

兖州煤业股份有限公司

2018 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	13-154



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/2019BJA70162

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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. 采矿权减值准备的估计	
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. 19、附注四. 38、附注六. 17、附注六. 47 所述，于 2018 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，管理层对上述存在减值迹象的采矿权按照其所在的资产组进行减值测试后，计提了文玉煤款采矿权减值准备 2.90 亿元，截至 2018 年 12 月 31 日该采矿权累计计提减值准备 17.82 亿元。 由于采矿权资产对于兖州煤业合并财务报表的重要性，且管理层对具有减值迹象的采矿权所在资产组可收回金额进行测算时需运用重大估计和判断，因此我们将采矿权减值准备的估计识别为关键审计事项。	组以及折现未来现金流量模型建立和计算的控制； 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。
--	--

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 2018 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 2018 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)



中国注册会计师:



二〇一九年三月二十九日

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

信永中和会计师事务所有限公司
XINYONGZHONG ACCOUNTANTS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
XINYONGZHONG ACCOUNTANTS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月4日

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

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



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



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.



姓名: 季晟
证书编号: 110001570006

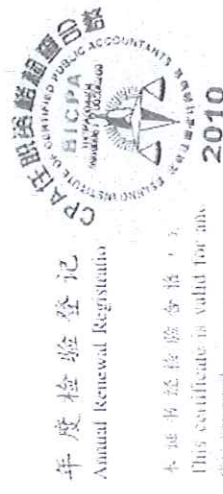


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001570006
No. of Certificate: 110001570006

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



2010年2月6日



姓名: 丁慧森
Full name: 丁慧森
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



姓名: 丁慧森
证书编号: 3702000110073

证书编号: 3702000110073
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会
发证日期: 2002年12月26日
Date of issuance: 2002年12月26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

山东汇德
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年10月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年10月9日

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

信永中和会计师事务所有限公司
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月4日



证书序号: 0000186

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

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）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

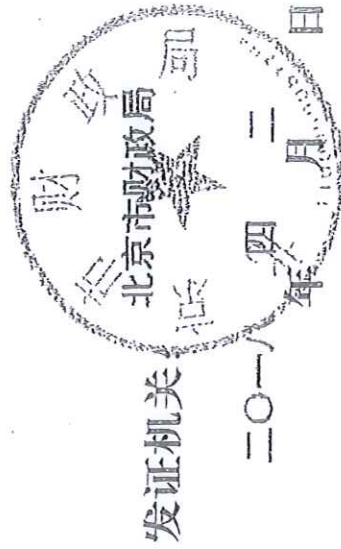
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号~~8号~~普华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07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



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。

2019 年 01 月 14 日

合并资产负债表

2018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	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	32,722,744	28,568,253
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	134,544	-
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		-	-
应收票据及应收账款	六、3	9,157,262	12,991,458
其中：应收票据	六、3	4,428,709	9,146,320
应收账款	六、3	4,728,553	3,845,138
预付款项	六、4	3,216,896	2,928,213
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	1,006,448	1,632,974
其中：应收利息	六、5	43,949	100,966
应收股利	六、5	16,116	51,316
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	5,126,622	4,031,895
合同资产		-	-
持有待售资产	六、7	272,902	3,123,513
一年内到期的非流动资产	六、8	1,555,120	2,838,908
其他流动资产	六、9	12,670,558	10,001,769
流动资产合计		65,863,096	66,138,871
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资	六、10	266,515	-
可供出售金融资产		-	2,278,296
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、11	7,458,880	6,300,560
长期股权投资	六、12	16,683,930	9,002,448
其他权益工具投资	六、13	5,246	-
其他非流动金融资产	六、14	924,149	-
投资性房地产		660	705
固定资产	六、15	44,293,193	45,364,639
在建工程	六、16	13,103,580	6,645,482
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、17	45,177,717	47,476,920
开发支出		-	-
商誉	六、18	325,634	343,150
长期待摊费用		24,852	29,554
递延所得税资产	六、19	7,280,332	8,935,492
其他非流动资产	六、20	2,272,116	2,371,174
非流动资产合计		137,816,804	128,748,420
资产总计		203,679,900	194,887,291

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：

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)

2018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	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、21	8,184,537	10,339,530
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		1,254	-
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		-	-
应付票据及应付账款	六、22	13,443,952	9,666,452
预收款项		-	2,569,384
合同负债	六、23	2,207,641	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、24	1,274,581	1,330,758
应交税费	六、25	1,350,505	1,431,594
其他应付款	六、26	18,118,334	16,490,159
其中: 应付利息	六、26	744,857	728,558
应付股利	六、26	43,626	41,706
应付分保账款		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	341,293
一年内到期的非流动负债	六、27	7,194,915	6,316,352
其他流动负债	六、28	7,282,212	14,681,980
流动负债合计		59,057,931	63,167,502
非流动负债:			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、29	33,555,869	31,542,621
应付债券	六、30	14,498,593	10,445,962
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、31	355,169	945,399
长期应付职工薪酬	六、32	382,713	521,873
预计负债	六、33	2,229,569	2,203,841
递延收益		97,477	83,336
递延所得税负债	六、19	8,121,858	8,680,517
其他非流动负债	六、34	427,230	14,874
非流动负债合计		59,668,478	54,438,423
负 债 合 计		118,726,409	117,605,925
股东权益:			
股本	六、35	4,912,016	4,912,016
其他权益工具	六、36	10,316,444	9,249,649
其中: 优先股		-	-
永续债	六、36	10,316,444	9,249,649
资本公积	六、37	1,123,920	1,246,583
减: 库存股		-	-
其他综合收益	六、38	-7,772,900	-6,180,936
专项储备	六、39	3,046,388	2,062,958
盈余公积	六、40	6,224,400	5,900,135
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、41	43,141,500	37,748,767
归属于母公司股东权益合计		60,991,768	54,939,172
少数股东权益		23,961,723	22,342,194
股东权益合计		84,953,491	77,281,366
负债和股东权益总计		203,679,900	194,887,291

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

2018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	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,106,509	14,967,083
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	21,888
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十七、1	4,904,199	9,870,714
其中：应收票据	十七、1	4,124,583	9,126,544
应收账款	十七、1	779,616	744,170
预付款项		105,675	88,985
其他应收款	十七、2	36,309,031	30,647,052
其中：应收利息	十七、2	2,655,697	1,622,732
应收股利	十七、2	16,116	51,316
存货		578,184	529,071
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,047,583	2,606,968
流动资产合计		62,051,181	58,731,761
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	424
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	890,000
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	71,003,611	67,576,988
其他权益工具投资		5,246	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		9,101,922	7,893,722
在建工程		655,119	124,319
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,384,277	1,585,745
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		14	22
递延所得税资产		1,193,583	1,434,542
其他非流动资产		117,926	117,926
非流动资产合计		83,461,698	79,623,688
资产总计		145,512,879	138,355,449

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）

2018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	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		6,900,000	6,070,000
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		3,425,208	2,285,836
预收款项		-	951,634
合同负债		749,246	-
应付职工薪酬		522,785	482,357
应交税费		616,130	598,691
其他应付款		12,552,222	11,114,324
其中：应付利息		953,408	901,810
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		16,588,063	3,216,682
其他流动负债		6,849,526	14,337,646
流动负债合计		48,203,180	39,057,170
非流动负债：			
长期借款		17,843,560	25,592,952
应付债券		11,506,367	8,958,642
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		2,771,710	2,254,907
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		53,415	52,124
递延所得税负债		37,547	5,556
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		32,212,599	36,864,181
负 债 合 计		80,415,779	75,921,351
股东权益：			
股本		4,912,016	4,912,016
其他权益工具		10,316,444	9,249,649
其中：优先股		-	-
永续债		10,316,444	9,249,649
资本公积		1,391,452	1,427,452
减：库存股		-	-
其他综合收益		65,289	-18,359
专项储备		2,295,337	1,609,552
盈余公积		6,179,290	5,855,025
未分配利润		39,937,272	39,398,763
股东权益合计		65,097,100	62,434,098
负债和股东权益总计		145,512,879	138,355,449

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



合并利润表

2018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	2018年度	2017年度
一、营业总收入	六、42	163,008,472	151,227,775
其中：营业收入	六、42	163,008,472	151,227,775
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		149,564,494	143,271,165
其中：营业成本	六、42	131,238,948	126,087,976
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、43	2,418,992	3,056,525
销售费用	六、44	6,000,093	3,848,289
管理费用	六、45	5,766,544	4,306,226
研发费用		157,561	83,122
财务费用	六、46	3,392,796	3,665,654
其中：利息费用	六、46	3,612,394	3,255,404
利息收入	六、46	1,003,958	763,848
资产减值损失	六、47	297,014	2,223,373
信用减值损失	六、48	292,546	-
加：其他收益	六、49	26,298	31,302
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	1,939,583	958,949
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、50	1,534,308	824,461
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	-373,572	60,214
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	331,034	4,747
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,367,321	9,011,822
加：营业外收入	六、53	387,194	1,386,446
减：营业外支出	六、54	711,333	77,805
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,043,182	10,320,463
减：所得税费用	六、55	4,387,246	2,458,600
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,655,936	7,861,863
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,655,936	7,861,863
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		7,908,904	6,770,618
2. 归属于母公司其他权益工具持有者的净利润		607,095	496,258
3. 少数股东损益		2,139,937	594,987
六、其他综合收益的税后净额	六、56	-2,183,910	3,432,583
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、56	-1,420,926	3,036,609
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、56	-111	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	六、56	-111	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、56	-1,420,815	3,036,609
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	六、56	94,838	-24,641
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	135,711
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备	六、56	-191,190	-520,623
8. 外币财务报表折算差额	六、56	-1,324,463	3,446,162
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、56	-762,984	395,974
七、综合收益总额		8,472,026	11,294,446
归属于母公司股东的综合收益总额		6,487,978	9,807,227
归属于母公司其他权益工具持有者的综合收益总额		607,095	496,258
归属于少数股东的综合收益总额		1,376,953	990,961
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.6101	1.3784
（二）稀释每股收益（元/股）		1.6101	1.3784

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

2018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	2018年度	2017年度
一、营业收入	十七、4	24,837,229	23,526,446
减：营业成本	十七、4	13,163,167	11,513,949
税金及附加		1,213,842	1,424,973
销售费用		415,825	324,744
管理费用		3,253,770	2,145,862
研发费用		56,317	45,176
财务费用		3,172,441	2,835,678
其中：利息费用		3,112,532	2,878,978
利息收入		342,383	126,974
资产减值损失		-	154,222
信用减值损失		130,890	-
加：其他收益		8,625	10,532
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,533,016	2,413,064
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	668,293	692,338
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-28,466	21,888
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,117	-1,145
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,932,035	7,526,181
加：营业外收入		177,217	332,088
减：营业外支出		636,742	11,345
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,472,510	7,846,924
减：所得税费用		1,622,768	1,751,630
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,849,742	6,095,294
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,849,742	6,095,294
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		3,242,647	5,599,036
2. 归属于母公司其他权益工具持有者的净利润		607,095	496,258
五、其他综合收益的税后净额		94,727	-24,694
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-111	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-111	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		94,838	-24,694
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		94,838	-24,641
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-53
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,944,469	6,070,600
归属于母公司股东的综合收益总额		3,337,374	5,574,342
归属于母公司其他权益工具持有者的综合收益总额		607,095	496,258
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6601	1.1399
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6601	1.1399

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

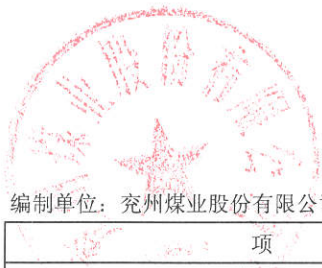
2018年度

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	2018年度	2017年度
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		176,929,810	171,744,249
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		637,692	880,579
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	11,553,069	10,695,216
经营活动现金流入小计		189,120,571	183,320,044
购买商品、接受劳务支付的现金		127,774,868	134,961,203
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		10,764,342	8,334,614
支付的各项税费		8,974,657	8,449,989
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	19,174,308	15,511,164
经营活动现金流出小计		166,688,175	167,256,970
经营活动产生的现金流量净额		22,432,396	16,063,074
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,125,781	991,250
取得投资收益收到的现金		1,156,443	915,490
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,572,926	58,213
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	2,578,553	847,055
投资活动现金流入小计		11,433,703	2,812,008
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,689,581	10,173,771
投资支付的现金		6,456,803	1,486,602
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		591,926	17,477,818
支付其他与投资活动有关的现金	六、57	96,588	1,151,292
投资活动现金流出小计		17,834,898	30,289,483
投资活动产生的现金流量净额		-6,401,195	-27,477,475
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,429,028	34,279,727
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		34,344	12,821,727
发行其他权益工具收到的现金		4,962,500	4,962,500
取得借款所收到的现金		36,127,942	26,729,667
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、57	330,841	-
筹资活动现金流入小计		42,887,811	61,009,394
偿还债务所支付的现金		43,066,051	39,448,915
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,935,410	5,119,744
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		502,889	502,889
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	1,737,420	1,076,109
筹资活动现金流出小计		52,738,881	45,644,768
筹资活动产生的现金流量净额		-9,851,070	15,364,626
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		119,555	-248,495
五、现金及现金等价物净增加额	六、57	6,299,686	3,701,730
加：期初现金及现金等价物余额	六、57	21,073,256	17,371,526
六、期末现金及现金等价物余额	六、57	27,372,942	21,073,256

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

2018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	2018年度	2017年度
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		30,715,373	27,305,462
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		327,188	561,753
经营活动现金流入小计		31,042,561	27,867,215
购买商品、接受劳务支付的现金		7,523,700	6,291,892
支付给职工以及为职工支付的现金		5,369,484	4,766,022
支付的各项税费		5,124,589	6,207,310
支付其他与经营活动有关的现金		4,280,977	2,954,050
经营活动现金流出小计		22,298,750	20,219,274
经营活动产生的现金流量净额		8,743,811	7,647,941
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		890,000	10,420,318
取得投资收益收到的现金		1,195,287	1,048,868
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		29,827	39,727
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		1,161,678	400,772
投资活动现金流入小计		3,276,792	11,909,685
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		930,666	1,768,274
投资支付的现金		2,372,431	7,968,491
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		6,424,557	11,781,158
投资活动现金流出小计		9,727,654	21,517,923
投资活动产生的现金流量净额		-6,450,862	-9,608,238
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,962,500	21,458,000
取得借款收到的现金		24,254,250	19,093,440
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		6,070,290	-
筹资活动现金流入小计		35,287,040	40,551,440
偿还债务支付的现金		26,186,630	32,885,940
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,927,416	3,653,130
支付其他与筹资活动有关的现金		1,875,460	2,235,762
筹资活动现金流出小计		33,989,506	38,774,832
筹资活动产生的现金流量净额		1,297,534	1,776,608
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,914	-122,402
五、现金及现金等价物净增加额		3,631,397	-306,091
加：期初现金及现金等价物余额		10,022,236	10,328,324
六、期末现金及现金等价物余额		13,653,633	10,022,233

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
2018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	2018年度											少数股东权益	股东权益合计
	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		
	4,912,016	-	9,249,649	-	1,246,583	-	-6,180,936	2,062,958	5,900,135	-	37,748,767	22,342,194	
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-171,038	-	-	-	208,298	22,339	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	4,912,016	-	9,249,649	-	1,246,583	-	-6,351,974	2,062,958	5,900,135	-	37,957,065	77,340,965	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,066,795	-	-122,663	-	-1,420,926	983,430	324,265	-	5,184,435	7,612,526	
（一）综合收益总额	-	-	607,095	-	-	-	-1,420,926	-	-	-	7,908,904	8,472,026	
（二）股东投入和减少资本	-	-	998,500	-	-122,663	-	-	-	-	-	1,533,817	2,409,681	
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	998,500	-	-36,000	-	-	-	-	-	1,490,118	1,490,118	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	32,412	-	-	-	-	-	-	-	
4. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 收购少数股东股权	-	-	-	-	-148,880	-	-	-	-	-	-	-	
6. 未丧失控制权持股比例下降	-	-	-	-	27,495	-	-	-	-	-	-	-	
7. 其他	-	-	-	-	2,310	-	-	-	-	-	-27,495	32,412	
（三）利润分配	-	-	-538,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	324,265	-2,684,147	-1,322,856	-4,221,538	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	324,265	-	-	-	
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,357,768	-1,120,123	-3,477,891	
5. 其他	-	-	-538,800	-	-	-	-	-	-	-	-202,733	-741,533	
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	983,430	-	-	9,216	992,676	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	1,280,086	-	-	32,823	1,312,909	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	296,656	-	-	23,577	320,233	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,322	-	-40,322	
四、本年年末余额	4,912,016	-	10,316,444	-	1,123,920	-	-7,772,900	3,046,388	6,224,400	-	43,141,500	23,961,793	
五、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,953,491	

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 (续)

2018年度

单位: 人民币千元

项 目	2017年度											单位：人民币元	
	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		
		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	-	-	496,258	-	-	-	3,036,609	-	-	-	6,770,618	990,961	11,294,446
（二）股东投入和减少资本	-	-	2,515,000	-	-662,070	-	-	-	-	-	-	12,802,727	14,655,657
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,900,034	9,900,034
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	2,515,000	-	-52,500	-	-	-	-	-	-	3,417,351	5,879,851
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-1,124,228	-	-	-	-	-	-	-	-1,124,228
5. 收购少数股东股权	-	-	-	-	5,007	-	-	-	-	-	-	-5,007	-
6. 丧失控制权股权持股比例下降	-	-	-	-	509,651	-	-	-	-	-	-	-509,651	-
7. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-423,800	-	-	-	-	-	-	-	-636,345	-639,502	-1,699,647
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-46,903	-	-46,903
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-589,442	-507,659	-1,097,101
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-423,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-131,843	-555,643
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	782,543	-	-	-	8,208	790,751
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	1,278,997	-	-	-	45,837	1,324,834
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	496,454	-	-	-	37,629	534,083
（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

母公司股东权益变动表

2018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	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	-	9,249,649	-	1,427,452	-	-18,359	1,609,552	5,855,025	39,398,763	62,434,098
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-11,079	-	-	17,911	6,832
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,912,016	-	9,249,649	-	1,427,452	-	-29,438	1,609,552	5,855,025	39,416,674	62,440,930
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,066,795	-	-36,000	-	94,727	685,785	324,265	520,598	2,656,170
（一）综合收益总额	-	-	607,095	-	-36,000	-	94,727	-	-	3,242,647	3,944,469
（二）股东投入和减少资本	-	-	998,500	-	-	-	-	-	-	-	962,500
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	998,500	-	-36,000	-	-	-	-	-	962,500
3. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-538,800	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	324,265	-2,682,033	-2,896,568
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	324,265	-324,265	-
3. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,357,768	-2,357,768
（四）股东权益内部结转	-	-	-538,800	-	-	-	-	-	-	-	-538,800
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	685,785	-	-	685,785
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	685,790	-	-	685,790
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	5	-	-	5
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,016	-40,016
四、本年年末余额	4,912,016	-	10,316,444	-	1,391,452	-	65,289	2,295,337	6,179,290	39,937,272	65,097,100

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 (续)

2018年度

项 目	2017年度										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	-	-	-	-	-	2,415,273	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	677,899	-	-	677,899	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	680,241	-	-	680,241	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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鳊山南路 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 2018 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（其中出口应按国家现行规定由拥有煤炭出口权的企业代理出口）；以自有资金对外投资及投资咨询；委托经营；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；工程机械设备的租赁；金属材料、机电产品、建筑材料、木材、橡胶制品的销售；冷补胶、肥皂、锚固剂、涂料的制造、销售；煤矿综合科学技术服务；矿井救护技术服务；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、有色金属的销售；货物和技术进出口；仓储（不含危险化学品）；汽车维修；劳务派遣；物业管理服务；园林绿化；污水处理；供热；工业旅游；企业内部人员培训（救护队员技能培训、生产技术培训、安全培训）；计量检定、理化检测、无损检测、分析化验、安全生产检测检验；企业管理；企业管理咨询；企业策划、设计；市场调查；经济贸易咨询；技术推广、技术服务；润滑油、润滑脂、化学原料及化工产品（不含危险化学品）、涂料、劳动防护用品、纺织产品、文教用品、塑料制品、仪器仪表、水泥、耐火材料及制品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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 28 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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

与上年相比，本年合并财务报表范围因新设增加 1 家二级子公司和 1 家三级子公司；因股权划转减少 1 家二级子公司。

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。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

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

2018年1月1日至2018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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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

2018年1月1日至2018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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是持有以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除被指定为被套期项目以外,此类金融资产以摊余成本进行后续计量,按照实际利率法计算的摊销、按预期信用损失确认的减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本集团划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、发放贷款及垫款、应收企业借款、应收保理款。

本集团将同时符合下列条件的债务工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式为持有以收取合同现金流量和出售该金融资产二者兼顾。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目以外，此类金融资产在持有期间以公允价值进行后续计量，公允价值变动（包括相关汇兑损益）计入其他综合收益。持有期间按实际利率法计算的利息收益、按预期信用损失确认的减值及相关汇兑损益，计入当期损益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团将此类债务工具投资列报于其他债权投资。

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

本集团管理层可以在单项资产基础上将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。此类权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团将此类权益工具投资列报于其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，包括终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团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包括交易性金融资产和其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(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，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利息支出计入当期损益。本集团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。

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。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团按摊余成本计量的金融负债主要包括借款、应付款项及应付债券。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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全部或其一部分。本集团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。本集团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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

本集团分类为权益工具的为其他权益工具中的永续债。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

以摊余成本计量的金融资产;

合同资产;

应收融资租赁款;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资;

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资,指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资以及衍生金融资产。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款、其他应收款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、其他应收款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动。

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10. 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。

11. 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 长期股权投资

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

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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

14. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	0-3	3.23-10.00
2	地面建筑物	10-25	0-3	3.88-10.00
3	码头建筑物	40	0	2.50

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

序号	类别	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
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。

15. 在建工程

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

16. 借款费用

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

17. 无形资产

本集团无形资产包括采矿权、未探明矿区权益、土地使用权、专利和专有技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。

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

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

18. 勘探及评价支出

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

对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、14 固定资产”)、在建工程(参见本附注“四、15 在建工程”)或无形资产(参见本附注“四、17 无形资产”)。

19. 长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下:

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 商誉

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

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

21. 长期待摊费用

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

22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

辞退福利是指在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

24. 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。

25. 露天矿表层土剥采成本

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

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

剥采活动资产应作为与其相关的矿业资产的一部分予以确认。

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

剥采资产将会在与相关的已识别矿体组成部分的预期剩余使用寿命内计提折旧。

26. 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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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。

27. 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

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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

根据山东省财政厅、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资产负债表日余额的 1.5%计提一般风险准备。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入包括销售煤炭、销售甲醇、销售电力及热力、销售矿用设备、机电设备、橡胶制品、辅助材料、贷款和租赁等业务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本集团已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

本集团根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，按照已收或对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应对价总额扣除支付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金比例确定。本集团判断在向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 本集团自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 本集团能够主导第三方代表本集团向客户提供服务。

(3) 本集团自第三方取得商品控制权后,通过提供重大的服务将该商品与其他整合成某组产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时,不仅限于合同的法律形式,并综合考虑所有相关事实和情况,这些事实和情况包括:

(1) 本集团承担向客户转让商品的主要责任。

(2) 本集团在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。

(3) 本集团有权自主决定所交易商品的价格。

(4) 其他相关事实和情况。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见本附注“四、9.(6)金融资产减值”)。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

1) 本集团煤炭、甲醇、热力、矿用设备、机电设备、橡胶制品、辅助材料及其他商品在控制权转移给购货方时予以确认。

2) 本集团电力销售收入在电力供应至各电厂所在地的电网公司,电网公司取得电力的控制权时确认收入,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) 本集团出售房产开发产品的收入在房产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,将房产开发产品的控制权转移给购买方时予以确认。

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。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得的货币性资产。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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

31. 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。

32. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

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

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

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

本集团作为经营租赁出租方的租金在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

33. 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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

34. 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。

35. 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。

36. 分部信息

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

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

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

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

37. 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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本集团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。

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。

38. 重要会计估计和判断

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

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

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

(1) 折旧和摊销

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

煤炭储量的估计涉及主观判断，因为煤炭储量的技术估计往往并不精确，仅为近似储量。经济可开采煤炭储量的估计会考虑各个煤矿最近的生产和技术资料，定期更新。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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、19 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。

(4) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式,考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时,存在以下主要判断:本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动;利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的

对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(5) 预期信用损失的计量

本集团对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、应收融资租赁款、应收账款、合同资产以及信用承诺，使用预期信用损失模型计量其减值准备；其中涉及关键定义、参数和假设的建立和定期复核，例如对未来的宏观经济情况和债务人的信用行为的估计（例如，客户违约的可能性及相应损失）。对预期信用损失的计量存在许多重大判断，例如：将具有类似信用风险特征的业务划入同一个组合，选择恰当的计量模型，并确定计量相关的关键参数；信用风险显著增加、违约和已发生信用减值的判断标准；用于前瞻性计量的经济指标、经济情景及其权重的采用。

(6) 金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括：使用熟悉情况的交易各方自愿进行的近期公平市场交易（若可获得），参照本质相同的其他金融工具的现行公允价值，折现现金流量分析和期权定价模型。在可行的情况下，估值技术尽可能使用市场参数。然而，当缺乏市场参数时，管理层需就自身和交易对手的信用风险、市场波动率、相关性等方面作出估计。这些相关假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(7) 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。

(8) 税项

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

39. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年、2018 年颁布了以下企业会计准则和通知:

《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)

《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则和通知,对会计政策相关内容进行调整。

1) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下,本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认,即:商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方,收入的金额及相关成本能够可靠计量,相关的经济利益很可能流入本集团,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。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下,本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准:

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。在满足一定条件时,本集团属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。本集团依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断(可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等)、与客户合同相关的信息(本期收入确认、合同余额、履约义务等)、与合同成本有关的资产的信息等。

本集团对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司及其集团的收入主要为销售煤炭、甲醇、热力、矿用设备、机电设备、橡胶制品、辅助材料及其他商品取得的收入，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本集团除财务报表列报（参见本附注“四、39、（1）、4”）以外无重大影响。

2) 新金融工具准则

新金融工具准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个分类类别：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定，改变了原金融工具准则的分类方式。

2018 年 1 月 1 日，本集团没有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或金融负债。

2018 年 1 月 1 日，本集团将若干非交易性权益投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（列报于其他权益工具投资）。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团金融资产减值损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于下列项目：

①以摊余成本计量的金融资产；

②合同资产；

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

④应收融资租赁款。

本集团采用了新套期会计，新套期会计采用定性的套期有效性评价要求，本集团原有的套期关系在新套期会计下仍持续有效，新套期会计未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，(参见本附注“四、39、(1)、4)”)。

3) 本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并调整相关财务报表列报如下：

受影响的项目	合并财务报表 (2017 年 12 月 31 日/2017 年度)		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	9,146,320	-9,146,320	
应收账款	3,845,138	-3,845,138	
应收票据及应收账款		12,991,458	12,991,458
应收利息	100,966	-100,966	
应收股利	51,316	-51,316	
其他应收款	1,480,692	152,282	1,632,974
工程物资	58,227	-58,227	
在建工程	6,587,255	58,227	6,645,482
应付票据	2,535,580	-2,535,580	
应付账款	7,130,872	-7,130,872	
应付票据及应付账款		9,666,452	9,666,452
应付利息	728,558	-728,558	
应付股利	41,706	-41,706	
其他应付款	15,719,895	770,264	16,490,159
专项应付款	113,595	-113,595	
长期应付款	831,804	113,595	945,399
管理费用	4,389,348	-83,122	4,306,226
研发费用		83,122	83,122

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

续表:

受影响的项目	母公司财务报表 (2017 年 12 月 31 日/2017 年度)		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	9,126,544	-9,126,544	
应收账款	744,170	-744,170	
应收票据及应收账款		9,870,714	9,870,714
应收利息	1,622,732	-1,622,732	
应收股利	51,316	-51,316	
其他应收款	28,973,004	1,674,048	30,647,052
应付票据	539,668	-539,668	
应付账款	1,746,168	-1,746,168	
应付票据及应付账款		2,285,836	2,285,836
应付利息	901,810	-901,810	
其他应付款	10,212,514	901,810	11,114,324
专项应付款	113,595	-113,595	
长期应付款	2,141,312	113,595	2,254,907
管理费用	2,191,038	-45,176	2,145,862
研发费用		45,176	45,176

4) 本集团以按照财会[2018]15 号规定调整后的比较财务报表为基础,对新收入准则和新金融工具准则(参见本附注“四、39、(1)、1)和2)”)对2018年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下:

受影响的项目	合并财务报表			
	会计政策变更前 2017 年 12 月 31 日账面金额	重分类 新收入准则和新金 融工具准则影响	重新计量新 金融工具准 则影响	会计政策变更 后 2018 年 1 月 1 日账面金额
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	21,888	-21,888		
交易性金融资产		146,338		146,338
应收票据及应收账款	12,991,458		35,218	13,026,676
其他应收款	1,632,974		5,722	1,638,696
一年内到期的非流动资产	2,838,908		100	2,839,008
其他流动资产	10,001,769	-124,450	-12,125	9,865,194
可供出售金融资产	2,278,296	-2,278,296		
长期应收款	6,300,560	-305,842	20	5,994,738

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

受影响的项目	合并财务报表			
	会计政策变更前 2017 年 12 月 31 日账面金额	重分类 新收入准则和新金 融工具准则影响	重新计量新 金融工具准 则影响	会计政策变更 后 2018 年 1 月 1 日账面金额
其他非流动资产	2,371,174	-891,996		1,479,178
债权投资		160,423		160,423
其他权益工具投资		29,827	-29,403	424
其他非流动金融资产		3,285,884	-22,018	3,263,866
递延所得税资产	8,935,492		117	8,935,609
预收款项	2,569,384	-2,569,384		
合同负债		2,569,384		2,569,384
长期借款	31,542,621		-81,968	31,460,653
其他综合收益	-6,180,936	-150,058	-20,980	-6,351,974
少数股东权益	22,342,194		22,339	22,364,533
未分配利润	37,748,767	232,027	-23,729	37,957,065

(续表)

受影响的项目	母公司财务报表			
	会计政策变更前 2017 年 12 月 31 日账面金额	重分类 新收入准则和新金 融工具准则影响	重新计量 新金融工 具准则影 响	会计政策变更 后 2018 年 1 月 1 日账面金额
应收票据及应收账款	9,870,714		5,183	9,875,897
其他应收款	30,647,052		3,925	30,650,977
预收款项	951,634	-951,634		
合同负债		951,634		951,634
可供出售金融资产	424	-424		
其他权益工具投资		424		424
递延所得税资产	1,434,542		-2,276	1,432,266
其他综合收益	-18,359	-11,079		-29,438
未分配利润	39,398,763	11,079	6,832	39,416,674

上述会计政策变更是本集团根据财政部截至本财务报表的资产负债表日已发布的相关规定并结合本集团具体情况而做出。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重大会计估计变更事项。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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	法定税率
增值税(注1)	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%、10%、11%、13%、16%、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(注2)	按应纳税所得额计征	25%
环保税	按实际排污量	1.2 至 3 元/污染当量
水资源税	按实际取水量或排水量	1 至 2.5 元/立方米

注 1: 根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率通知》(财税[2018]32 号), 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%和 10%, 自 2018 年 5 月 1 日起执行。

注 2: 根据《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号), 企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的除房屋、建筑物以外的固定资产, 单位价值不超过 500 万元的, 允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

(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%

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	15%	注1
兖州煤业榆林能化有限公司	15%	注1
邹城兖矿北盛工贸有限公司	10%	注2

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
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、鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司和兖州煤业榆林能化有限公司根据《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）、《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，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《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[2018]77 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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 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
库存现金	225	188
银行存款	27,299,270	21,062,586
其他货币资金	5,423,249	7,505,479
合计	32,722,744	28,568,253
其中：存放在境外的款项总额	6,077,073	1,743,359

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	1,913,231	3,623,635
票据及信用证保证金	664,645	1,171,585
环境治理保证金	912,763	944,352
贷款保证金	511,300	842,141
法定存款保证金	1,023,925	583,953
冻结资金	210,754	210,224
其他保证金	113,184	119,107
合计	5,349,802	7,494,997

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
特别收益权（注）	134,544	124,450
利率锁定合同		21,888
合计	134,544	146,338

注：交易性金融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 2018 年 12 月 31 日，将未来一年内将取得的收益 134,544 千元作为交易性金融资产，超过一年将取得的收益 796,712 千元作为其他非流动金融资产。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	4,428,709	9,140,487
应收账款	4,728,553	3,886,189
合计	9,157,262	13,026,676

3.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,149,340	9,012,116
商业承兑汇票	19,905	40,131
信用证	261,282	94,073
合计	4,430,527	9,146,320
减值准备	-1,818	-5,833
合计	4,428,709	9,140,487

(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	875,500
合计	875,500

(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	5,115,183	
合计	5,115,183	

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	5,833	1,818	5,833		1,818
合计	5,833	1,818	5,833		1,818

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

3.2 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	5,128,383	100	399,830	8	4,728,553	4,117,707	100	231,518	6	3,886,189
其中:										
账龄组合	4,536,956	88	399,830	9	4,137,126	3,543,629	86	231,518	7	3,312,111
关联方组合	591,427	12			591,427	574,078	14			574,078
合计	5,128,383	100	399,830	8	4,728,553	4,117,707	100	231,518	6	3,886,189

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,232,586	143,425	3
1-2 年	50,307	8,487	17
2-3 年	9,433	3,288	35
3 年以上	244,630	244,630	100
合计	4,536,956	399,830	9

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	4,437,320
1-2 年	342,510
2-3 年	24,951
3 年以上	323,602
合计	5,128,383

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(3) 本年应账款坏账准备情况

年初余额	本年变动金额			年末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
231,518	176,482		8,170	399,830
231,518	176,482		8,170	399,830

(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(%)
瑞钢联集团有限公司	578,246	1 年以内	11
陕西未来能源化工有限公司	345,835	1 年以内	7
上海莉能实业有限公司	176,683	1 年以内	3
澳大利亚煤炭控股有限公司	164,990	1 年以内	3
上海豫信实业发展有限公司	127,603	1 年以内	3
合计	1,393,357		27

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	2,918,444	91	2,839,551	97
1—2 年	284,804	9	24,691	1
2—3 年	8,324		13,410	
3 年以上	5,324		50,561	2
合计	3,216,896	100	2,928,213	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	243,118	1 年以内	8
中国天辰工程有限公司	170,757	1 年以内, 1-2 年	5
山东泰中能源有限公司	168,000	1 年以内	5
芜湖新兴铸管有限责任公司	136,386	1 年以内	4
印多明戈曼迪理矿业公司	86,979	1 年以内	3
合计	805,240		25

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	43,949	100,966
应收股利	16,116	51,316
其他应收款	946,383	1,486,414
合计	1,006,448	1,638,696

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	729,960	703,797
预计无法收回的款项	650,342	1,365,448
应收代垫款	211,961	293,245
押金保证金	210,585	291,490
备用金	11,566	12,958
逾期未兑付票据		384,243
涉诉款项		165,122
其他	3,319	47,105
合计	1,817,733	3,263,408

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	814,161	45	799,680	98	14,481	16,92,926	52	16,92,926	100	
按组合计提坏账准备	1,003,572	55	71,670	7	931,902	1,570,482	48	84,068	5	1,486,414
其中:										
账龄组合	593,355	33	71,670	12	521,685	1,084,295	33	84,068	8	1,000,227
关联方组合	188,066	10			188,066	181,739	6			181,739
押金等款项	222,151	12			222,151	304,448	9			304,448
合计	1,817,733	100	871,350	48	946,383	3,263,408	100	1,776,994	54	1,486,414

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 按单项计提其他应收款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提	814,161	799,680	98	预计无法收回
合计	814,161	799,680	98	

2) 按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	510,280	1,328	0.26
1-2 年	9,742	670	7
2-3 年	4,562	901	20
3 年以上	68,771	68,771	100
合计	593,355	71,670	12

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	576,032
1-2 年	163,895
2-3 年	32,138
3 年以上	1,045,668
合计	1,817,733

(4) 其他应收款坏账准备情况

年初余额	本年变动金额			年末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
1,776,994	20,249	85,792	840,101	871,350

(5) 本年度实际核销的其他应收款

款项性质	核销金额
预计无法收回款项	612,829
涉诉款项	165,122
其他	62,150
合计	840,101

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(6) 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
澳大利亚税务局	往来款	87,892	1 年以内	5	
公司 1	预计无法收回款项	143,050	3 年以上	8	143,050
公司 2	预计无法收回款项	92,943	2-3 年	5	92,943
公司 3	预计无法收回款项	80,445	3 年以上	4	80,445
公司 4	预计无法收回款项	60,320	3 年以上	3	60,320
合计		464,650		25	376,758

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	611,585	9,446	602,139	445,590	10,030	435,560
在产品	639,492		639,492	342,618		342,618
产成品	1,297,730	9,141	1,288,589	1,172,891	2,215	1,170,676
库存商品	1,122,234		1,122,234	830,458		830,458
低值易耗品	416,541		416,541	299,937		299,937
房地产开发 成本	1,057,627		1,057,627	952,646		952,646
合计	5,145,209	18,587	5,126,622	4,044,140	12,245	4,031,895

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	2,215	7,227		115		-186	9,141
原材料	10,030			584			9,446
合计	12,245	7,227		699		-186	18,587

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	年初账面价值
拟出售土地	272,902	288,049
拟出售猎人谷合资企业之16.6%权益(注)		2,706,501
拟出售沃拉塔港煤炭服务公司之6.5%权益		128,963
合计	272,902	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 MitsubishiDevelopmentPtyLtd（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 2018 年 12 月 31 日，处置猎人谷合资企业之 16.6%权益已完成，形成收益 340,081 千元。

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	1,357,120	2,589,206	注
一年内到期的发放贷款及垫款		180,375	
一年内到期的债权投资	198,000	69,427	
合计	1,555,120	2,839,008	

注：一年内到期的长期应收款包括本公司之子公司中垠融资租赁有限公司长期应收融资租赁款 1,322,804 千元、本公司之子公司兖煤澳大利亚有限公司长期应收非或然特许使用权费 34,316 千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
发放贷款及垫款	6,237,431	4,982,251	
土地塌陷、复原、重整及环保费	3,543,233	2,706,538	附注四、26
应收企业借款	1,065,704	950,199	注
待抵扣进项税、预缴税款	954,371	628,179	
应收保理款	679,755	402,517	
环境治理保证金	173,899	173,899	附注十六、2
长期服务假基金会补偿金	16,165	21,611	附注六、32
合计	12,670,558	9,865,194	

注：应收企业借款是本公司之子公司兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司对内蒙古矿业（集团）有限责任公司提供借款 1,070,000 千元，计提减值准备 4,296 千元，账面价值为 1,065,704 千元。

10. 债权投资

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
格拉斯通债券	154,304	85,789	68,515	160,423		160,423
委托贷款	200,000	2,000	198,000			
合计	354,304	87,789	266,515	160,423		160,423

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

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
融资租赁款	2,384,121	41,013	2,343,108	2,391,740	23,897	2,367,843
其中：未实现融资收益	436,708		436,708	456,301		456,301
沃特岗矿业公司	4,028,373		4,028,373	3,626,895		3,626,895
中山矿合营企业（注）	1,051,128		1,051,128			
应收嘉能可特许权费	36,271		36,271			
合计	7,499,893	41,013	7,458,880	6,018,635	23,897	5,994,738

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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，累计贷款金额为 3.49 亿澳元，利率为同期商业贷款利率。该项贷款经多次展期至 2020 年 12 月 31 日，免息期至 2020 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日根据实际利率计算的金额为 2.18 亿澳元，折合人民币 1,051,128 千元。

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2018年1月1日余额	23,897			23,897
2018年1月1日长期应 收款账面余额在本年				
—转入第二阶段		246,075		246,075
—转入第三阶段			74,367	74,367
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	94	5,241	11,781	17,116
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2018 年 12 月 31 日余额	23,991	5,241	11,781	41,013

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	305,514			225,947							35,303	566,764	
圣地芬雷选煤工程技术（天津）有限公司	24,650			4,112								28,762	
山东东华装备再制造有限公司	11,341			777								12,118	
翱锐端信投资管理（北京）有限公司	6,740			-56			-1,712					4,972	
华能供应链平台科技有限公司		40,000		156								40,156	
HMO perations PtyLtd（注1）				7,166							283	7,449	
二、联营企业													
陕西未来能源化工有限公司	2,294,830			342,776	6,532							2,644,138	
华电邹县发电有限公司	1,047,104			54,376								1,101,480	
齐鲁银行股份有限公司（注3）	1,410,580												
东莞市海昌实业有限公司（注3）	632,326												
上海中期期货股份有限公司（注3）	314,746												
山东邹城建信村镇银行有限公司	9,851		-9,991	140									
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	1,942,500			195,484			-106,838					2,031,146	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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		
沃拉塔港煤炭服务公司	972,266			37,901			-50,878				-51,006	908,283	
兖矿售电有限公司	30,000			31								30,031	
浙商银行股份有限公司（注2）		1,768,322		398,609					2,012,798		119,102	4,298,831	
临商银行股份有限公司（注4）		2,153,091		10,059								2,163,150	
山东省东岳泰恒发展有限公司（注5）		200,000		394								200,394	
山东兖煤物业服务有限公司（注6）				89	49				4,200			4,338	
合计	9,002,448	4,161,413	-9,991	1,534,308	94,885		-219,813		2,016,998		103,682	16,683,930	

注 1：2017 年 7 月 27 日，本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司（以下简称兖煤澳洲）与嘉能可集团达成出售协议，由兖煤澳洲向嘉能可出售 HVO 16.6%权益和 PWCS 港口部分股权。2018 年 5 月 4 日，兖煤澳洲完成向嘉能可交付相关权益和股权，兖煤澳洲对 HVO 煤炭销售（HVO Coal Sales）和 HVO 运营（HVO Operations）公司由控制转为与嘉能可共同控制，HVO 由本集团子公司转为合营公司。

注 2：本公司之子公司兖煤国际控股有限公司（以下简称兖煤国际）于 2018 年 3 月 23 日认购浙商银行股份有限公司（以下简称浙商银行）H 股股份 4.2 亿股，本次认购后兖煤国际持有浙商银行 9.34 亿股 H 股股份，持股比例由 2.86%上升为 4.99%，占 H 股股份比例由约 13.54%上升为约 20.51%。兖煤国际在浙商银行 H 股类别股东大会上具有重大影响，自 2018 年 4 月起，按照权益法核算。

注 3：上海中期期货股份有限公司在本财务报告批准报出日尚未公开披露 2018 年年度业绩，齐鲁银行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，其 2018 年年度业绩披露日期与本报告批准报出日相同，依据相关监管准则，本公司不提前披露相关信息。为了确保

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

上海中期期货股份有限公司未公告数据的保密性，在不披露上海中期期货股份有限公司相关数据的同时，随机删除东莞市海昌实业有限公司相关数据，以保证在披露合计数据前提下，上海中期期货股份有限公司相关数据不会因唯一不披露而被计算得出。

注 4：2018 年本公司以 3 元/股价格购得 4 亿股临商银行股份有限公司（以下简称临商银行）股份，同时以同等价格受让临商银行 5 名股东持有的 31,769.7143 万股股份，股权交易于 2018 年 12 月完成，本公司持有临商银行 71,769.7143 万股股份，占其总股本的 19.75%，与临沂市财政局并列该行第一大股东，具有重大影响，自 2018 年 12 月起，按照权益法核算。

注 5：本公司于 2018 年 11 月 24 日与上海东铭实业有限公司、山东泰山钢铁集团有限公司、山西立恒钢铁集团股份有限公司共同出资设立山东东岳泰恒发展有限公司，本公司以人民币 2 亿元取得 40%股权，对其具有重大影响，按照权益法核算。

注 6：根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》（国办发〔2016〕45 号）、《山东省人民政府办公厅转发省国资、省财政厅山东省国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作方案的通知》，本公司于 2018 年与济宁市财政局北湖分局签订股权转让协议，将本公司原持有山东兖煤物业服务有限公司的 65%股份划转给济宁市财政局，详见本附注“十六、5. “三供一业”分离移交”，山东兖煤物业服务有限公司由本公司子公司转为联营企业。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
江苏连云港港口股份有限公司	277	424
山东邹城建信村镇银行有限公司	4,969	
纽卡斯尔基础建设集团		
兖矿国宏化工有限责任公司		
合计	5,246	424

注：于 2018 年 1 月 1 日，本集团将上述投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。

14. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
特别收益权（附注六、2）	796,712	891,996
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	49,779	85,383
杭州中车时代创业投资合伙企业（有限合伙）	47,658	50,000
上海骥琛企业管理合伙企业（有限合伙）	30,000	
浙商银行股份有限公司（注）		1,877,228
新华富时瑞信一号专项资产管理计划		213,840
维金斯港E级优先股		145,419
合计	924,149	3,263,866

注：对浙商银行投资本年转入长期股权投资，详见本附注“六、12. 长期股权投资”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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	909,504	7,077,082	18,887,675	5,474,234	31,659,820	2,443,258	5,209,226	71,660,799
2. 本年增加金额	173,111	633,912	1,611,399	223,487	5,114,893	126,597	275,183	8,158,582
(1) 购置		495,271		222,864	4,018,609	112,908	249,313	5,098,965
(2) 在建工程转入	79,820	112,394	1,220,172	623	374,086	13,689	25,870	1,826,654
(3) 企业合并增加	93,291	26,247	391,227		722,198			1,232,963
3. 本年减少金额		192,701	14,760	131,958	3,817,562	11,664	75,811	4,244,456
处置或报废		192,701	14,760	131,958	3,817,562	11,664	75,811	4,244,456
4. 外币报表折算差额	-51,004	-53,691	-422,107		-931,074	-8	-9	-1,457,893
5. 年末余额	1,031,611	7,464,602	20,062,207	5,565,763	32,026,077	2,558,183	5,408,589	74,117,032
二、累计折旧								
1. 年初余额		2,266,049	4,539,059	3,054,885	10,435,328	1,884,063	3,568,882	25,748,266
2. 本年增加金额		343,623	962,226	154,665	3,045,465	95,107	328,140	4,929,226
计提		343,623	962,226	154,665	3,045,465	95,107	328,140	4,929,226
3. 本年减少金额		47,827	1,509	69,727	562,630	11,345	63,492	756,530
处置或报废		47,827	1,509	69,727	562,630	11,345	63,492	756,530

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
4. 外币报表折算差额		-18,815	-111,281		-506,053	-4	-11	-636,164
5. 年末余额		2,543,030	5,388,495	3,139,823	12,412,110	1,967,821	3,833,519	29,284,798
三、减值准备								
1. 年初余额		65,182	168,341	24,398	289,674	215	84	547,894
2. 本年增加金额								
3. 本年减少金额								
4. 外币报表折算差额			-8,853					-8,853
5. 年末余额		65,182	159,488	24,398	289,674	215	84	539,041
四、账面价值								
1. 年末账面价值	1,031,611	4,856,390	14,514,224	2,401,542	19,324,293	590,147	1,574,986	44,293,193
2. 年初账面价值	909,504	4,745,851	14,180,275	2,394,951	20,934,818	558,980	1,640,260	45,364,639

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	2,328,391	1,211,053		1,117,338
合计	2,328,391	1,211,053		1,117,338

(3) 年末未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值为 2,739,033 千元，地面建筑物账面价值为 396,907 千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	13,098,087	6,587,255
工程物资	5,493	58,227
合计	13,103,580	6,645,482

16.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
一、维简工程	381,912		381,912	398,001		398,001
二、技改工程	790,150		790,150	189,546		189,546
三、基建工程	11,154,177	122,662	11,031,515	5,186,015	129,357	5,056,658
四、安全工程	60,277		60,277	51,546		51,546
五、勘探工程	832,748		832,748	891,200		891,200
六、科技工程	1,313		1,313	304		304
七、修理工程	172		172			
合计	13,220,749	122,662	13,098,087	6,716,612	129,357	6,587,255

(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		
加拿大钾矿(注)	1,853,947	8,230			-58,366	1,803,811
万福煤矿	1,593,283	923,885	103,013			2,414,155
荣信甲醇厂二期	270,439	3,466,972				3,737,411
莫拉本井工矿	120,173	657,273	771,426	6,020		
沃克山道路建设		130,424	130,424			
沃克山土地建设	8,905	52,708	61,613			
合计	3,846,747	5,239,492	1,066,476	6,020	-58,366	7,955,377

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

(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
加拿大钾矿 (注)	N/A	N/A	N/A	28,995	N/A	N/A	金融机构贷款
万福煤矿	3,802,162	63%	63%	191,367	51,356	5.7/5.9	金融机构贷款
荣信甲醇厂二期	7,979,939	47%	47%	45,561	45,561	4.95/4.35	自筹及贷款
莫拉本井工矿	581,895	100%	100%				自筹
沃克山道路建设	126,902	100%	100%				自筹
沃克山土地建设	51,285	100%	100%				自筹
合计	12,542,183			265,923	96,917		

注：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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

17. 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	53,260,061	2,861,925	1,598,119	238,509	316,495	96,784	58,371,893
2. 本年增加金额	647,098	69,425	106,994		3,313	12,229	839,059
(1) 购置	38	9,918	26,304		3,139	3,848	43,247
(2) 在建工程转入			80,690				80,690
(3) 企业合并增加	647,060	59,507			174	8,381	715,122
3. 本年减少金额	121,627	79,342	29,842			304	231,115
(1) 处置			29,842			304	30,146
(2) 其他减少	121,627	79,342					200,969
4. 外币报表折算差额	-1,282,478	-160,142	-20,558	-6,695	-23,513	-40,527	-1,533,913
5. 年末余额	52,503,054	2,691,866	1,654,713	231,814	296,295	68,182	57,445,924
二、累计摊销							
1. 年初余额	7,050,158	1,610	324,338	17,242	10,212	51,983	7,455,543
2. 本年增加金额	1,367,079	1,295	36,099	7,919	3,625	13,269	1,429,286
(1) 摊销	1,367,079	1,295	36,099	7,919	3,625	13,269	1,429,286
3. 本年减少金额							

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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							
(2) 其他减少							
4. 外币报表折算差额	-237,663	-265	-226			-5,278	-243,432
5. 年末余额	8,179,574	2,640	360,211	25,161	13,837	59,974	8,641,397
三、减值准备							
1. 年初余额	3,439,430						3,439,430
2. 计提(注)	289,787						289,787
3. 外币报表折算差额	-102,407						-102,407
4. 年末余额	3,626,810						3,626,810
四、账面价值							
1. 年末账面价值	40,696,670	2,689,226	1,294,502	206,653	282,458	8,208	45,177,717
2. 年初账面价值	42,770,473	2,860,315	1,273,781	221,267	306,283	44,801	47,476,920

注：于 2018 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（2019）第 026 号评估报告，将文玉煤矿采矿权计提减值准备 289,787 千元，该采矿权累计计提减值准备 1,781,773 千元。

(2) 年末未办妥产权证书的土地使用权账面价值为 532,862 千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

18. 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	310,829					-16,345	294,484	
收购新泰克 II	22,276					-1,171	21,105	
收购普力马	13,854					-728	13,126	13,126
收购兖煤航运	10,045						10,045	
合计	1,010,840					-18,244	992,596	666,962

19. 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	2,276,241	569,060	2,679,015	669,754
维简费、发展基金	1,297,192	323,418	1,875,239	463,154
资产减值准备	1,105,857	247,425	1,446,806	326,338
已计提未支付的工资、保险	571,162	142,790	118,954	29,738
固定资产折旧差异	480,859	120,048	552,336	137,476
未弥补亏损	476,642	71,496	589,902	88,622
无形资产摊销差异	267,843	66,961	238,188	59,547
递延收益	49,199	12,300	56,522	14,131
其他	169,549	31,853	88,736	22,184
小计	6,694,544	1,585,351	7,645,698	1,810,944
澳大利亚子公司				
未弥补亏损	11,345,492	3,403,648	15,828,626	4,748,588
套期工具负债	2,993,223	897,967	1,699,850	509,955
复垦费用	1,442,427	432,728	1,596,754	479,026
资产摊销	565,606	169,682	1,185,721	355,716
照付不议负债	545,202	163,561	507,533	152,260

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
未实现外汇损益	362,172	108,652	91,192	27,357
融资租赁	204,837	61,451	280,928	84,279
其他	1,524,307	457,292	2,558,278	767,484
小计	18,983,266	5,694,981	23,748,882	7,124,665
合计	25,677,810	7,280,332	31,394,580	8,935,609

(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	12,580,799	3,108,420	12,738,309	3,118,819
其他非流动金融资产公允价值调整	188	47	188,815	33,169
小计	12,580,987	3,108,467	12,927,124	3,151,988
澳大利亚子公司				
资产摊销及确认	16,243,686	4,873,106	17,736,371	5,320,911
其他	467,617	140,285	692,060	207,618
小计	16,711,303	5,013,391	18,428,431	5,528,529
合计	29,292,290	8,121,858	31,355,555	8,680,517

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
产能置换款	1,224,944	905,648	注
长期服务假基金会补偿金	725,216	450,502	附注六、32
其他	321,956	123,028	
合计	2,272,116	1,479,178	

注：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，需要进行产能置换，出资购买产能；本集团所属转龙湾煤矿于 2018 年核增产能至 1000 万吨/年，核增产能 500 万吨需要进行产能置换，出资购买产能；截至 2018 年 12 月 31 日，产能置换款共计支出 1,224,944 千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	5,850,000	6,350,710
质押借款		2,753,180
保证借款（注 2）	2,334,537	1,187,650
抵押借款		47,990
合计	8,184,537	10,339,530

注 1：短期借款中人民币借款利率在 4.35%至 12 个月的 LPR+5bp 之间，外币美元借款利率在 2.05%至 6.09%之间，外币港币借款利率为美元 3 个月 Libor+1.1%。短期借款中美元借款余额为 111,211 千元，折合人民币 763,263 千元，港币借款余额为 1,560,132 千元，折合人民币 1,336,988 千元。

注 2：保证借款全部由本公司提供担保。

22. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	2,940,857	2,535,580
应付账款	10,503,095	7,130,872
合计	13,443,952	9,666,452

22.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	526,737	546,811
商业承兑汇票	718,438	534,398
信用证	1,695,682	1,454,371
合计	2,940,857	2,535,580

22.2 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	10,503,095	7,130,872
其中：1 年以上	905,386	654,679

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合计	2,207,641	2,569,384
其中: 1 年以上	151,290	149,219

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
短期薪酬	1,259,427	10,930,226	10,949,797	-34,867	1,204,989
离职后福利-设定提存计划	31,073	868,097	869,836		29,334
一年内到期的其他福利	40,258	40,201	32,482	-7,719	40,258
合计	1,330,758	11,838,524	11,852,115	-42,586	1,274,581

(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	594,249	6,910,768	6,905,518	-9,123	590,376
职工福利费	5	1,156,630	1,156,647		-12
社会保险费	54,623	1,541,110	1,507,658		88,075
其中: 医疗保险费	20,798	1,312,246	1,274,515		58,529
工伤保险费	32,080	186,227	192,003		26,304
生育保险费	1,745	42,637	41,140		3,242
住房公积金	27,479	333,268	339,156		21,591
工会经费和职工教育经费	89,249	212,108	182,315		119,042
短期带薪缺勤	493,822	776,342	858,503	-25,744	385,917
合计	1,259,427	10,930,226	10,949,797	-34,867	1,204,989

(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	25,817	836,511	839,737		22,591
失业保险费	5,256	31,586	30,099		6,743
合计	31,073	868,097	869,836		29,334

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	608,026	770,416
增值税	531,839	420,105
其他	210,640	241,073
合计	1,350,505	1,431,594

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	744,857	728,558
应付股利	43,626	41,706
其他应付款	17,329,851	15,719,895
合计	18,118,334	16,490,159

26.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付债券利息	454,310	418,043
应付短期融资券利息	143,323	230,406
分期付息到期还本的长期借款利息	139,195	62,222
应付长期应付款利息	6,007	12,425
应付定期存款利息	2,022	5,462
合计	744,857	728,558

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

26.2 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	性质
吸收存款	11,284,197	9,457,594	
应付投资款	1,998,501	2,860,563	
往来款	1,127,777	772,696	
工程款	987,729	1,098,512	
押金保证金	817,107	461,446	
应付代扣款	656,526	867,181	
应付过渡性社会保险费	406,400		附注十六、4
其他	51,614	201,903	
合计	17,329,851	15,719,895	

(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
其他	206,087	尚未结算
合计	2,095,400	

27. 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	4,272,639	4,244,768	注 1
一年内到期的长期应付款	786,115	1,781,838	
一年内到期的预计负债	186,811	289,746	
一年内到期的应付债券	1,949,350		
合计	7,194,915	6,316,352	

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	1,838,895	2,874,348
质押借款	637,744	701,420
信用借款	1,796,000	669,000
合计	4,272,639	4,244,768

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

一年内到期的长期借款中人民币借款利率在 12 个月的 LPR+45bp 至对应的中国人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 20%以及 4.51%至 5.23%之间，外币美元借款利率为 3 个月 Libor+1.1%。

质押借款的质押物包括本公司之子公司中垠融资租赁有限公司质押在光大银行应收租金债权 182,053 千元；质押在华夏银行应收租金债权 564,152 千元；质押在国家开发银行银行应收租金债权 1,059,314 千元；质押在渤海银行应收租金债权 174,005 千元；中垠（泰安）租赁有限公司质押在华夏银行应收租金债权 273,486 千元。

保证借款中由本公司提供担保的金额为 1,538,895 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。

28. 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	2,276,241	2,679,015	附注四、26
短期融资券	4,999,432	11,990,684	
其他	6,539	12,281	
合计	7,282,212	14,681,980	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
17 兖州煤业 SCP003 债券	0.1	2017-6-30	270 天	3,000,000	2,998,156		32,509	1,844	3,000,000	
17 兖州煤业 SCP004 债券	0.1	2017-7-21	270 天	3,000,000	2,997,694		39,771	2,306	3,000,000	
17 兖州煤业 SCP005 债券	0.1	2017-7-31	270 天	1,500,000	1,498,929		21,716	1,071	1,500,000	
17 兖州煤业 SCP006 债券	0.1	2017-8-2	270 天	1,500,000	1,498,929		22,340	1,071	1,500,000	
17 兖州煤业 SCP007 债券	0.1	2017-8-9	270 天	1,500,000	1,498,929		23,849	1,071	1,500,000	
17 兖州煤业 SCP008 债券	0.1	2017-11-24	270 天	1,500,000	1,498,047		51,497	1,953	1,500,000	
18 兖州煤业 SCP001	0.1	2018-3-30	270 天	1,500,000		1,497,750	54,703	2,250	1,500,000	
18 兖州煤业 SCP002	0.1	2018-3-29	181 天	1,000,000		999,256	24,051	744	1,000,000	
18 兖州煤业 SCP003	0.1	2018-4-27	270 天	2,000,000		1,998,200	66,547	1,729		1,999,929
18 兖州煤业 SCP004	0.1	2018-6-27	270 天	1,500,000		1,498,890	38,647	863		1,499,753
18 兖州煤业 SCP005	0.1	2018-6-28	270 天	1,500,000		1,498,875	38,130	875		1,499,750
合计				19,500,000	11,990,684	7,492,971	413,760	15,777	14,500,000	4,999,432

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款（注 2）	10,929,080	17,407,536
信用借款	12,119,242	8,574,000
质押借款（注 3）	6,241,908	5,409,360
抵押借款（注 4）	4,265,639	69,757
合计	33,555,869	31,460,653

注 1：长期借款中人民币借款利率在 4.31%至 5.9%之间，长期借款中外币美元借款利率在 3 个月 Libor+2.8%至 6 个月 Libor+2.75%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 2,914,288 千元，折合人民币 20,001,331 千元；澳元借款余额为 18,069 千元，折合人民币 87,183 千元。

注 2：保证借款全部由本公司提供担保。

注 3：质押借款的质押物包括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 2018 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 5,839,651 千元；本公司之子公司中垠融资租赁有限公司质押在光大银行应收租金债权 182,053 千元；质押在华夏银行应收租金债权 564,152 千元；质押在国家开发银行银行应收租金债权 1,059,314 千元；中垠（泰安）租赁有限公司存放在华夏银行应收租金债权 273,486 千元。

注 4：抵押借款的抵押物为本公司之子公司兖煤国际（控股）有限公司持有的 9.34 亿股浙商银行股票共计 4,298,831 千元；本公司之子公司普力马煤炭有限公司总资产，截至 2018 年 12 月 31 日总资产账面价值为 7,040,564 千元。

30. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
应付债券	14,498,593	10,445,962
合计	14,498,593	10,445,962

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	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	其他减少	外币报表折算差额	年末余额
公司债券(注1)	0.1	2012-5-16	10 年	3,478,695	1,487,320		69,198		808,058		34,193	713,455
“12 兖煤 02” (注2)	0.1	2012-7-23	10 年	4,000,000	3,982,000		200,750	4,000				3,986,000
“12 兖煤 03” (注2、注3)	0.1	2014-3-6	5 年	1,950,000	1,945,450		117,043	3,900		1,949,350		
“12 兖煤 04” (注2)	0.1	2014-3-6	10 年	3,050,000	3,031,192		190,180	3,050				3,034,242
公司债券(注1)	0.1	2018-11-29	3 年	2,299,172		2,278,188	15,399	583				2,278,771
农业银行中期票据	0.1	2018-7-11	3 年	1,500,000		1,493,250	34,841	1,125				1,494,375
中国银行中期票据	0.1	2018-10-19	3 年	3,000,000		2,991,000	25,243	750				2,991,750
合计				19,277,867	10,445,962	6,762,438	652,654	13,408	808,058	1,949,350	34,193	14,498,593

注 1：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 8.85 亿美元公司债券提供担保。

注 2：本公司之控股股东兖矿集团有限公司为本公司发行的 90 亿元公司债券提供担保。

注 3：其他减少系重分类至一年内到期的非流动负债。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	271,172	831,804
专项应付款	83,997	113,595
合计	355,169	945,399

31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	141,586	620,812
非或然特许权使用费	129,586	210,992
合计	271,172	831,804

31.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北宿煤矿关闭专项资金	113,595	-	29,598	83,997
合计	113,595	-	29,598	83,997

32. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
长期服务假	382,713	521,873
合计	382,713	521,873

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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

33. 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	1,425,053	1,296,597	
亏损合同	271,974	443,811	注 1
照付不议负债	161,183	235,547	注 2
其他	371,359	227,886	
合计	2,229,569	2,203,841	

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 128,084 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付不议合同，因预计未来运量不会达到合同约定，故对按合同约定仍需支付的款项进行预计负债确认，其中一年内到期的预计负债金额为 58,727 千元。

34. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
中垠租赁一期资产专项计划（注）	412,190	
其他	15,040	14,874
合计	427,230	14,874

注：本公司之子公司中垠融资租赁有限公司于 2018 年 3 月 16 日发行“中垠租赁一期资产专项计划”，发行期限为 5 年，发行金额为 492,607 千元，本年归还 80,417 千元，截至 2018 年 12 月 31 日，账面余额为 412,190 千元。

35. 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	130					-10	-10	120	
有限售条件股份合计	130					-10	-10	120	
无限售条件股份									
人民币普通股	2,959,870	60				10	10	2,959,880	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	4,911,886	100				10	10	4,911,896	100
股份总额	4,912,016	100						4,912,016	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

36. 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
2015 年第一期永续 (注 1)	19,820	1,982,000			19,820	1,982,000		
2015 年第二期永续 (注 2)	19,820	1,982,000			19,820	1,982,000		
2017 年第一期永续 (注 3)	50,000	5,000,000					50,000	5,000,000
2018 年第一期永续 (注 4)			49,625	4,962,500			49,625	4,962,500
合计	89,640	8,964,000	49,625	4,962,500	39,640	3,964,000	99,625	9,962,500

注 1：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。本公司已于 2018 年 4 月 13 日兑付 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具本息。

注 2：本公司于 2015 年 4 月 30 日发行 2015 年度第二期中期票据，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。本公司已于 2018 年 5 月 7 日兑付 2015 年第二期中期票据本息。

注 3：本公司于 2017 年 8 月 15 日发行 2017 年度第一期公开发行永续期公司债券，发行总金额为 50 亿元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 49.625 亿元，此工具无固定偿还期限。本公司本年按照 5.7%向债券购买人支付利息。

注 4：本公司于 2018 年 3 月 26 日发行 2018 年度第一期公开发行永续期公司债券，发行总金额为 50 亿元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 49.625 亿元，此工具无固定偿还期限。本公司本年按照 6%向债券购买人支付利息。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

37. 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）	1,198,671	27,495	184,879	1,041,287
其他资本公积（注 2）	47,912	34,721		82,633
合计	1,246,583	62,216	184,879	1,123,920

注 1：股本溢价本期增加系本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司因香港上市股权被稀释计入本公积 27,495 千元。本期减少系其他权益工具持有者投入资本减少资本公积 36,000 千元；收购本公司之子公司日照港储配煤有限公司少数股东权益减少资本公积 137,858 千元；收购本公司之子公司蓝天清洁能源有限公司少数股东权益减少资本公积 10,893 千元；本公司之子公司中垠融资租赁有限公司小股东退股减少资本公积 128 千元。

注 2：其他资本公积本期增加系本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司因股份支付计入资本公积 32,412 千元；本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司之联营企业沃拉塔港煤炭服务公司计入其他资本公积 2,309 千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

38. 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							
其他权益工具投资公允价值变动	-20,727	-148		-37	-111		-20,838
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	-29,690	94,838			94,838		65,148
现金流量套期损益的有效部分	-1,102,962	-1,211,368	-794,122	-125,174	-191,190	-100,882	-1,294,152
外币财务报表折算差额	-5,198,595	-1,986,565			-1,324,463	-662,102	-6,523,058
合计	-6,351,974	-3,103,243	-794,122	-125,211	-1,420,926	-762,984	-7,772,900

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

39. 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	375,644	405,609	108,851	672,402
安全生产费用	875,899	872,363	187,805	1,560,457
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	148,467	2,114		150,581
合计	2,062,958	1,280,086	296,656	3,046,388

40. 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	324,265		6,224,400
合计	5,900,135	324,265		6,224,400

注：经本公司第七届第二十四次董事会决议，本年提取法定盈余公积 324,265 千元。

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	37,748,767	31,328,759
加：年初未分配利润调整数	208,298	285,735
其中：同一控制下企业合并		285,735
会计政策变更（注）	208,298	
本年年初余额	37,957,065	31,614,494
加：本年归属于母公司所有者的净利润	7,908,904	6,770,618
减：提取法定盈余公积	324,265	
提取一般风险准备	2,114	46,903
应付普通股股利	2,357,768	589,442
其他调整因素（附注十六、5）	40,322	
本年年末余额	43,141,500	37,748,767

注：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 208,298 千元，详见本附注“四、39.（1）重要会计政策变更”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,447,104	37,858,429	52,672,104	28,856,915
其他业务	95,561,368	93,380,519	98,555,671	97,231,061
合计	163,008,472	131,238,948	151,227,775	126,087,976

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
商品类型		
其中：非煤炭贸易	92,398,425	107,843,391
煤炭业务	63,978,500	38,571,074
甲醇、电力及热力	4,192,036	3,303,494
贷款和融资租赁	760,229	484,147
矿用设备制造	477,195	202,754
铁运业务	421,706	302,897
未分配项目	780,381	520,018
小计	163,008,472	151,227,775
按经营地区分类		
其中：中国	81,632,745	106,654,981
澳洲	22,150,583	12,196,248
其他	59,225,144	32,376,546
小计	163,008,472	151,227,775

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	1,154,331	1,110,939
城市维护建设税	254,043	285,383
土地使用税	246,759	447,518
水资源税	182,797	
印花税	171,138	902,804
教育费附加	121,682	128,246

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	80,076	85,105
房产税	68,264	55,433
水利建设基金	30,157	40,452
环境保护税	21,701	
其他	88,044	645
合计	2,418,992	3,056,525

44. 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	3,751,061	2,430,124
开采权使用费	1,897,554	1,023,690
职工薪酬社保及福利费	78,609	85,432
其他	272,869	309,043
合计	6,000,093	3,848,289

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额	性质
职工薪酬社保及福利费	2,837,188	2,542,652	
过渡性社会保险费	1,016,000		附注十六、4
折旧费	701,670	476,570	
中介、咨询及服务费	370,210	429,613	
差旅、办公、会议及招待费	214,225	174,879	
房产管理费	137,200	137,200	
摊销、租赁费等	102,149	94,953	
材料及修理费	49,670	184,716	
其他	338,232	265,643	
合计	5,766,544	4,306,226	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,612,394	3,255,404
减：利息收入	1,003,958	763,848
加：汇兑损失	260,390	971,565
加：担保支出	206,132	
加：其他支出	317,838	202,533
合计	3,392,796	3,665,654

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	7,227	2,777
无形资产减值损失	289,787	1,491,986
坏账损失		728,510
可供出售金融资产减值损失		100
合计	297,014	2,223,373

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	164,516	
其他应收款坏账损失	-57,593	
债权投资减值损失	89,789	
长期应收款坏账损失	73,451	
其他	22,383	
合计	292,546	

49. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	11,466	19,749
与日常经营活动相关的政府补助	14,832	11,553
合计	26,298	31,302

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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	1,534,308	824,461
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	220,116	
持有其他非流动金融资产取得的投资收益	152,733	
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,728	2,695
债权投资在持有期间取得的投资收益	2,751	
处置长期股权投资产生的投资收益	-53	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		77,108
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
合计	1,939,583	958,949

51. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-28,465	38,326
交易性金融负债	-164,243	21,888
其他非流动金融资产	-180,864	
合计	-373,572	60,214

52. 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	331,034	4,747	331,034
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益（注）	340,081		340,081
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-9,047	4,747	-9,047
其中：固定资产处置收益	-9,047	4,747	-9,047
合计	331,034	4,747	331,034

注：划分为持有待售的非流动资产处置收益，详见本附注“六、7. 持有待售产”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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
政府补助	72,411	57,865	72,411
收购子公司利得		896,933	
其他	314,783	431,648	314,783
合计	387,194	1,386,446	387,194

(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	29,598	31,808	鲁财工指[2016]4号	与收益相关
失业保险基金稳定岗位补贴	13,125		济人社办发[2018]8号	与收益相关
上海企业扶持资金	12,770		浦府[2017]131号	与收益相关
浦东新区落户补贴	10,408	15,000	浦府[2012]202号	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	604	3,569	邹财企[2018]17号	与收益相关
其他	5,906	7,488		与收益相关
合计	72,411	57,865		

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
罚款及滞纳金	92,726	25,307	92,726
对外捐赠	32,056	8,987	32,056
非流动资产毁损报废损失	7,691	28,415	7,691
其他(注)	578,860	15,096	578,860
合计	711,333	77,805	711,333

注：其他支出中 538,931 千元为“三供一业”移交费用，详见本附注“十六、5“三供一业”分离移交”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

55. 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, 572, 184	2, 771, 360
递延所得税费用	1, 815, 062	-312, 760
合计	4, 387, 246	2, 458, 600

(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	15, 043, 182
按法定/适用税率计算的所得税费用	3, 760, 796
子公司适用不同税率的影响	30, 902
调整以前期间所得税的影响	248, 446
非应税收入的影响	-366, 893
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	620, 767
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22, 089
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	554, 516
免税的投资收益	-439, 199
所得税费用	4, 387, 246

56. 其他综合收益

详见本附注“六、38 其他综合收益”相关内容。

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	6, 795, 781	5, 520, 002
吸收存款	1, 826, 603	3, 034, 329
利息收入	127, 995	119, 638
收回应收款项类投资	950, 199	
收回票据保证金	638, 678	588, 942

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
贷款利息收入	489,929	676,537
往来款	417,133	348,983
政府补助及扶持基金收入	201,494	326,595
其他	105,257	80,190
合计	11,553,069	10,695,216

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	8,166,997	6,188,144
销售及管理费用支付额	6,962,055	4,865,998
环境治理支出	2,084,578	1,861,227
过渡性社会保险费	609,600	
往来款	519,799	490,841
支付票据保证金	223,547	820,886
三供一业支出	429,220	
罚款及滞纳金	92,726	25,307
捐赠支出	32,055	8,987
冻结资金	530	210,224
支付应收款项类投资		950,199
其他	53,201	89,351
合计	19,174,308	15,511,164

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
收回受限的定期存款	1,803,260	116,400
收回中山矿贷款	580,543	
收回保证金	194,750	413,049
收回沃特岗贷款		317,606
合计	2,578,553	847,055

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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	90,000	1,095,035
期货投资	6,578	56,257
处置子公司支付的现金	10	
合计	96,588	1,151,292

5) 收到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
收回贷款保证金	330,841	
合计	330,841	

6) 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
支付融资租赁款	1,036,262	129,302
支付法定存款保证金	439,972	29,326
债券、保函等费用	261,186	499,750
贷款保证金		417,731
合计	1,737,420	1,076,109

(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	10,655,936	7,861,863
加: 资产减值准备	297,014	2,223,373
信用资产减值损失	292,546	
固定资产折旧	4,929,226	3,558,557
无形资产摊销	1,429,286	1,105,035
长期待摊费用摊销	8	8
计提专项储备	1,280,086	1,232,095
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)	-323,343	-4,747
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	373,572	-60,214
财务费用(收益以“-”填列)	3,202,953	3,351,339

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
投资损失（收益以“-”填列）	-1,939,583	-958,949
收购利得		-896,933
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	2,373,721	-376,974
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-558,659	64,214
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,101,068	-962,187
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,184,024	-3,593,346
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	4,704,725	3,519,940
经营活动产生的现金流量净额	22,432,396	16,063,074
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	27,372,942	21,073,256
减：现金的年初余额	21,073,256	17,371,526
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	6,299,686	3,701,730

(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		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
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

(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	225	188
可随时用于支付的银行存款	27,299,270	21,062,586
可随时用于支付的其他货币资金	73,447	10,482
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	27,372,942	21,073,256
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	5,349,802	附注六、1
应收票据及应收账款	875,500	用于开具保函
长期应收款	2,253,010	长期借款质押
长期股权投资	4,298,831	长期借款抵押
兖煤澳大利亚有限公司净资产	5,839,651	长期借款质押
普力马煤矿总资产	7,040,564	长期借款抵押
兖煤澳大利亚资源有限公司与联合煤炭工业有限公司总资产	45,769,950	银行授信额度质押
合计	71,427,308	

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			
美元	800,510	6.8632	5,494,060
澳元	569,508	4.8250	2,747,876
加元	1,330	5.0381	6,701
港币	187,433	0.8762	164,229

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
欧元	2,137	7.8473	16,770
新加坡元	205	5.0062	1,026
应收票据及应收账款			
美元	417,376	6.8632	2,864,535
澳元	87,327	4.8250	421,353
马来西亚林吉特	131	0.60683	79
其他应收款			
美元	32,468	6.8632	222,834
澳元	14,733	4.8250	71,087
一年内到期的非流动资产			
澳元	7,112	4.8250	34,315
其他流动资产			
澳元	5,061	4.8250	24,419
长期应收款			
澳元	1,060,264	4.8250	5,115,774
其他非流动资产			
美元	116,085	6.8632	796,715
其他非流动金融资产			
澳元	151,306	4.8250	730,051
应付票据及应付账款			
美元	153,784	6.8632	1,055,450
澳元	407,086	4.8250	1,964,190
其他应付款			
美元	111,543	6.8632	765,542
澳元	67,419	4.8250	325,297
一年内到期的非流动负债			
美元	228,600	6.8632	1,568,928
澳元	77,290	4.8250	372,924
短期借款			
美元	111,211	6.8632	763,263
港币	1,560,132	0.8762	1,366,988
长期应付款			

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
美元	18,881	6.8632	129,584
澳元	29,344	4.8250	141,585
应付债券			
美元	435,975	6.8632	2,992,184
长期借款			
美元	2,914,288	6.8632	20,001,341
澳元	18,069	4.8250	87,183

(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
新垠联有限公司（SinUnionPteLtd）	美元

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 新设子公司

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例（%）
兖矿（海南）智慧物流科技有限公司	新设	51
新垠联有限公司（SinUnionPteLtd）	新设	51

2. 减少子公司

公司名称	原持股比例（%）	减少的原因
山东兖煤物业服务有限公司	100	企业分离办社会职能（附注十六、5）

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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	62.26		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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
	三级	新垠联有限公司（SinUnionPteLtd）	新加坡	新加坡	国际贸易		51	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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
	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		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
	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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	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	71		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		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
二级		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		78.8	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	100		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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	兖矿（海南）智慧物流科技有限公司	海南海口	海南海口	煤炭贸易，保税仓储、仓储运输	51		投资设立

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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 美元定向增发了 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%。

经本公司于 2018 年 6 月 29 日召开的第七届董事会第十五次会议审议批准，澳洲公司于 2018 年 6 月 29 日向香港联交所有限公司保密递交了上市申请。于 2018 年 12 月 6 日，澳洲公司实现了香港联交所上市，兖煤澳洲为实现上市而发售兖煤澳洲股份，并经全球发售、配股及超额配售权部分行使全部完成后，兖煤澳洲已发行股份总数由 1,256,071,756 股增加至 1,320,439,437 股，本公司持有澳洲公司的股份数量仍为 822,157,715 股，持股比例由约 65.45%稀释为约 62.26%。

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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 (%)
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 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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
CIMServicesPtyLtd	澳大利亚	8,400,002	无经营	100
MonashCoalPtyLtd	澳大利亚	200	煤炭开采及销售	100
StradfordCoalPtyLtd	澳大利亚	10	煤炭开采	100
StradfordCoalMarketingPtyLtd	澳大利亚	10	煤炭销售	100

3) 兖煤澳大利亚资源有限公司

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

兖煤资源主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
YarrabeeCoalCompanyPtyLtd (“亚拉比煤炭有限公司”)	澳大利亚	92,080	煤炭开采和销售	100
SASEPtyLtd (“SASE 有限公司”)	澳大利亚	9,650,564	无经营业务，待清算	90
ProserpinaCoalPtyLtd (“普罗瑟庇那煤炭有限公司”)	澳大利亚	1	煤炭开采和销售	100
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
AthenaCoalOperationsPtyLtd(ATC) (“亚森纳煤炭运营有限公司”)	澳大利亚	0	煤炭运营	100
AthenaCoalSalesPtyLtd(ACS) (“亚森纳煤炭销售有限公司”)	澳大利亚	0	煤炭销售	100

4) 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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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 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 (%)
AustralianCoalResourcesLtd	澳大利亚	5	煤炭开采，处理和销售	100
KalamahPtyLtd	澳大利亚	1	投资，控股公司	100
RioTintoCoal (NSW) PtyLtd	澳大利亚	1	雇用，管理公司	100
Coal&AlliedOperationsPtyLtd	澳大利亚	17,147,500	煤炭开采，处理和销售	100
CNAInvestments (UK) PtyLtd	澳大利亚	202,000	投资管理	100
CNAResourcesHoldingsPtyLtd	澳大利亚	405	控股公司	100
LowerHunterLandHoldingsPtyLtd	澳大利亚	6	管理，控股公司	100
OaklandsCoalPtyLtd	澳大利亚	5,005,000	管理公司	100
NovacoalAustraliaPtyLtd	澳大利亚	530,000	管理公司	100

5) 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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)
兖煤加拿大资源有限公司	加拿大	29,000 万美元	从事矿产资源开采与销售	100
兖煤国际(新加坡)有限公司	新加坡	1000 万美元	从事国际贸易	100
亚森纳(控股)有限公司	澳大利亚	2,445 万澳元	控股公司	100
汤佛(控股)有限公司	澳大利亚	4,641 万澳元	控股公司	100
维尔皮纳(控股)有限公司	澳大利亚	346 万澳元	控股公司	100
普力马(控股)有限公司	澳大利亚	32,161 万澳元	控股公司	100
兖煤能源有限公司	澳大利亚	20,298 万澳元	控股公司	100
新 垠 联 有 限 公 司 (SinUnionPteLtd)	新加坡	510 万美元	从事国际贸易	51

6) 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

7) 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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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：

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

8) 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：

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

9) 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 号验资报告书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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

元, 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。

10) 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

11) 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

12) 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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

元，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%。

13) 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。

14) 兖矿（海南）智慧物流科技有限公司

兖矿（海南）智慧物流科技有限公司（以下简称“智慧物流”）系本公司之子公司，成立于 2018 年，注册资本 10,000 万元。智慧物流统一社会信用代码：91460100MA5T6DJP6E，法定代表人：贺敬，主要从事煤炭贸易，保税仓储、仓储运输。智慧物流为本年度新设子公司。

(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	16,850		99,297
澳洲公司	37.74	1,475,850	285,877	9,781,122
昊盛公司	22.26	-121,490		2,189,502

(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	1,480,605	6,669,807	8,150,412	1,064,482	1,140,005	2,204,487
澳洲公司	9,270,771	49,655,299	58,926,070	4,379,462	27,100,406	31,479,868
昊盛公司	286,577	4,091,265	4,377,842	959,817	2,423,268	3,383,085

(续)

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	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	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	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	3,380,648	1,008,976	1,008,976	1,384,005
澳洲公司	23,271,056	4,272,873	1,784,715	9,541,201
昊盛公司	1,009,071	-532,486	-532,486	-455,387

(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	2,629,012	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

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
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
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
浙商银行股份有限公司	浙江	浙江	金融服务		4.99	权益法
临商银行股份有限公司	山东	山东	金融服务		19.75	权益法

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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
流动资产	459,266	942,061
其中：现金和现金等价物	68,524	153,879
非流动资产	4,187,317	3,952,617
资产合计	4,646,583	4,894,678
流动负债	466,404	4,016,752
非流动负债	3,062,037	266,898
负债合计	3,528,441	4,283,650
归属于母公司股东权益	1,118,142	611,028
按持股比例计算的净资产份额	559,068	305,514
对合营企业权益投资的账面价值	566,765	305,514
营业收入	3,742,891	3,483,954
财务费用	-183,649	-211,492
所得税费用	-237,037	-190,224
净利润	555,735	439,815
综合收益总额	555,735	439,815
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			
	陕西未来能 源化工有限 公司	浙商银行股份 有限公司	内蒙古伊泰 准东铁路有 限责任公司	临商银行股 份有限公司
流动资产	1,705,068	1,601,988,952	680,151	77,923,944
其中：现金和现金等价物	614,772	126,370,232	449,508	9,796,527
非流动资产	18,495,872	44,705,792	6,436,382	3,977,684
资产合计	20,200,940	1,646,694,744	7,116,533	81,901,628
流动负债	3,294,387	1,279,803,486	494,383	70,869,966
非流动负债	6,330,000	264,442,721	874,426	2,683,180
负债合计	9,624,387	1,544,246,207	1,368,809	73,553,146
其他权益工具		14,957,664		
少数股东权益			361,493	
归属于母公司股东权益	10,576,553	85,927,834	5,386,231	8,348,482

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

按持股比例计算的净资产份额	2,644,138	4,287,799	1,346,558	1,648,825
—其他		-11,032	-684,588	-514,325
对联营企业权益投资的账面价值	2,644,138	4,298,831	2,031,146	2,163,150
营业收入	6,564,337	39,022,476	1,917,365	2,278,390
财务费用	375,766		52,221	
所得税费用	249,708	2,290,164	104,419	109,470
净利润	1,371,105	11,560,337	781,706	348,184
综合收益总额	1,371,105	13,247,044	801,752	361,105
本年度收到的来自联营企业的股利			106,838	

(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	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
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

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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/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	93,457	42,731
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	12,154	19,292
--综合收益总额	12,154	19,292
联营企业：		
投资账面价值合计	4,886,445	1,982,351
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	349,277	3,116
--综合收益总额	349,277	3,116

九、与金融工具相关风险

本集团的金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、发放贷款及垫款、应收保理款、其他权益工具投资、交易性金融资产和其他非流动金融资产、交易性金融负债、借款、应付款项及应付债券等，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2018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、加元以及新加坡元余额外，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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	27,276,294	9,378,142
澳元	2,891,178	9,144,868
港币	1,366,988	73,376
欧元		16,768
加元		6,701
新加坡元		1,026

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2018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	8,184,537	人民币借款利率在 4.35%至 12 个月的 LPR+5bp 之间，外币美元借款利率在 2.05%至 6.09%之间
应付短期融资债券	4,999,433	4.83%-4.96%
一年内到期的长期借款	4,272,639	人民币借款利率为 12 个月的 LPR+45bp-中国人民银行同期贷款利率上浮 20%以及 4.51%-5.23%之间，外币美元借款利率为 3 个月 Libor+1.1%
一年内到期的长期应付款	786,115	中国人民银行同期贷款利率上浮 4%以及 4.98%
长期借款	33,555,869	人民币借款利率 4.31%至 5.90%之间，外币美元借款利率在 3 个月 Libor+2.8%至 6 个月 Libor+2.75%之间，外币澳元借款利率为 8.70%。
应付债券	14,498,593	4.39%-6.15%
长期应付款	355,169	4.98%-5.25%
合计	66,652,355	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 价格风险

除上述金融工具的风险外,本集团还面临由于投资上市公司权益性证券的权益价格风险,及非金融工具商品如原材料的价格风险。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2018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,并执行其他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2018年12月31日,本集团尚未使用的银行综合授信额度为**625亿元**(2017年12月31日为**527亿元**)。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

于2018年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	未贴现现金流总计	年末账面余额
短期借款	8,365,259				8,365,259	8,184,537
应付票据及应付账款	13,443,952				13,443,952	13,443,952
其他应付款	18,118,334				18,118,334	18,118,334
应付职工薪酬	1,274,581				1,274,581	1,274,581
一年内到期的非流动负债	7,367,870				7,367,870	7,194,915
其他流动负债	7,322,489				7,322,489	7,282,212
长期借款	2,210,090	7,187,804	21,989,472	12,295,280	43,682,646	33,555,869
应付债券	623,834	768,231	12,926,167	3,097,936	17,416,168	14,498,593
长期应付款		58,784	316,872		375,656	355,169

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	-165,171	-179,663
一如人民币升值对应外币	165,171	179,663

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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		
—如记账本位币贬值对应外币	-86,264	-87,823
—如记账本位币升值对应外币	86,264	87,823
增加（或减少）当期股东权益		
—如记账本位币贬值对应外币	-689,400	-831,978
—如记账本位币升值对应外币	689,400	831,978

(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%	-185,394	-185,394	-277,343	-277,343
浮动利率借款	减少 1%	185,394	185,394	277,343	277,343

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
1. 交易性金融资产			134,544	134,544
2. 其他权益工具投资	277		4,969	5,246
3. 其他非流动金融资产			924,149	924,149
4. 交易性金融负债			1,254	1,254

2. 第一层次公允价值计量的金融工具为其他权益工具投资中江苏连云港港口股份有限公司，以其股票收盘价作为公允价值依据。

3. 第三层次公允价值计量的金融工具为：

项目	公允价值计量依据	科目
特别收益权	按照未来现金流量折现后的现值进行估值	交易性金融资产、其他非流动金融资产
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	按照市场法进行估值	其他非流动金融资产
杭州中车时代创业投资合伙企业（有限合伙）	按照基金净值进行估值	其他非流动金融资产
上海骥琛企业管理合伙企业（有限合伙）	按照合伙企业净资产进行估值	其他非流动金融资产
山东邹城建信村镇银行有限公司	按照市场法进行估值	其他权益工具投资
外汇远期合约	按照未来现金流量折现后的现值进行估值	交易性金融负债

十一、关联方及关联交易

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	7,769,200	51.81	51.81

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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	4,415,812		7,769,200

(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	2,545,158	2,714,094	51.81	55.25

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
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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

其他关联方名称	与本公司关系	主要交易内容
兖矿煤化供销有限公司	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
兖矿集团邹城华建筑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
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、销售商品
一诺有限公司	其他关联方	采购商品
嘉能可有限公司	其他关联方	采购商品/接受劳务、销售商品、其他交易
双日株式会社	其他关联方	销售商品
三菱发展有限公司	其他关联方	其他交易

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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	457,403	1,280,646
联营企业	采购商品	234,564	816,174
其他关联方	采购商品	4,881,738	3,016,643
联营企业	接受劳务-港口费	682,484	587,203
合营企业	接受劳务-洗选煤	13,949	15,730
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-行政管理费	43,327	
合计		6,313,465	5,782,764

(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	2,269,360	1,090,239
联营企业	销售商品-煤炭	182,753	385,081
其他关联方	销售商品-煤炭	2,771,518	1,206,755
控股股东及其控制的公司	销售商品-甲醇	1,588	4,033
控股股东及其控制的公司	销售商品-材料	1,154,088	1,716,836
控股股东及其控制的公司	销售商品-电、热	73,448	82,288
控股股东及其控制的公司	提供劳务-培训	4,279	3,829
控股股东及其控制的公司	提供劳务-设备租赁	9,202	2,815
控股股东及其控制的公司	提供劳务-运输服务	41,408	
联营企业	提供劳务-设备租赁	14,876	15,163
联营企业	提供劳务-利息收入	333,132	337,676
合营企业	提供劳务-利息收入	90,186	136,074
联营企业	提供劳务-煤炭运营	256,411	290,653
合计		7,202,249	5,271,442

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 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	19,000 万美元	2018-9-30	2021-10-12	否
本公司	兖煤国际	118,311 万港币	2018-3-21	2019-3-20	否
本公司	兖煤国际	38,600 万港币	2018-3-28	2019-3-27	否
本公司	兖煤国际贸易	5,000 万美元	2018-3-27	2019-3-20	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	409,600 万人民币	2013-12-16	2021-12-16	否
本公司	澳洲公司	55,500 万人民币	2018-12-16	2021-12-16	否
本公司	澳洲公司	8,600 万美元	2014-12-16	2022-12-16	否
本公司	兖煤国际资源	10,395 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	兖煤国际资源	33,500 万美元	2018-11-29	2021-11-29	否
本公司	青岛中垠瑞丰	20,000 万人民币	2018-6-26	2019-6-26	否
本公司	青岛中垠瑞丰	50,000 万人民币	2018-7-26	2019-7-25	否
本公司	青岛中垠瑞丰	20,000 万人民币	2018-12-6	2019-12-6	否
本公司	青岛中垠瑞丰	60,000 万人民币	2018-5-16	2020-5-15	否
本公司	青岛中垠瑞丰	30,000 万人民币	2018-1-7	2019-1-7	否
本公司	青岛中垠瑞丰	40,000 万人民币	2018-5-21	2019-5-20	否
本公司	青岛中垠瑞丰	5,000 万美元	2018-6-29	2019-6-25	否
本公司	青岛中垠瑞丰	50,000 万人民币	2018-6-29	2019-6-25	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	33,000 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	10,000 万人民币	2018-4-18	2019-4-18	否
本公司	中垠融资租赁	3,000 万人民币	2018-4-12	2021-12-31	否
本公司	中垠融资租赁	30,000 万人民币	2018-1-8	2020-11-23	否
本公司	中垠融资租赁	72,000 万人民币	2018-3-16	2021-9-21	否
本公司	青岛中兖贸易	10,000 万人民币	2018-7-24	2019-7-23	否
本公司	青岛中兖贸易	30,000 万人民币	2018-7-24	2019-7-24	否
本公司	青岛中兖贸易	20,000 万人民币	2018-4-25	2019-4-24	否

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	青岛中充贸易	18,000 万人民币	2018-6-11	2019-6-10	否
本公司	青岛中充贸易	40,000 万人民币	2018-2-12	2019-2-11	否
本公司	青岛中充贸易	15,000 万人民币	2018-5-22	2019-5-21	否
本公司	青岛中充贸易	100,000 万人民币	2017-5-11	2019-5-11	否
兖矿集团	本公司	30,000 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

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	900,552	654,642	注 1
控股股东及其控制的公司	离退休职工福利费	651,386	690,995	注 2
控股股东及其控制的公司	工程施工	1,044,908	829,044	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	25,323	32,986	注 3
控股股东及其控制的公司	供气供暖	46,198	49,841	注 3
控股股东及其控制的公司	资产租赁	24,524	25,883	注 3
控股股东及其控制的公司	员工个人福利	20,702	32,764	注 3
控股股东及其控制的公司	通讯服务	14,399	41,671	注 3
控股股东及其控制的公司	食堂运营服务	12,993		注 3
控股股东及其控制的公司	安保服务	51,500	25,184	注 3
控股股东及其控制的公司	担保服务	206,132		注 3
控股股东及其控制的公司	化工项目委托管理	17,550		注 4
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司利息收入	199,352	194,705	注 5
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司手续费收入	1,671	1,236	注 6
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司利息支出	104,380	65,410	注 7
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司发放贷款	7,867,400	5,539,000	注 8
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司收回贷款	6,905,000	5,419,000	注 9
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	2,972,003	1,853,959	注 10

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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	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	
控股股东及其控制的公司	纳入地方统筹管理的基本医疗保险和工伤保险	1,016,000		注 11
其他关联方	处置持有待售资产/负债利得	340,081		注 12
控股股东及其控制的公司	资产收购	34,068		注 13
控股股东及其控制的公司	资产出售			注 14
其他关联方	收购股权	1,540,701		注 15

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。

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：根据本公司与兖矿集团有限公司签订的协议，集团公司在本协议项下对本公司所属榆林能化有限公司、内蒙古荣信化工有限公司进行委托管理，负责上述公司的战略管理、产业发展、重大安全技术管理、相关生产经营管理及化工产品销售等，承担上述公司安全环保重大事项监管责任。交易价格以双方协议价格确定。

注 5：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 6：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 7：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 8：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 9：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 10：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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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 11: 纳入地方统筹管理的基本医疗保险和工伤保险, 详见本附注“十六、4. 关于将自行管理的社会保险纳入地方统筹管理”。

注 12: 处置持有待售资产/负债利得, 详见本附注“六、7、持有待售资产”。

注 13: 经本公司总经理办公会审议批准, 本公司分别向兖矿科技有限公司和山东融裕金谷创业投资有限公司收购本公司之子公司蓝天清洁能源有限公司的 19%股权和 10%股权。

经本公司总经理办公会审议批准, 本公司之子公司蓝天清洁能源有限公司收购兖矿科澳铝业有限公司土地使用权。

注 14: 经本公司总经理办公会审议批准, 本公司之子公司华聚能源股份有限公司将其所持有的兖矿国宏化工有限公司 4.29%股权以人民币 1 元出售于兖矿集团。

注 15: 经本公司董事会审议批准, 本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司以 2.3 亿美元收购三菱发展有限公司所持沃克沃斯合资企业 28.898%权益。

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	10,006	8,598

(二) 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
应收票据及应收账款	控股股东及其控制的公司	890,182		804,258	
应收票据及应收账款	合营企业	45,370		56,892	
应收票据及应收账款	其他关联方	26,000		306,191	
应收票据及应收账款	联营企业	45,437			
预付账款	控股股东及其控制的公司	50,207		179,753	
预付账款	其他关联方			318,304	
其他应收款	控股股东及其控制的公司	92,488		87,977	
其他应收款	联营企业	92,943		93,762	
其他应收款	其他关联方	2,634			
一年内到期的非流动资产	控股股东及其控制的公司			193,262	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
一年内到期的非流动资产	合营企业			1,689,210	
其他流动资产	控股股东及其控制的公司	6,147,365		5,110,000	
长期应收款	联营企业	4,028,373		3,626,895	
长期应收款	控股股东及其控制的公司	42,893		21,861	
长期应收款	合营企业	1,051,127			
合计		12,515,019		12,488,365	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据及应付账款	控股股东及其控制的公司	929,654	693,014
应付票据及应付账款	合营企业	2,509	
应付票据及应付账款	联营企业	6	1,287
预收账款	控股股东及其控制的公司	32,296	58,932
其他应付款	控股股东及其控制的公司	11,362,053	9,622,752
其他应付款	联营企业	574	
其他应付款	其他关联方		161,827
合计		12,327,092	10,537,812

十二、 股份支付

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司根据激励计划向核心管理层人员授予 3,093,010 份期权。

此激励计划分为短期激励计划和长期激励计划，2018 年短期激励计划授予激励对象 1,609,198 份期权，其中 25%的应付短期期权递延至任职期开始后两年之日（即 2019 年 12 月 31 日），另外 25%将递延至任职期开始后三年之日（即 2020 年 12 月 31 日）。如果未能达到任职期条件，上述期权份额将分别于 2020 年 1 月 1 日和 2021 年 1 月 1 日到期失效。

2018 年长期激励计划授予激励对象 1,483,812 份期权，若满足相关可行权条件，将于 2020 年 12 月 31 日行权。若无法满足相关可行权条件，此期权将于 2021 年 1 月 1 日到期失效。

基于上述 2018 年短期激励计划和 2018 年长期激励计划，兖煤澳大利亚有限公司至多将发行 3,093,010 股新股，即占截止 2018 年 12 月 31 日公司总股本的 0.2%。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 股份支付总体情况

项目	情况
本年授予的各项权益工具总额	4,309,438
本年行权的各项权益工具总额	1,185,203
本年失效的各项权益工具总额	31,225
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	-
年末发行在外的股份期权合同剩余期限	2-3 年
年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型来计算期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	对可行权权益工具数量的最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,412
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	77,598

十三、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	2,271,035	3,342,919
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	1,950,954	1,958,385
对征地事项提供担保	-	255
合计	4,221,989	5,301,559

2. 厦门信达合同纠纷案

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（“厦门中院”）、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。2017 年 6 月本公司向福建省高级人民法院（“福建高院”）就管辖权异议提起上诉，福建高院裁定将厦门中院的 2 起案件合并为 1 起（人民币 102,500 千元）由福建高院审理，剩余的案件由厦门中院审理。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

2018 年 7 月 3 日,福建高院审理的案件一审开庭,双方在法庭上共同向法庭申请延缓审理,为双方的和谈争取时间。法庭同意暂缓审理,开庭时间另行通知。

2018 年 7 月 17 日,就厦门中院审理的案件,法院组织诉讼各方参加了庭前质证,质证后厦门中院中止了本案审理。

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,本案涉及的刑事案件目前正在办理中。本公司正积极与厦门信达协商本案的解决方案。由于案件正在履行一审程序,截至 2018 年 12 月 31 日,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。

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(“济宁中院”),因山东恒丰电力燃料有限公司将其对本公司的应收账款 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。2018 年 7 月 16 日济宁中院一审开庭审理,2018 年 10 月 25 日收到一审判决书,济宁中院判决本公司在应收账款质押本息 14,464 万元范围内承担连带责任。2018 年 11 月 5 日,本公司向山东省高级人民法院(“山东高院”)提起上诉。

2015 年 11 月,建行济宁东城支行以金融借款合同纠纷为由,将恒丰公司及本公司等 7 被告诉至济宁市中级人民法院,要求恒丰公司偿还借款本金 5,966.90 万元及相应利息。因恒丰公司将其对本公司的应收账款 7,913.12 万元(涉嫌伪造)向建行济宁东城支行做了质押,建行济宁东城支行要本公司在 7,913.12 万元应收账款质押范围内履行相应的给付义务。2018 年 4 月,济宁中院一审判决本公司在应收账款质押价值 7,913.12 万元的范围内承担优先偿还责任。本公司于 2018 年 5 月 7 日向山东高院提起上诉。2018 年 12 月 28 日,山东高院出具民事裁定书,撤销济宁中院一审判决并将案件发回济宁中院重审。

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。截至 2018 年 12 月 31 日,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

4. 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以金融借款合同纠纷为由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(“济宁中院”),要求

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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）

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，要求本公司在应收账款范围内承担连带偿还责任。济宁中院于 2018 年 1 月 24 日开庭审理本案，本公司向法院申请对相关证据材料中的印章进行司法鉴定，印章鉴定结果为假，签字为真。2018 年 7 月 19 日，济宁市中级人民法院一审开庭，于 2018 年 10 月 15 日出具民事判决书，判决本公司在应收账款 95,859 千元范围内承担连带偿还责任。本公司于 2018 年 11 月 12 日向山东省高级人民法院（“山东高院”）提起诉讼，暂未收到山东高院受理通知。截至 2018 年 12 月 31 日，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。

5. 内蒙古新长江矿业投资有限公司仲裁案

2018 年 4 月，内蒙古新长江矿业投资有限公司（“新长江”）以本公司违反双方有关股权转让协议为由，向中国国际经济贸易仲裁委员会（“中国贸仲”）提出仲裁申请，要求本公司支付股权转让价款 748,500 千元，相应违约金人民币 656,000 千元及本案涉及的律师费、仲裁费、保全费等共合计约人民币 1,435,000 千元。

根据本公司与新长江签订的股权转让相关系列协议，该股权转让价款对应的股权交易需新长江完成若干前置事项方可实现。本公司认为，截至 2018 年 12 月 31 日，新长江并未完成该等前置事项，因此未达到双方协议的付款条件，本公司不需支付涉及的股权转让价款及违约金。中国贸仲于 2018 年 10 月 12 日第一次开庭及 2018 年 12 月 17 日第二次开庭审理本案，尚未做出裁决。由于本案目前正在履行仲裁审理程序，截至 2018 年 12 月 31 日，尚无法判断以上仲裁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、（一）2、关联担保情况”外，于 2018 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十四、 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
荣信甲醇厂二期项目	2,645,911	5,234,270
榆林甲醇厂二期项目	1,502,257	2,104,219
营盘壕煤矿项目	1,151,016	1,007,430
石拉乌素矿井及选煤厂项目	529,654	393,631
万福煤矿项目	480,210	483,903
融资租赁设备采购款	424,880	1,387,329
其他	2,416,174	2,433,269
合计	9,150,102	13,044,051

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2018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	160,184
T+2 年	160,187
T+3 年	29,334
T+3 年以后	107,915
合计	457,620

3. 除存在上述承诺事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项**1. 利润分配情况**

项目	内容
拟分配的利润或股利	2019 年 3 月 29 日，经本公司第七届第二十四次董事会审议通过，2018 年度按已发行股份 4,912,016,000 股，每 10 股派发现金红利 5.4 元（含税），总额 2,652,489 千元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	经 2017 年度股东大会审议批准，本年度实际发放 2017 年度股利为 2,357,768 千元。

2. 期后股权激励事项

2019 年 2 月 12 日，本公司召开第七届董事会第二十三次会议和第七届监事会第十二次会议，审议批准了《关于调整公司 2018 年 A 股股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向公司 2018 年 A 股股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。并经同日召开的本公司 2019 年度第一次临时股东大会、2019 年度第一次 A 股类别股东大会及 2019 年度第一次 H 股类别股东大会审议批准，公司实施 2018 年 A 股股票期权激励计划，向符合条件的 499 名激励对象授予 4,632 万份股票期权。2019 年 2 月 21 日，本公司完成本次股权激励计划股票期权的授予登记，详见本公司相关公告。

3. 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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 2018 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	77,412,029	504,197	4,932,310	1,959,196	92,593,064	1,195,319	2,087,157	17,674,800	163,008,472
对外交易收入	63,978,500	421,706	4,192,036	477,195	92,398,425	760,229	780,381		163,008,472
分部间交易收入	13,433,529	82,491	740,274	1,482,001	194,639	435,090	1,306,776	17,674,800	
营业成本及费用	63,105,463	311,548	4,267,068	1,939,536	92,541,484	505,783	1,787,107	16,816,838	147,641,151
对外销售成本	35,267,597	179,419	2,818,064	330,375	92,068,489	108,381	466,623		131,238,948
分部间销售成本	12,789,430	37,663	1,106,711	1,491,072	194,639	25,273	1,172,050	16,816,838	
期间费用及减值损失	15,048,436	94,466	342,293	118,089	278,356	372,129	148,434		16,402,203
营业利润(亏损)	14,306,566	192,649	665,242	19,660	51,580	689,536	300,050	857,962	15,367,321
资产总额	239,607,085	393,101	15,162,474	3,514,851	7,788,444	38,125,564	31,929,436	132,841,055	203,679,900
负债总额	135,589,362	101,685	8,784,738	2,210,571	6,881,909	27,739,901	14,895,496	77,477,253	118,726,409
补充信息									
折旧和摊销费用	5,123,815	31,810	646,435	59,092	300	11,199	485,861		6,358,512
折旧和摊销以外的非现金费用	496,200			-33,114	-6,196	133,105	-435		589,560
资本性支出	4,172,749		1,966,179	2,918	388	4,478,235	69,112		10,689,581

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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	48,663,420	298,668	3,406,500	1,425,805	108,486,952	226,294	2,842,343	23,140,945	142,209,037
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	13,991,704	95,516	462,193	109,655	726,192	149,085	586,716		16,121,061
营业利润(亏损)	9,090,155	67,051	672,997	-32,609	-504,585	574,089	-425,018	423,342	9,018,738
资产总额	245,549,014	683,325	7,812,484	3,069,560	6,794,218	25,220,408	39,923,885	134,187,972	194,864,922
负债总额	137,370,179	463,341	3,058,859	1,781,936	6,600,507	16,258,873	16,406,610	64,416,348	117,523,957
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	1,640,287		100	-17,401	553,162	40,324	-15		2,216,578
资本性支出	5,972,265		767,088	62	1,574	3,262,645	170,137		10,173,771

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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 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。本公司于 2018 年 4 月 24 日召开第七届董事会第十二次会议，审议批准将募集资金总额调整为不超过人民币 63.5 亿元。截至本财务报告批准报出日，尚处在证监会审核中。

4. 关于将自行管理的社会保险纳入地方统筹管理

根据《人力资源和社会保障部、财政部、国务院国有资产监督管理委员会关于进一步做好行业、企业社会保险纳入地方管理工作的通知》（人社部发〔2013〕66 号）、《山东省人力资源和社会保障厅、山东省财政厅、山东省审计厅、山东省人民政府国有资产监督管理委员会关于将企业自行管理的社会保险纳入地方统筹管理的意见》（鲁人社发〔2014〕9 号）等文件，兖矿集团与济宁市人力资源和社会保障局签订了《兖矿集团社会保险纳入济宁市统筹管理协议》，自 2018 年 1 月 1 日起，兖矿集团将自行管理的

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

兖矿集团及其附属公司职工基本医疗保险(含市级、省级统筹大病保险)、工伤保险及生育保险纳入济宁市市本级管理。

本公司因此需缴纳的各项社会保险资金共计 1,016,000 千元,包含过渡性职工医疗保险费 894,000 千元和工伤保险费 122,000 千元。截至 2018 年 12 月 31 日,已支付给兖矿集团 609,600 千元,其余 406,400 千元将于 2019 年 6 月支付。

5. “三供一业”分离移交

根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》(国办发〔2016〕45 号)、《山东省人民政府办公厅转发省国资、省财政厅山东省国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作方案的通知》(鲁政办发〔2016〕76 号)等文件,本公司与“三供一业”接收方签订移交协议,截至 2018 年 12 月 31 日,移交“三供一业”资产 32,266 千元及对山东兖煤物业管理有限公司 65%股权 8,056 千元,发生移交费用 538,931 千元,根据《财政部关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》财企[2005]62 号文,本公司冲减未分配利润 40,322 千元,计入营业外支出 538,931 千元。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	4,124,583	9,119,879
应收账款	779,616	756,018
合计	4,904,199	9,875,897

1.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,107,708	9,104,205
商业承兑汇票	19,178	22,339
合计	4,126,886	9,126,544
减值准备	-2,303	-6,665
合计	4,124,583	9,119,879

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	875,500
合计	875,500

(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	5,115,183	
合计	5,115,183	

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	6,665	2,303	6,665		2,303
合计	6,665	2,303	6,665		2,303

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,078	1	5,078	100		5,078	1	5,078	100	
按组合计提坏账准备	969,202	99	189,586	20	779,616	801,806	99	45,788	6	756,018
其中:										
账龄组合	446,498	46	189,586	42	256,912	448,291	55	45,788	10	402,503
关联方组合	522,704	53			522,704	353,515	44			353,515
合计	974,280	100	194,664	20	779,616	806,884	100	50,866	6	756,018

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西天浩化工股份有限公司	5,078	5,078	100	预期不能收回
合计	5,078	5,078	100	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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	396,751	139,839	35
3 年以上	49,747	49,747	100
合计	446,498	189,586	42

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	618,243
1-2 年	259,597
3 年以上	96,440
合计	974,280

(3) 本年应收账款坏账准备情况

年初余额	本年变动金额			年末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
50,866	143,908		110	194,664

(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
山西和顺天池能源有限责任公司	255,581	2 年以内	26	
内蒙古昊盛煤业有限公司	58,567	1 年以内	6	
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	48,374	1 年以内	5	
北京大唐华夏电力燃料有限公司	41,050	3 年以上	4	41,050
中国石化集团重庆川维化工有限公司	36,479	1 年以内	4	1,109
合计	440,051		45	42,159

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,655,697	1,622,732
应收股利	16,116	51,316
其他应收款	33,637,218	28,976,929
合计	36,309,031	30,650,977

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	33,560,142	28,411,239
预计无法收回的款项	229,278	612,684
应收代垫款	203,980	285,172
备用金	6,384	7,117
押金保证金	531	1,795
逾期未兑付票据		384,243
涉诉款项		165,122
暂估款		375
应收材料款		69
合计	34,000,315	29,867,816

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	353,789	1	353,789	100		874,731	3	874,731	100	
按组合计提坏账准备	33,646,526	99	9,308		33,637,218	28,993,085	97	16,156		28,976,929
其中:										
账龄组合	11,957		9,308	78	2,649	35,741		16,156	45	19,585
关联方组合	33,627,654	99			33,627,654	28,948,432	97			28,948,432
押金等组合	6,915				6,915	8,912				8,912
合计	34,000,315	100	363,097	1	33,637,218	29,867,816	100	890,887	3	28,976,929

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 按单项计提其他应收款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提	353,789	353,789	100	预计无法收回
合计	353,789	353,789	100	

2) 按账龄组合计提的其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	943	24	3
1-2 年	1,858	128	7
3 年以上	9,156	9,156	100
合计	11,957	9,308	78

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	33,520,759
1-2 年	12,594
2-3 年	1,958
3 年以上	465,004
合计	34,000,315

(4) 其他应收款坏账准备情况

年初余额	本年变动金额			年末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
890,887	31,585	40,239	519,136	363,097

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
预计无法收回款项	343,987
涉诉款项	165,122
其他	10,027
合计	519,136

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 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	62,219,431		62,219,431	61,842,901		61,842,901
对联营、合营企业投资	8,784,180		8,784,180	5,734,087		5,734,087
合计	71,003,611		71,003,611	67,576,988		67,576,988

(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	7,498,416			7,498,416		
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	21,425,119			21,425,119		
兖煤菏泽能化有限公司	2,924,344			2,924,344		
兖州煤业榆林能化有限公司	1,400,000			1,400,000		
端信投资控股(北京)有限公司	4,060,000			4,060,000		
山东华聚能源股份有限公司	599,523			599,523		
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		
山东兖煤日照港储配煤有限公司	153,000	56,240		209,240		
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		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
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	281,290		306,790		
山东智慧物流服务有限公司		51,000		51,000		
合计	61,842,901	388,530	12,000	62,219,431		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	其他增加	其他减少	外币报表折算差额		
一、合营企业													
圣地芬雷选煤工程技术（天津）有限公司	24,650			4,112								28,762	
二、联营企业													
陕西未来能源化工有限公司	2,294,830			342,776	6,532							2,644,138	
华电邹县发电有限公司	1,047,104			54,376								1,101,480	
齐鲁银行股份有限公司（注）	1,410,580												
东莞市海昌实业有限公司（注）	632,326												
上海中期期货股份有限公司（注）	314,746												
山东邹城建信村镇银行有限公司	9,851		-9,991	140									
临商银行股份有限公司（注）		2,153,091		10,059								2,163,150	
山东省东岳泰恒发展有限公司（注）		200,000		394								200,394	
山东兖煤物业服务有限公司（注）				89	49				4,200			4,338	
合计	5,734,087	2,353,091	-9,991	668,293	94,885		-60,385		4,200			8,784,180	

注：详见本附注“六、12. 长期股权投资”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	20,331,052	8,742,260	19,446,814	7,908,216
其他业务	4,506,177	4,420,907	4,079,632	3,605,733
合计	24,837,229	13,163,167	23,526,446	11,513,949

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
内部借款在持有期间取得的投资收益	1,321,819	1,293,938
权益法核算的长期股权投资收益	668,293	692,338
成本法核算的长期股权投资收益	542,957	
处置长期股权投资产生的投资收益	-53	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		426,788
合计	2,533,016	2,413,064

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 3 月 29 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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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 2018 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	331,034
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	87,243
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	353,964
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-123,781
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	85,792
对外委托贷款取得的损益	2,751
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-396,549
过渡性社会保险费	-1,016,000
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-675,546
减：所得税影响额	-210,825
少数股东权益影响额（税后）	117,828
归属母公司权益影响额（税后）	-582,549

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 2018 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	13.48	1.6101	1.6101
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	14.47	1.7287	1.7287

兖州煤业股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

3. 境内外会计准则下会计数据差异

按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

项目	归属于母公司股东的净利润		归属于母公司股东权益	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
按国际财务报告准则	8,582,556	7,362,675	52,077,360	47,410,866
差异调整				
1. 同一控制下合并（注 1）			-899,403	-899,403
2. 同一控制下合并-收购东华重工	2,042	2,042	-422,717	-424,759
3. 同一控制下合并-收购财务公司		80,638	-16,966	-16,966
4. 专项储备（注 2）	-919,762	-610,178	-60,388	-133,583
5. 递延税项（注 5）	223,869	245,572	350,302	126,433
6. 永续资本债券（注 3）			10,316,444	9,249,649
7. 无形资产减值损失（注 4）	10,199	-320,131	-760,459	-770,658
8. 公允价值调整及摊销	10,000	10,000	-240,052	-250,052
9. 其他			647,647	647,645
按《企业会计准则》	7,908,904	6,770,618	60,991,768	54,939,172

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、27 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。

兖州煤业股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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。

4. 因实施新收入准则和新金融工具准则导致对资产负债表年初数变动如下：

(1) 合并资产负债表

项目	2017 年 12 月 31 日	调整数	2018 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	28,568,253		28,568,253
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	-21,888	
交易性金融资产		146,338	146,338
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	12,991,458	35,218	13,026,676
预付款项	2,928,213		2,928,213
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,632,974	5,722	1,638,696
买入返售金融资产			
存货	4,031,895		4,031,895
持有待售资产	3,123,513		3,123,513
一年内到期的非流动资产	2,838,908	100	2,839,008
其他流动资产	10,001,769	-136,575	9,865,194
流动资产合计	66,138,871	28,915	66,167,786
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	2,278,296	-2,278,296	
持有至到期投资			
债权投资		160,423	160,423
其他权益工具投资		424	424
其他非流动金融资产		3,263,866	3,263,866
长期应收款	6,300,560	-305,822	5,994,738

兖州煤业股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	2017 年 12 月 31 日	调整数	2018 年 1 月 1 日
长期股权投资	9,002,448		9,002,448
投资性房地产	705		705
固定资产	45,364,639		45,364,639
在建工程	6,645,482		6,645,482
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	47,476,920		47,476,920
开发支出			
商誉	343,150		343,150
长期待摊费用	29,554		29,554
递延所得税资产	8,935,492	117	8,935,609
其他非流动资产	2,371,174	-891,996	1,479,178
非流动资产合计	128,748,420	-51,284	128,697,136
资产总计	194,887,291	-22,369	194,864,922

续表：

项目	2017 年 12 月 31 日	调整数	2018 年 1 月 1 日
流动负债：			
短期借款	10,339,530		10,339,530
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			
应付票据及应付账款	9,666,452		9,666,452
预收款项	2,569,384	-2,569,384	
合同负债		2,569,384	2,569,384
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,330,758		1,330,758
应交税费	1,431,594		1,431,594

兖州煤业股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	2017 年 12 月 31 日	调整数	2018 年 1 月 1 日
其他应付款	16,490,159		16,490,159
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	341,293		341,293
一年内到期的非流动负债	6,316,352		6,316,352
其他流动负债	14,681,980		14,681,980
流动负债合计	63,167,502		63,167,502
非流动负债:			
长期借款	31,542,621	-81,968	31,460,653
应付债券	10,445,962		10,445,962
长期应付款	945,399		945,399
长期应付职工薪酬	521,873		521,873
预计负债	2,203,841		2,203,841
递延收益	83,336		83,336
递延所得税负债	8,680,517		8,680,517
其他非流动负债	14,874		14,874
非流动负债合计	54,438,423	-81,968	54,356,455
负债合计	117,605,925	-81,968	117,523,957
股本权益:			
股本	4,912,016		4,912,016
其他权益工具	9,249,649		9,249,649
资本公积	1,246,583		1,246,583
减: 库存股			
其他综合收益	-6,180,936	-171,038	-6,351,974
专项储备	2,062,958		2,062,958
盈余公积	5,900,135		5,900,135
一般风险准备			
未分配利润	37,748,767	208,298	37,957,065
归属于母公司股东权益合计	54,939,172	37,260	54,976,432

兖州煤业股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	2017 年 12 月 31 日	调整数	2018 年 1 月 1 日
少数股东权益	22,342,194	22,339	22,364,533
股东权益合计	77,281,366	59,599	77,340,965
负债和股东权益总计	194,887,291	-22,369	194,864,922

(2) 母公司资产负债表

项目	2017 年 12 月 31 日	调整数	2018 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	14,967,083		14,967,083
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,888		21,888
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	9,870,714	5,183	9,875,897
预付款项	88,985		88,985
其他应收款	30,647,052	3,925	30,650,977
存货	529,071		529,071
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,606,968		2,606,968
流动资产合计	58,731,761	9,108	58,740,869
非流动资产：			
可供出售金融资产	424	-424	
其他权益工具投资		424	424
持有至到期投资	890,000		890,000
长期应收款			
长期股权投资	67,576,988		67,576,988
投资性房地产			
固定资产	7,893,722		7,893,722
在建工程	124,319		124,319
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,585,745		1,585,745
开发支出			

兖州煤业股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	2017 年 12 月 31 日	调整数	2018 年 1 月 1 日
商誉			
长期待摊费用	22		22
递延所得税资产	1,434,542	-2,276	1,432,266
其他非流动资产	117,926		117,926
非流动资产合计	79,623,688	-2,276	79,621,412
资产总计	138,355,449	6,832	138,362,281

续表：

项目	2017 年 12 月 31 日	调整数	2018 年 1 月 1 日
流动负债：			
短期借款	6,070,000		6,070,000
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			
应付票据及应付账款	2,285,836		2,285,836
预收款项	951,634	-951,634	
合同负债		951,634	951,634
应付职工薪酬	482,357		482,357
应交税费	598,691		598,691
其他应付款	11,114,324		11,114,324
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,216,682		3,216,682
其他流动负债	14,337,646		14,337,646
流动负债合计	39,057,170		39,057,170
非流动负债：			
长期借款	25,592,952		25,592,952
应付债券	8,958,642		8,958,642
长期应付款	2,254,907		2,254,907
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	52,124		52,124
递延所得税负债	5,556		5,556

兖州煤业股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	2017 年 12 月 31 日	调整数	2018 年 1 月 1 日
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,864,181		36,864,181
负债合计	75,921,351		75,921,351
股东权益：			
股本	4,912,016		4,912,016
其他权益工具	9,249,649		9,249,649
资本公积	1,427,452		1,427,452
减：库存股			
其他综合收益	-18,359	-11,079	-29,438
专项储备	1,609,552		1,609,552
盈余公积	5,855,025		5,855,025
未分配利润	39,398,763	17,911	39,416,674
股东权益合计	62,434,098	6,832	62,440,930
负债和股东权益总计	138,355,449	6,832	138,362,281

兖州煤业股份有限公司

二〇一九年三月二十九日