

兖州煤业股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 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	13-155



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/2020BJA70166

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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. 矿山长期资产减值准备的估计	
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. 21、附注四. 41、附注六. 19、附注六. 56 所述，于 2019 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长期资产按照其所在的	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

1. 矿山长期资产减值准备的估计	
关键审计事项	审计中的应对
<p>资产组进行减值测试，资产组的可收回金额按资产组的公允价值减处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值孰高确定。</p> <p>管理层在确定相关资产组未来现金流量的现值时运用的关键假设包括未来煤炭价格、产量、生产成本、资本性支出以及折现率等。</p> <p>鉴于矿山长期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长期资产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。</p>	<p>组以及折现未来现金流量模型建立和计算的控制；</p> <p>评估兖州煤业公司管理层采用的估值模型；</p> <p>实地查看相关资产的使用情况；</p> <p>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；</p> <p>分析并复核管理层在减值测试中使用的折现率；</p> <p>检查管理层编制的未来现金流量折现模型计算的准确性；</p> <p>检查相关财务报表列报和披露。</p>

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2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督兖州煤业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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 2019 年年度审计报告签字页)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

李斌



中国注册会计师：

丁楚春



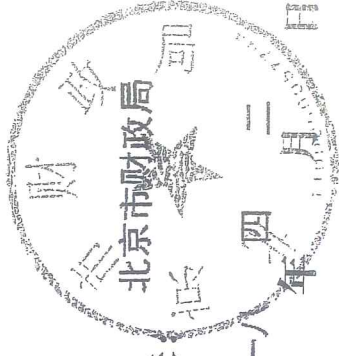
中国 北京

二〇二〇年四月二十二日

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》。



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



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:

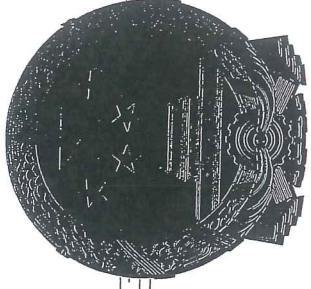
经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

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

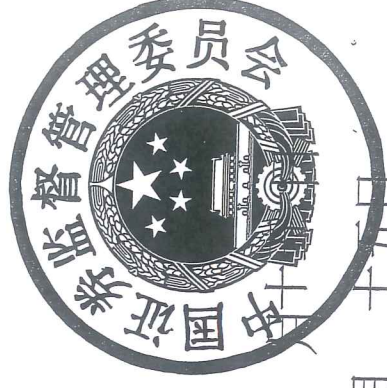


证书序号: 000380

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: 叶韶勋

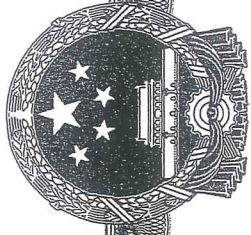


证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇二二年十月

十五日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

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
法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

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、法规和规定的其它业务。(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。)

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
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

登记机关

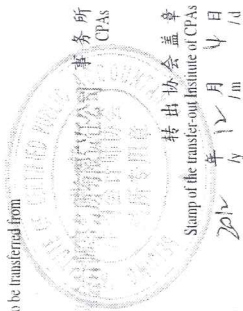
2020

年01月9日

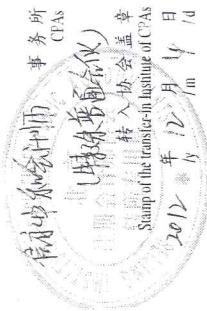


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



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

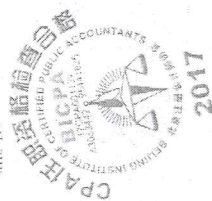


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：季晟
证书编号：110001570006



2017年3月20日
/ /

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

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010年2月6日
/ /

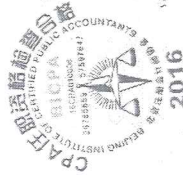


姓名: 丁蕊春
 Full name: 丁蕊春
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1974-05-11
 Date of birth: 1974-05-11
 工作单位: 山东汇德会计师事务所有限公司
 Working unit: 山东汇德会计师事务所有限公司
 身份证号: 142126740511001



姓名: 丁蕊春
 证书编号: 370200010073

证书编号: 370200010073
 No. of Certificate: 370200010073
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs
 发证日期: 2003 年 12 月 26 日
 Date of Issuance: 2003 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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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 7 日

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

合并资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	27,273,606	32,722,744
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	156,652	134,544
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、3	4,495,398	4,728,553
应收款项融资	六、4	3,102,766	4,428,709
预付款项	六、5	3,484,269	3,216,896
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、6	3,042,851	1,006,448
其中：应收利息	六、6	119,093	43,949
应收股利	六、6	-	16,116
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	7,299,985	5,126,622
合同资产		-	-
持有待售资产	六、8	217,644	272,902
一年内到期的非流动资产	六、9	1,336,643	1,555,120
其他流动资产	六、10	13,152,322	12,670,558
流动资产合计		63,562,136	65,863,096
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资	六、11	69,357	266,515
其他债权投资		-	-
长期应收款	六、12	7,694,889	7,458,880
长期股权投资	六、13	17,634,395	16,683,930
其他权益工具投资	六、14	4,624	5,246
其他非流动金融资产	六、15	1,174,648	924,149
投资性房地产		610	660
固定资产	六、16	43,915,901	44,293,193
在建工程	六、17	18,359,368	13,103,580
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、18	406,528	-
无形资产	六、19	49,313,882	45,177,717
开发支出		-	-
商誉	六、20	329,513	325,634
长期待摊费用		23,616	24,852
递延所得税资产	六、21	2,355,820	7,280,332
其他非流动资产	六、22	2,976,076	2,272,116
非流动资产合计		144,259,227	137,816,804
资产总计		207,821,363	203,679,900

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）

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、23	8,747,590	8,184,537
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		148,554	1,254
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、24	9,092,258	2,940,857
应付账款	六、25	10,462,137	10,503,095
预收款项		-	-
合同负债	六、26	2,717,475	2,207,641
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、27	1,453,978	1,274,581
应交税费	六、28	1,116,487	1,350,505
其他应付款	六、29	24,401,865	18,118,334
其中：应付利息	六、29	462,144	744,857
应付股利	六、29	1,919,666	43,626
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、30	12,180,754	7,194,915
其他流动负债	六、31	2,998,800	7,282,212
流动负债合计		73,319,898	59,057,931
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、32	26,133,626	33,555,869
应付债券	六、33	14,567,273	14,498,593
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、34	328,072	-
长期应付款	六、35	2,331,559	355,169
长期应付职工薪酬	六、36	439,946	382,713
预计负债	六、37	2,643,476	2,229,569
递延收益		133,508	97,477
递延所得税负债	六、21	3,301,414	8,121,858
其他非流动负债	六、38	1,098,469	427,230
非流动负债合计		50,977,343	59,668,478
负 债 合 计		124,297,241	118,726,409
股东权益：			
股本	六、39	4,912,016	4,912,016
其他权益工具	六、40	10,311,611	10,316,444
其中：优先股		-	-
永续债	六、40	10,311,611	10,316,444
资本公积	六、41	482,980	1,123,920
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、42	-6,810,265	-7,772,900
专项储备	六、43	4,078,521	3,046,388
盈余公积	六、44	6,804,799	6,224,400
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、45	43,512,178	43,141,500
归属于母公司股东权益合计		63,291,840	60,991,768
少数股东权益		20,232,282	23,961,723
股东权益合计		83,524,122	84,953,491
负债和股东权益总计		207,821,363	203,679,900

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

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,520,882	17,106,509
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	1,107,572	779,616
应收款项融资		2,647,131	4,124,583
预付款项		82,773	105,675
其他应收款	十七、2	42,154,385	36,309,031
其中：应收利息	十七、2	1,768,263	2,655,697
应收股利	十七、2	-	16,116
存货		630,263	578,184
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		1,182,207	3,047,583
流动资产合计		53,325,213	62,051,181
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	74,811,707	71,003,611
其他权益工具投资		4,623	5,246
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		6,710,439	9,101,922
在建工程		526,431	655,119
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		3,980,984	-
无形资产		1,210,137	1,384,277
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7	14
递延所得税资产		1,233,628	1,193,583
其他非流动资产		117,926	117,926
非流动资产合计		88,595,882	83,461,698
资产总计		141,921,095	145,512,879

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)

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		10,250,000	6,900,000
交易性金融负债		85,598	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,661,009	821,256
应付账款		3,022,321	2,603,952
预收款项		-	-
合同负债		635,148	749,246
应付职工薪酬		688,201	522,785
应交税费		638,389	616,130
其他应付款		18,111,788	12,552,222
其中：应付利息		823,427	953,408
应付股利		1,874,302	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,450,996	16,588,063
其他流动负债		2,998,800	6,849,526
流动负债合计		41,542,250	48,203,180
非流动负债：			
长期借款		20,896,720	17,843,560
应付债券		11,518,667	11,506,367
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		3,671,227	-
长期应付款		60,755	2,771,710
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		98,887	53,415
递延所得税负债		65	37,547
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		36,246,321	32,212,599
负 债 合 计		77,788,571	80,415,779
股东权益：			
股本		4,912,016	4,912,016
其他权益工具		10,311,611	10,316,444
其中：优先股		-	-
永续债		10,311,611	10,316,444
资本公积		1,424,005	1,391,452
减：库存股		-	-
其他综合收益		69,422	65,289
专项储备		3,107,508	2,295,337
盈余公积		6,759,689	6,179,290
未分配利润		37,548,273	39,937,272
股东权益合计		64,132,524	65,097,100
负债和股东权益总计		141,921,095	145,512,879

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



合并利润表
2019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	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、46	200,647,187	163,008,472
其中：营业收入	六、46	200,647,187	163,008,472
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		187,848,387	148,974,934
其中：营业成本	六、46	172,735,971	131,238,948
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、47	2,135,082	2,418,992
销售费用	六、48	5,682,937	6,000,093
管理费用	六、49	4,492,111	5,766,544
研发费用		265,014	157,561
财务费用	六、50	2,537,272	3,392,796
其中：利息费用	六、50	2,751,234	3,612,394
利息收入	六、50	799,637	1,003,958
加：其他收益	六、51	86,629	26,298
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	1,734,105	1,939,583
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、52	1,575,365	1,534,308
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	六、53	-917,592	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、54	240,025	-373,572
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-197,732	-292,546
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	-173,308	-297,014
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、57	-49,680	331,034
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,521,247	15,367,321
加：营业外收入	六、58	687,690	387,194
减：营业外支出	六、59	165,750	711,333
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,043,187	15,043,182
减：所得税费用	六、60	2,933,527	4,387,246
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,109,660	10,655,936
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,109,660	10,655,936
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		8,667,868	7,908,904
2.归属于母公司其他权益工具持有者的净利润		580,181	607,095
3.少数股东损益		1,861,611	2,139,937
六、其他综合收益的税后净额	六、61	1,289,639	-2,183,910
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、61	962,635	-1,420,926
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、61	20,513	-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、61	20,513	-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、61	942,122	-1,420,815
1.权益法下可转损益的其他综合收益	六、61	184,490	94,838
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	六、61	276,986	-191,190
6.外币财务报表折算差额	六、61	480,646	-1,324,463
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、61	327,004	-762,984
七、综合收益总额		12,399,299	8,472,026
归属于母公司股东的综合收益总额		9,630,503	6,487,978
归属于母公司其他权益工具持有者的综合收益总额		580,181	607,095
归属于少数股东的综合收益总额		2,188,615	1,376,953
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.7646	1.6101
（二）稀释每股收益（元/股）		1.7646	1.6101

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

2019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	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、4	24,819,964	24,837,229
减：营业成本	十七、4	14,225,916	13,163,167
税金及附加		1,177,342	1,213,842
销售费用		409,901	415,825
管理费用		2,149,080	3,253,770
研发费用		96,637	56,317
财务费用		1,135,064	3,172,441
其中：利息费用		2,937,875	3,112,532
利息收入		1,967,875	342,383
加：其他收益		8,952	8,625
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,551,824	2,533,016
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	908,775	668,293
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		2,771	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-28,466
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-162,577	-130,890
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,542	-12,117
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,024,452	5,932,035
加：营业外收入		262,554	177,217
减：营业外支出		99,186	636,742
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,187,820	5,472,510
减：所得税费用		1,803,646	1,622,768
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,384,174	3,849,742
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,384,174	3,849,742
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		5,803,993	3,242,647
2. 归属于母公司其他权益工具持有者的净利润		580,181	607,095
五、其他综合收益的税后净额		4,133	94,727
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-467	-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		-467	-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		4,600	94,838
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		68,798	94,838
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-64,198	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		6,388,307	3,944,469
归属于母公司股东的综合收益总额		5,808,126	3,337,374
归属于母公司其他权益工具持有者的综合收益总额		580,181	607,095
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.1816	0.6601
（二）稀释每股收益（元/股）		1.1816	0.6601

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

2019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	2019年度	2018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		219,683,581	176,929,810
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		-	-
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		672,416	637,692
收到其他与经营活动有关的现金	六、62	20,669,605	11,553,069
经营活动现金流入小计		241,025,602	189,120,571
购买商品、接受劳务支付的现金		171,924,851	127,774,868
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		10,756,129	10,764,342
支付的各项税费		9,959,403	8,974,657
支付其他与经营活动有关的现金	六、62	23,514,141	19,174,308
经营活动现金流出小计		216,154,524	166,688,175
经营活动产生的现金流量净额		24,871,078	22,432,396
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,905,220	4,125,781
取得投资收益收到的现金		1,517,500	1,156,443
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		491,883	3,572,926
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、62	35,469	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、62	1,808,961	2,578,553
投资活动现金流入小计		7,759,033	11,433,703
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,367,855	10,689,581
投资支付的现金		2,158,578	6,456,803
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		135,061	591,926
支付其他与投资活动有关的现金	六、62	69,528	96,588
投资活动现金流出小计		13,731,022	17,834,898
投资活动产生的现金流量净额		-5,971,989	-6,401,195
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		925,720	6,429,028
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		925,720	34,344
发行其他权益工具收到的现金		-	4,962,500
取得借款所收到的现金		25,487,129	36,127,942
收到其他与筹资活动有关的现金	六、62	59,211	330,841
筹资活动现金流入小计		26,472,060	42,887,811
偿还债务所支付的现金		28,902,743	43,066,051
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,930,939	7,935,410
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,299,784	502,889
支付其他与筹资活动有关的现金	六、62	9,010,260	1,737,420
筹资活动现金流出小计		49,843,942	52,738,881
筹资活动产生的现金流量净额		-23,371,882	-9,851,070
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-77,525	119,555
五、现金及现金等价物净增加额	六、62	-4,550,318	6,299,686
加：期初现金及现金等价物余额	六、62	27,372,942	21,073,256
六、期末现金及现金等价物余额	六、62	22,822,624	27,372,942

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

2019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	2019年度	2018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		32,232,417	30,715,373
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,616,747	327,188
经营活动现金流入小计		33,849,164	31,042,561
购买商品、接受劳务支付的现金		8,624,562	7,523,700
支付给职工以及为职工支付的现金		5,112,911	5,369,484
支付的各项税费		7,108,182	5,124,589
支付其他与经营活动有关的现金		2,560,272	4,280,977
经营活动现金流出小计		23,405,927	22,298,750
经营活动产生的现金流量净额		10,443,237	8,743,811
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,550,000	890,000
取得投资收益收到的现金		3,620,836	1,195,287
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		2,217	29,827
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		6,415,049	1,161,678
投资活动现金流入小计		11,588,102	3,276,792
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		961,902	930,666
投资支付的现金		5,095,637	2,372,431
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		10,717,707	6,424,557
投资活动现金流出小计		16,775,246	9,727,654
投资活动产生的现金流量净额		-5,187,144	-6,450,862
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	4,962,500
取得借款收到的现金		25,750,000	24,254,250
收到其他与筹资活动有关的现金		5,109,928	6,070,290
筹资活动现金流入小计		30,859,928	35,287,040
偿还债务支付的现金		34,408,466	26,186,630
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,139,109	5,927,416
支付其他与筹资活动有关的现金		1,686,213	1,875,460
筹资活动现金流出小计		45,233,788	33,989,506
筹资活动产生的现金流量净额		-14,373,860	1,297,534
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,696	40,914
五、现金及现金等价物净增加额		-9,065,071	3,631,397
加：期初现金及现金等价物余额		13,653,633	10,022,236
六、期末现金及现金等价物余额		4,588,562	13,653,633

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

2019年度

单位：人民币千元

项	2019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	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	4,912,016	-	10,316,444	-	1,123,920	-	-7,772,900	3,046,388	6,224,400	-	43,141,500	23,961,723	84,953,491
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	-	10,316,444	-	1,123,920	-	-7,772,900	3,046,388	6,224,400	-	43,141,500	23,961,723	84,953,491
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-4,833	-	-640,940	-	962,635	1,032,133	580,399	-	370,678	-3,729,441	-1,429,369
（一）综合收益总额	-	-	580,181	-	-	-	962,635	-	-	-	8,667,868	2,188,615	12,399,599
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-640,940	-	-	-17,639	-	-	-	-4,487,489	-5,145,068
2. 其他投入普通股	-	-	-	-	-2,546	-	-	-	-	-	-	-5,090,761	-5,093,307
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	22,540	-	-	-	-	-	-	-	22,540
4. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 收购少数股东股权	-	-	-	-	2,004	-	-	-	-	-	-	-79,870	-77,866
6. 未授予期权比例下降	-	-	-	-	-565,977	-	-	-17,639	-	-	-	613,616	2,565
7. 其他	-	-	-	-	-66,961	-	-	-	-	-	-	684,526	2,565
（二）利润分配	-	-	-585,014	-	-	-	-	-	-	-	-8,228,122	-1,424,408	-9,652,145
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-580,399	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-83,218	-	-83,218
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-585,014	-	-	-	-	-	-	-	-7,564,505	-1,224,842	-8,788,347
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-200,566	-785,580
（三）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,980	-	-20,980
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,980	-	-20,980
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,049,772	-	-	-	-6,159	1,043,613
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	1,470,761	-	-	-	38,647	1,509,408
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	420,989	-	-	-	44,806	465,795
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,088	-	-18,088
四、本年年末余额	4,912,016	-	10,311,611	-	482,980	-	-6,810,265	4,078,521	6,804,799	-	43,512,178	20,232,282	83,524,122

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）

2019年度

单位：人民币千元

项	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			
一、上年年末余额	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	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-171,038	-	-	-	208,298	22,339	59,599	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	4,912,016	-	9,249,649	1,246,583	-	-6,351,974	2,062,958	5,900,135	-	37,957,065	22,364,533	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	1,597,190	7,612,526	
（一）综合收益总额	-	-	607,095	-122,663	-	-1,420,926	-	-	-	7,908,904	1,376,953	8,472,926	
（二）股东投入和减少资本	-	-	998,500	-122,663	-	-	-	-	-	1,533,847	2,409,684	2,409,684	
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,490,118	1,490,118	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	998,500	-36,000	-	-	-	-	-	-	962,500	962,500	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	32,412	-	-	-	-	-	-	-	32,412	
4. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 收购少数股东股权	-	-	-	-148,880	-	-	-	-	-	-	71,224	-77,656	
6. 未丧失控制权持股比例下降	-	-	-	27,495	-	-	-	-	-	-	-27,495	-	
7. 其他	-	-	-	2,310	-	-	-	-	-	-	-	2,310	
（三）利润分配	-	-	-538,800	-	-	-	-	324,265	-	-2,684,147	-1,322,856	-4,221,538	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	324,265	-	-324,265	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,114	-	-2,114	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,357,768	-1,120,123	-3,477,891	
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-538,800	-	-	-	-	-	-	-	-202,733	-741,533	
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	-	-	-	-	-	-	983,430	-	-	-	9,246	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,322	-	-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	23,961,723	84,953,491	

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

2019年度

单位：人民币千元

项	2019年度										
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,912,016	-	10,316,444	-	1,391,452	-	65,289	2,295,337	6,179,290	39,937,272	65,097,100
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,912,016	-	10,316,444	-	1,391,452	-	65,289	2,295,337	6,179,290	39,937,272	65,097,100
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-4,833	-	32,553	-	4,133	812,171	580,399	-2,388,999	-964,576
（一）综合收益总额	-	-	580,181	-	-	-	4,133	-	-	5,803,993	6,388,307
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	32,553	-	-	-	-	-	32,553
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	32,553	-	-	-	-	-	32,553
4. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-585,014	-	-	-	-	-	580,399	-8,144,904	-8,149,519
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	580,399	-580,399	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,564,505	-7,564,505
3. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-585,014	-	-	-	-	-	-	-	-585,014
（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	-	-	-	-	-	-	-	812,171	-	-	812,171
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	812,171	-	-	812,171
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-48,088	-48,088
四、本年年末余额	4,912,016	-	10,311,611	-	1,424,005	-	69,422	3,107,508	6,759,689	37,548,273	64,132,524

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)

2019年度

单位: 人民币千元

	2018年度										
	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	-	-	-	94,727	-	-	3,242,647	3,944,469
(二) 股东投入和减少资本	-	-	998,500	-	-36,000	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	324,265	-2,682,033	-2,896,568
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	324,265	-324,265	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,357,768	-2,357,768
3. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-538,800	-	-	-	-	-	-	-	-538,800
(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	-	-	-	-	-	-	-	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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

一、 公司的基本情况

兖州煤业股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）是经中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改生（1997）154号文件批准，由兖矿集团有限公司（原名兖州矿业（集团）有限责任公司，以下简称“兖矿集团”）作为主发起人成立之股份有限公司。本公司成立于1997年9月，注册地为山东省邹城市，总部办公地址为山东省邹城市凫山南路298号。

本公司设立时总股本为167,000万元，每股面值为1元。于1998年3月，经国务院证券委证委发（1997）12号文件批准，本公司向香港及国际投资者发行面值82,000万元之H股，美国承销商行使超额配售权，本公司追加发行3,000万元H股，上述股份于1998年4月1日在香港联交所上市交易，公司的美国存托股份于1998年3月31日在纽约证券交易所上市交易。此次募集资金后，总股本变更为252,000万元。于1998年6月，本公司发行8,000万股A股，并于1998年7月1日起在上海证券交易所上市交易。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。经多次增发、送股，截至2019年12月31日，本公司股本总额为491,202万元。

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、安全生产检验检测；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。矿山工程施工总承包，机电工程施工承包；水煤浆的销售。（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29家二级子公司，格羅斯特煤炭有限公司等46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

2019年1月1日至2019年12月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，增加 5 家三级子公司；因决议解散减少 1 家三级子公司，因破产移交减少 2 家三级子公司，因吸收合并减少 1 家三级子公司。

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

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”）。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 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。

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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

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

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

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

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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，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、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、应收企业借款、应收保理款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。本集团将此类金融资产列报于应收款项融资和其他债权投资。

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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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主要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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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金融资产；

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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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。

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；

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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，例如账龄、逾期信息和信用风险等级、评级款项性质、与本集团关联关系等。

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日，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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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。

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. 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的，信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

会计处理方法详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”中划分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相关内容。

11. 存货

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

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

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

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

12. 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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 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。

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。

14. 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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

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

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

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金融资产核算，按金融资产的相关规定进行会计处理。

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，改按金融资产核算，按金融资产的相关规定进行会计处理。

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

15. 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、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、码头建筑物、地面建筑物、机器设备、运输设备、土地等。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

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

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

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

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。

16. 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。

17. 借款费用

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备等。

(1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照本附注“四、21 长期资产减值”确定使用权资产是否发生减值，如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

19. 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、计算机软件和产能置换支出等，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）的价值（参见本附注“四、20 勘探及评价支出”）。

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。

根据国家发改委《关于实施减量置换严控煤炭新增产能有关事项的通知》（发改能源〔2016〕1602号）、《关于做好建设煤矿产能减量置换有关工作的补充通知》（发改能源〔2016〕1897号）和《关于进一步加快建设产能置换工作的通知》（发改能源〔2017〕609号）文件的规定，本集团新建煤矿、核增产能等均进行产能置换指标交易，产能置换支出按照采矿权证剩余年限平均摊销。

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。

20. 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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

通过成功开发和商业利用或出售该受益区域收回成本；或受益区域的开发尚未达到可判断是否存在可开采储量且与开采相关的重要工作尚在进行中。

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

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

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

勘探及评价资产根据资产性质被列为固定资产（参见本附注“四、15 固定资产”）、在建工程（参见本附注“四、16 在建工程”）或无形资产（参见本附注“四、19 无形资产”）。

21. 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、使用权资产、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；

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

其他长期福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 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，

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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。

29. 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。

30. 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、重整及环保费用等作出估计并预计。

鉴于公司支付搬迁费用及各项土地塌陷、复原、重整及环保费的时间与相应土地之下矿场的开采时间存在差异，故将由于预付与未来开采有关的土地征地搬迁费用等与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、环保等的差额作为一项流动资产或一项流动负债列报。

31. 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：

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	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、30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

根据《山东省煤矿冲击地压防治办法》（山东省人民政府令第325号文件）规定，自2019年9月1日起，冲击地压煤矿应当在国家规定的安全费用提取标准的基础上，按照每吨煤不少于15元加提安全费用。本公司及山东境内子公司所属冲击地压煤矿自2019年9月1日起，在国家规定的安全费用提取标准的基础上，按照每吨煤15元加提安全费用。

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

(3) 改革专项发展基金

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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) 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。

32. 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。

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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收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额比例确定。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。

(2) 本集团能够主导第三方代表本集团向客户提供服务。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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，不仅局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。

33. 政府补助

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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。

34. 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。

35. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产,并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时,经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

2) 融资租赁

于租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认相关资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款,自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 持有待售

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

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

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

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

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

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

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

37. 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。

38. 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。

39. 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；

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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。

40. 套期业务的处理方法

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

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

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。

41. 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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。经济可开采的煤炭储量是指本集团根据实测具有开采经济价值的煤炭资源而确定,如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

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

(2) 土地塌陷、复垦、重整及环保义务

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

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

(3) 非金融长期资产减值

如本附注“四、21 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,根据过往经验及对市场发展之预测来估计,可能与之后期间实际结果不同。

(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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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) 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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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。

42. 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2018年、2019年颁布了以下企业会计准则和通知:

《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)、《企业会计准则第7号——非货币性资产交换(修订)》(以下简称“新非货币性资产交换准则”)、《企业会计准则第12号——债务重组(修订)》(以下简称“新债务重组准则”)

本企业自2019年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) 新租赁准则

根据新租赁准则的规定,本集团选择采用简便实务操作方法,继续沿用之前对现有合同是否为租赁或包含租赁所做的评估结果。本集团仅对之前被确认为租赁的合同应用新租赁准则,此前没有被确认为租赁的合同,本集团不对其是否存在租赁进行重新评估。因此,新租赁准则的租赁定义仅适用于2019年1月1日或之后签订或变更的合同。

本集团对于剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁负债相等的金额,及调整预付租金计量使用权资产。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同,本集团按照剩余租赁期、租赁资产价值区分不同的衔接方法:对于非低价值且剩余租赁期长于1年的,根据2019年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债,并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则,并根据2019年1月1日增量借款利率确定使用权资产的账面价值;对于低价值或剩余租赁期短于1年的,采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债。

本集团因实施新租赁准则导致的会计政策变更的影响详见本附注“四、42(1)6)”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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) 财务报表格式

资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

资产负债表中增加了“应收款项融资”，核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款和应收票据。

利润表中“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”明细项目，反映因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。

利润表中“资产减值损失”和“信用减值损失”项目由“减：资产减值损失”、“减：信用减值损失”改为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”、“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”。

本集团根据新财务报表格式编制2019年度财务报表和调整比较财务报表，影响详见本附注“四、42（1）5”。

3) 新非货币性资产交换准则

新非货币性资产交换准则细化了非货币性资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

4) 新债务重组准则

新债务重组准则修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，新债务重组准则修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，新债务重组准则修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

5) 本集团根据财会〔2019〕16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，调整相关财务报表列报如下：

受影响的项目	合并财务报表（2018年12月31日）		
	调整前	调整数	调整后
应收款项融资		4,428,709	4,428,709
应收账款		4,728,553	4,728,553
应收票据及应收账款	9,157,262	-9,157,262	
应付票据		2,940,857	2,940,857
应付账款		10,503,095	10,503,095
应付票据及应付账款	13,443,952	-13,443,952	

续表：

受影响的项目	母公司财务报表（2018年12月31日）		
	调整前	调整数	调整后
应收款项融资		4,124,583	4,124,583
应收账款		779,616	779,616
应收票据及应收账款	4,904,199	-4,904,199	
应付票据		821,256	821,256
应付账款		2,603,952	2,603,952
应付票据及应付账款	3,425,208	-3,425,208	

6) 本集团以按照财会〔2019〕16号规定调整后的比较财务报表为基础，对新租赁准则（参见本附注“四、42（1）1”）对2019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晌汇总如下：

受影响的项目	合并财务报表		
	会计政策变更前2018年12月31日账面金额	新租赁准则影响	会计政策变更后2019年1月1日账面金额
固定资产	44,293,193	-345,175	43,948,018
使用权资产		711,173	711,173
一年内到期的非流动负债	7,194,915	119,273	7,314,188
长期应付款	355,169	-141,586	213,583
租赁负债		388,311	388,311

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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		
	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日账面金额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日账面金额
固定资产	9,101,922	-2,473,847	6,628,075
使用权资产		2,473,847	2,473,847
长期应付款	2,771,710	-2,687,713	83,997
租赁负债		2,687,713	2,687,713

(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。

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%、9%、10%、13%、16%
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(注2)	按煤炭销售金额计征	4%、8%、9%、10%
企业所得税	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、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%和 10%税率的,税率分别调整为 13%和 9%。

注 2: 根据内蒙古自治区人民政府《内蒙古自治区人民政府关于调整全区煤炭资源税适用税率的通告》(内政发〔2019〕14 号),自 2019 年 10 月 1 日起,全区煤炭资源税适用税率由 9%调整为 10%。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

(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、济宁二号煤矿自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
内蒙古荣信化工有限公司	15%	注1
邹城兖矿北盛工贸有限公司	20%	注2
兖矿东华重工有限公司	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内蒙古荣信化工有限公司(荣信化工同时也是高新技术企业,企业所得税申报时选择使用西部大开发优惠政策)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《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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 3：兖矿东华重工有限公司、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

2019年1月1日至2019年12月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2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018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	227	225
银行存款	22,618,468	27,299,270
其他货币资金	4,654,911	5,423,249
合计	27,273,606	32,722,744
其中：存放在境外的款项总额	5,599,730	6,077,073

本集团限制用途的资金主要包括：

项目	年末余额	年初余额
票据及信用证保证金	2,554,307	664,645
法定存款保证金	964,714	1,023,925
贷款保证金	511,300	511,300
质押的定期存款	210,000	1,913,231
冻结资金	39,563	210,754
环境治理保证金		912,763
其他保证金	171,098	113,184
合计	4,450,982	5,349,802

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
特别收益权（注1）	102,954	134,544
货币基金	32,016	
非或然特许权使用费（注2）	17,584	
货币远期合约	4,098	
合计	156,652	134,544

注1：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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

益。截至2019年12月31日,将未来一年内将取得的收益102,954千元作为交易性金融资产,超过一年将取得的收益1,003,146千元作为其他非流动金融资产。

注2:交易性金融资产之非或然特许权使用费系本公司之子公司兖煤澳大利亚有限公司应收嘉能可集团收购联合煤炭工业有限公司持有HVO非法人合资公司16.6%权益的一部分对价,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2019年12月31日,将未来一年内应收的价款17,584千元作为交易性金融资产,超过一年内应收的价款19,407千元作为其他非流动金融资产。

3. 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	403,478	8	348,578	86	54,900					
按组合计提坏账准备	4,573,422	92	132,924	3	4,440,498	5,128,383	100	399,830	8	4,728,553
其中:										
账龄组合	3,438,821	69	132,924	4	3,305,897	4,536,956	88	399,830	9	4,137,126
关联方组合	1,134,601	23			1,134,601	591,427	12			591,427
合计	4,976,900	100	481,502	10	4,495,398	5,128,383	100	399,830	8	4,728,553

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
公司1	274,500	219,600	80	预期不能收回
公司2	110,900	110,900	100	预期不能收回
公司3	13,000	13,000	100	预期不能收回
公司4	5,078	5,078	100	预期不能收回
合计	403,478	348,578	86	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2) 按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	3,187,935	7,457	0.23
1-2年	103,317	6,400	6
2-3年	35,190	11,614	33
3年以上	112,379	107,453	96
合计	3,438,821	132,924	4

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	4,134,115
1-2年	250,678
2-3年	45,308
3年以上	65,297
合计	4,495,398

(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	
399,830	221,155	101,276	38,207	481,502
399,830	221,155	101,276	38,207	481,502

(4) 本年度实际核销的应收账款

款项性质	核销金额
往来款	38,207
合计	38,207

(5) 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 (%)
公司1	345,979	1年以内	7
公司2	325,307	1年以内	7
公司3	309,080	1年以内	6
公司4	286,810	1年以内	6

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)
公司 5	274,500	1-2 年	6
合计	1,541,676		32

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,102,612	4,147,522
商业承兑汇票		19,905
信用证	154	261,282
合计	3,102,766	4,428,709

注:于2019年12月31日,本公司将银行承兑汇票2,075,393千元质押给银行用于开具应付承兑汇票及保函。

5. 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	3,338,635	96	2,918,444	91
1-2年	4,626		284,804	9
2-3年	138,262	4	8,324	
3年以上	2,746		5,324	
合计	3,484,269	100	3,216,896	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(%)
山东泰中能源有限公司	199,936	1年以内	6
日照尚诚国际贸易有限公司	155,185	1年以内	5
唐山银投燃料科技有限公司	149,643	1年以内	4
上海攀亚实业发展有限公司	120,000	1年以内	3
山东乾硕国际贸易有限公司	110,836	1年以内	3
合计	735,600		21

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	119,093	43,949
应收股利		16,116
其他应收款	2,923,758	946,383
合计	3,042,851	1,006,448

6.1 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	2,192,122	729,960
预计无法收回的款项	908,099	650,342
应收代垫款	454,191	211,961
押金保证金	292,946	210,585
备用金	20,228	11,566
其他	3,469	3,319
合计	3,871,055	1,817,733

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额		71,670	799,680	871,350
本年计提		2,907	344,625	347,532
本年转回		-56,132	-129,024	-185,156
本年转销				
本年核销			-86,429	-86,429
其他变动				
2019年12月31日余额		18,445	928,852	947,297

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	2,407,511
1-2年	418,330
2-3年	37,612
3年以上	60,305
合计	2,923,758

(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	
871,350	347,532	185,156	86,429	947,297

(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	84,409
往来款	2,020
合计	86,429

(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	257,490	1年以内	7	
中山矿合营企业	借款	122,107	1年以内	3	
公司1	往来款	441,652	1年以内	11	1,138
公司2	往来款	382,175	1年以内	10	
公司3	预计无法收回款项	123,096	3年以上	3	123,096
合计		1,326,520		34	124,234

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	611,739	1,161	610,578	611,585	9,446	602,139
在产品	850,927		850,927	639,492		639,492
产成品	1,422,564	29,394	1,393,170	1,297,730	9,141	1,288,589
库存商品	2,731,778		2,731,778	1,122,234		1,122,234
低值易耗品	420,856		420,856	416,541		416,541
房地产开发成本	1,292,676		1,292,676	1,057,627		1,057,627
合计	7,330,540	30,555	7,299,985	5,145,209	18,587	5,126,622

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		外币报表折算差额	年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出		
原材料	9,446				8,285		1,161
产成品	9,141	25,843		2,765	194	-2,631	29,394
合计	18,587	25,843		2,765	8,479	-2,631	30,555

8. 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	217,644	272,902
合计	217,644	272,902

9. 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	1,336,643	1,357,120	注
一年内到期的债权投资		198,000	
合计	1,336,643	1,555,120	

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 1,120,643 千元、本公司之子公司中垠(泰安)融资租赁有限公司长期应收融资租赁款 216,000 千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

10. 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	6,762,287	6,237,431	
应收企业借款	2,554,300	1,065,704	注
土地塌陷、复原、重整及环保费	1,962,913	3,543,233	附注四、30
待抵扣进项税、预缴税款	1,298,239	954,371	
应收保理款	453,274	679,755	
环境治理保证金	94,454	173,899	
长期服务假基金会补偿金	19,208	16,165	附注六、36
其他	7,647		
合计	13,152,322	12,670,558	

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形成。

11. 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	156,200	86,843	69,357	154,304	85,789	68,515
委托贷款	190,000	190,000		200,000	2,000	198,000
合计	346,200	276,843	69,357	354,304	87,789	266,515

12. 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	1,842,931	124,891	1,718,040	2,384,121	41,013	2,343,108
其中：未实现融资收益	416,721		416,721	436,708		436,708
沃特岗矿业公司（注1）	4,398,756		4,398,756	4,028,373		4,028,373
采矿权	588,192		588,192			
中山矿合营企业（注2）	989,901		989,901	1,051,128		1,051,128
应收嘉能可特许权费				36,271		36,271
合计	7,819,780	124,891	7,694,889	7,499,893	41,013	7,458,880

注1：详见本附注“十六、3. 沃特岗事项”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

注2：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（以下简称中山矿）提供的长期贷款，2019年12月31日根据实际利率计算的金额为2.03亿澳元，折合人民币989,901千元。

(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)	
2019年1月1日余额	23,991	5,241	11,781	41,013
本年计提	10,207	1,561	72,110	83,878
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	34,198	6,802	83,891	124,891

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 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	566,764			-139,956								-945	425,863	
圣地芬雷选煤工程技术(天津)有限公司	28,762			-472									28,290	
山东东华装备再制造有限公司	12,118			1,412									13,530	
翱锐端信投资管理(北京)有限公司(注1)	4,972		-4,900								-72			
华能供应链平台科技有限公司	40,156			8									40,164	
HVO Entities	7,449			4,048								-386	11,111	
二、联营企业														
陕西未来能源化工有限公司	2,644,138			574,991	31,238		-424,000						2,826,367	
华电邹县发电有限公司(注3)	1,101,480													
齐鲁银行股份有限公司	1,621,288			193,840	16,249	22,416	-56,099						1,797,674	
东莞市海昌实业有限公司(注2)	682,610		-550,000								-132,610			
上海中期期货股份有限公司(注3)	338,040													
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	2,031,146			146,845									2,177,991	
沃拉塔港煤炭服务公司	908,283			19,066			-50,392				-122	18,512	895,347	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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		
兖矿售电有限公司	30,031			69								30,100	
浙商银行股份有限公司	4,298,831			638,650	115,691						132,501	5,185,673	
临商银行股份有限公司	2,163,150			84,989	-1,104							2,247,035	
山东省东岳泰恒发展有限公司	200,394			11,028								211,422	
山东兖煤物业服务有限公司	4,338			3,917								8,255	
海南国际能源交易中心有限公司		28,755		-3,552								25,203	
纽卡斯尔煤炭基础建设集团													
沃特岗矿业有限公司(注4)													
三、其他													
山西天浩化工股份有限公司(注5)								-149,786	149,786				149,786
合计	16,683,930	352,755	-554,900	1,575,365	162,074	22,416	-624,123	-149,786	149,786	-132,804	149,682	17,634,395	149,786

注1: 2019年2月12日, 本公司之子公司端信投资控股(北京)有限公司(以下简称端信(北京))与北京翱锐资产管理有限公司签订转让协议, 端信(北京)转让所持有翱锐端信投资管理(北京)有限公司49%股权, 交易完成后, 端信(北京)不再持有翱锐端信投资管理(北京)有限公司股权。

注2: 本公司2019年1月18日与东莞市海昌实业有限公司(以下简称海昌实业)的控股股东东莞市莞泰实业有限公司签订了回购协议, 以784,560千元转让20.89%股权, 交易完成后, 不再持有海昌实业的股权, 于本年收回该项投资。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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2019年年度业绩，依据相关监管准则，本公司不提前披露相关信息。为了确保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，随机删除华电邹县发电有限公司相关数据，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：详见本附注“十六、3.沃特岗事项”。

注5：山西天浩化工股份有限公司（以下简称山西天浩）因长期停产致严重资不抵债，2018年12月31日，山西天浩向山西省吕梁市中级人民法院申请破产清算。2019年9月27日，山西省吕梁市中级人民法院裁定受理山西天浩破产清算一案，并于2019年9月27日指定山西律竹律师事务所为山西天浩破产管理人。2019年11月1日，山西天浩将相关财务资料移交给破产管理人。本集团随即丧失对山西天浩的控制权，故自2019年10月31日起不再将山西天浩纳入合并范围。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

14. 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	350	277
山东邹城建信村镇银行有限公司	4,274	4,969
合计	4,624	5,246

15. 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）	1,003,146	796,712
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	66,030	49,779
杭州中车时代创业投资合伙企业（有限合伙）	56,065	47,658
上海骥琛企业管理合伙企业（有限合伙）	30,000	30,000
非或然特许权使用费（附注六、2）	19,407	
维金斯港E级优先股		
合计	1,174,648	924,149

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 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	1,031,611	7,464,602	20,062,207	5,565,763	31,495,881	2,558,183	5,408,589	73,586,836
2. 本年增加金额	59,317	127,580	730,083	624,374	6,534,395	7,888	20,857	8,104,494
(1) 购置		94,255	550,454	612,134	5,616,674	7,888	9,909	6,891,314
(2) 在建工程转入	59,317	33,325	147,134	12,240	917,721		9,715	1,179,452
(3) 其他增加			32,495				1,233	33,728
3. 本年减少金额	893	116,930	4,907	138,467	3,745,503	38,754	115,390	4,160,844
(1) 处置或报废	893	116,930	4,907	138,467	3,745,503	38,754	115,390	4,160,844
4. 外币报表折算差额	13,239	12,624	107,690		200,227	13	24	333,817
5. 年末余额	1,103,274	7,487,876	20,895,073	6,051,670	34,485,000	2,527,330	5,314,080	77,864,303
二、累计折旧								
1. 年初余额		2,543,030	5,388,495	3,139,823	12,227,089	1,967,821	3,833,519	29,099,777
2. 本年增加金额		293,714	975,170	232,959	3,434,616	81,143	219,893	5,237,495
(1) 计提		293,714	975,170	232,959	3,434,616	81,143	219,893	5,237,495
3. 本年减少金额		44,478	3,870	68,361	484,411	34,540	70,841	706,501
(1) 处置或报废		44,478	3,870	68,361	484,411	34,540	70,841	706,501
4. 外币报表折算差额		5,713	30,538		120,166	4	90	156,511

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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
5. 年末余额		2,797,979	6,390,333	3,304,421	15,297,460	2,014,428	3,982,661	33,787,282
三、减值准备								
1. 年初余额		65,182	159,488	24,398	289,674	215	84	539,041
2. 本年增加金额								
3. 本年减少金额		65,182	326	24,398	289,674	215	84	379,879
4. 外币报表折算差额			1,958					1,958
5. 年末余额			161,120					161,120
四、账面价值								
1. 年末账面价值	1,103,274	4,689,897	14,343,620	2,747,249	19,187,540	512,902	1,331,419	43,915,901
2. 年初账面价值	1,031,611	4,856,390	14,514,224	2,401,542	18,979,118	590,147	1,574,986	43,948,018

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) 年末未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值为 2,186,750 千元，地面建筑物账面价值为 606,647 千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	18,357,404	13,098,087
工程物资	1,964	5,493
合计	18,359,368	13,103,580

17.1 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	964,764		964,764	381,912		381,912
二、技改工程	883,584		883,584	790,150		790,150
三、基建工程	16,135,634	124,145	16,011,489	11,154,177	122,662	11,031,515
四、安全工程	112,230		112,230	60,277		60,277
五、勘探工程	337,905		337,905	832,748		832,748
六、科技工程	47,432		47,432	1,313		1,313
七、修理工程				172		172
合计	18,481,549	124,145	18,357,404	13,220,749	122,662	13,098,087

(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		外币报表折算差额	年末余额
			转入固定资产	其他结转		
加拿大钾矿(注)	1,803,811	8,175			109,709	1,921,695
万福煤矿	2,414,155	755,977				3,170,132
荣信甲醇厂二期	3,737,411	2,099,231				5,836,642
榆林甲醇厂二期	1,338,921	1,589,187				2,928,108
合计	9,294,298	4,452,570			109,709	13,856,577

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	83	83	272,665	81,298	6	金融机构贷款
荣信甲醇厂二期	7,336,123	80	80	295,648	250,087	5.9	自筹及贷款
榆林甲醇厂二期	3,656,000	80	80	46,624	46,624	6	金融机构贷款
合计	14,794,285	—	—	643,932	378,009	—	—

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

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

18. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	13,156	883,038	896,194
2. 本年增加金额	3,245	7,850	11,095
3. 本年减少金额		321,936	321,936
4. 外币报表折算差额		6,734	6,734
5. 年末余额	16,401	575,686	592,087
二、累计折旧			
1. 年初余额		185,021	185,021
2. 本年增加金额	7,923	167,828	175,751
3. 本年减少金额		177,428	177,428
4. 外币报表折算差额		2,215	2,215
5. 年末余额	7,923	177,636	185,559
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 外币报表折算差额			
5. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	8,478	398,050	406,528
2. 年初账面价值	13,156	698,017	711,173

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

19. 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	产能置换	计算机软件	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	52,503,054	2,691,866	1,654,713	231,814	296,295		68,182	57,445,924
2. 本年增加金额	3,472,651		38,100	880		1,620,402	5,007	5,137,040
(1) 购置	3,472,651		38,100	880		1,620,402	5,007	5,137,040
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								
3. 本年减少金额	99						1,158	1,257
(1) 处置							1,158	1,158
(2) 其他减少	99							99
4. 外币报表折算差额	693,962	52,892	21,386	1,483	14,952		35,011	819,686
5. 年末余额	56,669,568	2,744,758	1,714,199	234,177	311,247	1,620,402	107,042	63,401,393
二、累计摊销								
1. 年初余额	8,179,574	2,640	360,211	25,161	13,837		59,974	8,641,397
2. 本年增加金额	1,506,762		36,276	5,517	3,819	18,137	14,455	1,584,966
(1) 摊销	1,506,762		36,276	5,517	3,819	18,137	14,455	1,584,966
3. 本年减少金额							1,154	1,154

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	产能置换	计算机软件	合计
(1) 处置							1,154	1,154
(2) 其他减少								
4. 外币报表折算差额	63,740		31				1,581	65,352
5. 年末余额	9,750,076	2,640	396,518	30,678	17,656	18,137	74,856	10,290,561
三、减值准备								
1. 年初余额	3,626,810							3,626,810
2. 计提(注)	147,465							147,465
3. 外币报表折算差额	22,675							22,675
4. 年末余额	3,796,950							3,796,950
四、账面价值								
1. 年末账面价值	43,122,542	2,742,118	1,317,681	203,499	293,591	1,602,265	32,186	49,313,882
2. 年初账面价值	40,696,670	2,689,226	1,294,502	206,653	282,458		8,208	45,177,717

注：于2019年12月31日，本公司对有减值迹象的停产煤矿的采矿权相关长期资产进行减值测试，根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2019）第0722号评估报告，将安源煤矿采矿权计提减值准备147,465千元。

(2) 年末未办妥产权证书的土地使用权账面价值为529,131千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

20. 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	294,484					3,619	298,103	
收购新泰克II	21,105					260	21,365	
收购普力马	13,126					160	13,286	13,286
收购兖煤航运	10,045						10,045	
合计	992,596					4,039	996,635	667,122

21. 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	2,297,224	574,306	2,276,241	569,060
维简费、发展基金	1,489,957	366,121	1,297,192	323,418
资产减值准备	1,657,635	367,510	1,105,857	247,425
已计提未支付的工资、保险	267,366	66,841	571,162	142,790
固定资产折旧差异	491,102	120,753	480,859	120,048
未弥补亏损	193,128	28,969	476,642	71,496
无形资产摊销差异	289,886	72,471	267,843	66,961
递延收益	100,887	25,222	49,199	12,300
交易性金融负债	85,598	21,399		
其他权益工具投资公允价值调整	695	174		
其他	102,362	25,590	169,549	31,853
小计	6,975,840	1,669,356	6,694,544	1,585,351
澳大利亚子公司				
未弥补亏损	7,043,366	2,113,010	11,345,492	3,403,648
套期工具负债	2,216,022	664,807	2,993,223	897,967
复垦费用	2,721,950	816,585	1,442,427	432,728

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产摊销	8,778	2,634	565,606	169,682
照付不议负债	475,772	142,732	545,202	163,561
未实现外汇损益			362,172	108,652
融资租赁	460,136	138,041	204,837	61,451
其他	1,426,607	427,982	1,524,307	457,292
小计	14,352,631	4,305,791	18,983,266	5,694,981
合计	21,328,471	5,975,147	25,677,810	7,280,332

(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	12,398,055	3,062,734	12,580,799	3,108,420
其他权益工具投资公允价值调整	261	65	188	47
小计	12,398,316	3,062,799	12,580,987	3,108,467
澳大利亚子公司				
资产摊销及确认	11,842,556	3,552,767	16,243,686	4,873,106
未实现外汇损益	149,121	44,736		
其他	868,131	260,439	467,617	140,285
小计	12,859,808	3,857,942	16,711,303	5,013,391
合计	25,258,124	6,920,741	29,292,290	8,121,858

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额
递延所得税资产	3,619,327	2,355,820
递延所得税负债	3,619,327	3,301,414

注：本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司属于同一纳税集团，经批准，于2019年12月31日，抵销递延所得税资产和递延所得税负债3,619,327千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

22. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预付采矿权矿	1,094,191		注
预付设备、工程款	766,005		
顺槽掘进工程	530,540		
长期服务假基金会补偿金	363,324	725,216	附注六、36
产能置换款		1,224,944	
其他	222,016	321,956	
合计	2,976,076	2,272,116	

注：本集团所属营盘壕煤矿于2018年11月27日与内蒙古自治区自然资源厅签订《探矿权出让合同》，约定营盘壕煤矿探矿权总出让收益为人民币67.38亿元，营盘壕煤矿本期缴纳1,094,191千元探矿权资源价款。

23. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	7,624,203	5,850,000
保证借款（注2）	1,123,387	2,334,537
合计	8,747,590	8,184,537

注1：短期借款中人民币借款利率在4.13%至12个月的LPR+4bp之间，外币美元借款利率在2.65%至4.10%之间，外币欧元借款利率为5.00%。短期借款中美元借款余额为118,491千元，折合人民币826,617千元；欧元借款余额为385千元，折合人民币3,009千元。

注2：保证借款全部由本公司提供担保。

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,853,674	526,737
商业承兑汇票	1,113,282	718,438
信用证	2,125,302	1,695,682
合计	9,092,258	2,940,857

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	10,462,137	10,503,095
其中：1年以上	841,845	905,386

26. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合计	2,717,475	2,207,641
其中：1年以上	106,535	151,290

27. 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	1,204,989	10,449,194	10,298,631	7,359	1,362,911
离职后福利-设定提存计划	29,334	883,224	852,879		59,679
辞退福利		17,056	17,056		
一年内到期的其他福利	40,258	19,555	28,793	368	31,388
合计	1,274,581	11,369,029	11,197,359	7,727	1,453,978

(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	590,376	7,341,169	7,267,217	2,343	666,671
职工福利费	-12	1,222,926	1,222,914		
社会保险费	88,075	644,265	599,273		133,067
其中：医疗保险费	58,529	534,924	485,993		107,460
工伤保险费	26,304	61,051	67,217		20,138
生育保险费	3,242	48,290	46,063		5,469
住房公积金	21,591	407,588	404,914		24,265
工会经费和职工教育经费	119,042	167,468	164,486		122,024
短期带薪缺勤	385,917	665,778	639,827	5,016	416,884
合计	1,204,989	10,449,194	10,298,631	7,359	1,362,911

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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) 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	22,591	847,581	820,299		49,873
失业保险费	6,743	35,643	32,580		9,806
合计	29,334	883,224	852,879		59,679

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	648,310	608,026
增值税	258,440	531,839
其他	209,737	210,640
合计	1,116,487	1,350,505

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	462,144	744,857
应付股利	1,919,666	43,626
其他应付款	22,020,055	17,329,851
合计	24,401,865	18,118,334

29.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付债券利息	429,513	454,310
应付短期融资券利息	18,704	143,323
分期付息到期还本的长期借款利息	11,669	139,195
应付定期存款利息	2,258	2,022
应付长期应付款利息		6,007
合计	462,144	744,857

29.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,877,846	5,224
永续债股利	41,820	38,402
合计	1,919,666	43,626

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

29.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
吸收存款	17,846,659	11,284,197
往来款	1,888,985	1,127,777
应付代扣款	968,241	656,526
应付投资款	577,452	1,998,501
押金保证金	540,332	817,107
工程款	195,615	987,729
应付过渡性社会保险费		406,400
其他	2,771	51,614
合计	22,020,055	17,329,851

(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
应付股权收购款	521,213	股权投资款
合计	521,213	

30. 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	11,280,937	4,272,639	注1
一年内到期的其他负债	633,587		附注六、38
一年内到期的租赁负债	160,922	905,388	
一年内到期的预计负债	105,308	186,811	附注六、37
一年内到期的应付债券		1,949,350	
合计	12,180,754	7,314,188	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

注1：一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	6,603,787	1,838,895
抵押借款	2,162,622	
质押借款	1,388,528	637,744
信用借款	1,126,000	1,796,000
合计	11,280,937	4,272,639

一年内到期的长期借款中人民币借款利率在 4.51%至 6.00%之间，外币美元借款利率为 4.58%至 3 个月 Libor+3.10%之间。

保证借款全部由本公司提供担保。

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 5,185,673 千元。

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 2019 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 6,360,762 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 78,160 千元；质押在国家开发银行应收租金债权 574,669 千元；中垠（泰安）租赁有限公司质押在光大银行应收租金债权 180,000 千元。

31. 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
短期融资券	2,998,800	4,999,432	
土地塌陷、复原、重整及环保费		2,276,241	附注四、30
其他		6,539	
合计	2,998,800	7,282,212	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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
18 兖州煤业 SCP003	0.1	2018-4-27	270 天	2,000,000	1,999,929		3,546	71	2,000,000	
18 兖州煤业 SCP004	0.1	2018-6-27	270 天	1,500,000	1,499,753		16,389	247	1,500,000	
18 兖州煤业 SCP005	0.1	2018-6-28	270 天	1,500,000	1,499,750		17,827	250	1,500,000	
19 兖州煤业 SCP001	0.1	2019-5-24	180 天	3,000,000		2,997,600	48,246	2,400	3,000,000	
19 兖州煤业 SCP002	0.1	2019-7-12	90 天	2,000,000		1,999,500	14,656	500	2,000,000	
19 兖州煤业 SCP003	0.1	2019-10-25	270 天	3,000,000		2,998,200	18,704	600		2,998,800
合计				13,000,000	4,999,432	7,995,300	119,368	4,068	10,000,000	2,998,800

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	16,711,000	12,119,242
质押借款(注2)	4,519,169	6,241,908
保证借款(注3)	2,811,978	10,929,080
抵押借款(注4)	2,091,479	4,265,639
合计	26,133,626	33,555,869

注1:长期借款中人民币借款利率在4.51%至6.00%之间,长期借款中外币美元借款利率在6个月Libor+2.10%至3个月Libor+3.10%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1,302,884千元,折合人民币9,089,179千元;澳元借款余额为22,357千元,折合人民币109,198千元。

注2:质押借款具体情况详见本附注“六、30.一年内到期的非流动负债”。

注3:保证借款全部由本公司提供担保。

注4:抵押借款的抵押物为本公司之子公司普力马煤炭有限公司总资产,截至2019年12月31日总资产账面价值为7,453,220千元。

33. 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	14,567,273	14,498,593
合计	14,567,273	14,498,593

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	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	713,455		41,554			11,753	725,208
“12兖煤02”(注2)	0.1	2012-7-23	10年	4,000,000	3,986,000		99,550	4,000			3,990,000
“12兖煤04”(注2)	0.1	2014-3-6	10年	3,050,000	3,034,242		94,309	3,050			3,037,292
公司债券(注1)	0.1	2018-11-29	3年	2,299,172	2,278,771		140,222	7,051		37,576	2,323,398
农业银行中期票据	0.1	2018-7-11	3年	1,500,000	1,494,375		36,879	2,250			1,496,625
中国银行中期票据	0.1	2018-10-19	3年	3,000,000	2,991,750		66,216	3,000			2,994,750
合计				17,327,867	14,498,593		478,730	19,351		49,329	14,567,273

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70.5亿元公司债券提供担保。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
经营租赁	6,458	9,477
融资租赁	321,614	378,834
合计	328,072	388,311

35. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	2,270,804	129,586
专项应付款	60,755	83,997
合计	2,331,559	213,583

35.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
采矿权购置款	2,270,804	
非或然特许权使用费		129,586
合计	2,270,804	129,586

35.2 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	83,997		23,242	60,755
合计	83,997		23,242	60,755

36. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
长期服务假	439,946	382,713
合计	439,946	382,713

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折现。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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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。

37. 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	1,991,782	1,425,053	
亏损合同	228,910	271,974	注 1
照付不议负债	104,604	161,183	注 2
其他	318,180	371,359	
合计	2,643,476	2,229,569	

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 46,407 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确认预计负债,其中一年内到期的预计负债金额为 58,559 千元。

38. 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 1)	34,393	412,190
中垠租赁二期资产专项计划(注 2)	979,285	
非或然特许权使用费(注 3)	69,196	
其他	15,595	15,040
合计	1,098,469	427,230

注 1: 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 768,000 千元,本年归还 250,357 千元,累计归还 606,167 千元,重分类至一年内到期的非流动负债为 127,440 千元。截至 2019 年 12 月 31 日,账面余额为 34,393 千元。

注 2: 本公司之子公司中垠融资租赁有限公司于 2019 年 4 月 15 日发行“中垠租赁二期资产专项计划”,发行期限为 2 年,发行金额为 2,392,000 千元,本年归还 906,568 千元,重分类至一年内到期的非流动负债为 506,147 千元。截至 2019 年 12 月 31 日,账面余额为 979,285 千元。

注 3: 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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

100%股权，并在交割后 5 年内，支付总计 283 百万澳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。截至 2019 年 12 月 31 日，将未来一年内应付的价款 62,956 千元列为交易性金融负债，超过一年内应付的价款 69,196 千元列为其他非流动负债。

39. 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	120							120	
有限售条件股份合计	120							120	
无限售条件股份									
人民币普通股	2,959,880	60						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	4,911,896	100						4,911,896	100
股份总额	4,912,016	100						4,912,016	100

40. 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
2017年第一期永续(注1)	50,000	5,000,000					50,000	5,000,000
2018年第一期永续(注2)	49,625	4,962,500					49,625	4,962,500
合计	99,625	9,962,500					99,625	9,962,500

注 1：本公司于 2017 年 8 月 15 日发行 2017 年度第一期公开发行可续期公司债券，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。本公司本期按照 5.7%向债券购买人支付利息。

注 2：本公司于 2018 年 3 月 26 日发行 2018 年度第一期公开发行可续期公司债券，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。本公司本期按照 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

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

41. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,041,287	2,004	598,523	444,768
其他资本公积	82,633	32,553	76,974	38,212
合计	1,123,920	34,557	675,497	482,980

注：资本公积本期增加系本公司因股份支付计入资本公积 32,553 千元；收购兖矿集团财务有限公司少数股东股权增加资本公积 2,004 千元。本期减少系本公司之子公司兖矿集团大陆机械有限公司的职工撤资减少资本公积 69,507 千元；本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司因股份支付减少资本公积 10,013 千元；本公司之子公司内蒙古昊盛煤业有限公司引入投资者西部新时代能源投资股份有限公司致股权被稀释减少资本公积 595,977 千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-20,838	-623		-20,980	-156	20,513		-325
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	65,148	184,490				184,490		249,638
现金流量套期损益的有效部分	-1,294,152	-475,905	-917,592		-46,706	276,986	211,407	-1,017,166
外币财务报表折算差额	-6,523,058	596,243				480,646	115,597	-6,042,412
合计	-7,772,900	304,205	-917,592	-20,980	-46,862	962,635	327,004	-6,810,265

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

43. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费用	1,560,457	991,289	230,610	2,321,136
维简费	672,402	378,615	190,379	860,638
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	150,581	83,218		233,799
合计	3,046,388	1,453,122	420,989	4,078,521

44. 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	6,224,400	580,399		6,804,799
合计	6,224,400	580,399		6,804,799

注：经本公司第七届第三十三次董事会决议，本年提取法定盈余公积 580,399 千元。

45. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	43,141,500	37,748,767
加：年初未分配利润调整数		208,298
其中：同一控制下企业合并		
会计政策变更		208,298
本年年初余额	43,141,500	37,957,065
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,667,868	7,908,904
减：提取法定盈余公积	580,399	324,265
提取一般风险准备	83,218	2,114
应付普通股股利	7,564,505	2,357,768
其他调整因素	69,068	40,322
本年年末余额	43,512,178	43,141,500

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

46. 营业收入、营业成本

(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	67,804,645	41,797,093	67,447,104	37,858,429
其他业务	132,842,542	130,938,878	95,561,368	93,380,519
合计	200,647,187	172,735,971	163,008,472	131,238,948

(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	128,743,059	92,398,425
煤炭业务	63,779,868	63,978,500
甲醇、电力及热力	3,479,755	4,192,036
贷款和融资租赁	773,265	760,229
矿用设备制造	165,279	477,195
铁运业务	382,545	421,706
未分配项目	3,323,416	780,381
小计	200,647,187	163,008,472
按经营地区分类		
其中：中国	130,958,695	81,632,745
澳洲	23,371,126	22,150,583
其他	46,317,366	59,225,144
小计	200,647,187	163,008,472

47. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	1,108,472	1,154,331
土地使用税	310,525	246,759
城市维护建设税	199,838	254,043
水资源税	123,268	182,797
教育费附加	95,078	121,682
地方教育经费	62,723	80,076

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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
房产税	59,333	68,264
印花税	45,798	171,138
环境保护税	32,690	21,701
水利建设基金	20,900	30,157
其他	76,457	88,044
合计	2,135,082	2,418,992

48. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费、煤炭港务、装卸费用	3,763,957	3,751,061
开采权使用费	1,630,052	1,897,554
职工薪酬社保及福利费	100,861	78,609
其他	188,067	272,869
合计	5,682,937	6,000,093

49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬社保及福利费	2,881,810	2,837,188
折旧费	575,040	701,670
中介、咨询及服务费	262,689	370,210
材料及修理费	155,909	49,670
摊销、租赁费等	115,398	102,149
差旅、办公、会议及招待费	100,194	214,225
房产管理费	6,333	137,200
过渡性社会保险费		1,016,000
其他	394,738	338,232
合计	4,492,111	5,766,544

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,751,234	3,612,394
减：利息收入	799,637	1,003,958
加：汇兑损失	134,212	260,390
加：担保支出	179,315	206,132
加：其他支出	272,148	317,838
合计	2,537,272	3,392,796

51. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	14,783	11,466
与日常经营活动相关的政府补助	71,846	14,832
合计	86,629	26,298

52. 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	1,575,365	1,534,308
处置长期股权投资产生的投资收益	138,624	-53
债权投资在持有期间取得的投资收益	47,420	2,751
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	6,938	
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	-34,242	29,728
合计	1,734,105	1,939,583

53. 净敞口套期收益

项目	本年发生额	上年发生额
套期保值	-917,592	
合计	-917,592	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

54. 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	157,127	-28,465
交易性金融负债	56,148	-164,243
其他非流动金融资产	26,750	-180,864
合计	240,025	-373,572

55. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	173,740	169,769
应收款项融资坏账损失	-990	-5,253
其他应收款坏账损失	-174,864	-57,593
债权投资减值损失		89,789
长期应收款坏账损失	83,878	73,451
其他	115,968	22,383
合计	197,732	292,546

56. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	25,843	7,227
无形资产减值损失	147,465	289,787
合计	173,308	297,014

57. 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	-49,680	331,034	-49,680
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		340,081	
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-49,680	-9,047	-49,680
其中：固定资产处置收益	-49,680	-9,047	-49,680
合计	-49,680	331,034	-49,680

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

58. 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	76,478	72,411	76,478
客户诉讼赔偿(注)	237,541		237,541
其他	373,671	314,783	373,671
合计	687,690	387,194	687,690

注:客户诉讼赔偿系本公司之子公司兖煤澳大利亚配煤销售有限公司的客户违反销售协议,取得诉讼赔偿4,893万澳元,折合人民币237,541千元。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
上海企业扶持资金	42,369	12,770	浦府(2017)131号	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	23,298	29,598	鲁财工指(2016)4号	与收益相关
失业保险基金稳定岗位补贴	7,637	13,125	人社部发(2019)23号	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	2,572	604	邹财企(2019)2号	与收益相关
浦东新区落户补贴		10,408	浦府(2012)202号	与收益相关
其他	602	5,906		与收益相关
合计	76,478	72,411		

59. 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	36,785	92,726	36,785
对外捐赠	33,733	32,056	33,733
非流动资产毁损报废损失	557	7,691	557
其他	94,675	578,860	94,675
合计	165,750	711,333	165,750

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

60. 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	2,716,097	2,572,184
递延所得税费用	217,430	1,815,062
合计	2,933,527	4,387,246

(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	14,043,187
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,510,797
子公司适用不同税率的影响	57,287
调整以前期间所得税的影响	184,416
非应税收入的影响	-123,957
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	558,834
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,514
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	140,442
免税的投资收益	-388,738
资产税基变动	-996,040
所得税费用	2,933,527

61. 其他综合收益

详见本附注“六、42 其他综合收益”相关内容。

62. 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	11,481,788	6,795,781
吸收存款	6,562,463	1,826,603
收回环境治理保证金	981,724	
贷款利息收入	500,413	489,929

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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
政府补助及扶持基金收入	333,327	201,494
往来款	227,544	417,133
收回票据保证金	224,738	638,678
涉诉资金解冻	176,893	
利息收入	52,081	127,995
收回应收款项类投资		950,199
其他	128,634	105,257
合计	20,669,605	11,553,069

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	11,856,465	8,166,997
销售及管理费用支付额	6,511,642	6,962,055
支付票据保证金	2,124,115	223,547
环境治理支出	1,600,905	2,084,578
往来款	827,614	519,799
过渡性社会保险费	406,400	609,600
支付土地复垦保证金	61,241	
捐赠支出	33,733	32,055
罚款及滞纳金	30,979	92,726
三供一业支出	4,302	429,220
冻结资金	2,002	530
其他	54,743	53,201
合计	23,514,141	19,174,308

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	1,703,231	1,803,260
收回中山矿贷款	101,949	580,543
利率互换	2,771	
收回保证金	1,010	194,750
合计	1,808,961	2,578,553

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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
期货投资	68,025	6,578
支付保证金	1,503	
支付受限的定期存款		90,000
处置子公司支付的现金		10
合计	69,528	96,588

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
收回法定存款保证金	59,211	
收回贷款保证金		330,841
合计	59,211	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
支付少数股东投资款	8,000,000	
支付融资租赁款	779,034	1,036,262
债券、保函等费用	231,226	261,186
支付法定存款保证金		439,972
合计	9,010,260	1,737,420

(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	11,109,660	10,655,936
加: 资产减值准备	173,308	297,014
信用减值损失	197,732	292,546
固定资产折旧	5,237,495	4,929,226
使用权资产折旧	175,751	
无形资产摊销	1,584,966	1,429,286
长期待摊费用摊销	66	8
计提专项储备	1,453,122	1,280,086
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	50,237	-323,343

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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
(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-240,025	373,572
财务费用(收益以“-”填列)	2,317,205	3,202,953
投资损失(收益以“-”填列)	-1,734,105	-1,939,583
收购利得		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,093,598	2,373,721
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,201,098	-558,659
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,185,331	-1,101,068
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,324,953	-3,184,024
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	8,163,450	4,704,725
经营活动产生的现金流量净额	24,871,078	22,432,396
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	22,822,624	27,372,942
减: 现金的年初余额	27,372,942	21,073,256
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	-4,550,318	6,299,686

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	39,127
其中: 新垠联有限公司	39,127
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,658
其中: 新垠联有限公司	3,658
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中: 新垠联有限公司	
处置子公司收到的现金净额	35,469

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中：库存现金	227	225
可随时用于支付的银行存款	22,618,468	27,299,270
可随时用于支付的其他货币资金	203,929	73,447
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	22,822,624	27,372,942
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		

63. 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	4,450,982	附注六、1
应收款项融资	2,075,393	开具银行承兑汇票及保函
长期应收款	832,829	长期借款质押
无形资产	15,933	诉讼冻结
长期股权投资	5,323,094	长期借款抵押和诉讼冻结
兖煤澳大利亚有限公司净资产	6,360,762	长期借款质押
普力马煤矿总资产	7,453,220	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	31,430,059	银行授信额度质押
合计	57,942,272	

64. 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	1,222,421	6.9762	8,527,853
澳元	463,239	4.8843	2,262,598
加元	462	5.3421	2,468
港币	522,119	0.8958	467,714
欧元	2,383	7.8155	18,624
英镑	130	9.1501	1,190
新加坡元	88	5.1739	455
应收账款			

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	190,590	6.9762	1,329,594
澳元	72,646	4.8843	354,825
欧元	17	7.8155	133
马来西亚林吉特	131	1.6986	223
新加坡元	42	5.1739	217
其他应收款			
澳元	149,692	4.8843	731,141
其他流动资产			
澳元	10,923	4.8843	53,351
长期应收款			
澳元	1,120,720	4.8843	5,473,933
其他非流动资产			
澳元	75,388	4.8843	368,218
应付账款			
美元	54,868	6.9762	382,770
澳元	401,324	4.8843	1,960,187
其他应付款			
美元	252,017	6.9762	1,758,121
澳元	149,236	4.8843	728,913
一年内到期的非流动负债			
美元	1,325,768	6.9762	9,248,823
澳元	52,645	4.8843	257,134
短期借款			
美元	118,491	6.9762	826,617
欧元	385	7.8155	3,009
应付债券			
美元	437,001	6.9762	3,048,606
长期借款			
美元	1,302,884	6.9762	9,089,179
澳元	22,357	4.8843	109,198
租赁负债			
澳元	65,846	4.8843	321,614

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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) 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
兖煤技术发展(控股)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

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(%)
兖矿智慧生态有限责任公司	新设	100
海南智慧仓储物流有限公司	新设	51
海南智慧中心建设发展有限公司	新设	51
兖矿东平陆港有限公司	新设	71
中垠(济宁)融资租赁有限公司	新设	100
中垠(菏泽)融资租赁有限公司	新设	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 减少子公司

公司名称	原持股比例 (%)	减少的原因
新垠联有限公司 (SinUnionPteLtd)	51	决议解散
内蒙古达信工业气体有限公司	100	吸收合并
山西天浩化工股份有限公司	100	申请破产，法院接管
兖矿集团邹城金明机电有限公司	100	申请破产，法院接管

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

2019年1月1日至2019年12月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

2019年1月1日至2019年12月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	兖矿东平陆港有限公司	山东泰安	山东泰安	煤炭贸易, 港口、铁路运输	10	61	投资设立
	三级	兖煤技术发展(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	中垠(济宁)融资租赁有限公司	山东济宁	山东济宁	融资租赁业务		100	投资设立
	三级	中垠(菏泽)融资租赁有限公司	山东菏泽	山东菏泽	融资租赁业务		100	投资设立
二级		兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采及销售	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	甲醇生产及销售		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	煤炭开采及销售		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	煤炭开采及销售		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	煤炭开采及销售		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		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	山西和顺天池能源有限责任公司	山西和顺	山西和顺	煤炭开采及销售		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

2019年1月1日至2019年12月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	煤炭开采及销售	59.38		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		100	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		100	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		100	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

2019年1月1日至2019年12月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	矸石拣选及加工、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	95		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	山东青岛	山东青岛	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

2019年1月1日至2019年12月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
	三级 海南智慧仓储物流有限公司	海南海口	海南海口	煤炭、电解铜等贸易, 仓储运输		100	投资设立
	三级 海南智慧中心建设发展有限公司	海南海口	海南海口	房地产开发		100	投资设立
二级	兖矿智慧生态有限责任公司	山东邹城	山东邹城	环境污染治理、生态修复	100		投资设立

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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，澳洲公司为实现上市而发售澳洲公司股份，并经全球发售、配股及超额配售权部分行使全部完成后，澳洲公司已发行股份总数由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

2019年1月1日至2019年12月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，澳洲公司普通股及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

2019年1月1日至2019年12月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

2019年1月1日至2019年12月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

2019年1月1日至2019年12月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
兖煤技术发展(控股)有限公司	澳大利亚	7,541 万澳元	控股公司	100
兖矿东平陆港有限公司	山东泰安	60,000 万	煤炭贸易, 港口、铁路运输	71
中垠(济宁)融资租赁有限公司	山东济宁	1,410 万美元	融资租赁业务	100
中垠(菏泽)融资租赁有限公司	山东菏泽	1,400 万美元	融资租赁业务	100

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。2019年9月2日,本公司再次对鄂尔多斯能化增资270,000万元,注册资本增加至1,080,000万元。鄂尔多斯能化统一社会信用代码: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	153,335 万元	从事煤制甲醇生产、销售	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	300,000 万元	煤炭销售、煤矿机械设备生产与销售	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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) 兖矿东华重工有限公司

兖矿东华重工有限公司(以下简称“东华重工”)成立于2013年1月,由兖矿东华集团有限公司出资成立,2015年7月兖矿东华集团有限公司持有的东华重工100%股权全部转让给本公司之控股股东兖矿集团有限公司,本公司之控股股东兖矿集团有限公司持有的东华重工100%股权全部转让给本公司。注册资本为127,789万元,公司法人营业执照统一社会信用代码:91370883061983346A,公司法定代表人:孙彦良,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	3,984万元	矿山运输设备制造、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:李伟清,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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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,注册资本为50,000万元。2013年4月,昊盛公司召开股东会议,决议通过增加30,000万元注册资本。2013年12月,内蒙古中磊会计师事务所出具内中磊验字(2013)第86号验资报告对此增资事项予以验证,昊盛公司增资后的注册资本为80,000万元,本公司持股比例仍为74.82%。2015年,昊盛公司增加注册资本至90,490万元,本公司持股比例增加至77.74%。2019年11月4日,因引入新投资者西部新时代能源投资股份有限公司,注册资本增加至118,462万元,本公司持股比例降低至59.38%。公司统一社会信用代码:91150627552806504A,法定代表人:王鹏,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:陶书,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%。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

2015年，中垠融资租赁增加注册资本156,000万元，增资后注册资本合计206,000万元，其中本公司增资112,500万元，增资后为150,000万元，持股72.82%；香港公司增资37,500万元，增资后为50,000万元，持股24.27%；第三方山东永正投资发展有限公司投资6,000万元，持股2.91%。2016年，中垠融资租赁增加注册资本373,500万元，增资后注册资本合计579,500万元，全部是本公司增资，其中本公司增资后为523,500万元，持股90.33%；香港公司投资50,000万元，持股8.63%，第三方山东永正投资发展有限公司投资6,000万元，持股1.04%。2017年，中垠融资租赁召开第一届董事会第四次会议，通过议案同意山东永正投资发展有限公司于2017年12月31日减资，减资后为700,000万元，本公司持股100%。中垠融资租赁统一社会信用代码：91310000094402317P，法定代表人：吕海鹏，主要从事融资租赁业务等。

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。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。2019年本公司收购中诚信托有限责任公司持有的财务公司5%股权，收购价款为7,787万元，收购后本公司持有财务公司比例上升至95%。2019年12月20日，财务公司增加注册资本150,000万元，增资后注册资本为250,000万元。法定代表人：张宝才，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。

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(%)
海南智慧仓储物流有限公司	海南海口	1,000万元	煤炭、电解铜等贸易，仓储运输	100
海南智慧中心建设发展有限公司	海南海口	20,000万元	房地产开发	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	12,691		112,792
澳洲公司	37.74	1,330,276	914,809	10,523,394
昊盛公司	40.62	-60,206		5,467,849

(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	2,503,526	7,340,413	9,843,939	850,278	2,239,668	3,089,946
澳洲公司	8,653,988	44,777,384	53,431,372	10,308,273	13,716,792	24,025,065
昊盛公司	1,800,416	10,450,812	12,251,228	1,518,949	5,900,027	7,418,976

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
菏泽能化	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)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
菏泽能化	2,929,804	759,966	759,966	489,306
澳洲公司	21,887,315	3,524,844	4,390,781	8,664,053
昊盛公司	1,169,804	-273,285	-273,285	226,567

(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	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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	上年发生额			
	昊盛公司	1,009,071	-532,486	-532,486

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		4.39	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

(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	429,576	459,266
其中：现金和现金等价物	37,131	68,524
非流动资产	4,601,449	4,187,317
资产合计	5,031,025	4,646,583
流动负债	1,125,402	466,404
非流动负债	3,055,344	3,062,037
负债合计	4,180,746	3,528,441
归属于母公司股东权益	850,279	1,118,142
按持股比例计算的净资产份额	425,137	559,068
对合营企业权益投资的账面价值	425,863	566,765
营业收入	2,252,625	3,742,891
财务费用	-83,246	-183,649
所得税费用	89,162	-237,037
净利润	-279,914	555,735
综合收益总额	-279,914	555,735
本年度收到的来自合营企业的股利		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			
	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	1,974,766	1,739,001,780	1,073,704	83,203,822
其中：现金和现金等价物	1,342,667	131,029,072	801,983	9,391,927
非流动资产	17,941,924	61,784,087	6,175,816	5,092,865
资产合计	19,916,690	1,800,785,867	7,249,520	88,296,687
流动负债	2,636,522	1,449,773,690	792,498	78,774,486
非流动负债	5,960,000	222,984,508	874,426	1,575,037
负债合计	8,596,522	1,672,758,198	1,666,924	80,349,523
其他权益工具		14,957,664		
少数股东权益	14,700	1,781,258		
归属于母公司股东权益	11,305,468	111,288,747	5,582,595	7,947,164
按持股比例计算的净资产份额	2,826,367	4,885,576	1,395,649	1,569,565
—其他		-300,097	-782,342	-677,470
对联营企业权益投资的账面价值	2,826,367	5,185,673	2,177,991	2,247,035
营业收入	8,753,118	46,363,909	1,685,865	2,489,394
财务费用	293,535		43,420	
所得税费用	432,580	1,537,430	123,605	136,683
净利润	2,299,965	13,142,983	587,381	430,323
综合收益总额	2,299,965	14,021,595	587,381	424,732
本年度收到的来自联营企业的股利	424,000			

(续)

项目	年初余额/上年发生额			
	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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年初余额/上年发生额			
	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
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
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	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	93,095	93,457
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,995	12,154
--综合收益总额	4,995	12,154
联营企业:		
投资账面价值合计	4,678,371	4,886,445
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	264,851	349,277
--综合收益总额	281,100	349,277

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

九、与金融工具相关风险

本集团的金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、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 and 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2019年12月31日,除下表所述货币性资产及负债的美元、澳元、港币、欧元、加元、英镑、马来西亚吉特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。

项目	负债年末余额	资产年末余额
美元	24,354,116	9,857,447
澳元	3,377,049	9,244,066
港币		467,714
欧元	3,009	18,757
加元		2,468
英镑		1,190
马来西亚吉特		223
新加坡元		672

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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) 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2019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	8,747,590	人民币借款利率在 4.13%至 12 个月的 LPR+4bp 之间，外币美元借款利率在 2.65%至 4.10%之间，外币欧元借款利率为 5.00%。
应付短期融资债券	2,998,800	3.35%
一年内到期的长期借款	11,280,937	人民币借款利率在 4.51%至 6.00%之间，外币美元借款利率在 4.58%至 3 个月 Libor+3.10%之间。
一年内到期的租赁负债	160,922	4.75%-7%
长期借款	26,133,626	人民币借款利率在 4.51%至 6.00%之间，外币美元借款利率在 6 个月 Libor+2.10%至 3 个月 Libor+3.10%之间，外币澳元借款利率为 8.70%。
应付债券	14,567,273	4.39%-6.15%
租赁负债	328,072	4.75%-7%
长期应付款	2,270,804	8%
合计	66,488,024	

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权益性证券的权益价格风险与敏感性分析结果显示，这些风险都是非重大的。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 信用风险

于2019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2019年12月31日,本集团尚未使用的银行综合授信额度为**623亿元**(2018年12月31日为**625亿元**)。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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2019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	8,934,263				8,934,263	8,747,590
应付票据	9,092,258				9,092,258	9,092,258
应付账款	10,462,137				10,462,137	10,462,137
其他应付款	24,401,865				24,401,865	24,401,865
应付职工薪酬	1,453,978				1,453,978	1,453,978
一年内到期的非流动负债	12,662,366				12,662,366	12,180,754
其他流动负债	3,055,471				3,055,471	2,998,800
长期借款	1,360,057	10,215,216	10,049,427	9,599,676	31,224,376	26,133,626
应付债券	771,583	7,533,036	8,330,787		16,635,406	14,567,273
租赁负债	186,707	178,867	129,872	47,109	542,555	328,072
长期应付款	203,506	203,506	610,519	4,884,138	5,901,669	2,270,804

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

本集团主要面临美元汇率变动的影响。

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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		
—如人民币贬值对应外币	-183,270	-165,171
—如人民币升值对应外币	183,270	165,171

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	-122,170	-86,264
—如记账本位币升值对应外币	122,170	86,264
增加（或减少）当期股东权益		
—如记账本位币贬值对应外币	-582,043	-689,400
—如记账本位币升值对应外币	582,043	689,400

(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	2019 年度		2018 年度	
		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%	-283,350	-283,350	-185,394	-185,394
浮动利率借款	减少 1%	283,350	283,350	185,394	185,394

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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	32,016	4,098	120,538	156,652
2. 应收款项融资			3,102,766	3,102,766
3. 其他权益工具投资	350		4,274	4,624
4. 其他非流动金融资产			1,174,648	1,174,648
5. 交易性金融负债		85,598	62,956	148,554
6. 其他非流动负债			69,196	69,196

2. 第一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
江苏连云港港口股份有限公司	股票收盘价	其他权益工具投资
货币基金	基金净值	交易性金融资产

3. 第二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
货币远期合约	贴现现金流，即未来现金流按年末可观察的远期汇率计算	交易性金融资产
利率互换协议	贴现现金流，即未来现金流按年末可观察的远期利率计算	交易性金融负债

4. 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
非或然特许权使用费	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
银行承兑汇票及信用证	相当于整个存续期内预期信用损失的金额	应收款项融资
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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	公允价值计量依据	科目
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
非或然特许权使用费	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、其他非流动负债

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	53.79	53.79

(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	7,769,200			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	2,642,158	2,545,158	53.79	51.81

注:2019年7月,本公司之控股股东兖矿集团通过其香港全资子公司兖矿集团(香港)有限公司增持了本公司97,000,000股H股股份,增持后,兖矿集团及其一致行动人合计持有本公司2,642,158,423股股份,约占本公司已发行总股本的53.79%。

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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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
中山矿合资企业	本公司之合营企业
华能供应链平台科技有限公司	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
兖矿售电有限公司	本公司之联营企业
山东兖煤物业管理有限公司	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
沃拉塔港煤炭服务公司	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、销售商品、接受劳务、其他交易
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	采购商品、销售商品、接受劳务
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、接受劳务
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	采购商品、销售商品、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、销售商品、接受劳务
兖矿科技有限公司	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、接受劳务
兖矿煤化工工程有限公司	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、其他交易
山东兖矿易佳电子商务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品、其他交易
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、其他交易
兖矿济宁化工装备有限公司	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、其他交易
邹城双叶工贸有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、接受劳务、其他交易
山东兖矿铝用阳极有限公司	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
新风光电子科技股份有限公司	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
兖矿东华集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方	采购商品、销售商品

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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
	控制的其他企业	
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	接受劳务、销售商品
北斗天地股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、其他交易
北京探创资源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、其他交易
山东惠济工贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、其他交易
山东兖矿工程监理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、其他交易
山东兖矿信达酒店管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、其他交易
青岛北斗天地科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品
兖矿东华榆林物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品
兖矿东华邹城万家乐商贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品
贵州大方煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务
贵州黔西能源开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务
山东兖矿轻合金有限公司	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、其他交易
嘉能可有限公司	其他关联方	采购商品、接受劳务、销售商品
山东泰中能源有限公司	其他关联方	采购商品、销售商品
青岛世纪瑞丰集团有限公司	其他关联方	采购商品
山东泰中供应链管理有限公司	其他关联方	采购商品
泰中(海南)物流联运有限公司	其他关联方	采购商品、销售商品
双日株式会社	其他关联方	销售商品

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	备注
控股股东及其控制的公司	采购商品	836,769	457,403	注1
联营企业	采购商品	545,086	234,564	注2
其他关联方	采购商品	5,716,851	4,881,738	
控股股东及其控制的公司	产能置换	521,974		注3
联营企业	接受劳务-港口费	783,404	682,484	注4
合营企业	接受劳务-洗选煤		13,949	
其他关联方	接受劳务-行政管理费	77,985	43,327	
合计		8,482,069	6,313,465	

注1: 根据本公司与兖矿集团有限公司签订的协议,从兖矿集团及其附属公司采购的材料物资、大宗商品,交易价格以市场价格确定。

注2: 本公司之子公司澳洲公司本期从沃特岗矿业有限公司采购煤炭。

注3: 根据本公司之子公司昊盛公司与兖矿集团有限公司签订的协议,从兖矿集团购买煤炭产能置换指标,金额为158,206千元;根据本公司之子公司鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司与兖矿集团有限公司签订的协议,从兖矿集团购买煤炭产能置换指标,金额为363,768千元。

注4: 本公司之子公司澳洲公司本期支付给沃拉塔港煤炭服务公司和纽卡斯尔煤炭基础建设集团的港口服务费。

(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	备注
控股股东及其控制的公司	销售商品-煤炭	2,860,293	2,269,360	注1
合营企业	销售商品-煤炭	718,593		
联营企业	销售商品-煤炭	107,859	182,753	
其他关联方	销售商品-煤炭	2,430,988	2,771,518	
控股股东及其控制的公司	销售商品-甲醇	5,456	1,588	注1
控股股东及其控制的公司	销售商品-材料	805,598	1,154,088	注1
控股股东及其控制的公司	销售商品-电、热	31,138	73,448	注1

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额	备注
控股股东及其控制的公司	提供劳务-培训	5,553	4,279	注2
控股股东及其控制的公司	提供劳务-设备租赁	29,450	9,202	注2
控股股东及其控制的公司	提供劳务-运输服务	74,010	41,408	注2
控股股东及其控制的公司	提供劳务-维修服务	17,196		注2
联营企业	提供劳务-设备租赁	14,564	14,876	
联营企业	提供劳务-利息收入	374,149	333,132	
合营企业	提供劳务-利息收入	31,795	90,186	
联营企业	提供劳务-煤炭运营	303,267	256,411	
合营企业	提供劳务-特许权使用服务	93,689		
合计		7,903,598	7,202,249	

注1：根据本公司与兖矿集团有限公司签订的协议，向兖矿集团及其附属公司供应产品、材料物资及设备租赁，交易价格以市场价格确定。

注2：根据本公司与兖矿集团有限公司签订的协议，向兖矿集团及其附属公司提供劳务及服务，交易价格以市场价格确定。

2. 关联担保情况

(1) 作为担保方

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	备注
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	275,500 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	5,000 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	兖煤新加坡	3,000 万美元	2019-3-27	2020-1-29	否	注1
本公司	兖煤国际贸易	5,000 万美元	2019-7-8	2020-6-5	否	注2
本公司	青岛中垠瑞丰	50,000 万人民币	2019-12-27	2020-12-27	否	注3
本公司	青岛中垠瑞丰	20,000 万人民币	2019-7-25	2020-7-25	否	注3
本公司	青岛中垠瑞丰	60,000 万人民币	2018-5-16	2020-5-15	否	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	备注
本公司	青岛中垠瑞丰	30,000万人民币	2019-12-27	2020-12-27	否	注3
本公司	青岛中垠瑞丰	50,000万人民币	2019-8-21	2020-8-20	否	注3
本公司	青岛中垠瑞丰	30,000万人民币	2019-1-23	2020-1-23	否	注4
本公司	青岛中垠瑞丰	30,000万人民币	2019-1-29	2020-1-28	否	注4
本公司	青岛中垠瑞丰	24,000万人民币	2019-7-25	2020-7-25	否	注3
本公司	青岛中垠瑞丰	10,000万人民币	2019-8-21	2020-8-20	否	注3
本公司	青岛中垠瑞丰	23,000万人民币	2019-12-13	2020-8-21	否	注3
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	2020-10-26	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	20,983万人民币	2018-3-16	2021-9-21	否	
本公司	中垠融资租赁	143,767万人民币	2019-4-19	2021-4-9	否	注5
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	3,000万人民币	2018-4-12	2021-12-21	否	
本公司	青岛中充贸易	20,000万人民币	2019-12-27	2020-12-27	否	注6
本公司	青岛中充贸易	20,000万人民币	2019-12-30	2020-12-30	否	注6
本公司	青岛中充贸易	30,000万人民币	2019-4-25	2020-4-25	否	注7
本公司	青岛中充贸易	50,000万人民币	2019-4-4	2020-4-3	否	注7
本公司	青岛中充贸易	20,000万人民币	2019-4-4	2020-4-4	否	注7
本公司	青岛中充贸易	100,000万人民币	2019-6-4	2021-6-4	否	注6
本公司	青岛中充贸易	25,000万人民币	2019-6-18	2020-6-17	否	注6
本公司	青岛中充贸易	25,500万人民币	2019-8-13	2020-8-13	否	注6
本公司	端信供应链(深圳)	3,000万人民币	2019-2-28	2021-2-28	否	注8
本公司	端信商业保理(深圳)	5,000万人民币	2019-2-28	2021-2-28	否	注9
本公司	中垠国贸	60,000万人民币	2019-6-3	2020-6-3	否	注10
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	1,672万澳元	2016-9-30	N/A	否	
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	1,400万澳元	2017-9-1	2027-4-1	否	
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	3,467万澳元	2017-11-30	2031-4-30	否	
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	257万澳元	2019-4-17	N/A	否	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	备注
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	1 万澳元	2019-5-13	N/A	否	
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	30 万澳元	2019-7-8	N/A	否	
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	1,590 万澳元	2019-7-26	2031-4-30	否	
澳洲公司	AMH(Chinchilla Coal) Pty Ltd	4.9 万澳元	2016-10-4	N/A	否	
澳洲公司	普力马(控股)有限公司	400 万澳元	2017-9-1	N/A	否	
澳洲公司	普力马(控股)有限公司	2,500 万澳元	2017-10-30	2020-12-31	否	
澳洲公司	汤佛(控股)有限公司	1 万澳元	2016-10-10	N/A	否	
澳洲公司	亚森纳(控股)有限公司	0.3 万澳元	2016-10-10	N/A	否	

注 1：经 2017 年年度股东周年大会审议批准，报告期内，本公司为兖煤新加坡公司提供 3,000 万美元担保。

注 2：经 2018 年年度股东周年大会审议批准，报告期内，本公司为兖煤国际贸易提供 5,000 万美元担保。

注 3：经 2018 年年度股东周年大会审议批准，报告期内，本公司为青岛中垠瑞丰提供 20.7 亿元人民币担保。

注 4：经 2017 年年度股东周年大会审议批准，报告期内，本公司为青岛中垠瑞丰提供 6 亿元人民币担保。

注 5：经 2017 年年度股东周年大会审议批准，报告期内，本公司为中垠融资租赁提供 14.38 亿元人民币担保。

注 6：经 2018 年年度股东周年大会审议批准，报告期内，本公司为青岛中兖提供 19.05 亿元人民币担保。

注 7：经 2017 年年度股东周年大会审议批准，报告期内，本公司为青岛中兖提供 10 亿元人民币担保。

注 8：经 2017 年年度股东周年大会审议批准，报告期内，本公司为端信供应链（深圳）提供 3,000 万元人民币担保。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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9：经2017年年度股东周年大会审议批准，报告期内，本公司为端信商业保理（深圳）提供5,000万元人民币担保。

注10：经2018年年度股东周年大会审议批准，报告期内，本公司为中垠国贸提供6亿元人民币担保。

(2) 作为被担保方

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
兖矿集团	400,000万人民币	2012-7-23	2022-7-22	否
兖矿集团	305,000万人民币	2014-3-5	2024-3-4	否
兖矿集团	75,000万美元	2017-8-29	2024-8-29	否

注：兖矿集团为本公司8亿美元借款提供担保，本期归还5,000万美元，剩余担保金额为75,000万美元。

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	961,616	900,552	注1
控股股东及其控制的公司	离退休职工福利费	655,439	651,386	注2
控股股东及其控制的公司	工程施工	896,497	1,044,908	注3
控股股东及其控制的公司	房产管理	6,333	137,200	注3
控股股东及其控制的公司	维修服务	102,834	25,323	注3
控股股东及其控制的公司	供气供暖	83,554	46,198	注3
控股股东及其控制的公司	资产租赁	4,709	24,524	注3
控股股东及其控制的公司	员工个人福利	15,904	20,702	注3
控股股东及其控制的公司	通讯服务	49,133	14,399	注3
控股股东及其控制的公司	食堂运营服务	12,761	12,993	注3
控股股东及其控制的公司	安保服务	50,476	51,500	注3
控股股东及其控制的公司	担保服务	179,315	206,132	注3
控股股东及其控制的公司	化工项目委托管理	5,790	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	208,895	199,352	注5
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司手续费收入	852	1,671	注6
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司利息支出	105,623	104,380	注7
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司发放贷款	7,093,359	7,867,400	注8

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	兖矿财务公司收回贷款	6,307,335	6,905,000	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	238,185	2,972,003	注10
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	
其他关联方	处置持有待售资产/负债利得		340,081	
控股股东及其控制的公司	资产收购		34,068	
其他关联方	收购股权		1,540,701	

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、单位向公司提供约定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，集团公司在该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

2019年1月1日至2019年12月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. 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	11,156	10,006

(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
应收款项融资	控股股东及其控制的公司	315,024		390,062	
应收账款	控股股东及其控制的公司	269,429		500,120	
应收账款	合营企业	362,167		45,370	
应收账款	联营企业			45,437	
应收账款	其他关联方	425,482		26,000	
预付账款	控股股东及其控制的公司	195,467		50,207	
预付账款	其他关联方	245,694			
其他应收款	控股股东及其控制的公司	89,841		92,488	
其他应收款	合营企业	123,662			
其他应收款	联营企业	72,819		92,943	
其他应收款	其他关联方	20,297		2,634	
其他流动资产	控股股东及其控制的公司	6,933,389		6,147,365	
长期应收款	控股股东及其控制的公司	8,689		42,893	
长期应收款	合营企业	989,901		1,051,127	
长期应收款	联营企业	4,398,756		4,028,373	
合计		14,450,617		12,515,019	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	控股股东及其控制的公司	44,820	3,342
应付账款	控股股东及其控制的公司	948,802	926,312
应付账款	合营企业		2,509
应付账款	联营企业	8,151	6
合同负债	控股股东及其控制的公司	22,088	32,296
合同负债	其他关联方	16,968	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	控股股东及其控制的公司	12,509,229	11,362,053
其他应付款	联营企业	809,806	526,355
合计		14,359,864	12,852,873

十二、 股份支付

1. 本公司

截至2019年12月31日，本公司根据激励计划向管理层人员及核心骨干人员授予46,320,000份A股股票期权。此激励计划授予激励对象46,320,000份期权，授予日为2019年2月12日。本计划授予的期权等待期为自授予之日起24个月、36个月、48个月。约占截至2019年2月12日公司总股本491,201.60万股的0.94%。

本计划授予的股票期权的行权考核年度为2019年至2021年，每个会计年度考核一次。若股票期权的行权条件达成，则激励对象按照计划规定行权。反之，若行权条件未达成，则公司按照本计划，激励对象所获期权当期可行权份额注销。

(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	46,320,000
本年行权的各项权益工具总额	
本年失效的各项权益工具总额	
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	2-4年
年末发行在外的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	32,553
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,553

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 澳洲公司

截至2019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3,599,839份期权,占截止2019年12月31日公司总股本的0.27%。

此激励计划为长期激励计划,2019年长期激励计划授予激励对象2,161,669份期权,若满足相关可行权条件,将于2021年12月31日行权。若无法满足相关可行权条件,此期权将于2022年1月1日到期失效。

(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	2,161,669
本年行权的各项权益工具总额	
本年失效的各项权益工具总额	45,642
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	1-3年
年末发行在外的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	22,670
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-24,350

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	2,033,403	2,271,035
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	2,463,628	1,950,954
合计	4,497,031	4,221,989

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 厦门信达合同纠纷案

2017年3月,厦门信达股份有限公司(“厦门信达”)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(“中垠物流”)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,要求中垠物流返还货款本金合计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审理的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。

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中垠物流印章均涉嫌伪造,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。

2019年9月,厦门信达向厦门中院提出撤诉申请并获得准许。2019年10月,厦门信达向福建高院提出撤诉申请并获得准许。

2020年3月,厦门信达以买卖合同纠纷为由,将中垠物流、兖州煤业诉至厦门中院,要求中垠物流返还货款本金及相应利息人民币2.33亿元,要求本公司承担连带责任。目前,厦门中院尚未作出裁决。

截至2019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(“威商银行”)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(“恒丰公司”)将其对本公司的应收账款103,420千元向威商银行做了质押,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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2019年5月,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。2020年1月,济宁中院重审一审判决驳回威商银行诉讼请求,威商银行向山东高院提起上诉。目前山东高院尚未作出裁决。

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名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。

2019年5月,济宁中院开庭审理本案,目前济宁中院尚未做出裁决。

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2019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(涉嫌伪造)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,济宁中院一审开庭,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。

2019年8月,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,目前济宁中院尚未做出裁决。截至2019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,向中国国际贸易仲裁委员会(“中国贸仲”)提出仲裁申

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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。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，未做出裁决。

2019年4月，新长江将仲裁请求变更为解除股权转让协议，并获得中国贸仲的许可。中国贸仲于2019年8月、2019年12月第三次、第四次开庭审理本案，尚未做出裁决。

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2019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。由于本案目前正在履行仲裁审理程序，截至2019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. 上海胶润国际贸易有限公司诉讼案

2018年12月，上海胶润国际贸易有限公司（“上海胶润”）以煤炭买卖合同纠纷为由将本公司之子公司青岛中兖贸易有限公司（“青岛中兖”）及连带责任方中元汇金国际物流（天津）有限公司（“中元汇金”）诉至青岛市中级人民法院（“青岛中院”），要求青岛中兖、中元汇金退还货款，并承担违约金及相关损失，共计人民币8,000万元。

2019年11月19日，青岛中院做出裁定，青岛中兖一审胜诉，上海胶润向山东高院提起上诉，目前山东高院尚未做出裁决。截至2019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。

7. 澳洲公司对中山矿或有事项

澳洲公司于2015年3月4日向中山矿发出支持函，确认：

1) 除非中山矿同意偿还贷款或者贷款协议中另有约定外，澳洲公司不会要求中山矿偿还贷款；

2) 澳洲公司将向中山矿提供财务支持，使其能够偿还到期债务，财务支持将以新股东贷款的形式提供，贷款将按照股东所享有中山矿净资产的份额计算。

在澳洲公司作为中山矿股东期间，该支持函件持续有效，直至发出不少于12个月或中山矿同意的更短的通知期的通知。

8. 除上述及本附注“十一、（一）2、关联担保情况”外，截至2019年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

十四、 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	2,024,632	2,645,911
榆林甲醇厂二期项目	678,304	1,502,257
营盘壕煤矿项目	1,072,790	1,151,016
石拉乌素矿井及选煤厂项目	1,329,854	529,654
万福煤矿项目	424,516	480,210
融资租赁设备采购款	796,940	424,880
其他	2,353,637	2,416,174
合计	8,680,673	9,150,102

2. 除存在上述承诺事项外，截至2019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	2020年4月22日，经本公司第七届第三十三次董事会审议通过，以分红派息股权登记日总股本为基数，向股东派发2019年度现金股利0.58元/股（含税）。按2019年12月31日总股本4,912,016,000股，预计共派发2,848,969千元（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	经2018年度股东大会审议批准，本年度实际发放2018年度股利为2,652,489千元。 经2019年度第二次临时股东大会审议批准，公司决定派发2019年度中期现金股利（即特别股利）人民币4,912,016千元（含税）。

2. 向兖矿集团出售子公司股权事项

2020年3月27日，经公司第七届董事会第三十二次会议讨论审议，批准本公司之子公司兖煤国际（控股）有限公司与兖矿集团之子公司兖矿电铝（香港）公司签署《兖煤国际（控股）有限公司及兖矿电铝（香港）有限公司有关兖煤国际贸易有限公司股权购买协议》及《兖煤国际（控股）有限公司及兖矿电铝（香港）有限公司有关兖煤国际（新加坡）有限公司股权购买协议》，兖煤国际分别以人民币7,863.05万元、人民币7,204.07万元出售兖煤国际贸易公司、兖煤新加坡公司100%股权。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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. 澳洲公司收购莫拉本 10%权益事项

2020年3月27日,经公司第七届董事会第三十二次会议讨论审议,批准本公司之子公司澳洲公司及其全资附属公司兖煤澳洲莫拉本私有有限公司,与双日株式会社全资附属公司双日莫拉本资源有限公司签署《莫拉本煤炭合营企业出售协议》,以3亿澳元交易对价收购双日株式会社所持有的莫拉本煤炭合营企业10%权益。截至本报告出具日,该笔交易已经完成,交易完成后本公司持有莫拉本煤炭合营企业95%权益。

4. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

截至本报告出具日,国内新冠肺炎疫情(“疫情”)防控形势持续向好,统筹推进疫情防控和经济社会发展工作取得积极成效,但国际疫情快速蔓延,本集团将持续关注疫情发展情况,评估并应对疫情可能对本集团带来的影响。

5. 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

2019年1月1日至2019年12月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) 2019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	69,330,787	382,545	4,188,327	2,415,367	128,743,059	1,323,884	7,250,914	12,987,696	200,647,187
对外交易收入	63,779,868	382,545	3,479,755	165,279	128,743,059	773,265	3,323,416		200,647,187
分部间交易收入	5,550,919		708,572	2,250,088		550,619	3,927,498	12,987,696	
营业成本及费用	55,096,622	221,607	4,138,485	2,407,090	128,902,979	231,177	7,303,770	11,175,790	187,125,940
对外销售成本	38,823,996	182,002	2,639,896	149,998	128,269,351	286,460	2,384,268		172,735,971
分部间销售成本	5,212,110		857,646	1,843,808	133,460	69,223	4,218,209	12,334,456	
期间费用及减值损失	11,060,516	39,605	640,943	413,284	500,168	-124,506	701,293	-1,158,666	14,389,969
营业利润(亏损)	14,234,165	160,938	49,842	8,277	-159,920	1,092,707	-52,856	1,811,906	13,521,247
资产总额	232,376,698	2,187,403	18,263,054	3,952,336	11,662,142	45,926,125	29,500,742	136,047,137	207,821,363
负债总额	127,561,713	1,198,941	11,369,676	2,887,066	11,022,083	29,113,388	16,666,683	75,522,309	124,297,241
补充信息									
折旧和摊销费用	5,657,904	22,185	569,647	71,200	279	12,728	664,269		6,998,212
折旧和摊销以外的非现金费用	244,560	994	17,670	-2,197	-1,591	100,718	10,886		371,040
资本性支出	5,586,134	6,444	2,281,614	21,929	13,853	3,262,507	195,374		11,367,855

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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) 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

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

2019年1月1日至2019年12月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. 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。

本公司于 2019 年 8 月 16 日召开第七届董事会第二十六次会议，审议批准了《关于终止公司非公开发行 A 股股票事项并撤回申请文件的议案》，同意公司终止非公开发行 A 股股票方案，并向中国证券监督管理委员会申请撤回相关申请文件。2019 年 9 月 18 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（（2019）281 号），中国证监会根据《行政许可法》及《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十条的规定，决定终止对公司行政许可申请的审查。

3. 沃特岗事项

1) 历史背景

本公司之子公司澳洲公司 2015 年成立一家全资拥有附属公司 Watagan Mining Company Pty Ltd（沃特岗）。2016 年 2 月 18 日，澳洲公司与相关合同方签订债券认购协议（连同其他协议统称沃特岗协议），将澳洲公司三家 100% 拥有的新南威尔士煤炭开采营运的权益（即澳斯达、艾诗顿及唐纳森煤矿，统称三矿）转让给沃特岗，转让价 13.63 亿澳元（相当于转让时三矿的账面价值）。转让价款通过澳洲公司向沃特岗提供的贷款 13.63 亿澳元拨付，该贷款按 BBSY 加 7.06% 的利率计息，到期日为 2025 年 4 月 1 日，由兖矿集团有限公司就该贷款的尚未偿还利息和本金作出担保。该交易的完成日期为 2016 年 3 月 31 日。

交易完成后，沃特岗发行为期约九年的 7.75 亿美元有抵押债券给三名外部债券持有人。债券持有人就债券未支付面值收取利息，包括固定利率部分及与沃特岗的 EBITDA 表现挂钩的可变利率部分。

根据沃特岗协议相关条款，债券持有人通过委任大多数董事，获得对沃特岗董事会的控制权，取得对沃特岗的主要运营及战略决策权，因此自交易完成日起澳洲公司终止合并沃特岗。但由于澳洲公司对沃特岗保留有重大影响，故澳洲公司将沃特岗做为联营企业按照权益法核算。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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) 2019年债券转让

2019年1月4日，中银国际（债券持有人之一）通知沃特岗及兖矿集团行使对2亿美元债券的认沽期权。因此，兖矿集团于2019年4月1日购买了该债券，成为该债券的持有人。由于该债券面值的比例不足50.1%，澳洲公司截至2019年12月31日并没有重新取得对沃特岗的控制权。因此，澳洲公司继续以权益法核算对沃特岗的权益。

3) 沃特岗资产状况及减值情况

截至本报告出具日，沃特岗尚未向澳洲公司提供截至2019年12月31日的财务报表。但经澳洲公司进行详细的技术研究后，对沃特岗资产的账面值进行评估，截至2019年12月31日，沃特岗净资产为-12.94亿澳元，2019年度沃特岗非流动资产减值损失9.73亿澳元，资产减值主要原因：2020年1月24日，澳斯达矿向员工宣布，矿山将于2020年3月31日停止生产，并过渡到闭矿养护阶段；艾什顿矿在未来的采矿活动中面临着岩土工程方面的挑战，以及在东南露天煤矿收购土地时存在困难；唐纳森矿仍处于闭矿养护的状态。

虽然沃特岗累计亏损超过澳洲公司的投资价值，但由于澳洲公司没有法律或推定义务向沃特岗提供财务支持，因此澳洲公司未确认沃特岗产生的亏损。

4) 澳洲公司对沃特岗贷款及减值

截至2019年12月31日，澳洲公司对沃特岗的贷款余额为9.01亿澳元，同时应付沃特岗款项345.1万澳元，应付沃特岗税项分摊1.64亿澳元。由于沃特岗当前及预测的经营业绩恶化，该等贷款的信贷风险较贷款初始发放时显著增加。因此澳洲公司将沃特岗的贷款预期损失计算由12个月预期信用损失变更为整个存续期预期信用损失。考虑兖矿集团对该等贷款担保的可执行性，同时兖矿集团的财务状况表明其具备履行担保的能力，因此沃特岗贷款的预期信用损失为零。

5) 重新合并沃特岗的条件及影响

根据沃特岗协议，若出现以下事项，澳洲公司将重新取得对沃特岗的控制权，需将沃特岗重新纳入本集团合并报表：

- 债券持有人行使认沽期权；
- 沃特岗赎回所有债券；
- 其他若干情形改变，使澳洲公司重新取得对沃特岗的控制权，包括会计准则修订等。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本集团管理层将持续关注沃特岗的情况，并评估或有的重新合并沃特岗可能会对本集团财务报表构成的影响。

4. 兖煤澳洲递延所得税事项

本公司之子公司澳洲公司 2019 年度所得税费用中，包含一项收购联合煤炭工业有限公司相关的税务调整导致调减所得税费用 2.19 亿澳元，具体情况如下：

澳洲公司于 2017 年 9 月 1 日完成对联合煤炭的收购，根据澳大利亚当地税务政策，联合煤炭集团（包括其子公司）于同日加入澳洲公司税务组，共同成为一个纳税主体。根据澳大利亚税务政策，新公司在编入共同纳税主体之前，必须确定税务上的收购的总成本，进而确定纳税集团内部各项单独资产的计税基础。

联合煤炭收购相关的税务计算和核查工作较为复杂，2019 年 7 月 12 日，澳大利亚税务局出具最终确认函，确认了联合煤炭相关的各项收购资产的计税基础，因此形成 2.19 亿澳元递延所得税资产，折合人民币 10.62 亿元，同时减少 2019 年度澳洲公司所得税费用。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	403,478	28	348,578	86	54,900	5,078	1	5,078	100	
按组合计提坏账准备	1,057,545	72	4,873		1,052,672	969,202	99	189,586	20	779,616
其中：										
账龄组合	117,886	8	4,873	4	113,013	446,498	46	189,586	42	256,912
关联方组合	939,659	64			939,659	522,704	53			522,704
合计	1,461,023	100	353,451	24	1,107,572	974,280	100	194,664	20	779,616

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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
公司 1	274,500	219,600	80	预期不能收回
公司 2	110,900	110,900	100	预期不能收回
公司 3	13,000	13,000	100	预期不能收回
公司 4	5,078	5,078	100	预期不能收回
合计	403,478	348,578	86	

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	116,579	3,566	3
3 年以上	1,307	1,307	100
合计	117,886	4,873	4

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,033,215
1-2 年	61,535
3 年以上	12,822
合计	1,107,572

(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	
194,664	212,528	53,741		353,451

(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
公司 1	283,302	1 年以内	19	
公司 2	274,500	1-2 年	19	219,600
公司 3	205,669	1 年以内	14	
公司 4	131,602	1 年以内	9	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

单位名称	年末余额	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
公司 5	127,893	1 年以内	9	
合计	1,022,966		70	219,600

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,768,263	2,655,697
应收股利		16,116
其他应收款	40,386,122	33,637,218
合计	42,154,385	36,309,031

(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	40,121,727	33,560,142
预计无法收回的款项	323,951	229,278
应收代垫款	262,478	203,980
备用金	8,627	6,384
押金保证金	730	531
合计	40,717,513	34,000,315

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额		9,308	353,789	363,097
本年计提		45	47,780	47,825
本年转回		-1,913	-40,521	-42,434
本年转销				
本年核销			-37,097	-37,097
其他变动				
2019年12月31日余额		7,440	323,951	331,391

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	40,383,152
1-2年	2,970
合计	40,386,122

(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	
363,097	47,825	42,434	37,097	331,391

(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	37,097
合计	37,097

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	65,982,293		65,982,293	62,219,431		62,219,431
对联营、合营企业投资	8,829,414		8,829,414	8,784,180		8,784,180
合计	74,811,707		74,811,707	71,003,611		71,003,611

(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	2,700,000		10,800,000		
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		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
兖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	209,240			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		
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		
兖矿集团财务有限公司	1,533,879	1,502,862		3,036,741		
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	306,790			306,790		
兖矿(海南)智慧物流科技有限公司	51,000			51,000		
上海巨匠资产管理有限公司		500,000		500,000		
兖矿东平陆港有限公司		60,000		60,000		
合计	62,219,431	4,762,862	1,000,000	65,982,293		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	28,762			-472									28,290	
二、联营企业														
陕西未来能源化工有限公司	2,644,138			574,991	31,238		-424,000						2,826,367	
华电邹县发电有限公司(注)	1,101,480													
齐鲁银行股份有限公司	1,621,268			193,840	16,249	22,416	-56,099						1,797,674	
东莞市海昌实业有限公司	682,610		-550,000								-132,610			
上海中期期货股份有限公司(注)	338,040													
临商银行股份有限公司	2,163,150			84,989	-1,104								2,247,035	
山东省东岳泰恒发展有限公司	200,394			11,028									211,422	
山东兖煤物业服务有限公司	4,338			3,917									8,255	
合计	8,784,180	324,000	-550,000	908,775	46,383	22,416	-573,731				-132,610		8,829,413	

注: 详见本附注“六、13. 长期股权投资”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	20,916,224	9,792,269	20,331,052	8,742,260
其他业务	3,903,740	4,433,647	4,506,177	4,420,907
合计	24,819,964	14,225,916	24,837,229	13,163,167

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,541,099	542,957
权益法核算的长期股权投资收益	908,775	668,293
处置长期股权投资产生的投资收益	101,950	-53
内部借款在持有期间取得的投资收益		1,321,819
合计	2,551,824	2,533,016

十八、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月22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附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，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

项目	本年发生额
非流动资产处置损益	-49,680
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
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）	104,878
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	205,783
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	129,024
对外委托贷款取得的损益	47,420
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	1,061,636
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	445,463
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,944,524
减：所得税影响额	234,397
少数股东权益影响额（税后）	514,028
归属母公司权益影响额（税后）	1,196,099

2. 净资产收益率及每股收益

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
归属于母公司普通股股东的净利润	13.84	1.7646	1.7646
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.93	1.5211	1.5211

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	9,388,645	8,582,556	54,119,800	52,077,360

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月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	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
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	2,043	2,042	-420,674	-422,717
3. 同一控制下合并-收购财务公司			-16,966	-16,966
4. 专项储备(注2)	-971,185	-919,762	-48,332	-60,388
5. 递延税项(注5)	228,165	223,869	578,467	350,302
6. 永续资本债券(注3)			10,311,611	10,316,444
7. 无形资产减值损失(注4)	10,200	10,199	-750,259	-760,459
8. 公允价值调整及摊销	10,000	10,000	-230,052	-240,052
9. 其他			647,648	647,647
按《企业会计准则》	8,667,868	7,908,904	63,291,840	60,991,768

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; 本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、31 所述, 按中国政府相关机构的有关规定, 煤炭企业应根据煤炭产量计提维简费、生产安全费及其他类似性质的费用, 记入当期费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备形成固定资产时, 应在计入相关资产成本的同时全额结转累计折旧。而按国际财务报告准则, 这些费用应于发生时确认, 相关资本性支出于发生时确认为固定资产, 按相应的折旧方法计提折旧。

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

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

注 5: 上述准则差异同时带来税务及少数股东权益的影响差异。

兖州煤业股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日