总计 283 百万澳元（2.4 亿美元）非或然特许权使用费。该交易已于 2017 年 9 月 1 日完成交割，联合煤炭工业有限公司成为兖州煤业澳大利亚有限公司的全资子公司，并纳入合并范围。购买对价中非或然特许权使用费

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

283 百万澳元，本年度已支付 142 百万澳元。购买对价为 3,547 百万澳元，被购买方于购买日可辨认资产、负债公允价值为 3,724 百万澳元，形成收购子公司利得 177 百万澳元。

联合煤炭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 (%)
AustralianCoalResources Ltd	澳大利亚	5	煤炭开采，处理和销售	100
Kalamah Pty Ltd	澳大利亚	1	投资，控股公司	100
RioTintoCoal (NSW) Pty Ltd	澳大利亚	1	雇用，管理公司	100
Coal & Allied Operations Pty Ltd	澳大利亚	17,147,500	煤炭开采，处理和销售	100
CNA Investments (UK) Pty Ltd	澳大利亚	202,000	投资管理	100
CNA Resources Holdings Pty Ltd	澳大利亚	405	控股公司	100
HV Operations Pty Ltd	澳大利亚	1	管理公司	100
Lower Hunter Land Holdings Pty Ltd	澳大利亚	6	管理，控股公司	100
Oaklands Coal Pty Ltd	澳大利亚	5,005,000	管理公司	100
Novacoal Australia Pty Ltd	澳大利亚	530,000	管理公司	100

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。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。

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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(%)
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”)系本公司全资子公司,成立于 2009 年 12 月 18 日,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:91150691695945851D,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,2015 年 7 月兖矿东华集团有限公司持有的东华重工 100%股权全部转让给本公司之控股股东兖矿集团有限公司,本公司之控股股东兖矿集团有限公司持有的东华重工 100%股权全部转让给本公司。注册资本为 127,789 万元,公司法人营业执照统一社会信用代码:91370883061983346A,公司法定代表人:赵洪刚,公司注册地址:邹城市西外环路 5289 号。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:

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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 (%)
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：91140700746017327Y，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、液氩、液氮、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、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，本公司对菏泽能化

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

菏泽能化主要控股子公司如下，为本年新设子公司：

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股比例 (%)
兖煤万福能源有限公司	山东菏泽	60,000 万元	煤炭开采及销售	100

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%。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%。公司统一社会信用代码：91150627552806504A，法定代表人：郭德春，主要从事煤炭洗选、销售；煤矿机械设备及配件销售。

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：贺敬，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

14) 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“青岛中垠瑞丰”）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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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%。青岛中垠瑞丰统一社会信用代码: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。

青岛中垠瑞丰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

15) 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”)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%。2017 年,中垠融资租赁召开第一届董事会第四次会议,通过议案同意山东永正投资发展有限公司于 2017 年 12 月 31 日减资,减资后为 700,000 万元,本公司持股 100%。

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

2015 年增资 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。2017 年增资 100,000 万元，全部是由本公司出资，增资后注册资本为 406,000 万元。

端信投资北京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 (%)
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 (有限合伙)	山东济南	500,000 万元	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	125,000 万元	财务管理咨询	20

端信投资北京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北京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。端信投资北京持有济宁端信明智财务咨询合伙企业（有限合伙）20%股份，根据《济宁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。

17) 端信投资控股（深圳）有限公司

端信投资控股（深圳）有限公司（以下简称“端信投资深圳”）系本公司全资子公司，成立于 2016 年，注册资本 1,000,000 万元。端信投资深圳公司统一社会信用代码：91440300MA5DA4AU27，法定代表人：吴向前，主要从事股权投资、受托资产管理、投资管理等。

端信投资深圳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(%)
端信商业保理（深圳）有限公司	广东深圳	10,000 万元	保理业务（非 银行融资类）	100
端信供应链（深圳）有限公司	广东深圳	10,000 万元	供应链管理及 相关配套服务	100

18) 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：

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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 (%)
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
巨野县端信供应链管理有限公司	山东菏泽	500 万元	普货运输、货运代理	100
乌审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

19) 无锡鼎业能源有限公司

无锡鼎业能源有限公司（以下简称“无锡鼎业”）系本公司全资子公司，成立于 2012 年，注册资本 5,800 万元。无锡鼎业统一社会信用代码：91320205595619530L，法定代表人：郭培全，主要从事煤炭的批发；房地产开发经营；外购蒸汽的供应、销售；通用机械、金属材料、家用电器、五金交电、木材、机电产品、化工产品及其原料（不含危险品）、针纺织品、家具、建材的销售；自有房屋的租赁。无锡鼎业为本年非同一控制下企业合并取得，于 2017 年 6 月 21 日，本公司于江苏天宇能源有限公司签订《债务抵偿暨无锡鼎业能源有限公司股权转让协议》，将江苏天宇能源有限公司持有的无锡鼎业能源有限公司 100%股权转让给本公司。

20) 上海巨匠资产管理有限公司

上海巨匠资产管理有限公司（以下简称“上海巨匠”）系本公司全资子公司，成立于 2017 年，注册资本 50,000 万元。上海巨匠统一社会信用代码：91310115MA1K3UH46L，法定代表人：赵青春，主要从事资产管理，投资管理，企业资产重组并购策划，财务咨询，实业投资，从事货物及技术的进出口业务等，为本年新设子公司。

21) 青岛端信资产管理有限公司

青岛端信资产管理有限公司（以下简称“青岛端信”）系本公司之全资子公司，成立于 2016 年，注册资本 50,000 万元。青岛端信统一社会信用代码：91370220MA3CEMFC3H，法定代表人：赵青春，主要从事受托管理股权投资基金，受托对企业资产进行管理；自有资金对外投资（不得经营金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务）；经济信息咨询；电子商务（法律、法规禁止的，不得经营；应经审批

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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，未获批准前不得经营；法律、法规未规定审批的，自主开展经营活动）；自营和代理各类商品和技术的进出口；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，为本年新设子公司。

22) 兖矿集团财务有限公司

兖矿集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）系本公司之子公司，成立于 2010 年，注册资本 100,000 万元。财务公司统一社会信用代码：91370000562509626T，法定代表人：张胜东，主要从事许可该机构经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务，经营范围以批准文件所列的为准。财务公司为本年度同一控制下合并取得，于 2017 年 10 月，本公司完成收购本公司之控股股东兖矿集团持有的兖矿集团财务有限公司业务 65% 的权益，收购价款为 1,124,228 千元。

(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	11,891		81,301
澳洲公司	34.54	94,590		7,970,563
昊盛公司	22.26	109,741		2,320,463

(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	1,673,741	6,203,654	7,877,395	2,027,434	981,615	3,009,049
澳洲公司	10,307,241	51,621,246	61,928,487	5,203,090	31,943,054	37,146,144
昊盛公司	430,424	4,187,078	4,617,502	2,904,126	143,585	3,047,711

(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	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
昊盛公司	373,703	3,243,688	3,617,391	2,532,383	41,522	2,573,905

(续)

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
菏泽能化	2,629,012	712,045	712,045	1,086,677
澳洲公司	12,228,644	818,112	2,627,102	3,177,670
昊盛公司	1,813,647	505,689	505,689	1,015,904

(续)

子公司名称	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
菏泽能化	2,049,920	456,220	456,220	939,871
澳洲公司	5,381,377	-1,089,370	-357,324	827,910
昊盛公司	30	-11,778	-11,778	-16,848

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	主要经营地	注册地	业务性质	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	
中山矿合资企业	澳大利亚	澳大利亚	煤炭采掘及销售		约 50	权益法
华电邹县发电有限公司	山东	山东	电力	30		权益法
陕西未来能源化工有限公司	陕西	陕西	煤炭采掘及煤制油	25		权益法
上海中期期货股份有限公司	上海	上海	期货经纪	33.33		权益法
东莞市海昌实业有限公司	广东	广东	码头经营	20.89		权益法
齐鲁银行股份有限公司	山东	山东	银行业	8.67		权益法
沃特岗矿业公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭采掘及销售		100	权益法
沃拉塔港煤炭服务公司	澳大利亚	澳大利亚	港口服务		36.53	权益法
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	内蒙古	内蒙古	铁路建设及客货运输		25	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	中山矿合资企业 年末余额/本年发生额	中山矿合资企业 年初余额/上年发生额
----	-----------------------	-----------------------

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	中山矿合资企业 年末余额/本年发生额	中山矿合资企业 年初余额/上年发生额
流动资产	942,061	654,990
其中: 现金和现金等价物	153,879	64,320
非流动资产	3,952,617	5,473,944
资产合计	4,894,678	6,128,934
流动负债	4,016,752	1,131,212
非流动负债	266,898	4,950,576
负债合计	4,283,650	6,081,788
归属于母公司股东权益	611,028	47,146
按持股比例计算的净资产份额	305,514	23,573
对合营企业权益投资的账面价值	305,514	23,573
营业收入	3,483,954	2,423,668
财务费用	-211,492	236,052
所得税费用	-190,224	35,970
净利润	439,815	-49,654
综合收益总额	439,815	-49,654
本年度收到的来自合营企业的股利		

(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			
	华电邹县 发电有限 公司	陕西未来能 源化工有限 公司	东莞市海 昌实业有 限公司	沃拉塔港 煤炭服务 公司
流动资产	476,441	3,666,822	1,907,839	360,962
其中: 现金和现金等价物	623	541,304	707,050	238,226
非流动资产	4,805,394	17,980,578	3,910,704	7,297,446
资产合计	5,281,835	21,647,400	5,818,543	7,658,408
流动负债	1,791,489	5,269,037	2,733,803	1,787,777
非流动负债		7,199,045	1,673,393	3,372,223
负债合计	1,791,489	12,468,082	4,407,196	5,160,000
归属于母公司股东权益	3,490,346	9,179,318	1,411,347	2,498,408
按持股比例计算的净资产份额	1,047,104	2,294,830	294,830	912,669
--其他			-337,496	-59,597
对联营企业权益投资的账面价值	1,047,104	2,294,830	632,326	972,266

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

营业收入	3,497,850	6,520,130	7,074,808	1,663,400
财务费用	64,599	390,970	221,455	-176,273
所得税费用	58,220	395,350	37,979	112,509
净利润	145,162	1,423,225	263,161	-257,450
综合收益总额	145,162	1,423,225	263,161	-257,450
本年度收到的来自联营企业的股利	41,316			32,394

(续)

项目	年初余额上年发生额				
	华电邹县 发电有限 公司	陕西未来 能源化工 有限公司	上海中期 期货股份 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
流动资产	470,035	1,618,980	3,556,382	1,665,682	119,331,621
其中: 现金和现金等价物	23,384	1,202,836	2,497,561	67,768	30,722,242
非流动资产	5,054,981	18,507,367	186,588	3,709,794	87,836,250
资产合计	5,525,016	20,126,347	3,742,980	5,405,476	207,167,871
流动负债	1,641,967	6,968,817	2,810,612	2,881,632	175,539,078
非流动负债	400,144	5,648,631	100,000	1,436,024	18,750,179
负债合计	2,042,111	12,617,448	2,910,612	4,317,656	194,289,257
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	7,508,899	832,368	1,087,820	12,878,614
按持股比例计算的净资产份额	1,044,871	1,877,226	277,428	227,246	984,776
—其他			17,192	350,106	
对联营企业权益投资的账面价值	1,044,871	1,877,226	294,620	577,352	984,776
营业收入	3,540,219	3,731,541	6,207,155	1,985,258	5,142,813
财务费用	49,916	228,501	15,080	12,575	
所得税费用	170,044	202,730	22,831	2,523	322,020
净利润	508,578	983,044	68,133	4,347	1,653,796
综合收益总额	508,578	983,044	68,133	4,347	1,653,796
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

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	42,731	41,819
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,912	15,061
--综合收益总额	10,912	15,061
联营企业：		
投资账面价值合计	1,982,351	9,571
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	280	69
--综合收益总额	280	69

九、与金融工具相关风险

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“合并财务报表主要项目注释”。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和监控这些风险的措施均未发生重大变化。

1. 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

于2017年12月31日，除下表所述货币性资产及负债的美元、澳元、欧元、港币、加元、新加坡元以及英镑余额外，本集团的货币性资产及负债均为人民币余额。该等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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	负债年末余额	资产年末余额
美元	31,061,482	9,469,715
澳元	2,889,472	7,601,895
欧元	14,770	127,934
港币		323,188
加元		5,810
新加坡元		54
英镑		9

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。

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以及债券等有关。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以及债券等有关。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。

于2017年12月31日，本集团的带息债务利率如下：

项目	年末余额	利率区间
短期借款	10,339,530	人民币借款利率在 4.35%至 6.96%之间，外币美元借款利率在 2.05%至 3 个月 libor+3.70%之间
应付短期融资债券	11,990,684	4.60%-5.39%
一年内到期的长期借款	4,244,768	人民币借款利率在 4.51%-5.23%之间，外币美元借款利率在 3 个月 libor+1.1%至 6 个月 libor+3.20%之间
一年内到期的长期应付款	1,176,316	中国人民银行同期贷款利率上浮 4%以及 5.43% - 5.60%
长期借款	31,542,621	人民币借款利率 4.51%至 5.90%之间，外币美元借款利率在 3 个月 Libor+2.8%至 4.75%之间，外币澳元借款利率为 8.70%。
应付债券	10,445,962	4.95%-6.15%
长期应付款	620,812	中国人民银行同期贷款利率上浮 4%以及 5.43% - 5.60%
合计	70,360,693	

3) 价格风险

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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原材料的价格风险。本集团目前尚未采用任何安排套期权益性证券投资和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。

(2) 信用风险

于2017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于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、铁路公司和省市燃油贸易公司。集团一般与这些公司建立长期和稳定的关系。

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。

(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2017年12月31日,本集团尚未使用的银行综合授信额度为**527亿元**(2016年12月31日为**406亿元**)。

于2017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:

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	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	10,621,453				10,621,453	10,339,530
应付票据	2,535,580				2,535,580	2,535,580
应付账款	7,130,872				7,130,872	7,130,872
其他应付款	15,719,895				15,719,895	15,719,895
应付利息	728,558				728,558	728,558
应付职工薪酬	1,330,758				1,330,758	1,330,758
一年内到期的非流动负债	6,465,674				6,465,674	6,316,352
其他流动负债	14,878,175				14,878,175	14,681,980
长期借款	2,045,942	3,526,289	26,147,079	9,116,974	40,836,284	31,542,621
应付债券	586,238	2,443,245	6,777,409	3,288,116	13,095,008	10,445,962
长期应付款		635,770	224,656		860,426	831,804

2. 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	
	年末余额	年初余额
增加（或减少）当期损益		
一如人民币贬值对应外币	-179,663	-148,991
一如人民币升值对应外币	179,663	148,991

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

从澳洲公司和香港公司角度考虑敏感性：

项目	美元影响	
	年末余额	年初余额
增加（或减少）当期损益		
一如记账本位币贬值对应外币	-87,823	-229,907
一如记账本位币升值对应外币	87,823	229,907
增加（或减少）当期股东权益		
一如记账本位币贬值对应外币	-831,978	-874,659
一如记账本位币升值对应外币	831,978	874,659

(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。

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	本年发生额		上年发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-277,343	-277,343	-206,978	-206,978
浮动利率借款	减少 1%	277,343	277,343	206,978	206,978

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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、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				
权益工具投资	2, 091, 493			2, 091, 493
(二) 其他流动资产				
特别收益权			124, 450	124, 450
(三) 其他非流动资产				
特别收益权			891, 996	891, 996
持续以公允价值计量的资产总额				3, 107, 939

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. 本年度及上年度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

2017 年 1 月 1 日至 2017 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

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	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	山东邹城	煤炭、化工、装备制造、金融投资	3,353,388	55.25	56.59

(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	2,714,094	2,780,000	55.25	56.59

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。

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
圣地芬雷选煤工程技术(天津)有限公司	本公司之合营企业
中山矿合资企业	本公司之合营企业
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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

合营或联营企业名称	与本公司关系
纽卡斯尔煤炭基础建设集团	本公司之联营企业
沃特岗矿业有限公司	本公司之联营企业

4. 其他关联方(除关键管理人员外)

其他关联方名称	与本公司关系	主要交易内容
兖矿东华建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品/接受劳务、销售商品
兖矿煤化工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品/提供劳务
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	采购商品、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	采购商品、销售商品
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	采购商品、销售商品
上期资本管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品
陕西未来能源化工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品
兖矿贵州能化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品
兖矿东华建设有限公司三十七处	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务、销售商品
兖矿东华建设有限公司地矿建设分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务、销售商品
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	采购商品、接受劳务
兖矿集团福兴实业公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品
邹城双叶制衣有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品
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
兖矿集团海鲁建筑安装开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务
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	销售商品

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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
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
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	采购商品/接受劳务、销售商品/提供劳务
来宝集团	其他关联方	接受劳务、销售商品/提供劳务
青岛世纪瑞丰集团有限公司	其他关联方	采购商品
一诺有限公司	其他关联方	采购商品

(二) 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	采购商品	1,280,646	699,066
联营企业	采购商品	816,174	851
其他关联方	采购商品	3,016,643	5,230,909
联营企业	接受劳务-港口费	587,203	343,776
其他关联方	接受劳务-港口费		4,952
合营企业	接受劳务-洗选煤	15,730	71,699
控股股东及其控制的公司	接受劳务-营销服务佣金	66,368	
其他关联方	接受劳务-营销服务佣金		3,117
合计		5,782,764	6,354,370

(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	1,090,239	1,103,442
联营企业	销售商品-煤炭	385,081	
其他关联方	销售商品-煤炭	1,206,755	35,179
控股股东及其控制的公司	销售商品-甲醇	4,033	48,353
控股股东及其控制的公司	销售商品-材料	394,548	457,955
其他关联方	销售商品-大宗商品	1,322,288	
控股股东及其控制的公司	销售商品-电、热	82,288	98,935

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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	3,829	2,558
控股股东及其控制的公司	提供劳务-设备租赁	2,815	391
联营企业	提供劳务-设备租赁	15,163	24
联营企业	提供劳务-利息收入	337,676	
合营公司	提供劳务-利息收入	136,074	91,574
联营企业	提供劳务-煤炭运营	290,653	
合营公司	提供劳务-特许权使用服务		99,831
合计		5,271,442	1,943,991

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	10,000 万人民币	2017-12-29	2018-12-29	否
本公司	兖煤国际	136,000 万人民币	2017-1-8	2018-1-8	否
本公司	兖煤国际	19,000 万美元	2015-10-30	2018-10-30	否
本公司	兖煤国际贸易	2,000 万美元	2017-3-24	2018-3-24	否
本公司	澳洲公司	86,966 万美元	2012-12-16	2020-12-16	否
本公司	澳洲公司	622,000 万人民币	2013-12-16	2021-12-16	否
本公司	澳洲公司	88,000 万人民币	2013-12-16	2021-12-16	否
本公司	澳洲公司	92,500 万人民币	2017-3-31	2018-12-16	否
本公司	澳洲公司	71,068 万美元	2014-12-16	2022-12-16	否
本公司	澳洲公司	5,000 万美元	2014-12-16	2022-12-16	否
兖矿集团	本公司	60,000 万人民币	2014-6-20	2019-6-20	否
兖矿集团	本公司	400,000 万人民币	2012-7-23	2022-7-22	否
兖矿集团	本公司	195,000 万人民币	2014-3-5	2019-3-4	否
兖矿集团	本公司	305,000 万人民币	2014-3-5	2024-3-4	否
兖矿集团	本公司	80,000 万美元	2017-8-29	2024-8-29	否
本公司	兖煤国际资源	22,762 万美元	2012-5-16	2022-5-15	否
本公司	兖煤国际资源	50,000 万美元	2017-4-18	N/A	否
本公司	青岛中垠瑞丰	30,000 万人民币	2017-1-9	2018-1-8	否
本公司	青岛中垠瑞丰	30,000 万人民币	2017-7-4	2018-7-4	否
本公司	青岛中垠瑞丰	60,000 万人民币	2017-3-13	2018-1-9	否
本公司	青岛中垠瑞丰	20,000 万人民币	2017-8-7	2018-8-7	否
本公司	青岛中垠瑞丰	60,000 万人民币	2017-6-8	2018-6-7	否
本公司	青岛中垠瑞丰	30,000 万人民币	2017-10-13	2019-10-13	否
本公司	青岛中垠瑞丰	10,000 万人民币	2017-11-21	2018-11-21	否

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	中垠融资租赁	45,000 万人民币	2017-4-30	2018-4-30	否
本公司	中垠融资租赁	50,000 万人民币	2017-7-7	2020-7-6	否
本公司	中垠融资租赁	3,300 万美元	2017-10-19	2019-10-19	否
本公司	中垠融资租赁	19,000 万人民币	2017-9-27	2018-9-27	否
本公司	中垠融资租赁	30,000 万人民币	2017-10-30	2020-10-29	否
本公司	中垠融资租赁	30,000 万人民币	2017-10-27	2020-10-27	否
本公司	中垠融资租赁	30,000 万人民币	2017-2-28	2018-2-28	否
本公司	青岛中兖贸易	100,000 万人民币	2017-5-11	2019-5-11	否

3. 其他交易

关联方	项目名称	本年发生额	上年发生额	关联交易内容
控股股东及其控制的公司	职工社会保险	654,642	888,718	注 1
控股股东及其控制的公司	离退休职工福利费	690,995	568,238	注 2
控股股东及其控制的公司	工程施工	829,044	264,057	注 3
控股股东及其控制的公司	房产管理	137,200	137,200	注 3
控股股东及其控制的公司	维修服务	32,986	69,305	注 3
控股股东及其控制的公司	供气供暖	49,841	41,293	注 3
控股股东及其控制的公司	资产租赁	25,883	27,408	注 3
控股股东及其控制的公司	火车押运	25,184	26,669	注 3
控股股东及其控制的公司	员工个人福利	32,764	25,528	注 3
控股股东及其控制的公司	通讯服务	41,671	11,507	注 3
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司利息收入	194,705	207,567	注 4
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司手续费收入	1,236	1,374	注 5
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司利息支出	65,410	64,766	注 6
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司发放贷款	5,539,000	4,635,000	注 7
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司收回贷款	5,419,000	4,251,429	注 8
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司(返还)收到存款净额	1,853,959	837,451	注 9
控股股东及其控制的公司	共同设立子公司	30,000		
控股股东及其控制的公司	收购兖矿集团财务有限公司	1,124,228		

注 1：根据本公司与兖矿集团有限公司签订的协议，由兖矿集团有限公司统一管理本公司在职职工社会保险。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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: 根据本公司与兖矿集团有限公司签订的协议, 由兖矿集团有限公司负责管理本公司离退休职工。

注 3: 根据公司与兖矿集团有限公司签订的协议, 由兖矿集团有限公司下属各部门、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。

注 4: 兖矿财务公司利息收入是指给予关联方贷款所收到的利息收入, 适用利率为现行借款利率。

注 5: 兖矿财务公司手续费收入是指给予关联方提供的担保手续费、保函手续费、承兑手续费和委托贷款手续费等。

注 6: 兖矿财务公司利息支出是指吸收关联方存款及关联方借款所发生的利息费用。适用利率为现行银行利率。

注 7: 兖矿财务公司发放贷款是指兖矿财务有限公司发放予关联方的贷款。

注 8: 兖矿财务公司收回贷款是指关联方向财务公司偿还贷款。

注 9: 兖矿财务公司收到(返还)存款净额是指兖矿财务有限公司收到(返还)兖矿集团有限公司及其关联方的净存款。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,598	9,338

(三) 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	控股股东及其控制的公司	520,878		444,573	
应收账款	控股股东及其控制的公司	283,380		328,818	
应收账款	合营公司	56,892		369,608	
应收账款	其他关联方	306,191		203,652	
预付账款	控股股东及其控制的公司	179,753		4,243	
预付账款	其他关联方	318,304		545,232	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	合营企业			94,295	
其他应收款	控股股东及其控制的公司	87,977		146,614	
其他应收款	联营企业	93,762		93,401	
其他应收款	其他关联方			3,657	
一年内到期的非流动资产	控股股东及其控制的公司	193,262		527,538	
一年内到期的非流动资产	合营企业	1,689,210		1,739,696	
其他流动资产(注)	控股股东及其控制的公司	5,110,000		4,290,000	
其他流动资产	其他关联方	3,626,895		3,887,168	
长期应收款	控股股东及其控制的公司	21,861		14,111	
其他非流动资产	控股股东及其控制的公司			195,000	
合计		12,488,365		12,887,606	

注：其他流动资产中发放贷款及垫款，是本年度同一控制下合并兖矿集团财务有限公司所致。

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	控股股东及其控制的公司		1,884
应付账款	控股股东及其控制的公司	693,014	314,073
应付账款	合营企业		3,001
应付账款	联营企业	1,287	2
预收账款	控股股东及其控制的公司	58,932	21,993
其他应付款	控股股东及其控制的公司	9,622,752	7,710,794
其他应付款	合营企业		15,265
其他应付款	联营企业		686
其他应付款	其他关联方	161,827	
合计		10,537,812	8,067,698

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

十二、或有事项

1. 澳洲公司及其合营公司

项目	年末余额	年初余额
对日常经营提供履约保函	3,342,919	1,326,481
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	1,958,385	786,433
对征地事项提供担保	255	100,314
合计	5,301,559	2,213,228

2. 厦门信达合同诉讼案

2017 年 3 月，厦门信达股份有限公司以买卖合同纠纷为由，将本公司、本公司之子公司山东中垠物流贸易有限公司诉至厦门市中级人民法院、厦门市湖里区人民法院，要求本公司之子公司山东中垠物流贸易有限公司返还货款本金合计 196,161 千元及相应利息，要求本公司承担连带责任。

经本公司调查核实，原告提交的相关证据中使用的本公司及本公司之子公司山东中垠物流贸易有限公司印章均涉嫌伪造，本案涉及第三方上海鲁啸矿业有限公司及相关责任人涉嫌伪造公司印章实施合同诈骗，本公司已依法向公安机关报案并获得立案，公安机关已对相关人员实施了刑事措施。本集团管理层尚无法判断本次诉讼事项对本集团本期利润或期后利润的影响。

3. 山东恒丰电力燃料有限公司合同纠纷案

2015 年 10 月，威海市商业银行股份有限公司将本公司诉至济宁市中级人民法院，因山东恒丰电力燃料有限公司将其对本公司的应收账款人民币 103,420 千元向原告做了质押，要求本公司承担本金金额 99,119 千元及相应利息清偿责任。

2015 年 11 月，中汇信通商业保理有限公司将山东恒丰电力燃料有限公司诉至北京市第三中级人民法院，要求偿还保理融资款及相应利息 159,977 千元，因山东恒丰电力燃料有限公司将其对本公司的应收账款 145,000 千元转让给中汇信通商业保理有限公司，要求本公司承担相应应收账款及利息的给付义务。

经调查核实，本公司未向上述两家金融机构办理过任何应收账款质押业务。本公司认为山东恒丰电力燃料有限公司涉嫌伪造本公司印章，在金融机构办理应收账款质押融资业务。本公司已向案件审理法院提交了印章鉴定申请，相关鉴定工作目前正在进行中。以上两起案件目前正在履行一审审理程序，尚无法判断以上诉讼事项对本公司本期利润或期后利润的影响。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 鲁兴置业有限公司诉兖州煤业追偿权纠纷案

2017 年 7 月，鲁兴置业有限公司将本公司、山东恒丰电力燃料有限公司等其他共 9 名被告诉至济宁市中级人民法院，要求本公司支付应收账款本金 99,960 千元及相应利息，山东恒丰电力燃料有限公司承担上述债务的回购责任，其他被告就山东恒丰电力燃料有限公司债务承担相应的连带清偿责任。经调查核实，本公司并不存在对山东恒丰电力燃料有限公司的应付账款，本公司认为山东恒丰电力燃料有限公司涉嫌伪造公司印章，虚构对本公司的应收账款，在相关金融机构办理保理业务。本案目前正在履行一审审理程序，尚无法判断以上诉讼事项对本公司本期利润或期后利润的影响。

2017 年 9 月，鲁兴置业有限公司以追偿权纠纷为由，将本公司等其他共 13 名被告诉至济宁市任城区法院，要求本公司支付应收账款本金 70,000 千元及相应利息，山东恒丰电力燃料有限公司承担上述债务的回购责任，其他被告就山东恒丰电力燃料有限公司债务承担相应的连带清偿责任。经调查核实，本公司并不存在对上述三家公司的应付账款，上述三家公司均涉嫌伪造本公司印章，虚构对本公司的应收账款，在相关金融机构办理保理业务。本案目前正在履行一审审理程序，尚无法判断以上诉讼事项对本公司本期利润或期后利润的影响。

5. 中国建设银行济宁古槐路支行诉讼案

2017 年 6 月，中国建设银行古槐路支行将本公司及济宁市燎原贸易有限公司等其他共 8 名被告诉至济宁市中级人民法院，要求济宁市燎原贸易有限公司偿还借款本金 95,859 千元及相应利息，因济宁市燎原贸易有限公司将其对本公司的应收账款 90,520 千元向原告做了质押，要求本公司在应付账款范围内承担连带偿还责任。经调查核实，本公司未向中国建设银行古槐路支行办理过应收账款质押业务。本公司认为济宁市燎原贸易有限公司涉嫌伪造公司印章，在金融机构办理应收账款质押借款业务。本公司已向案件审理法院提交了印章鉴定申请，相关鉴定工作目前正在进行中。本案目前正在履行一审审理程序，尚无法判断本次诉讼事项对本公司本期利润或期后利润的影响。

6. 除上述及本附注“十一、（二）2、关联担保情况”外，于 2017 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

十三、 承诺事项

1. 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

承诺事项	年末余额	年初余额
融资租赁设备采购款	1,387,329	150,776
榆林甲醇厂二期项目	2,104,219	
荣信甲醇厂二期项目	5,234,270	383,927
营盘壕煤矿项目	1,007,430	1,615,930
万福煤矿项目	483,903	309,332
石拉乌素矿井及选煤厂项目	393,631	304,916
昊盛股权投资款	1,889,313	1,889,313
伊泰准东股权投资款	971,250	
沃克沃斯股权投资款	1,437,524	
联合煤炭股权投资款	816,514	
其他	2,433,269	2,554,779
合计	18,158,652	7,208,973

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2017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所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	269,582
T+2 年	158,416
T+3 年	127,026
T+3 年以后	483,853
合计	1,038,877

3. 除存在上述承诺事项外，截止 2017 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

2017 年 1 月 1 日至 2017 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、 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	2018 年 3 月 23 日，经本公司第七届第十一次董事会审议通过，2017 年度按已发行股份 4,912,016,000 股，每 10 股派发现金红利 4.8 元（含税），总额 2,357,768 千元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	经 2016 年度股东大会审议批准，本年度实际发放 2016 年度股利为 589,442 千元。

2. 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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

十五、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 2017 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	贷款和融资租赁	未分配项目	抵消	合计
营业收入	57,753,575	365,719	4,079,497	1,393,196	107,982,367	800,383	2,417,325	23,564,287	151,227,775
对外交易收入	38,571,074	302,897	3,303,494	202,754	107,843,391	484,147	520,018		151,227,775
分部间交易收入	19,182,501	62,822	776,003	1,190,442	138,976	316,236	1,897,307	23,564,287	
营业成本及费用	48,682,342	298,668	3,406,500	1,425,805	108,486,952	214,288	2,842,343	23,140,945	142,215,953
对外销售成本	15,620,596	172,620	2,168,304	125,708	107,621,784	67,707	311,257		126,087,976
分部间销售成本	19,051,120	30,532	776,003	1,190,442	138,976	9,502	1,944,370	23,140,945	
期间费用及减值损失	14,010,626	95,516	462,193	109,655	726,192	137,079	586,716		16,127,977
营业利润(亏损)	9,071,233	67,051	672,997	-32,609	-504,585	586,095	-425,018	423,342	9,011,822
资产总额	245,559,377	683,325	7,812,484	3,069,560	6,794,218	25,232,414	39,923,885	134,187,972	194,887,291
负债总额	137,452,147	463,341	3,058,859	1,781,936	6,600,507	16,258,873	16,406,610	64,416,348	117,605,925
补充信息									
折旧和摊销费用	3,381,235	34,651	619,307	69,098	113	10,960	548,228		4,663,592
折旧和摊销以外的非现金费用	1,659,209		100	-17,401	553,162	28,318	-15		2,223,373
资本性支出	5,972,265		767,088	62	1,574	3,262,645	170,137		10,173,771

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 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	贷款和融 资租赁	未分配项目	抵消	合计
营业收入	31,731,215	327,546	3,866,686	3,080,803	68,644,545	650,884	147,402	6,166,933	102,282,148
对外交易收入	29,365,581	287,355	3,080,022	1,056,139	68,056,448	425,106	11,497		102,282,148
分部间交易收入	2,365,634	40,191	786,664	2,024,664	588,097	225,778	135,905	6,166,933	
营业成本及费用	29,440,936	314,593	3,307,223	3,126,167	69,061,762	257,923	-314,633	5,254,246	99,939,725
对外销售成本	17,813,446	166,760	2,134,438	813,227	68,008,047	64,958	8,285		89,009,161
分部间销售成本	2,362,134	20,974	786,352	2,024,664	588,097	9,822	134,073	5,926,116	
期间费用及减值损失	9,265,356	126,859	386,433	288,276	465,618	183,143	-456,991	-671,870	10,930,564
营业利润(亏损)	2,290,279	12,953	559,463	-45,364	-417,217	392,961	462,035	912,687	2,342,423
资产总额	190,945,369	388,868	8,408,516	3,160,211	5,852,855	16,492,628	28,519,787	100,721,873	153,046,361
负债总额	119,098,133	663,523	4,380,500	2,002,794	4,952,354	8,958,602	15,546,798	54,796,502	100,806,202
补充信息									
折旧和摊销费用	2,450,837	44,092	821,525	67,555	120	9,270	554,741		3,948,140
折旧和摊销以外的非现金费用	1,044,508	2,465		5,912	261,598	69,676	12		1,384,171
资本性支出	4,985,539		588,532	92	7,005	1,558,472	86,958		7,226,598

注：非煤炭贸易主要是本集团从事电解铜、石油、钢材等金属和铁矿石等大宗商品的贸易。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 环境治理保证金

根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，本公司及子公司兖煤菏泽能化有限公司在采矿权期满前应交纳的环境治理保证金分别为 1,732,840 千元及 903,190 千元。截至本年末，本公司及子公司兖煤菏泽能化有限公司按要求已实际缴纳 1,000,000 千元及 52,000 千元。

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”。截至本年末，本公司收到政府划转的环境治理保证金 895,805 千元，本公司之子公司兖煤菏泽能化有限公司收到政府划转的环境治理保证金 25,790 千元。

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，截至本年末，本公司之子公司山西和顺天池能源有限责任公司已实际缴纳环境治理保证金 43,494 千元。

3. 澳洲公司税务审计

澳大利亚税务局（ATO）于 2013 年度启动对于本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司 2013 年度及以前年度的审计。2015 年，本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司与 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）已经开始着手审核本公司之子公司格罗斯特煤炭有限公司截止 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 2 月 2 日正式地发布一封审计完成函，告知本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司截止 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，本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限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 日开始按照矿区寿命（24 年）进行折旧摊销。本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司确定此项调整不会对其税务产生重大影响，同时也不需要承担任何税务现金支出款项。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 非公开发行 A 股股票

本公司于 2017 年 8 月 25 日召开 2017 年度第二次临时股东大会、2017 年度第三次 A 股类别股东大会及 2017 年度第三次 H 股类别股东大会，审议通过拟向不超过十名特定对象非公开发行不超过 64,700 万股（含 64,700 万股）人民币普通股股票。本次非公开发行股票募集资金总额预计不超过 70 亿元人民币（含发行费用），扣除发行费用后计划投资于收购联合煤炭 100%股权。截至本财务报告批准报出日，尚处在证监会申报审核中。

5. 收购沃克沃斯合资企业股权

本公司于 2017 年 9 月 26 日召开第七届董事会第四次会议，审议批准本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司以 2.3 亿美元向 Mitsubishi Development Pty Ltd（三菱发展有限公司）收购其所持沃克沃斯合资企业 28.898%权益。于 2018 年 3 月 7 日，澳洲公司完成对此项买入期权的收购。

6. 兖矿集团非公开发售可交换公司债券

本公司之控股股东兖矿集团有限公司于 2017 年 4 月 19 日至 4 月 21 日非公开发行 40 亿元人民币 A 股可交换公司债券，并于 2017 年 5 月 16 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“17 兖 01EB”，债券代码“137024”。截至 2017 年 12 月 31 日，可交换公司债券累计换股 65,905,624 股，换股价格为人民币 13.14 元/股。换股前，本公司之控股股东兖矿集团有限公司直接持有本公司 A 股 2,600,000,000 股，通过子公司间接持有本公司 H 股 180,000,000 股，共占本公司总股本 4,912,016,000 股的 56.59%。换股后，直接持有本公司 A 股 2,534,094,376 股，通过子公司间接持有本公司 H 股 180,000,000 股，共占公司总股本 4,912,016,000 股的 55.25%，兖矿集团有限公司仍为公司控股股东。截至 2018 年 3 月 7 日，已累计换股 302,511,365 股，累计换股后直接和间接持有本公司 A 股及 H 股股票共计 2,477,488,635 股，占本公司总股本 4,912,016,000 股的 50.44%，兖矿集团有限公司仍为公司控股股东。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

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应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	448,291	55	57,636	13	390,655	723,404	88	98,789	14	624,615
无风险组合	353,515	44			353,515	103,343	12			103,343
组合小计	801,806	99	57,636	7	744,170	826,747	100	98,789	12	727,958
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,078	1	5,078	100						
合计	806,884	100	62,714	8	744,170	826,747	100	98,789	12	727,958

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	363,515	14,541	4
1-2 年	9	3	30
2-3 年	83,350	41,675	50
3 年以上	1,417	1,417	100
合计	448,291	57,636	

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	353,515		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	353,515		

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项目名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
山西天浩化工股份有限公司	5,078	5,078	100
合计	5,078	5,078	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,937 千元; 本年收回或转回坏账准备 47,012 千元。

(3) 本年度无核销的应收账款

(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	264,537	1 年以内	33	10,581
山西和顺天池能源有限责任公司	252,551	1 年以内及 1-2 年	31	
兖矿新疆矿业有限公司硫磺沟煤矿	45,618	2-3 年及 3 年以上	6	
北京大唐华夏电力燃料有限公司	41,050	2-3 年	5	20,525
广东韶钢松山股份有限公司	26,858	1 年以内	3	1,074
合计	630,614		78	32,180

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币千元列示)

2. 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	870,778	3	870,778	100		971,518	4	666,320	71	285,198
按组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	35,741		20,081	56	15,660	35,069		14,558	42	20,511
无风险组合	28,957,344	97			28,957,344	22,350,291	96			22,350,291
组合小计	28,993,085	97	20,081		28,973,004	22,385,360	96	14,558		22,370,802
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,953		3,953	100		3,953		3,637	92	316
合计	29,867,816	100	894,812	3	28,973,004	23,360,831	100	704,515	3	22,656,316

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
预计无法收回的款项	611,894	611,894	100
涉诉款项	165,122	165,122	100
其他	93,762	93,762	100
合计	870,778	870,778	

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	898	35	4

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	21,139	6,342	30
3 年以上	13,704	13,704	100
合计	35,741	20,081	

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	28,957,344		
合计	28,957,344		

注:无风险组合中包括本公司与子公司的往来款 28,411,239 千元。

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项目名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
预计无法收回的款项	790	790	100
其他	3,163	3,163	100
合计	3,953	3,953	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 249,337 千元;本年收回或转回坏账准备金额 59,040 千元。

(3) 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	28,411,239	21,946,169
预计无法收回的款项	612,684	713,784
逾期未兑付票据	384,243	418,522
应收代垫款	285,172	103,904
涉诉款项	165,122	165,122
备用金	7,117	8,430
押金保证金	1,795	1,944

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

暂估款	375	2,912
应收材料款	69	44
合计	29,867,816	23,360,831

(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
兖州煤业澳大利亚有限公司	内部借款	4,081,774	3年以上	14	
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	内部借款	4,058,000	1年以内、2-3年及3年以上	14	
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	内部借款	3,129,509	1年以内、2-3年及3年以上	11	
鄂尔多斯能化有限公司	内部借款	2,101,250	1年以内及1-2年	7	
兖煤国际贸易有限公司	内部借款	2,006,653	1年以内及1-2年	7	
合计		15,377,186		53	

3. 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	61,842,901		61,842,901	41,458,070		41,458,070
对联营、合营企业投资	5,734,087		5,734,087	5,158,186		5,158,186
合计	67,576,988		67,576,988	46,616,256		46,616,256

(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	5,235,000			5,235,000		
兖州煤业澳大利亚有限公司	3,781,600	17,643,519		21,425,119		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	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	3,060,000	1,000,000		4,060,000		
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		
兖矿东华重工有限公司	1,154,477			1,154,477		
山东端信供应链管理有限公司	200,000			200,000		
山东兖煤日照港诸配煤有限公司	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	53,012			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		
兖矿财务有限公司		1,533,879		1,533,879		
无锡鼎业能源有限公司		131,933		131,933		
兖煤矿业工程有限公司		50,000		50,000		
兖煤蓝天清洁能源有限公司		25,500		25,500		
合计	41,458,070	20,384,831		61,842,901		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	其他减少		
一、合营企业											
圣地芬雷选煤工程技术（天津）有限公司	24,915			9,735			-10,000			24,650	
二、联营企业											
华电邹县发电有限公司	1,044,871			43,549			-41,316			1,047,104	
陕西未来能源化工有限公司	1,877,226			355,806	61,798					2,294,830	
兖矿集团财务有限公司	394,855	1,124,228		32,023		-17,227			-1,533,879		
上海中期期货股份有限公司	294,620										
齐鲁银行股份有限公司	934,776										
东莞市海昌实业有限公司	577,352			54,974						632,326	
山东邹城建信村镇银行有限公司	9,571			280						9,851	
合计	5,158,186	1,557,557		692,338	-24,641	-17,227	-98,247		-1,533,879	5,734,087	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 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	19,446,814	7,908,216	15,373,315	7,979,747
其他业务	4,079,632	3,605,733	2,406,719	2,196,712
合计	23,526,446	11,513,949	17,780,034	10,176,459

5. 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	1,293,938	984,321
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	426,788	857,249
权益法核算的长期股权投资收益	692,338	747,855
交易性金融负债在持有期间取得的投资收益		-2,130
合计	2,413,064	2,587,295

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 23 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

2017 年 1 月 1 日至 2017 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 2017 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	4,747
计入当期损益的政府补助	57,865
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	896,933
委托他人投资或管理资产的损益	26,915
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	165,531
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	104,279
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	134,602
对外委托贷款取得的损益	13,315
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	354,740
小计	1,758,927
减：所得税影响额	490,034
少数股东权益影响额（税后）	250,211
归属母公司权益影响额（税后）	1,018,682

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 2017 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	14.00	1.3784	1.3784
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	11.90	1.1710	1.1710

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

兖州煤业股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 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
按国际财务报告准则	7,362,675	1,649,391	47,410,866	37,138,676
差异调整				
1. 同一控制下合并 (注 1)		351,292	-899,403	-899,403
2. 同一控制下合并-收购东华重工	2,042	2,042	-424,759	-426,801
3. 同一控制下合并-收购财务公司	80,638	97,229	-16,966	1,037,301
4. 专项储备 (注 2)	-610,178	74,569	-133,583	-268,257
5. 递延税项 (注 5)	245,572	-25,486	126,433	-119,139
6. 永续资本债券 (注 3)			9,249,649	6,662,191
7. 无形资产减值损失 (注 4)	-320,131	12,777	-770,658	-450,527
8. 公允价值调整及摊销	10,000		-250,052	-260,052
9. 其他			647,645	646,370
按《企业会计准则》	6,770,618	2,161,814	54,939,172	43,060,359

注 1: 根据中国会计准则, 从兖矿集团有限公司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、25 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

二〇一八年三月二十三日