



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/2012A7001

兖州煤业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的兖州煤业股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

王莹娟



中国注册会计师：

李晟



二〇一三年三月二十二日





合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：重庆煤业股份有限公司

单位：人民币元

目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	16,094,404,446	18,105,579,319
交易性金融资产			
应收票据	六、2	6,533,199,881	7,152,620,511
应收账款	六、3	926,402,771	815,157,475
预付款项	六、4	692,043,306	824,411,964
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		21,408,568	17,265,975
应收股利			
其他应收款	六、5	3,595,461,780	3,069,166,771
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,565,530,764	1,394,679,193
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	3,617,822,205	2,857,949,797
流动资产合计		33,046,273,721	34,236,831,005
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	167,893,280	333,617,636
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	1,989,011,581	300,082,542
长期股权投资	六、10	3,750,443,460	1,747,778,937
投资性房地产			
固定资产	六、11	24,678,476,850	21,185,930,552
在建工程	六、12	17,261,615,067	12,082,244,675
工程物资	六、13	75,492,381	31,561,191
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	31,036,002,185	24,657,104,675
开发支出			
商誉	六、15	1,333,113,688	1,337,553,543
长期待摊费用		45,154,622	12,779,427
递延所得税资产	六、16	6,558,987,653	2,046,011,436
其他非流动资产	六、17	1,359,122,610	117,925,900
非流动资产合计		88,255,313,377	63,852,590,514
资产总计		121,301,587,098	98,089,421,519

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由下列负责人签署：

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2012年12月31日

编制单位: 兖州煤业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、19	4,386,253,208	13,171,082,700
向中央银行借款	\		
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六、20	3,905,148,273	240,824,185
应付账款	六、21	3,004,846,548	2,054,240,242
预收款项	六、22	1,368,733,637	1,740,484,646
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	1,087,750,200	1,150,954,174
应交税费	六、24	855,626,011	2,530,477,731
应付利息	六、25	458,189,885	252,468,903
应付股利		90,609	
其他应付款	六、26	3,205,528,299	3,181,363,668
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	六、27	6,278,469,664	8,766,204,849
其他流动负债	六、7	3,744,701,500	3,199,224,715
流动负债合计		28,295,337,834	36,287,325,813
非流动负债:			
长期借款	六、28	21,843,506,363	14,869,322,500
应付债券	六、29	11,237,835,120	
长期应付款	六、30	1,835,647,310	8,158,667
专项应付款			
预计负债	六、31	892,109,414	325,413,915
递延所得税负债	六、16	7,747,146,276	3,859,784,843
其他非流动负债	六、32	1,460,580,249	6,868,994
非流动负债合计		45,016,824,732	19,069,548,919
负 债 合 计		73,312,162,566	55,356,874,732
股东权益:			
股本	六、33	4,918,400,000	4,918,400,000
资本公积	六、34	3,402,026,722	4,474,780,903
减: 库存股			
专项储备	六、35	3,074,316,044	2,414,752,299
盈余公积	六、36	4,983,461,072	4,580,888,473
一般风险准备			
未分配利润	六、37	28,364,155,548	26,054,369,382
外币报表折算差额		-79,107,166	-376,828,595
归属于母公司股东权益合计		44,663,252,220	42,066,362,462
少数股东权益	六、38	3,326,172,312	666,184,325
股东权益合计		47,989,424,532	42,732,546,787
负债和股东权益总计		121,301,587,098	98,089,421,519

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

2012年12月31日

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,499,217,088	15,569,932,397
交易性金融资产			
应收票据		6,417,995,607	7,145,440,261
应收账款	十四、1	124,552,897	20,793,193
预付款项		41,942,059	58,345,878
应收利息		444,193,921	74,595,870
应收股利		99,666	-
其他应收款	十四、2	10,443,434,474	4,998,305,747
存货		385,505,252	448,994,470
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,490,531,458	1,901,128,410
流动资产合计		32,847,472,422	30,217,536,226
非流动资产：			
可供出售金融资产		167,571,250	173,494,658
持有至到期投资		9,533,000,000	8,223,000,000
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	15,031,554,824	16,919,454,979
投资性房地产			
固定资产		6,999,110,731	6,581,907,548
在建工程		117,752,887	111,477,324
工程物资		1,259,016	1,395,921
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,562,229,286	573,802,704
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		59,375	66,875
递延所得税资产		1,782,228,741	1,645,270,657
其他非流动资产		117,925,900	117,925,900
非流动资产合计		36,312,692,010	34,347,796,566
资产总计		69,160,164,432	64,565,332,792

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)

2012年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 兖州煤业股份有限公司

目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债:			
短期借款		3,110,431,679	11,892,000,000
交易性金融负债		114,420,572	179,617,737
应付票据		68,537,412	240,824,185
应付账款		997,432,294	878,689,806
预收款项		1,207,126,925	1,462,269,341
应付职工薪酬		527,240,907	630,939,956
应交税费		1,214,552,200	2,302,909,102
应付利息		138,144,477	
应付股利			-
其他应付款		3,416,921,962	2,971,038,728
一年内到期的非流动负债		3,012,507,022	-
其他流动负债		3,405,778,261	2,807,918,200
流动负债合计		17,213,093,711	23,366,237,055
非流动负债:			
长期借款		3,777,666,667	2,000,000,000
应付债券		4,953,000,000	
长期应付款		1,585,139,200	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		22,133,445	23,614,297
其他非流动负债		1,452,940,228	2,868,974
非流动负债合计		11,790,879,540	2,026,483,271
负债合计		29,003,973,251	25,392,720,326
股东权益:			
股本		4,918,400,000	4,918,400,000
资本公积		3,827,333,573	4,587,845,667
减: 库存股			
专项储备		2,739,037,917	2,217,185,097
盈余公积		4,938,351,034	4,535,778,435
一般风险准备			
未分配利润		23,733,068,657	22,913,403,267
股东权益合计		40,156,191,181	39,172,612,466
负债和股东权益总计		69,160,164,432	64,565,332,792

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



合并利润表

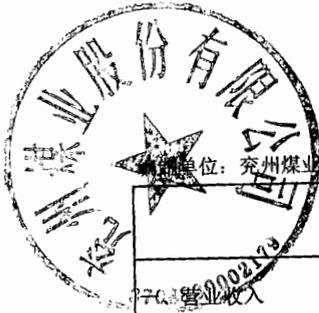
2012年1-12月

单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		59,673,546,400	49,799,144,172
其中：营业收入	六、39	59,673,546,400	49,799,144,172
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,411,645,387	37,788,014,756
其中：营业成本	六、39	45,298,387,476	29,818,737,413
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、40	635,828,414	628,482,924
销售费用	六、41	3,244,749,779	2,439,077,133
管理费用	六、42	4,961,878,925	4,362,609,200
财务费用	六、43	459,648,274	257,329,470
资产减值损失	六、44	811,152,519	281,778,616
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、45	-103,017,013	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	40,218,638	69,898,490
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,199,102,638	12,081,027,906
加：营业外收入	六、47	1,414,668,226	91,616,010
减：营业外支出	六、48	53,345,557	164,233,084
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,560,425,307	12,008,410,832
减：所得税费用	六、49	-23,115,875	3,456,907,725
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,583,541,182	8,551,503,107
归属于母公司股东的净利润		5,515,846,765	8,530,156,241
少数股东损益		67,694,417	21,346,866
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、50	1.1215	1.7343
（二）稀释每股收益	六、50	1.1215	1.7343
七、其他综合收益	六、51	348,333,670	-723,638,508
八、综合收益总额		5,931,874,852	7,827,864,599
归属于母公司股东的综合收益总额		5,864,180,435	7,806,517,733
归属于少数股东的综合收益总额		67,694,417	21,346,866

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
2012年1-12月

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	44,240,757,607	34,964,243,599
减：营业成本	十四、4	34,455,735,586	21,724,459,833
营业税金及附加		526,964,609	518,225,957
销售费用		298,894,726	355,649,620
管理费用		3,481,047,038	3,159,284,811
财务费用		677,055,646	212,719,133
资产减值损失		6,912,698	5,826,369
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-15,005,365	-28,968,095
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	719,280,901	328,664,045
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			68,938,864
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,498,422,840	9,287,773,826
加：营业外收入		39,104,618	16,429,853
减：营业外支出		34,615,407	134,640,132
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,502,912,051	9,169,563,547
减：所得税费用		1,477,186,062	2,404,913,027
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,025,725,989	6,764,650,520
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.8185	1.3754
（二）稀释每股收益		0.8185	1.3754
六、其他综合收益		-4,442,556	-15,572,941
七、综合收益总额		4,021,283,433	6,749,077,579

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

2012年1-12月

单位：徐州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,330,551,925	58,253,478,973
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		719,910,072	674,845,449
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	1,276,909,986	1,258,093,135
经营活动现金流入小计		69,327,371,983	60,186,417,557
购买商品、接受劳务支付的现金		38,540,897,543	18,568,829,758
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,476,501,632	9,186,668,106
支付的各项税费		8,534,417,214	7,529,275,293
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	3,658,918,691	5,971,902,799
经营活动现金流出小计		61,210,735,080	41,256,675,956
经营活动产生的现金流量净额		8,116,636,903	18,929,741,601
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		604,406,890	-
取得投资收益收到的现金		19,338,868	2,433,305
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,349,866	10,635,509
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	6,801,396,949	1,218,376,687
投资活动现金流入小计		7,466,492,573	1,231,445,501
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,954,657,084	10,967,722,865
投资支付的现金		1,901,840,824	1,316,527,512
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		627,764,932	7,476,614,847
支付其他与投资活动有关的现金	六、52	1,100,563,708	7,546,491,415
投资活动现金流出小计		10,584,826,548	27,307,356,639
投资活动产生的现金流量净额		-3,118,333,975	-26,075,911,138
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,000,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000,000	
取得借款所收到的现金		12,281,524,542	16,712,319,600
发行债券收到的现金		11,184,899,600	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,515,424,142	16,712,319,600
偿还债务所支付的现金		19,563,837,432	3,389,942,117
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,403,786,947	3,560,406,688
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		352,000	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	11,256,193	-
筹资活动现金流出小计		23,978,880,572	7,757,020,669
筹资活动产生的现金流量净额		-463,456,430	8,955,298,931
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		110,686,430	-433,294,509
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	4,645,532,928	1,375,834,885
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、52	8,154,223,808	6,778,388,923
	六、52	12,799,756,736	8,154,223,808

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

2012年1-12月

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,627,752,269	44,062,625,159
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		695,103,980	337,234,591
经营活动现金流入小计		52,322,856,249	44,399,859,750
购买商品、接受劳务支付的现金		30,040,562,719	15,748,967,312
支付给职工以及为职工支付的现金		7,242,612,749	6,387,079,266
支付的各项税费		7,003,440,054	6,391,462,778
支付其他与经营活动有关的现金		3,320,931,640	3,121,189,640
经营活动现金流出小计		47,607,547,162	31,648,698,996
经营活动产生的现金流量净额		4,715,309,087	12,751,160,754
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,585,266,424	758,533,750
取得投资收益收到的现金		227,595,850	219,331,636
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		3,363,320	7,263,154
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		6,444,550,883	-
投资活动现金流入小计		9,260,776,477	985,128,540
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,832,870,002	1,370,644,693
投资支付的现金		1,951,840,824	8,741,045,200
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		817,030,418	
支付其他与投资活动有关的现金		3,500,000,000	14,597,463,442
投资活动现金流出小计		8,101,741,244	24,709,153,335
投资活动产生的现金流量净额		1,159,035,233	-23,724,024,795
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,300,431,679	15,392,000,000
发行债券收到的现金		4,950,000,000	
收到其他与筹资活动有关的现金		526,137,691	798,445,735
筹资活动现金流入小计		15,776,569,370	16,190,445,735
偿还债务支付的现金		14,688,111,111	1,500,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,571,478,449	3,034,026,198
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		18,259,589,560	4,534,026,198
筹资活动产生的现金流量净额		-2,483,020,190	11,656,419,537
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,488,556	-4,930,430
五、现金及现金等价物净增加额		3,373,835,574	678,625,066
加：期初现金及现金等价物余额		6,014,805,642	5,336,180,576
六、期末现金及现金等价物余额		9,388,641,216	6,014,805,642

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

2012年1-12月

单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
4,918,400,000	4,474,780,903	-	2,414,752,299	4,580,888,473	-	26,054,369,382	-376,828,595	666,184,325	42,732,546,787	
4,918,400,000	4,474,780,903	-	2,414,752,299	4,580,888,473	-	26,054,369,382	-376,828,595	666,184,325	42,732,546,787	
-	-1,072,754,181	-	659,563,745	402,572,599	-	2,309,786,166	297,721,429	2,659,987,987	5,256,877,745	
(一) 净利润	50,612,241	-	-	-	-	5,515,846,765	297,721,429	67,694,417	5,583,511,182	
(二) 其他综合收益	50,612,241	-	-	-	-	5,515,846,765	297,721,429	67,694,417	5,891,874,852	
上述(一)和(二)小计	50,612,241	-	-	-	-	5,515,846,765	297,721,429	67,694,417	5,891,874,852	
(三) 股东投入和减少资本	-1,123,456,422	-	-	-	-	-	-	2,618,099,976	1,494,613,554	
1. 股东投入资本	-	-692,485,864	-	-	-	-	-	49,000,000	49,000,000	
2. 同一控制下合并	-	-430,970,558	-	-	-	-	-	-	-692,485,864	
3. 合并格罗斯特	-	-	-	-	-	-	-	2,569,099,976	2,138,129,418	
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-3,206,060,599	-	-47,095,137	-2,850,583,137	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	402,572,599	-102,572,599	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	402,572,599	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-2,803,488,000	-	-47,095,137	-2,850,583,137	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 专项储备	-	-	-	659,563,745	-	-	-	21,288,731	680,852,476	
1. 本年提取	-	-	-	988,880,051	-	-	-	21,288,731	1,010,168,785	
2. 本年使用	-	-	-	-329,316,309	-	-	-	-	-329,316,309	
(七) 其他	90,000	-	-	-	-	-	-	-	90,000	
4,918,400,000	3,402,026,722	-	3,074,316,044	4,583,461,072	-	28,364,155,548	-79,107,166	3,326,172,312	47,989,424,532	

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

2012年1-12月

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额										股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益		
4,918,400,000	4,641,594,327	-	1,920,408,416	3,904,423,421	-	21,102,534,193	192,476,489	85,892,305	36,765,729,151		
4,918,400,000	4,641,594,327	-	1,920,408,416	3,904,423,421	-	21,102,534,193	192,476,489	85,892,305	36,765,729,151		
三、本年年末余额	-	-166,813,424	-	494,343,883	676,465,052	4,951,835,189	-669,305,084	580,292,020	5,966,817,636		
(一) 净利润	-	-	-	-	-	8,530,156,241	-569,305,084	21,346,866	8,551,503,107		
(二) 其他综合收益	-	-154,333,424	-	-	-	8,530,156,241	-569,305,084	21,346,866	7,827,864,599		
上述(一)和(二)小计	-	-154,333,424	-	-	-	8,530,156,241	-569,305,084	21,346,866	7,827,864,599		
(三) 股东投入和减少资本	-	-12,480,000	-	-	-	-	-	536,930,035	524,450,035		
1. 股东投入资本	-	-12,480,000	-	-	-	-	-	536,930,035	536,930,035		
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 其他	-	-12,480,000	-	-	-	-	-	-	-12,480,000		
(四) 利润分配	-	-	-	-	676,465,052	-3,578,321,052	-	-140,000	-2,902,296,000		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	676,465,052	676,465,052	-	-	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-2,901,856,000	-	-140,000	-2,902,296,000		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(六) 专项储备	-	-	-	494,343,883	-	-	-	22,455,119	516,799,002		
1. 本年提取	-	-	-	663,598,166	-	-	-	22,455,119	686,053,285		
2. 本年使用	-	-	-	-169,254,283	-	-	-	-	-169,254,283		
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	4,918,400,000	4,474,780,903	-	2,414,752,299	4,580,888,473	26,054,369,382	-376,828,595	666,184,325	42,732,546,787		

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

2012年1-12月

单位：人民币元

项目	本年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
上年年末余额	4,918,400,000	4,587,845,667	-	2,217,185,097	4,535,778,435	-	22,913,403,267	39,172,612,466
会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	4,918,400,000	4,587,845,667	-	2,217,185,097	4,535,778,435	-	22,913,403,267	39,172,612,466
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-760,512,094	-	521,852,820	402,572,599	-	819,665,390	983,578,715
（一）净利润							4,025,725,989	4,025,725,989
（二）其他综合收益		-4,442,556						-4,442,556
上述（一）和（二）小计		-4,442,556					4,025,725,989	4,021,283,433
（三）股东投入和减少资本		-756,159,538						-756,159,538
1. 股东投入资本								
2. 同一控制下合并		-756,159,538						-756,159,538
3. 其他								
（四）利润分配					402,572,599		-3,206,060,599	-2,803,488,000
1. 提取盈余公积					402,572,599		-402,572,599	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-2,803,488,000	-2,803,488,000
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				521,852,820				521,852,820
1. 本年提取				742,462,797				742,462,797
2. 本年使用				-220,609,977				-220,609,977
（七）其他		90,000						90,000
四、本年年末余额	4,918,400,000	3,827,333,573	-	2,739,037,917	4,938,351,034	-	23,733,068,657	40,156,191,181

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)

2012年1-12月

单位: 人民币元

目	上年金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	4,918,400,000	4,603,418,608	-	1,830,584,098	3,859,313,383	-	19,727,073,799	34,938,789,888
二、本年年初余额	4,918,400,000	4,603,418,608	-	1,830,584,098	3,859,313,383	-	19,727,073,799	34,938,789,888
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-15,572,941	-	386,600,999	676,465,052	-	3,186,329,468	4,233,822,578
(一) 净利润							6,764,650,520	6,764,650,520
(二) 其他综合收益		-15,572,941					-15,572,941	-15,572,941
上述 (一) 和 (二) 小计	-	-15,572,941	-	-	-	-	6,764,650,520	6,749,077,579
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								
2. 同一控制下合并								
3. 其他								
(四) 利润分配	-	-	-	-	676,465,052	-	-3,578,321,052	-2,901,856,000
1. 提取盈余公积					676,465,052		-676,465,052	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-2,901,856,000	-2,901,856,000
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备	-	-	-	386,600,999	-	-	-	386,600,999
1. 本年提取				480,676,375				480,676,375
2. 本年使用				-94,075,376				-94,075,376
(七) 其他								
四、本年年末余额	4,918,400,000	4,587,845,667	-	2,217,185,097	4,535,778,435	-	22,913,403,267	39,172,612,466

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

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

1998年3月,经国务院证券委证委发[1997]12号文件批准,本公司向香港及国际投资者发行面值82,000万元之H股,美国承销商行使超额配售权,本公司追加发行3,000万元H股,上述股份于1998年4月1日在香港联交所上市交易,公司的美国存托股份于1998年3月31日在纽约证券交易所上市交易。此次募集资金后,总股本变更为252,000万元。1998年6月,本公司发行8,000万股A股,并于1998年7月1日起在上海证券交易所上市交易。后经多次增发、送股,截止2012年12月31日,本公司股本总额为491,840万元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事煤炭采选、销售、矿区自有铁路货物运输、公路货物运输、港口经营、煤矿综合科学技术服务、甲醇生产销售等。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

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“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2012年5月,本公司与母公司兖矿集团签订股权转让协议,收购其持有的兖矿集团北宿煤矿(以下简称北宿煤矿)业务100%的权益,兖矿集团杨村煤矿(以下简称杨村煤矿)业务100%的权益及邹城兖矿北盛工贸有限公司(以下简称北盛工贸)100%股权。根据《企业会计准则》的相关规定,视同本公司自本报告期初将北宿煤矿、杨村煤矿及北盛工贸纳入合并会计报表范围,因此2012年12月31日资产负债表、2012年度合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动表的比较数字已重述。

2. 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。

3. 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 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“二、9”）。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、套期工具以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

- (1) 同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，合并方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。
- (2) 非同一控制下企业合并：合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，经复核确认后，计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

- (1) 合并范围的确定原则：本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。
- (2) 合并财务报表所采用的会计方法：合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享受的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减归属母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

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短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 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记账本位币金额。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外子公司利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率（该年度的平均汇率）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，相关的外币报表折算差额自股东权益转入当期处置损益。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。除用于套期保值的目地外，衍生金融工具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或负债。
- B. 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。
- C. 应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。
- D. 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

当可供出售金融资产的公允价值严重下降或未来不能恢复的非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司及境外子公司兖州煤业澳大利亚有限公司及其所属子公司(以下简称“澳大利亚子公司”)远期外汇合约的公允价值按照合同成交汇率与远期现货汇率之间之折现现金流确定。利率套期合约之公允价值按合同浮动利率与固定利率之间之折现现金流确定。

11. 应收款项坏账准备

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12. 存货

- (1) 存货的分类: 存货分为原材料、煤炭存货、甲醇存货及低值易耗品等。
- (2) 存货取得和发出的计价方法: 存货实行永续盘存制, 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。
- (3) 期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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (4) 库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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,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。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为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%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本,在合并(购买)日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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初始投资成本,初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;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初始投资成本;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初始投资成本;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,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

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。

14. 固定资产

- (1) 固定资产的确认标准：本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产经营而持有的，使用年限超过一年的有形资产。
- (2) 固定资产的分类：房屋建筑物、矿井建筑物、地面建筑物、码头建筑物、机器设备、运输设备、土地等。
- (3) 固定资产的计价：固定资产按取得时的实际成本进行初始计量，其中：外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。
- (4) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (5) 固定资产折旧方法: 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以及土地类固定资产外, 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。本集团固定资产的预计净残值率为 0%至 3%, 按照平均年限法计提折旧的固定资产分类折旧年限、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集团之澳大利亚子公司拥有的土地, 由于拥有永久所有权, 所以不计提折旧。

租赁资产按资产的预计可使用年限与租赁期两者中较短者按直线法计提折旧。

- (6) 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。
- (7) 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

- (1) 在建工程的计价: 按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量; 出包工程按应支付的工程价款等计量; 设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。
- (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点: 建造的固定资产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作调整。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指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、投资性房地产和存货等资产。

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。

17. 无形资产

无形资产的计价方法：本集团的主要无形资产是采矿权、未探明矿区权益、土地使用权、专利和专有技术等。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。企业合并中取得的并且与商誉分开确认的无形资产按其购买日的公允价值（即被视为该等无形资产的成本）进行初始确认。

(1) 采矿权

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。

(2) 未探明矿区权益

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

(3) 土地使用权

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 专利技术、非专利技术和其他无形资产

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

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

18. 勘探及评价支出

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

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

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

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

勘探及评价资产根据资产性质被列为固定资产（参见本附注“二、14”）、在建工程（参见本附注“二、15”）或无形资产（参见本附注“二、17”）。

19. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，将进行减值测试。对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。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。资产的可收回金额是指资

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

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) 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 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。

20. 商誉

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

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

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、年假、病假及长期服务休假等其他与获得职工提供

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的服务相关的支出，将于很可能发生支出并且能够可靠计量时予以计提。

如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。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认原则：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，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

24. 露天矿表层土剥采成本

露天矿表层土剥采成本指为达至煤层而发生的累计支出，包括直接剥离成本及机器设备的运行成本。该递延成本在以后期间根据开采的原矿煤吨数计入利润表。计算方法是用当期原矿煤开采吨数乘以每立方米土方剥离量的加权平均单位成本再乘以剥采比（按立方米计算的土方剥离量与原矿煤开采吨数的比率）。公司的澳大利亚子公司剥采比以各矿区 JORC 标准储量为基础计算。

25. 土地塌陷，复原，重整及环保费

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 各专项储备

(1) 维持简单再生产费用

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

公司名称	计提标准
本公司及中国境内山东、山西之子公司	6元/吨
本公司所属内蒙古之子公司	6.5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	期间	计提标准
本公司及山东境内子公司	2012年2月1日之前	8元/吨
	2012年2月1日之后	15元/吨
本公司之内蒙古境内子公司	2012年2月1日之前	10元/吨
	2012年2月1日之后	15元/吨
本公司之山西境内子公司	2011年9月1日之前	15元/吨
	2011年9月1日之后	50元/吨

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,本公司之子公司华聚能源股份有限公司为危险品生产与储存企业,根据收入金额计提安全生产费用,用于公司各项安全支出,其计提标准如下:

全年销售收入在1,000万元及以下的,按照4%提取;全年实际销售收入在1,000万元至10,000万元(含)的部分,按照2%提取;全年实际销售收入在10,000万元至100,000万元(含)的部分,按照0.5%提取;全年实际销售收入在100,000万元以上的部分,按照0.2%提取。

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

旧。

(3) 山西省煤矿转产发展资金

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

(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。

27. 收入确认原则

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

1) 销售商品收入

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

2) 提供劳务收入

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

3) 让渡资产使用权收入

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

(2) 收入具体确认政策:

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- 2) 本集团电力销售收入在向电力公司输送电力时确认，并根据供电量及每年与有关各电力公司确定的适用电价计算。
- 3) 本集团铁路、航运以及其他服务收入在劳务完成时确认。
- 4) 本集团利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

28. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，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，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

31. 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。

当年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，应缴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。

32. 矿产资源租赁税

矿产资源租赁税（MRRT）是澳大利亚政府对在澳大利亚的矿产企业征收的、以开采利润扣除可抵扣项目后的部分为基础征收的税金，MRRT相关费用、递延资产及递延负债的确认、计量与披露与所得税费用、递延所得税资产及递延所得税负债的确认、计量与披露一致，参见本附注“二、29”及“二、31”所述内容。

33. 分部信息

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

34. 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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

套期保值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。

35. 共同控制经营

本公司之澳大利亚子公司存在共同控制经营。共同控制经营是指公司运用其资产或其他经济资源与其他合营方共同进行煤炭勘探、开发、运营或其他经济活动，并且按照合同或协议约定对这些经济活动实施共同控制。

澳大利亚子公司通过其所控制的资产份额享有共同控制资产带来的未来经济利益，按照合同或协议约定确认与共同控制经营有关的收入及成本费用。

36. 重要会计估计和判断

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

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

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

(1) 折旧和摊销

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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“二、19”所述，本集团在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

(4) 商誉估计的减值准备

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 税项

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

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

2012年7月1日,澳大利亚政府开始对澳大利亚矿产企业征收矿产资源租赁税(MRRT)。本集团澳大利亚子公司对是否在资产负债表中确认因MRRT产生的递延所得税资产和递延所得税负债需要进行判断,因MRRT产生相关的资产只有在认为其很有可能转回时才予以确认,是否可转回依赖于未来是否会产生足够的应纳税所得额,未来会产生足够的应纳税经济租金的假设依赖于管理层对未来现金流的预测,而这些都依赖于对未来销售量、生产成本、资本性支出及政府矿产税赋的预测。

三、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更

本报告期本集团未发生重大会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)规定,经本公司第五届第十次董事会决议通过,从2012年2月开始,公司本部、兖煤菏泽能化有限公司和兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司所属安源、文玉煤矿安全生产费计提标准变更为开采原煤量每吨15元。此项会计估计变更导致本公司2012年度成本费用增加26,994万元,利润总额减少26,994万元,所得税费用减少6,749万元,净利润减少20,245万元。

3. 前期差错更正和影响

本报告期本集团未发生重大前期差错更正事项。

四、 税项

(一) 本公司及境内子公司税率如下:

1. 企业所得税

本公司及所有注册于中华人民共和国境内之子公司企业所得税的适用税率均为25%。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 增值税

本公司及境内子公司商品销售收入适用增值税。其中:供暖收入税率为13%,煤炭及其他商品销售收入税率为17%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税,税率为17%、13%、7%、3%。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

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

根据财政部、国家税务总局财税[2006]139 号文规定,煤炭产品出口退税优惠被取消,增值税出口退税率为 0%。

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

3. 营业税

本公司及境内子公司煤炭运输服务收入等适用营业税,其中:煤炭运输服务收入税率为 3%,其他应税收入适用税率均为 5%。

4. 城建税及教育费附加

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

5. 资源税

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

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

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

本公司及境内子公司资源税按实际销售的原煤吨数及洗煤产品领用原煤吨数之和乘以适用税率交纳资源税。

6. 房产税

本公司及境内子公司以房产原值的 70% 为计税依据,适用税率为 1.2%。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 本公司之澳大利亚子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税（注1）	应纳税所得额	30%
商品及服务税	应纳税增值额	10%
福利税	工资及薪金	4.75%-9%
资源税	煤炭销售收入	7%-8.2%
矿产资源租赁税（注2）	应纳税利润额	22.5%

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

注2：矿产资源租赁税是以矿产企业在对应纳税资源进行开采后、未进行任何大规模加工及增值前所产生的经济租金为计税对象，以矿产企业从开采项目权益（mining project interest）中获得的开采利润（mining profit）减去开采津贴（mining allowances）后的部分为计税基础，适用税率为22.5%。

(三) 本公司其他境外子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

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

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司（二级子公司及以下级次重要子公司）

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资金额 (万元)	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)
(一) 同一控制下企业合并之公司						
二级子公司						
兖州煤业山西能化有限公司	山西晋中	60,000	热电投资、煤炭 技术服务	50,821	100.00	100.00

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资金额 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
山东华聚能源股份有限公司	山东邹城	28,859	火力发电及发电 余热综合利用	76,625	95.14	95.14
邹城兖矿北盛工贸有限公司	山东邹城	240	矸石拣选及加 工、普通货运等	240	100.00	100.00

(二) 非同一控制下企业合并之公司

二级子公司						
山东兖煤航运有限公司	山东济宁	550	货物运输煤炭销售	1,057	92.00	92.00
三级子公司						
格罗斯特煤炭有限公司	澳大利亚	71,972 (澳元)	煤炭及煤炭相关 资源的开发和运 营	55,045 (澳元)	100.00	100.00
四级子公司						
兖煤澳大利亚资源有限公司	澳大利亚	44,641 (澳元)	煤炭开采与勘探	335,418 (澳元)	100.00	100.00
新泰克控股有限公司	澳大利亚	22,347 (澳元)	控股公司及采 矿管理	18,617 (澳元)	100.00	100.00
新泰克控股 II 有限公司	澳大利亚	632(澳元)	控股公司	2,231 (澳元)	100.00	100.00
普力马煤炭有限公司	澳大利亚	878(澳元)	煤炭开采及销 售	31,273 (澳元)	100.00	100.00

(三) 投资设立子公司

二级子公司						
青岛保税区中兖贸易有限公司	山东青岛	210	保税区内贸易及仓储	271	52.38	52.38
兖州煤业榆林能化有限公司	陕西榆林	140,000	甲醇、醋酸生产及 销售	140,000	100.00	100.00
兖煤菏泽能化有限公司	山东菏泽	300,000	煤炭开采及销售	292,434	98.33	98.33
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	内蒙古	310,000	60万吨甲醇	310,000	100.00	100.00
兖州煤业澳大利亚有限公司	澳大利亚	65,670 (澳元)	投资控股	246,869	78.00	78.00
兖煤国际(控股)有限公司	香港	280(美元)	投资控股	1,792	100.00	100.00
山东煤炭交易中心有限公司	山东邹城	10,000	煤炭现货贸易 服务与管理	5,100	51.00	51.00
三级子公司						
澳思达煤矿有限公司	澳大利亚	6,400 (澳元)	煤炭开采及销售	40,328	100.00	100.00
亚森纳(控股)有限公司	澳大利亚	2,445 (澳元)	控股公司	2,445 (澳元)	100.00	100.00
汤佛(控股)有限公司	澳大利亚	4,641 (澳元)	控股公司	4,641 (澳元)	100.00	100.00
维尔皮纳(控股)有限公司	澳大利亚	346(澳元)	控股公司	346 (澳元)	100.00	100.00
普力马(控股)有限公司	澳大利亚	32,161	控股公司	32,161	100.00	100.00

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资金额 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
		(澳元)		(澳元)		
兖煤能源有限公司	澳大利亚	20,298 (澳元)	控股公司	20,298 (澳元)	100.00	100.00
四级子公司						
兖煤技术(控股)有限公司	澳大利亚	7,541 (澳元)	控股公司	7,541 (澳元)	100.00	100.00

(续表)

公司名称	是否合并报表	年末少数股东 权益	年末少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的金额
(一) 同一控制下企业合并之公司			
二级子公司			
兖州煤业山西能化有限公司	是	—	—
山东华聚能源股份有限公司	是	42,776,622	-
邹城兖矿北盛工贸有限公司	是	—	—
(二) 非同一控制下企业合并之公司			
二级子公司			
山东兖煤航运有限公司	是	1,387,647	-
三级子公司			
格羅斯特煤炭有限公司	是	—	—
四级子公司			
兖煤澳大利亚资源有限公司	是	—	—
新泰克控股有限公司	是	—	—
新泰克控股II有限公司	是	—	—
普力马煤炭有限公司	是	—	—
(三) 投资设立子公司			
二级子公司			
青岛保税区中兖贸易有限公司	是	3,440,965	-
兖州煤业榆林能化有限公司	是	—	—
兖煤菏泽能化有限公司	是	52,383,114	-
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	是	—	—
兖州煤业澳大利亚有限公司	是	2,650,841,572	-
兖煤国际(控股)有限公司	是	—	—
山东煤炭交易中心有限公司	是	49,074,525	-

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	是否合并报表	年末少数股东权益	年末少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
三级子公司			
澳思达煤矿有限公司	是	—	—
亚森纳(控股)有限公司	是	—	—
汤佛(控股)有限公司	是	—	—
维尔皮纳(控股)有限公司	是	—	—
普力马(控股)有限公司	是	—	—
兖煤能源有限公司	是	—	—
四级子公司			
兖煤技术(控股)有限公司	是	—	—

1. 兖州煤业山西能化有限公司

兖州煤业山西能化有限公司(以下简称“山西能化”)前身为由兖矿集团、兖矿鲁南化肥厂于2002年设立之兖矿晋中能化有限公司。2006年11月,兖矿集团、兖矿鲁南化肥厂将其持有之山西能化股权全部转让给本公司,注册资本60,000万元,本公司100%持股。山西能化营业执照号码:140700100002399,法定代表人:时成忠,公司主要从事热电投资、矿用机械及机电产品的销售、煤炭综合技术开发服务等。

截止本报告期末,山西能化控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本(人民币)	经营范围	持股比例(%)
山西和顺天池能源有限公司	山西和顺	9,000万	原煤开采及煤炭深加工、生产销售矿产品	81.31
山西天浩化工股份有限公司	山西孝义	15,000万元	甲醇、化工产品、焦炭的生产、开发	99.89

2. 山东华聚能源股份有限公司

华聚能源于2002年经山东省经济体制改革办公室批准,由兖矿集团、山东创业投资发展有限公司、山东宏河矿业集团有限公司、山东济宁鲁能圣地电业集团公司等五家股东共同发起组建,其中:兖矿集团以其拥有的南屯电厂、兴隆庄电厂、鲍店电厂、东滩电厂、新村电厂、济二电厂、电力公司的经营性净资产23,594万元,按照65.80%的折股比例折为17,498万股;其他股东以货币资金出资并按照上述折股比例折股,总股本25,000万股。2005年山东济宁鲁能圣地电业集团公司将其持有的华聚能源股权转让给济宁圣地投资管理有限公司。2008年兖矿集团有限公司以12宗土地使用权评估后的价值对华聚能源增资3,859万股。增资后总股本为28,859万元,兖矿集团持股比例为74%。2009年年初,兖矿集团将其持有之华聚

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

能源全部股份转让给本公司；2009年7月，山东创业投资发展有限公司、济宁圣地投资管理有限公司、武增华将其持有之华聚能源全部股份全部转让给本公司，本公司持股比例增加至95.14%。公司法人营业执照注册登记号：370000018085042，法定代表人：郝敬武，主要业务为煤泥、煤矸石火力发电及上网售电，发电余热综合利用等。

3. 邹城兖矿北盛工贸有限公司

邹城兖矿北盛工贸有限公司（以下简称“北盛工贸”），由兖矿集团有限公司北宿煤矿（以下简称“北宿煤矿”）出资组建，注册资本240.40万元。2012年5月，本公司收购北宿煤矿和兖矿集团有限公司杨村煤矿（以下简称“杨村煤矿”）整体资产和负债，收购后，北宿煤矿整体资产和负债并入本公司，北盛工贸成为本公司的全资子公司。公司营业执照号码：370883018000107，法定代表人：张传武，主要从事矸石拣选及加工、普通货运、塑料制造等。

4. 山东兖煤航运有限公司

山东兖煤航运有限公司（以下简称“兖煤航运”）前身为成立于1994年5月的邹城南煤轮船航运有限责任公司，注册资本550万元。2003年本公司出资1,057万元收购其92%之股权，另8%股权则由山东创业投资发展有限公司出资收购，同时变更为现在之名称。2010年山东创业投资发展有限公司将其持有的兖煤航运股权转让给山东博瑞投资公司。公司营业执照注册号码：370811018006234，法定代表人：王新坤，主要业务为长江中下游干线及支流省际普通货船运输。

5. 格罗斯特煤炭有限公司

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本次合并业经中国如下部门批准：2012年3月20日，山东省国资委出具《关于同意兖州煤业澳大利亚有限公司与格罗斯特煤炭有限公司合并上市的批复》（鲁国资收益函[2012]11号）；2012年6月4日，中国商务部核发《商务部同意兖州煤业澳大利亚有限公司增加外方投资主体及变更股权比例的批复》（商合批[2012]703号）。2012年6月11日，国家发改委核发《国家发展改革委关于兖州煤业澳大利亚有限公司与澳大利亚格罗斯特煤炭有限公司合并上市项目核准的批复》（发改能源[2012]1626号）。

同时，本次收购经澳大利亚以下机构批准：2012年3月8日，澳大利亚联邦政府副总理兼财政部长 Wayne Swan 批准澳洲公司对格罗斯特的收购；2012年6月13日，澳大利亚维多利亚州最高法院颁布法令予以批准。

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。

(1) 截止本报告期末，格罗斯特控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
Westralian Prospectors NL	澳大利亚	93,001	无经营	100
Eucla Mining NL	澳大利亚	707,500	无经营	100
CIM Duralie Pty Ltd	澳大利亚	665	无经营	100
Duralie Coal Marketing Pty Ltd	澳大利亚	2	无经营	100
Duralie Coal Pty Ltd	澳大利亚	2	煤炭开采	100
Gloucester (SPV) Pty Ltd	澳大利亚	2	控股公司	100
Gloucester (Sub Holdings 1) Pty Ltd	澳大利亚	2	控股公司	100
Gloucester (Sub Holdings 2) Pty Ltd	澳大利亚	2	控股公司	100
CIM Mining Pty Ltd	澳大利亚	30,180,720	无经营	100
Donaldson Coal Holdings Limited	澳大利亚	204,945,942	控股公司	100
Monash Coal Holdings Pty Ltd	澳大利亚	100	无经营	100
CIM Stratford Pty Ltd	澳大利亚	21,558,606	无经营	100
CIM Services Pty Ltd	澳大利亚	8,400,002	无经营	100
Donaldson Coal Pty Ltd	澳大利亚	6,688,782	煤炭开采及销售	100
Donaldson Coal Finance Pty Ltd	澳大利亚	10	财务公司	100
Monash Coal Pty Ltd	澳大利亚	200	煤炭开采及销售	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例(%)
Stradford Coal Pty Ltd	澳大利亚	10	煤炭开采	100
Stradford Coal Marketing Pty Ltd	澳大利亚	10	煤炭销售	100
Abakk Pty Ltd	澳大利亚	6	无经营	100
Newcastle Coal Company Pty Ltd	澳大利亚	2,300,999	煤炭开采	100
Primecoal International Pty Ltd	澳大利亚	-	无经营	100

(2) 格罗斯特合营实体:

实体名称	所在地	主要经营业务	控制份额(%)
中山矿 ^h (Middlemount Joint Venture Pty Ltd)	澳大利亚	煤炭开采及销售	50

6. 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”）为于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。

本公司之子公司澳思达持有兖煤资源19,646万股股权，代表其已发行股权的100%。

(1) 截止本报告期末，兖煤资源控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例(%)
White Mining Limited (“白矿业有限公司”)	澳大利亚	3,300,200	控股公司及煤业管理	100
Yarrabee Coal Company Pty Ltd (“亚拉比煤炭有限公司”)	澳大利亚	92,080	煤炭开采和销售	100
Auriada Limited (“奥里亚达有限公司”)	北爱尔兰	5	无经营业务，待清算	100
Ballymoney Power Limited (“巴利摩尼能源有限公司”)	北爱尔兰	5	无经营业务，待清算	100
SASE Pty Ltd (“SASE有限公司”)	澳大利亚	9,650,564	无经营业务，待清算	90
Proserpina Coal Pty Ltd (“普罗瑟庇那煤炭有限公司”)	澳大利亚	1	煤炭开采和销售	100
White Mining Services Pty Limited (“白矿矿业服务有限公司”)	澳大利亚	2	无经营业务，待清算	100
Moolarben Coal Operations Pty Ltd (莫拉本煤炭运营有限公司)	澳大利亚	2	煤业管理	100
Moolarben Coal Mines Pty Limited (“莫拉本煤矿有限公司”)	澳大利亚	1	煤业开发	100
Ashton Coal Operations Pty Limited (“艾诗顿煤炭运营有限公司”)	澳大利亚	5	煤业管理	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例(%)
White Mining (NSW) Pty Limited (“白矿(新州)有限公司”)	澳大利亚	10	煤炭开采和销售	100
Felix NSW Pty Limited (“兖煤资源新州有限公司”)	澳大利亚	2	控股公司	100
Moolarben Coal Sales Pty Ltd (“莫拉本煤炭销售有限公司”)	澳大利亚	2	煤炭销售	100

(2) 兖煤资源持股比例大于 50%但未纳入合并之合营公司:

兖煤资源之子公司 White Mining Limited (白矿矿业有限公司) 持有 Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (澳大利亚煤炭处理控股有限公司) 之 90% 股权, 依据该公司股东协议, 所有重要财务、经营决策均须全部股东一致通过, 因此本集团未对其形成控制而未纳入合并范围。

兖煤资源之子公司 White Mining Limited (白矿矿业有限公司) 持有 Ashton Coal Mines Limited (艾诗顿煤业有限公司) 之 90% 股权, 依据该公司股东协议, 所有重要财务、经营决策均须全部股东一致通过, 因此本集团未对其形成控制而未纳入合并范围。

(3) 兖煤资源共同控制经营之实体:

实体名称	所在地	主要经营业务	控制资产份额 (%)
Boonal Joint Venture (“布纳合营实体”)	澳大利亚	煤炭运输道及设备	50
Athena Joint Venture (“亚森纳合营实体”)	澳大利亚	煤炭勘探	51
Ashton Joint Venture (“艾诗顿合营实体”)	澳大利亚	煤矿开发与经营	90
Moolarben Joint Venture (“莫拉本合营实体”)	澳大利亚	煤炭开发和运营	80

7. 新泰克控股有限公司

新泰克控股有限公司 (以下简称“新泰克”), 由高盛能源控股公司、澳大利亚矿业财务公司和 AMH 新泰克控股共同出资组建, 新泰克负责运营坎贝唐斯煤矿一期工程。2011 年 8 月, 本公司之子公司澳思达收购新泰克 100% 的股权, 收购后, 新泰克为澳思达的全资子公司。2012 年 6 月, 本公司之子公司香港公司收购新泰克 100% 的股权并注入到兖煤能源。新泰克注册资本为 22,347 万澳元, 注册登记号为 123782445。主要从事控股公司及采矿管理业务。

截止本报告期末, 新泰克控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例(%)
Syntech Resources Pty Ltd (新泰克资源有限公司)	澳大利亚	1,251,431	煤炭开采及销售	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
Mountfield Properties Pty Ltd (芒特菲尔德不动产有限公司)	澳大利亚	100	持有不动产	100

8. 新泰克控股 II 有限公司

新泰克控股 II 有限公司 (以下简称“新泰克 II”)，由高盛能源控股公司和 AMH 新泰克 II 控股共同出资组建。2011 年 8 月，本公司之子公司澳思达收购新泰克 II 100% 的股权，收购后，新泰克 II 为澳思达的全资子公司。2012 年 6 月，本公司之子公司香港公司收购新泰克 II 100% 的股权并注入到兖煤能源。新泰克 II 注册资本为 632 万澳元，注册登记号为 126174847。主要从事控股公司管理业务。

截止本报告期末，新泰克 II 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 (%)
AMH (Chinchilla Coal) Pty Ltd (AMH (钦奇拉煤炭) 有限公司)	澳大利亚	2	勘探	100

9. 普力马煤炭有限公司

普力马煤矿有限公司 (以下简称“普力马”)，由澳大利亚西农公司全资附属公司西农煤炭资源有限公司出资组建。2011 年 12 月，本公司之子公司澳思达收购普力马 100% 的股权，收购后，普力马为澳思达的全资子公司。2012 年 6 月，本公司之子公司香港公司收购普力马 100% 的股权并注入到新设立的普力马 (控股) 有限公司。普力马注册资本为 878 万澳元，注册登记号为 008672599。主要从事煤炭勘探、生产和加工业务。

10. 青岛保税区中兖贸易有限公司

青岛保税区中兖贸易有限公司 (以下简称“中兖贸易”) 成立于 1997 年底，由本公司、青岛保税区华美工贸公司 (以下简称“华美工贸”)、中国煤矿设备矿产进出口公司 (以下简称“中煤公司”) 三家各出资 70 万元，注册资本合计 210 万元。2000 年，华美工贸退出，本公司及中煤公司分别购买其股权，经本次股权变更，本公司及中煤公司分别持有中兖贸易 52.38% 及 47.62% 之股权。公司营业执照号码：370220018000118，法定代表人：樊庆琦，主要从事青岛保税区内国际贸易、加工整理、商品展示、仓储等业务。

11. 兖州煤业榆林能化有限公司

兖州煤业榆林能化有限公司 (以下简称“榆林能化”) 系由本公司、山东创业投资发展有限公司、中国华陆工程公司于 2004 年 2 月共同出资设立之公司，实收资本 80,000 万元，其中本公司出资比例为 97%。2008 年 4 月，本公司受让山东创业投

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资发展有限公司、中国华陆工程公司持有之榆林能化股权，本公司持有其 100% 股权。2008 年 5 月，本公司向榆林能化增资人民币 60,000 万元，榆林能化注册资本增加为 140,000 万元。榆林能化营业执照号码：612700100003307，法定代表人：李位民，公司主要从事 60 万吨甲醇、20 万吨醋酸生产及配套煤矿、电力工程项目等。

12. 兖煤菏泽能化有限公司

兖煤菏泽能化有限公司（以下简称“菏泽能化”）系由本公司、煤炭工业济南设计研究院有限公司（以下简称“设计院”）、山东省煤炭地质局于 2002 年 10 月共同出资设立之公司，实收资本 60,000 万元，本公司持有其 95.67% 股权；2007 年 7 月，菏泽能化增资扩股，注册资本增加至 150,000 万元，本公司股权占比增加至 96.67%。2010 年 5 月，本公司单方对菏泽能化增资 150,000 万元，注册资本增加至 300,000 万元，本公司股权占比增加至 98.33%。菏泽能化营业执照号码：370000018086629，法定代表人：王用杰，主要从事巨野煤田煤炭开采及销售。

13. 兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司

兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司（以下简称“鄂尔多斯能化”）成立于 2009 年 12 月 18 日，为本公司全资子公司。注册资本人民币 50,000 万元。2011 年 1 月，本公司对鄂尔多斯能化增资 260,000 万元，鄂尔多斯能化注册资本增加为 310,000 万元，公司法人营业执照注册登记号：152700000024075（1-1），法定代表人：王信，主要业务为 60 万吨甲醇，目前处于项目筹建阶段。

截止本报告期末，鄂尔多斯能化控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股比例 (%)
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	内蒙古	13,626 万元	从事对矿业、化工项目的投资；公用工程、水电供应、污水处理	100.00
内蒙古荣信化工有限公司	内蒙古	300 万元	从事煤制甲醇生产、销售	100.00
内蒙古达信工业气体有限公司	内蒙古	411 万元	从事工业气体供应	100.00
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	100.00

14. 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”）系本公司全资子公司，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，为收购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，本公司持有澳洲公司股权变更为 78%。同时澳洲公

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

截止本报告期末,澳洲公司主要控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例(%)
格罗斯特煤炭有限公司	澳大利亚	71,972万	煤炭及煤炭相关资源的开发和运营	100.00
澳思达煤矿有限公司	澳大利亚	6,400万	煤炭开采及销售	100.00
兖煤澳大利亚资源有限公司	澳大利亚	44,641万	煤炭开采与勘探	100.00

15. 兖煤国际(控股)有限公司

兖煤国际(控股)有限公司(以下简称“香港公司”)系本公司全资子公司,成立于2011年7月13日,注册资本280万美元。香港公司注册登记号为1631570,主要从事对外投资、矿山技术开发、转让与咨询服务和进出口贸易等。

截止本报告期末,香港公司控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本 (美元)	经营范围	持股比例(%)
兖煤国际技术开发有限公司	香港	100万	从事矿山开采技术的开发、转让与咨询服务	100.00
兖煤国际贸易有限公司	香港	100万	从事煤炭等产品的转口贸易等	100.00
兖煤国际资源开发有限公司	香港	60万	从事矿产资源的勘探开发	100.00
兖煤卢森堡资源有限公司	卢森堡	50万	从事对外投资等	100.00
兖煤加拿大资源有限公司	加拿大	29,000万	从事矿产资源的开采与销售	100.00

16. 山东煤炭交易中心有限公司

山东煤炭交易中心有限公司(以下简称“煤炭交易中心”)成立于2012年8月,由本公司、济宁能源发展集团有限公司、济宁德麟商贸有限公司共同出资设立,注册资本合计10,000万元,其中本公司以现金出资5,100万元,持股51%。煤炭交易中心营业执照号码370000000004294-1,法定代表人侯庆东,主要从事煤炭现货贸易服务与管理、煤炭信息咨询服务等。

17. 澳思达煤矿有限公司

澳思达煤矿有限公司(以下简称“澳思达”)系澳洲公司之全资子公司,成立于2004年12月,实收资本6,400万澳元。澳思达注册登记号为111910822,主要从事澳大利亚南田煤矿的煤炭生产、加工、洗选、营销等经营活动。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 亚森纳(控股)有限公司

亚森纳(控股)有限公司(以下简称“亚森纳控股”)系香港公司全资子公司,成立于2012年6月,注册资本2,445万澳元,注册登记号为158561043,主要从事控股公司管理业务。

截止本报告期末,亚森纳控股控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
Athena Coal Pty Ltd (“亚森纳煤炭有限公司”)	澳大利亚	2	煤炭勘探	100

19. 汤佛(控股)有限公司

汤佛(控股)有限公司(以下简称“汤佛控股”)系香港公司全资子公司,成立于2012年6月,注册资本4,641万澳元,注册登记号为158561016,主要从事控股公司管理业务。

截止本报告期末,汤佛控股控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
Tonford Pty Ltd (“汤佛有限公司”)	澳大利亚	2	煤炭勘探	100

20. 维尔皮纳(控股)有限公司

维尔皮纳(控股)有限公司(以下简称“维尔皮纳控股”)系香港公司全资子公司,成立于2012年6月,注册资本346万澳元,注册登记号为158560993,主要从事控股公司管理业务。

21. 普力马(控股)有限公司

普力马(控股)有限公司(以下简称“普力马控股”)系香港公司全资子公司,成立于2012年6月,注册资本32,161万澳元,注册登记号为158560911,主要从事控股公司管理业务。

截止本报告期末,普力马控股控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
普力马煤矿有限公司	澳大利亚	878万	煤炭勘探、生产和加工业务	100

22. 兖煤能源有限公司

兖煤能源有限公司(以下简称“兖煤能源”)系香港公司全资子公司,成立于2012年6月,注册资本20,298万澳元,注册登记号为158560975,主要从事控股公司管理

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业务。

截止本报告期末，兖煤能源控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例(%)
新泰克控股有限公司	澳大利亚	22,347 万	控股公司及采矿管理	100
新泰克控股 II 有限公司	澳大利亚	632 万	控股公司	100

23. 兖煤技术（控股）有限公司

兖煤技术（控股）有限公司（以下简称“兖煤技术”）系技术开发公司全资子公司，成立于 2012 年 6 月，注册资本 7,541 万澳元，注册登记号为 158561052，主要从事控股公司管理业务。

截止本报告期末，兖煤技术控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例(%)
兖煤技术发展有限公司	澳大利亚	-	长墙煤表层开采技术发展 和设备租赁	100
UCC Energy Pty Limited (“超洁煤能源有限公司”)	澳大利亚	2	超洁净煤技术	100
普力马焦炭有限公司	澳大利亚	100 万	煤焦的技术和工艺流程的研究 和开发	100

(二) 本期合并财务报表合并范围的变动

1. 本期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	期末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)
兖矿集团有限公司北宿煤矿	收购	-	-	-
兖矿集团有限公司杨村煤矿	收购	-	-	-
邹城兖矿北盛工贸有限公司	收购	100	22	2
格罗斯特煤炭有限公司	收购	100	76,854 (澳元)	-
山东煤炭交易中心有限公司	新设子公司	51	10,015	15

注：经本公司第五届董事会第九次会议审议批准，本公司以经评估的合并净资产 82,414 万元为转让价款，收购本公司之控股股东兖矿集团拥有的北宿煤矿和杨村煤矿整体资产。包括：

- (1) 北宿煤矿、杨村煤矿全部资产和负债。
- (2) 北宿煤矿和杨村煤矿为实际出资人的相关权益：北宿煤矿为实际出资人的邹城兖矿北盛工贸有限公司 100% 股权；杨村煤矿为实际出资人的山

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

东圣杨木业有限公司 39.77% 股权和济宁市洁美新型墙材有限公司 20% 股权。

2012年5月31日收购完成后,北宿煤矿和杨村煤矿整体资产并入本公司,北盛工贸成为本公司的全资子公司,山东圣杨木业有限公司和济宁市洁美新型墙材有限公司成为本公司的联营公司。

(三) 本报告期发生的企业合并

1. 通过同一控制下企业合并取得的子公司的情况

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	持股比例 (%)	经营范围
兖矿集团北宿煤矿	山东邹城	-	-	-	煤炭开采、洗选、销售
兖矿集团杨村煤矿	山东济宁	-	-	-	煤炭开采、洗选、销售
邹城兖矿北盛工贸有限公司	山东邹城	240	240	100	矸石拣选及加工、普通货运

(1) 如本附注“五、(二)、1”所述,本报告期本公司收购兖矿集团拥有的北宿煤矿和杨村煤矿整体资产,因兖矿集团亦为本公司控股股东,因此本合并为同一控制下合并。

(2) 收购价款支付及资产交割于2012年5月31日完成,本公司收购杨村煤矿、北宿煤矿的收购日为2012年5月31日。

(3) 被合并方的基本财务情况:

杨村煤矿

单位: 万元

项目	2012年5月31日	2011年12月31日
资产总额	44,836	43,230
负债总额	19,879	21,207
所有者权益	24,957	22,023
	2012年1月1日-5月31日	2011年1月1日-12月31日
营业收入	30,744	65,391
净利润	1,872	-178
经营活动现金流量净额	-60	24
净现金流量	-60	-205

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

北宿煤矿

单位：万元

项目	2012年5月31日	2011年12月31日
资产总额	32,415	15,368
负债总额	60,387	50,449
所有者权益	-27,972	-35,081
	2012年1月1日-5月31日	2011年1月1日-12月31日
营业收入	23,365	60,752
净利润	-7,867	-9,074
经营活动现金流量净额	34	746
净现金流量	8	466

北盛工贸

单位：万元

项目	2012年5月31日	2011年12月31日
资产总额	229	334
负债总额	213	314
所有者权益	16	20
	2012年1月1日-5月31日	2011年1月1日-12月31日
营业收入	206	532
净利润	-4	-51
经营活动现金流量净额	-29	-76
净现金流量	-29	-76

(4) 吸收合并被并入的项目

被吸收合并方	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额(万元)	项目	金额(万元)
北宿煤矿和杨村煤矿	货币资金	769	应付账款	224
	应收票据	3,458	预收账款	9,217
	其他应收款	15,722	应付职工薪酬	12,470
	存货	261	应交税费	198
	长期股权投资	633	其他应付款	58,066
	固定资产	27,940	其他流动负债	90
	在建工程	539	—	—
	无形资产	27,510	—	—
	递延所得税资产	418	—	—
合计	—	77,250	—	80,265

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例 (%)	经营范围
格罗斯特煤炭有限公司	澳大利亚	71,972万澳元	55,045万澳元	100	煤炭及煤炭相关资源的开发和运营

(1) 与格罗斯特相关收购信息如本附注“五、(一)、4”所述。本集团收购格罗斯特收购日为2012年6月27日。因2012年6月27日至6月30日，格罗斯特财务数据变动并不重大，并购财务信息均以2012年6月30日财务信息为准。

(2) 合并日可辨认资产负债情况：

单位：澳元

项目	2012年6月27日	
	账面价值	公允价值
货币资金	37,387,718	37,387,718
应收及其他应收款	31,068,025	31,068,025
预付账款	4,477,489	4,477,489
存货	36,627,519	36,142,958
其他流动资产	78,815,645	20,771,220
可供出售金融资产	7,408,702	7,408,702
长期应收款	307,486,729	179,210,827
固定资产	411,411,587	531,455,681
在建工程	40,551,180	96,382,090
无形资产	773,354,116	844,227,332
递延所得税资产	114,692,827	164,352,381
其他非流动资产	388,068,123	393,444,952
短期借款	-113,000,000	-113,000,000
应付票据	-586,969,824	-586,969,824
应付账款	-76,364,686	-76,364,686
应交税费	2,359,715	2,359,715
应付职工薪酬	-17,136,715	-17,136,715
应付利息	-4,802,697	-4,802,697
其他应付款	-8,074,092	-8,074,092
一年内到期的非流动负债	-418,291,945	-395,189,336
长期借款	-17,129,061	-17,129,061

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2012年6月27日	
	账面价值	公允价值
长期应付款	-20,037,861	-6,302,655
递延所得税负债	-316,928,952	-292,832,679
预计负债	-179,690,313	-81,891,107
母公司股东享有的净资产	475,283,229	748,996,238

注 1: 格罗斯特合并日可辨认资产、负债之公允价值以普华永道澳大利亚成员机构 (Pricewaterhouse Coopers Australia) 出具的评估报告为参考确定。

注 2: 本次合并交易总价以澳洲公司首次上市日普通股和 CVR 股的平均价格为依据，以原格罗斯特股东取得的澳洲公司普通股和 CVR 股份为基础，计算确定合并交易总价为 54,903 万澳元，交易总成本与可辨认资产、负债之公允价值之差额为合并形成的利得，共计 19,997 万澳元。

(3) 被购买方日后的经营情况 (单位: 澳元)

项目	2012年7月1日-2012年12月31日
营业收入	256,161,065
净利润	-59,862,126
经营活动现金流量金额	-7,601,041
净现金流量	-25,051,922

(四) 外币报表折算

本公司主要境外子公司财务报表各项目折算汇率如下:

报表项目	币种	折算汇率
资产、负债项目	澳元	资产负债表日即期汇率为 6.5363
损益表及现金流量表项目	澳元	交易发生日即期汇率之近似汇率，本期平均为 6.4728
权益项目	澳元	除未分配利润外，采用发生时即时汇率
资产、负债项目	港币	资产负债表日即期汇率为 0.8109
损益表及现金流量表项目	港币	交易发生日即期汇率之近似汇率，本期平均为 0.8108
权益项目	港币	除未分配利润外，采用发生时即时汇率

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2012年1月1日，“年末”系指2012年12月31日，“本年”系指2012年1月1日至12月31日，“上年”系指2011年1月1日至12月31日

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
其中：人民币	8,435,782	1.0000	8,435,782	478,675	1.0000	478,675
美元	26,622	6.2855	167,333	20,264	6.3009	127,681
澳元	13,129	6.5363	85,815	8,935	6.4093	57,267
现金小计			8,688,930			663,623
银行存款						
其中：人民币	11,573,843,612	1.0000	11,573,843,612	15,091,401,886	1.0000	15,091,401,886
美元	257,691,374	6.2855	1,619,719,131	56,562,057	6.3009	356,391,865
澳元	416,490,044	6.5363	2,722,303,875	265,742,783	6.4093	1,703,225,219
加元	152,531	6.3184	963,752	-	-	-
港币	71,895	0.8108	58,292	557,694	0.8107	452,123
欧元	17,065	8.3176	141,940	25,151	8.1625	205,295
英镑	895	10.1611	9,094	881	9.7116	8,556
银行存款小计			15,917,039,696			17,151,684,944
其他货币资金						
其中：人民币	101,377,755	1.0000	101,377,755	560,024,710	1.0000	560,024,710
美元	137,608	6.2855	864,935	974,521	6.3009	6,140,359
澳元	10,163,721	6.5363	66,433,130	60,391,257	6.4093	387,065,683
其他货币资金小计			168,675,820			953,230,752
合计			16,094,404,446			18,105,579,319

(1) 本报告期末，本集团持有特定存款 301,000 万元；保函合同优先划款保证金 9,458 万元；环境保证金 783 万元；其他保证金 18,224 万元；共计 329,465 万元。

(2) 本集团期末存放于境外货币资金为 343,074 万元，系本公司之境外子公司所持货币资金。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	6,432,199,881	7,132,620,511
商业承兑汇票	101,000,000	20,000,000
合计	6,533,199,881	7,152,620,511

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据(前五名单位情况)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	山东道通经贸有限公司	2012年9月21日	2012年3月21日	20,000,000
银行承兑汇票	山东道通经贸有限公司	2012年9月21日	2012年3月21日	20,000,000
银行承兑汇票	山东金宝诚管业有限公司	2012年11月23日	2013年5月23日	12,000,000
银行承兑汇票	中信大榭贸易有限公司	2012年9月17日	2013年3月17日	10,060,000
银行承兑汇票	江苏苏美达国际技术贸易有限公司	2012年12月14日	2013年6月14日	10,000,000
合计				72,060,000

(3) 截至本报告期末,本集团无已贴现未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	24,248,429	3	2,532,576	100	7,170,093	1	5,147,099	100
无风险组合	904,686,918	97	-	-	813,134,481	99	-	-
组合小计	928,935,347	100	2,532,576	100	820,304,574	100	5,147,099	100
合计	928,935,347	100	2,532,576	100	820,304,574	100	5,147,099	100

1) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	22,547,763	4	901,910	1,426,776	4	57,071
1-2年	100,000	30	30,000	-	30	-
2-3年	-	50	-	1,306,579	50	653,290
3年以上	1,600,666	100	1,600,666	4,436,738	100	4,436,738
合计	24,248,429	—	2,532,576	7,170,093	—	5,147,099

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
无风险组合	904,686,918	-
合计	904,686,918	-

注：期末无风险组合中包含本公司之澳大利亚子公司因债权尚在正常信用期内而未计提坏账准备的应收账款 79,831 万元和银行开具的信用证 10,200 万元。

(2) 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州市穗通物资公司	销售煤炭款	1,439,726	长期无法收回	否
兖州矿务局济宁煤炭经营总公司	销售煤炭款	1,089,956	长期无法收回	否
嘉善县协作工贸有限责任公司	销售煤炭款	324,406	长期无法收回	否
黄岛燃料公司	销售煤炭款	246,240	长期无法收回	否
常州市钟楼区贸易公司燃料分公司	销售煤炭款	131,874	长期无法收回	否
抚州地区燃料公司煤炭科	销售煤炭款	94,709	长期无法收回	否
兖州矿务局劳动服务公司物资供应站	销售煤炭款	9,945	长期无法收回	否
合计		3,336,856		

(3) 期末应收账款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款；应收关联方账款合计84万元，详见本附注“七、(三)、2”所述。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
临沂蒙飞商贸有限公司	第三方	72,000,000	1年以内	8
JFE Steel Corporation	第三方	54,512,990	1年以内	6
Verve 电力公司	第三方	50,477,276	1年以内	5
Chugoku Electric Power	第三方	49,155,819	1年以内	5
J Power	第三方	41,971,419	1年以内	5
合计		268,117,504		29

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	73,258,763	6.2855	460,467,955	101,484,196	6.3009	639,441,771
合计			460,467,955			639,441,771

(6) 本报告期无终止确认的应收账款

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	465,077,498	67	724,285,025	88
1-2年	177,903,338	26	99,689,145	12
2-3年	48,766,675	7	196,194	-
3年以上	295,795	-	241,600	-
合计	692,043,306	100	824,411,964	100

注: 账龄超过一年之预付款为预付设备款, 因设备未到货, 尚在执行中, 尚未结算所致。

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
固特异轮胎和橡胶公司	第三方	109,448,448	1年以内	未到货, 尚在执行
东方锅炉(集团)股份有限公司	第三方	95,952,000	1-2年	未到货, 尚在执行
北环勘探公司	第三方	75,121,625	1年以内	未到货, 尚在执行
兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	同一控制	41,090,020	1年以内	未到货, 尚在执行
德国林德集团林德工程部	第三方	31,646,838	1年以内	未到货, 尚在执行
合计		353,258,931		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 期末预付款项中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款; 预付关联方款项合计6,669万元, 占预付款项总额的10%, 详见本附注“七、(三)、4”所述。

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	816,706	6.2855	5,133,406	1,331,899	6.3009	8,392,162
合计			5,133,406			8,392,162

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	95,357,282	3	24,917,986	100	35,066,441	1	30,910,734	100
无风险组合	3,525,022,484	97	-	-	3,065,011,064	99	-	-
组合小计	3,620,379,766	100	24,917,986	100	3,100,077,505	100	30,910,734	100
合计	3,620,379,766	100	24,917,986	100	3,100,077,505	100	30,910,734	100

1) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	73,315,282	4	2,932,611	1,231,339	4	49,254
1-2年	71,310	30	21,393	28,180	30	8,454
2-3年	13,417	50	6,709	5,907,792	50	2,953,896
3年以上	21,957,273	100	21,957,273	27,899,130	100	27,899,130
合计	95,357,282	—	24,917,986	35,066,441	—	30,910,734

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账金额
无风险组合	3,525,022,484	-
合计	3,525,022,484	-

注:期末无风险组合中包含预付投资款 313,580 万元,详见本附注“九、1、(2)”所述。

(2) 本报告期实际核销的其他应收款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北晨养殖有限公司	借款等	8,858,113	公司已注销	是
兖矿集团北盛工贸有限公司	借款等	4,245,423	公司已注销	是
兖矿集团菏泽能化有限公司	借款等	672,945	公司已注销	是
鲁济宁 84#船队	垫付款	331,446	长期无法收回	否
滕州焦化厂	垫付款	42,063	破产清算	否
合计		14,149,990		

(3) 截止本报告期末,应收本公司之控股股东欠款1,689万元(上期末5,757万元); 应收关联方账款合计32,122万元,占其他应收款总额的9%,详见本附注“七、(三)、3”所述。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
上海华谊(集团)公司等原四家投资人(附注九、1、(2))	第三方	2,982,805,200	1-3年	82	内蒙古昊盛煤业有限公司股权收购款及增资款
艾诗顿煤业有限公司	合营	187,324,273	1年以内	5	往来款
山东兖煤日照港储配煤有限公司(“筹”(注))	子公司(“筹”)	153,000,000	1年以内	4	投资款
山东圣杨木业有限公司	联营	90,738,496	1年以内	3	往来款
鑫泰公司少数股东王军等	第三方	59,239,267	1年以内	2	垫付款
合计		3,473,107,236		96	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本公司于2012年12月与两家独立第三方公司签订合作协议共同组建山东兖煤日照港储配煤有限公司（“筹”），注册资本30,000万元，本公司持股51%。
截止2012年12月31日，兖煤日照港储备煤有限公司尚未获取营业执照。

(5) 本报告期无终止确认的其他应收款。

6. 存货及跌价准备

(1) 存货的类别

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	249,267,527	-	249,267,527	229,031,040	-	229,031,040
煤炭存货	1,262,999,437	214,641,366	1,048,358,071	968,024,792	-	968,024,792
甲醇存货	9,469,819	-	9,469,819	11,785,991	-	11,785,991
低值易耗品	258,435,347	-	258,435,347	185,837,370	-	185,837,370
合计	1,780,172,130	214,641,366	1,565,530,764	1,394,679,193	-	1,394,679,193

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加		本年减少		外币报表折算差异	年末金额
		计提	其他转入	转回	其他转出		
原材料	-		-	-	-		-
煤炭存货	-	140,509,867	72,095,930	-	49,667	2,085,236	214,641,366
甲醇存货	-		-	-	-		-
低值易耗品	-		-	-	-		-
合计	-	140,509,867	72,095,930	-	49,667	2,085,236	214,641,366

注：本年增加金额中，因澳洲公司收购格罗斯特转入金额为7,210万元，同时根据期末存货可变现净值扣除变现费用后的金额与账面价值的差额计提存货跌价准备14,051万元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他流动资产及其他流动负债

(1) 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
土地塌陷、复原、重整及环保费	1,877,910,744	1,714,505,750	附注二、25
环境治理保证金	1,085,493,497	777,093,497	附注十二、4
剥采成本	448,889,004	261,440,878	注1
特别收益权	114,798,168	-	注2
套期工具-远期外汇合约	90,730,792	104,909,672	注3
合计	3,617,822,205	2,857,949,797	

(2) 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额	性质
土地塌陷、复原、重整及环保费	3,508,133,143	2,976,014,409	附注二、25
套期工具-利率掉期合约	114,420,572	179,617,737	注4
递延收益	108,491,670	1,121,285	注5
套期工具-远期外汇合约	13,656,115	42,471,284	注3
合计	3,744,701,500	3,199,224,715	

注1：本公司之澳大利亚子公司拥有之露天煤矿须于煤炭采掘前将覆盖于煤层之上的土层剥离，发生剥采成本。剥采成本于开采相应煤层时计入损益。

注2：系本公司之子公司格罗斯特拥有在中山矿项目中取得其按离港销售价4%计算特别收益之权利。公司管理层于每报告日，对此项权利依据未来现金流量折现后的现值进行计量，变动损益计入当期损益。截止2012年12月31日，将未来1年内将取得的收益1,756万澳元作为其他流动资产，超过1年将取得的特别收益18,889万澳元作为其他非流动资产。

注3：为规避外汇汇率波动风险，本公司之澳大利亚子公司签署外汇远期合约对日常煤炭销售及大额设备采购所引起的外汇风险敞口进行套期：在未来约定日期以约定汇率、汇率区间或即期汇率以美元兑换澳元。于资产负债表日，衍生金融资产或负债反映产生的尚未到期相关合约之公允价值。该公允价值为资产负债表日远期市场汇率与合同签署日远期市场汇率之差额为基础计算。

注4：因收购兖煤资源的需要，澳洲公司向银行借款约30亿美元。针对该笔贷款的一部分，本公司于2010年7月与中国银行股份有限公司（中行）、中国建设银行股份有限公司（建行）和国家开发银行（国开行）签订本金总计15

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

亿美元的利率掉期合约，合同约定本公司分别以 2.755%、2.42%和 2.41%的年利率，按季度向中行、建行和国开行支付利息，中行、建行和国开行则以每季度约定日期的伦敦同业拆放利率加 0.75%为年利率，按季度向本公司支付利息。合约均为期四年。2012 年 12 月末该笔合约以公允价值计价为 11,442 万元。期末本公司经回顾性评价，套期有效。无无效对冲于利润表中确认部分。

注 5：主要系本公司共同控制经营之实体 Ashton Joint Venture (“艾诗顿合营公司”) 确认的递延收益 1,643 万澳元，系澳大利亚资源能源及旅游部在碳排放价格执行前对碳排放集中的煤矿给予的政府补助，用于 2013 年 6 月 30 日之前可能会发生的支出。

8. 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券（注 1）	-	160,122,061
可供出售权益工具（注 2）	167,893,280	173,495,575
合计	167,893,280	333,617,636

注 1：长期债权投资系澳洲公司持有的 NCIG Holdings Pty Ltd（纽卡斯尔煤炭基础设施建设集团）发行的长期债券，年利率为 12.50%，该债券已于本报告期出售，处置损失为 93 万元，详见本附注“六、46”。

注 2：可供出售权益工具，主要系本集团持有的于上交所上市的上海申能股份有限公司和江苏连云港港口股份有限公司股票。其公允价值按其公开交易的流通股股票于资产负债表日的公开报价为基础确定。

9. 长期应收款

项目	年末金额	年初金额
中山矿贷款（注 1）	1,682,982,917	-
格拉斯通长期债券（注 2）	205,893,450	201,892,950
维金斯港 E 级优先股（注 2）	100,135,214	98,189,592
合计	1,989,011,581	300,082,542

注 1：中山矿贷款系澳洲公司之子公司格罗斯特向 Middlemount Joint Venture (“中山矿合营企业”) 提供的长期贷款，该项贷款于 2015 年 12 月 24 日到期，利率为同期商业贷款利率；

注 2：澳洲公司于 2011 年投资了以下由 Wiggins Island Coal Export Terminal Pty Ltd（维金斯港煤炭出口有限公司）发行的证（债）券。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- 1) 维金斯港E级优先股 (E class Wiggins Island Preference Securities) 收购价格为1,532万澳元，票面价值为3,060万澳元。
- 2) 格拉斯通长期债券 (Gladstone Long Term Securities) 收购价格为3,150万澳元。
- 3) 维金斯港E级优先股和格拉斯通长期债券没有活跃的市场无法交易。

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	39,182,550	39,182,550
按权益法核算长期股权投资	3,711,260,910	1,708,596,387
长期股权投资合计	3,750,443,460	1,747,778,937
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净值	3,750,443,460	1,747,778,937

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
兖矿集团邹城紫园建筑工程有限公司	833	833	500000	500000	-	-	500000	-
兖矿集团邹城华明公司	800	800	100000	100000	-	-	100000	-
兖矿集团邹城富汇公司	1600	1600	80000	80000	-	-	80000	-
深圳市威尔森花卉园艺有限公司	-	-	100000	100000	-	-	100000	-
兖矿国宏化工有限责任公司	500	500	29,402,550	29,402,550	-	-	29,402,550	-
山东邹城建信村镇银行	900	900	9000000	9000000	-	-	9000000	-
小计			39,182,550	39,182,550	-	-	39,182,550	-
权益法核算								
华电邹县发电有限公司	3000	3000	900000000	973,670,742	108,523,785	-	1,082,194,527	-
兖矿集团财务有限公司	2500	2500	125,000,000	170,226,491	36,815,607	15,625,000	191,417,098	15,625,000
陕西未来能源化工有限公司	2500	2500	540,000,000	540,000,000	810,000,000	-	1,350,000,000	-

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
山东圣杨木业有限公司	39.77	39.77	6000000	4886462	-	4468464	417998	-
济宁市洁美新型墙材有限公司	2000	2000	720000	359859	-	114353	245506	-
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (“澳大利亚煤炭处理控股有限公司”)	9000	5000	570	-	-	-	-	-
Ashton Coal Mines Limited (“艾诗顿煤业有限公司”)	9000	5000	18736595	19452833	385457	-	19838290	-
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd (“纽卡斯尔煤炭基础建设集团”)	27	27	922	-	922	-	922	-
Middlemount Joint Venture (“中山矿合营企业”)	5000	5000	1,171,375,729	-	1,171,375,729	104,229,160	1,067,146,569	-
小计			2,761,833,816	1,708,596,387	2,127,101,500	124,436,977	3,711,260,910	15,625,000
合计			2,801,016,366	1,747,778,937	2,127,101,500	124,436,977	3,750,443,460	15,625,000

(3) 对合营企业、联营企业的投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
华电邹县发电有限公司	30	30	5,964,511,234	2,357,196,142	3,607,315,092	4,399,485,942	361,445,952
兖矿集团财务有限公司	25	25	7,815,113,582	7,049,445,191	765,668,391	313,513,695	147,262,429
陕西未来能源化工有限公司	25	25	5,737,522,144	337,522,144	5,400,000,000	-	-
山东圣杨木业有限公司	39.77	39.77	98,302,254	97,251,215	1,051,039	78,775,691	-11,235,766
济宁市洁美新型墙材有限公司	20	20	7,802,699	6,575,168	1,227,531	6,732,620	-571,762
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd (“纽卡斯尔煤炭基础建设集团”)	27	27	5,128,700,540	5,441,733,882	-313,033,342	232,021,917	-
合营企业							
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (“澳大利亚煤炭处理控股有限公司”) (注)	90	50	-	-	-	-	-

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
Ashton Coal Mines Limited (艾诗顿煤业有限公司) (注)	90	50	113,557,486	112,532,157	1,025,329	1,176,159,137	-
Middleport Joint Venture (“中山矿合营企业”)	约 50	50	4,503,267,327	3,436,120,837	1,067,146,490	353,193,154	-219,652,329
合计			29,368,777,266	18,838,376,736	10,530,400,530	6,559,882,156	277,248,524

注：合营企业持股比例与表决权比例因本附注“五、（一）、6、（2）”所述事项而存在差异，本集团不能对其实施控制，采用权益法核算，合营企业财务数据未纳入本集团合并财务报表。

(4) 本集团长期股权投资不存在减值情形，未计提长期投资减值准备。

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	外币折算差异	年末金额
原价	37,663,444,160	8,550,621,955		4,695,565,767	208,180,881	41,726,681,229
土地	348,490,132	650,700,980		21,493,479	12,098,608	989,796,241
房屋建筑物	4,644,801,863	296,788,384		27,532,601	8,078,498	4,922,136,144
矿井建筑物	6,315,924,302	1,585,766,410		22,126,838	42,362,139	7,921,926,013
地面建筑物	1,927,559,100	139,635,848		35,563,354	-	2,031,631,594
码头建筑物	253,677,455	-		-	-	253,677,455
机器设备	23,100,834,914	4,668,223,998		3,785,170,319	145,641,636	24,129,530,229
运输设备	488,510,305	40,940,897		13,948,370	-	515,502,832
其他	583,646,089	1,168,565,438		789,730,806	-	962,480,721
		本年新增	本年计提			
累计折旧	16,097,960,886	-	2,918,046,216	2,611,240,388	349,639,62	16,439,730,676
土地	-	-	-	-	-	-
房屋建筑物	2,160,718,884	-	142,441,299	5,214,512	386,445	2,298,332,116
矿井建筑物	2,375,655,105	-	358,875,846	21,808,419	5,765,555	2,718,488,087
地面建筑物	1,074,615,413	-	162,605,667	6,565,469	-	1,230,655,611
码头建筑物	88,870,364	-	-	-	-	88,870,364
机器设备	9,869,989,731	-	1,442,137,504	2,029,753,949	28,811,962	9,311,185,248
运输设备	357,195,021	-	46,088,802	7,609,575	-	395,674,248
其他	170,916,368	-	765,897,098	540,288,464	-	396,525,002

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	外币折算差异	年末金额
账面净值	21,565,483,274	-	-	-	25,286,950,553
土地	348,490,132	-	-	-	989,796,241
房屋建筑物	2,484,082,979	-	-	-	2,623,804,028
矿井建筑物	3,940,269,197	-	-	-	5,203,437,926
地面建筑物	852,943,687	-	-	-	800,975,983
码头建筑物	164,807,091	-	-	-	164,807,091
机器设备	13,230,845,183	-	-	-	14,818,344,981
运输设备	131,315,284	-	-	-	119,828,584
其他	412,729,721	-	-	-	565,955,719
减值准备	379,552,722	226,924,666	-	1,996,315	608,473,703
土地	-	-	-	-	-
房屋建筑物	65,182,308	-	-	-	65,182,308
矿井建筑物	-	226,924,666	-	1,996,315	228,920,981
地面建筑物	24,397,613	-	-	-	24,397,613
码头建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	289,674,257	-	-	-	289,674,257
运输设备	214,678	-	-	-	214,678
其他	83,866	-	-	-	83,866
账面价值	21,185,930,552	-	-	-	24,678,476,850
土地	348,490,132	-	-	-	989,796,241
房屋建筑物	2,418,900,671	-	-	-	2,558,621,720
矿井建筑物	3,940,269,197	-	-	-	4,974,516,945
地面建筑物	828,546,074	-	-	-	776,578,370
码头建筑物	164,807,091	-	-	-	164,807,091
机器设备	12,941,170,926	-	-	-	14,528,670,724
运输设备	131,100,606	-	-	-	119,613,906
其他	412,645,855	-	-	-	565,871,853

注 1: 本报告期, 本公司与农银金融租赁有限公司签订售后回租合同, 将原值为 366,244 万元、净值为 200,000 万元的机器设备以 200,000 万元出售给农银金融租赁有限公司, 同时进行回租, 租期为 1 年, 利率 6.56%。并约定期满后本公司以 400 元进行回购。截止 2012 年 12 月 31 日, 应付融资租赁款共计 206,252 万元, 未确认融资费用为 6,252 万元。

注 2: 本报告期, 本集团之子公司普力马控股公司管理层预计其经济效益将低于预期, 对该公司资产组减值测试后, 确认固定资产减值损失 22,692 万元、在建

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程减值损失 16,198 万元、无形资产减值损失 25,523 万元、商誉减值 1,763 万元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	2,269,857,976	116,252,057	2,153,605,919
合计	2,269,857,976	116,252,057	2,153,605,919

(3) 本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为306,223万元，收购格罗斯特增加固定资产337,336万元。本期增加的累计折旧中，计提金额为291,805万元。

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

(5) 截止本报告期末，本集团已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为730,708万元。

(6) 截止本报告期末，固定资产中有449,272万元用于抵押。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	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	315,042,995	-	315,042,995	334,966,685	-	334,966,685
二、 技 改工程	573,920,550	-	573,920,550	295,836,690	-	295,836,690
三、 基 建工程	15,465,199,601	165,444,927	15,299,754,674	10,820,670,046	2,037,427	10,818,632,619
四、 安 全工程	727,449,582	-	727,449,582	6,314,187	-	6,314,187
五、 勘 探工程	345,447,266	-	345,447,266	626,494,494	-	626,494,494
合计	17,427,059,994	165,444,927	17,261,615,067	12,084,282,102	2,037,427	12,082,244,675

注 1：本报告期，计提在建工程减值准备 16,198 万元，详见本附注“六、11、（1）注 2”；

注 2：截止本报告期末，在建工程中有 105,351 万元用于抵押。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
转龙湾煤矿项目	7,907,917,815	152,055,004	332,320	-	8,059,640,499
鄂尔多斯甲醇项目	535,890,882	1,482,635,353	1,370,732	-	2,017,155,503
加拿大钾矿	1,645,226,939	187,491,567	-	-	1,832,718,506
赵楼电厂项目	126,888,109	309,333,434	434,339	-	435,787,204
营盘壕项目	55,861,230	360,713,120	-	-	416,574,350
合计	10,271,784,975	2,492,228,478	2,137,391	-	12,761,876,062

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	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
转龙湾煤矿项目	10,082,224,900	80	3,675,131	3,675,131	64	借款
鄂尔多斯甲醇项目	5,114,900,000	39	82,146,719	82,146,719	64	借款
加拿大钾矿	1,888,319,434	97	-	-	-	自筹
赵楼电厂项目	1,767,000,000	25	413,208	413,208	64	借款
营盘壕项目	9,645,115,700	4	9,874,762	9,874,762	64	借款
合计	28,497,560,034		96,109,820	96,109,820	-	

13. 工程物资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工程用材料	14,842,702	259,310,336	259,875,307	14,277,731
工程用设备	16,718,489	941,489,312	896,993,151	61,214,650
合计	31,561,191	1,200,799,648	1,156,868,458	75,492,381

14. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少及转出	外币折算差异	年末金额
原价	25,941,401,473	8,499,902,311	441,096,735	486,911,985	34,487,119,034
采矿权	21,119,339,619	8,371,493,309	440,185,954	412,941,538	29,463,588,512
未探明矿区权益	3,601,738,572	1,235,104	-	70,133,189	3,673,106,865
土地使用权	912,501,130	-	-	67,445	912,568,575
专利和专有技术	160,232,500	1,427,500	-	1,747,500	163,407,500
水资源使用权	132,253,991	-	-	152,400	132,406,391
计算机软件	15,335,661	125,746,398	910,781	1,869,913	142,041,191

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少及转出	外币折算差异	年末金额
累计摊销	1,284,296,798	1,893,202,087	906,360	17,048,252	3,193,640,777
采矿权	1,093,546,460	1,859,357,840		16,687,202	2,969,591,502
未探明矿区权益	-	-	-	-	-
土地使用权	180,100,530	18,471,062		11,038	198,582,630
专利和专有技术	-	-	-	-	-
水资源使用权	-	336,850	-	3,305	340,155
计算机软件	10,649,808	15,036,335	906,360	346,707	25,126,490
账面净值	24,657,104,675	—	—	—	31,293,478,257
采矿权	20,025,793,159	—	—	—	26,493,997,010
未探明矿区权益	3,601,738,572	—	—	—	3,673,106,865
土地使用权	732,400,600	—	—	—	713,985,945
专利和专有技术	160,232,500	—	—	—	163,407,500
水资源使用权	132,253,991	—	—	—	132,066,236
计算机软件	4,685,853	—	—	—	116,914,701
减值准备	-	255,230,751		2,245,321	257,476,072
采矿权	-	255,230,751		2,245,321	257,476,072
未探明矿区权益	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-
专利和专有技术	-	-	-	-	-
水资源使用权	-	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-	-
账面价值	24,657,104,675	—	—	—	31,036,002,185
采矿权	20,025,793,159	—	—	—	26,236,520,938
未探明矿区权益	3,601,738,572	—	—	—	3,673,106,865
土地使用权	732,400,600	—	—	—	713,985,945
专利和专有技术	160,232,500	—	—	—	163,407,500
水资源使用权	132,253,991	—	—	—	132,066,236
计算机软件	4,685,853	—	—	—	116,914,701

注 1: 本报告期末, 无形资产增加主要系:

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 1) 本报告期因澳洲公司收购格罗斯特使采矿权增加534,119万元;
- 2) 本报告期, 济宁市国土资源局出具《关于兖州煤业股份有限公司缴纳采矿权价款的通知》[济国土资字【2012】212号], 依据本公司所属五座煤矿经山东省国土资源厅备案的采矿权价款评估报告, 确定应缴纳的采矿权价款, 使采矿权增加247,678万元。

注 2: 截止本报告期末, 无形资产中有 196,091 万元用于抵押。

注 3: 本报告期, 无形资产采矿权计提减值准备 25,523 万元, 详见本附注“六、11 (1) 注 2”。

15. 商誉

项目	年初金额	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	年末金额	年末减值准备
收购鑫泰	653,836,286	-	-	-	653,836,286	-
收购兖煤资源	628,202,015	-	-	12,439,376	640,641,391	-
收购新泰克II	28,035,135	-	-	555,515	28,590,650	-
收购普力马	17,434,746	-	-	345,467	17,780,213	17,780,213
收购兖煤航运	10,045,361	-	-	-	10,045,361	-
合计	1,337,553,543	-	-	13,340,358	1,350,893,901	17,780,213

注: 本报告期, 商誉计提减值准备 1,763 万元, 详见本附注“六、11 (1) 注 2”。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
一、递延所得税资产		
母公司及境内子公司递延所得税资产		
土地塌陷、复原、重整及环保费	819,180,545	697,634,495
维简费、安全费用、发展基金	745,058,624	565,942,199
已计提未支付的工资、保险	142,891,901	174,548,034
固定资产折旧差异	95,091,704	28,694,214
套期工具负债	31,073,591	48,660,190
或有期权 (CVR)	20,050,633	-
资产减值准备	6,831,912	8,659,851

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他	2,506,921	140,956,762
合计	1,862,685,831	1,665,095,745
澳大利亚子公司递延所得税资产		
矿产资源租赁税及其所得税影响	2,756,149,216	-
未弥补亏损	1,094,396,174	-
已计提未支付的工资及其他费用	195,877,368	109,773,171
资产摊销	135,870,277	150,075,334
复垦费用	155,012,559	99,300,182
照付不议负债	154,061,362	-
融资租赁	69,807,207	-
其他	135,127,659	21,767,004
合计	4,696,301,822	380,915,691
递延所得税资产合计	6,558,987,653	2,046,011,436
二、递延所得税负债		
母公司及境内子公司递延所得税负债		
资产摊销及确认	719,688,228	817,295,356
可供出售金融资产公允价值调整	22,133,445	23,614,297
合计	741,821,673	840,909,653
澳大利亚子公司递延所得税负债		
资产摊销及确认	3,788,848,665	2,277,713,678
矿产资源租赁税及其所得税影响	2,155,106,141	-
未实现外汇损益	975,102,869	704,087,864
特别收益权	51,644,319	-
套期工具资产	22,512,619	14,136,762
其他	12,109,990	22,936,886
合计	7,005,324,603	3,018,875,190
递延所得税负债合计	7,747,146,276	3,859,784,843

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应纳税差异和可抵扣差异明细

1) 本公司及境内子公司暂时性差异

项目	年末金额	年初金额
一、可抵扣暂时性差异项目		
土地塌陷、复原、重整及环保费	3,276,722,180	2,790,537,980
维简费、安全费用、发展基金	2,980,234,496	2,263,768,796
已计提未支付的工资、保险	571,567,604	698,192,136
固定资产折旧差异	380,366,816	114,776,856
套期工具负债	124,294,364	194,640,760
或有期权 (CVR)	80,202,532	-
资产减值准备	27,327,648	34,639,404
其他	10,027,684	563,827,048
合计	7,450,743,324	6,660,382,980
二、应纳税暂时性差异项目		
资产摊销及确认	2,878,752,912	3,269,181,424
可供出售金融资产公允价值调整	88,533,780	94,457,188
合计	2,967,286,692	3,363,638,612

(3) 澳大利亚子公司暂时性差异

项目	年末金额	年初金额
一、可抵扣暂时性差异项目		
矿产资源租赁税 (注)	9,187,164,053	-
未弥补亏损	3,647,987,248	-
已计提未支付的工资及其他费用	652,924,559	365,910,570
资产摊销	452,900,924	500,251,112
复垦费用	516,708,529	331,000,607
照付不议负债	513,537,874	-
融资租赁	232,690,689	-
其他	450,425,530	72,556,681
合计	15,654,339,406	1,269,718,970
二、应纳税暂时性差异		
资产摊销及确认	12,629,495,551	7,592,378,926

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
矿产资源租赁税及其所得税影响(注)	7,183,687,137	-
未实现外汇损益	3,250,342,896	2,346,959,547
特别收益权	172,147,731	-
套期工具资产	75,042,062	47,122,540
其他	40,366,633	76,456,287
合计	23,351,082,010	10,062,917,300

注：可抵扣暂时性差异中的矿产资源租赁税及其所得税影响是依据相关法律可在以后年度抵扣矿产资源租赁税计税利润的支出；应纳税暂时性差异中的矿产资源租赁税及其所得税影响是依据相关法律需在以后年度增加矿产资源租赁税计税利润的支出。

17. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
特别收益权(附注六、7、注2)	1,234,648,900	-
预付投资款(附注九、1、(1))	117,925,900	117,925,900
格罗斯特安全保证金	6,547,810	-
合计	1,359,122,610	117,925,900

18. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少		外币报表折算差异	年末金额
		计提	其他转入	转回	其他转出		
坏账准备	36,057,833	10,043,291	-	1,163,716	17,486,846	-	27,450,562
存货减值准备	-	140,509,867	72,095,930	-	49,667	2,085,236	214,641,366
固定资产减值准备	379,552,722	226,924,666	-	-	-	1,996,315	608,473,703
在建工程减值准备	2,037,427	161,982,500	-	-	-	1,425,000	165,444,927
无形资产减值准备	-	255,230,751	-	-	-	2,245,321	257,476,072
商誉减值准备	-	17,625,160	-	-	-	155,053	17,780,213
合计	417,647,982	812,316,235	72,095,930	1,163,716	17,536,513	7,906,925	1,291,266,843

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	1,910,431,679	11,892,000,000
保证借款(注)	2,475,821,529	1,279,082,700
合计	4,386,253,208	13,171,082,700

注：保证借款由本公司之控股股东兖矿集团提供担保。

20. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
信托承兑票据(注1)	3,836,610,861	-
商业承兑汇票(注2)	68,537,412	240,824,185
合计	3,905,148,273	240,824,185

注1：如本附注“五、(一)、5”所述，格罗斯特将向其合并前登记在册的股东实施现金分配，其中58,619万澳元将在合并完成后6个月以资本返还形式分配。2012年6月，格罗斯特向其指定的信托人开具承兑汇票合计58,619万澳元，由该信托人持有，由此造成期末应付票据增加较大，2013年1月7日该票据已向原格罗斯特股东支付。

注2：商业承兑汇票均将于6个月内到期。

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	3,004,846,548	2,054,240,242
其中：1年以上	134,447,088	110,709,433

(2) 截止本报告期末，账龄超过1年之大额应付账款主要系应付的工程设备及材料款，且期后无大额支付款项。

(3) 本报告期末，应付本公司之控股股东款项为34万元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 应付账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	-	-	-	20,134,728	6.3009	126,866,908
合计			-			126,866,908

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	1,368,733,637	1,740,484,646
其中：1年以上	58,247,664	41,586,854

(2) 本集团预收账款中账龄超过1年之金额为5,825万元，主要系预收客户售煤款后，因客户需求下降或价格未达成一致而使销售未能实现所致。

(3) 本报告期末，预收款项中不含预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

23. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加额	本年支付额	外币折算差异	年末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	737,987,757	6,654,357,246	6,806,075,471	449,375	586,718,907
职工福利费	-	867,621,469	867,621,469	-	-
社会保险费	48,002,461	1,703,382,234	1,729,163,478	-	22,221,217
其中：医疗保险费	5,131,983	494,248,407	495,859,672	-	3,520,718
基本养老保险费	24,978,082	1,012,653,817	1,030,293,577	-	7,338,322
失业保险费	11,603,830	95,629,451	99,995,352	-	7,237,929
工伤保险费	-	59,078,598	57,950,836	-	1,127,762
生育保险费	6,288,566	41,771,961	45,064,041	-	2,996,486
住房公积金	10,634,298	334,300,237	340,655,115	-	4,279,420
工会经费和职工教育经费	34,668,236	156,541,329	147,180,612	-	44,028,953
因解除劳动关系给予的补偿	24,472,390	311,536	24,857,236	73,310	-
其他	295,189,032	693,930,168	565,584,303	6,966,806	430,501,703
合计	1,150,954,174	10,410,444,219	10,481,137,684	7,489,491	1,087,750,200

注：“其他”为本公司之澳大利亚子公司提取的年假、病假等雇员福利，详见本附注“六、31、注3”；年末工资余额预计于2013年1月发放。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-107,625,981	308,371,696
营业税	11,601,564	16,277,030
企业所得税	879,295,927	2,108,531,248
价格调整基金	51,995,222	47,072,184
商品及服务税	-67,016,552	-43,574,068
其他	87,375,831	93,799,641
合计	855,626,011	2,530,477,731

25. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
公司债券利息	152,365,486	-
资金占用利息	288,211,143	243,048,000
分期付息到期还本的长期借款利息	17,085,745	9,420,903
短期借款利息	527,511	-
合计	458,189,885	252,468,903

26. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	3,205,528,299	3,181,363,668
其中：1年以上	1,019,287,602	775,483,981

(2) 本报告期末，应付控股股东款项共计116,500万元。

(3) 期末大额其他应付款

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
兖矿集团有限公司	1,164,998,202	1年以内	材料、工程款
兖矿集团东华建设有限公司	225,301,507	1年以内	工程款
兖矿东华三十七处	64,407,262	1年以内	工程款
中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司	21,402,725	1年以内	工程款
铁道部资金清算中心	18,366,399	1年以内	运费
合计	1,494,476,095		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期应付款	4,766,524,423	2,340,000,000
一年内到期的长期借款	1,296,098,692	6,417,413,500
一年内到期的预计负债(注1)	212,578,399	5,586,699
一年内到期的递延收益	3,268,150	3,204,650
合计	6,278,469,664	8,766,204,849

(2) 一年内到期的长期应付款

单位名称	年末金额	年初金额
内蒙古自治区国土资源厅(注2)	2,340,000,000	2,340,000,000
农银金融租赁有限公司(注3)	2,000,000,000	-
济宁市国土资源局(注4)	396,284,800	-
货运融资租赁(注5)	30,239,623	-
合计	4,766,524,423	2,340,000,000

(3) 一年内到期的长期借款

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款(注6)	1,245,851,552	6,417,413,500
抵押借款	26,247,140	-
信用借款	24,000,000	-
合计	1,296,098,692	6,417,413,500

注 1: 一年内到期的预计负债主要包括亏损合同净额 965 万澳元和照付不议负债 1,701 万澳元。亏损合同为本公司之子公司格罗斯特与客户签订的固定售价合同，于本报告期末，管理层认为该等合同将会产生亏损，相应确认预计负债；照付不议负债之说明详见本附注“六、31、注 2”所述。

注 2: 本公司之子公司鄂尔多斯能化以 787,866 万元成功竞标取得内蒙古自治区东胜煤田转龙湾井田采矿权，按成交确认书约定，最后一期采矿权价款 234,000 万元，应于 2012 年 11 月 30 日前缴纳。2012 年 8 月，内蒙古自治区国土资源厅出具《关于转龙湾煤矿项目工作有关事项的意见》[内国土资字【2012】508 号]，同意转龙湾采矿权第三期款项在办理完采矿权证后缴纳。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司预计转龙湾井田采矿权证将于2013年办理完毕，并支付剩余234,000万元。

注3：如本附注“六、11”所述，系应付融资租赁款。由本公司之控股股东兖矿集团提供担保。

注4：根据国务院于2006年9月批准的财政部、国土资源部、发改委联合下发的《关于深化煤炭资源有偿使用制度改革试点的实施方案》，本公司设立时所拥有的五座煤矿探明的煤炭采矿权，须按剩余资源储量评估作价后，缴纳采矿权价款。

2012年8月3日，济宁市国土资源局出具《关于兖州煤业股份有限公司缴纳采矿权价款的通知》[济国土资字【2012】212号]，依据本公司所属济宁二号煤矿、南屯煤矿、东滩煤矿、鲍店煤矿、兴隆庄煤矿经山东省国土资源厅备案的采矿权价款评估报告，合计应缴纳采矿权价款247,678万元。按照通知要求，首期价款49,536万元于2012年9月30日前支付，剩余价款分五期等额支付，未支付部分需按规定缴纳资金占用费。截止本报告期末，本公司已实际支付49,536万元，尚未支付共计198,142万元，其中2013年需支付39,628万元。

注5：系格罗斯特下属子公司融资租赁事项，其中将未来1年内需偿还的融资租赁款463万澳元作为一年内到期的其他非流动负债，超过1年的融资租赁款3,097万澳元作为长期应付款。

注6：2009年澳洲公司为收购兖煤资源向以中国银行股份有限公司悉尼分行牵头之银团借款304,000万美元，由本公司为其提供保函保证，同时由本公司之控股股东兖矿集团为本公司提供反担保。2012年12月17日，澳洲公司分别与中国银行股份有限公司悉尼分行、中国建设银行股份有限公司香港分行签订展期合同，还款日展期至2019年12月16日；同日，澳洲公司归还国家开发银行香港分行已到期借款10,034万美元。对于展期款项中保函保证已到期的91,466万元，由本公司提供担保。截止2012年12月31日，将未来1年内需偿还的借款10,034万美元作为一年内到期的其他非流动负债，超过1年的借款283,932万美元作为长期借款。

本公司于2011年向中国工商银行股份有限公司铁西支行借款390,000万元，此项借款在取得转龙湾采矿权证前由本公司之控股股东兖矿集团提供担保，待取得转龙湾采矿权证后，以转龙湾采矿权证作为抵押。截止2012年12月31日，将于未来1年内需偿还的借款为59,222万元作为一年内到期的其他非流动负债，其余超过1年的借款280,167万元作为长期借款。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司之子公司和顺天池向国家开发银行太原分行借款 11,000 万元,由本公司之控股股东兖矿集团提供担保。截止 2012 年 12 月 31 日,将未来 1 年内需偿还的借款 2,200 万元作为一年内到期的其他非流动负债,超过 1 年的借款 8,800 万元作为长期借款。

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	976,000,000	-
保证借款	20,771,954,997	14,869,322,500
抵押借款	95,551,366	-
合计	21,843,506,363	14,869,322,500

(2) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末金额		年初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行 悉尼分行 (注)	2009-12-16	2019-12-16	美元	Libor+0.75%- Libor+2.80%	2,400,000,000	15,085,200,000	1,597,241,380	10,064,058,211
中国建行 香港分行 (注)	2009-12-16	2019-12-16	美元	Libor+0.75%- Libor+2.80%	200,000,000	1,257,100,000	133,103,448	838,671,516
中国银行 悉尼分行 (注)	2009-12-9	2019-12-16	美元	Libor+0.80%- Libor+2.80%	140,000,000	879,970,000	95,000,000	598,585,500
国开行香 港分行 (注)	2009-12-16	2014-12-16	美元	Libor+0.75%	99,310,344	624,215,167	199,655,172	1,258,007,273
中国工行 铁西支行 (注)	2011-9-29	2016-9-29	人民币	6.4	-	2,801,666,667	-	2,000,000,000

注:详见本附注“六、27、注6”所述。

(3) 年末金额中展期长期借款

贷款单位	本金	利息	展期条件	新到期日	预计还款期
中国银行悉尼分行	80,276 万美元	Libor+2.80%	重新确定利率	2017-12-17	5 年
中国建设银行香港分行	6,690 万美元	Libor+2.80%	重新确定利率	2017-12-17	5 年
中国银行悉尼分行	4,500 万美元	Libor+2.80%	重新确定利率	2017-12-17	5 年
合计 (附注六、27、注6)	91,466 万美元	—	—	—	—

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 应付债券

债券种类	面值总额	发行日期	期限	发行金额
公司债券(注1)	2,846,205,000	2012-5-16	5年	2,846,205,000
公司债券(注1)	3,478,695,000	2012-5-16	10年	3,478,695,000
公司债券(注2)	1,000,000,000	2012-7-23	5年	990,000,000
公司债券(注2)	4,000,000,000	2012-7-23	10年	3,960,000,000
合计	11,324,900,000			11,274,900,000

(续表)

债券种类	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末金额
公司债券	-	80,708,836	63,185,930	17,522,906	2,828,175,804
公司债券	-	126,704,972	99,195,725	27,509,247	3,456,659,316
公司债券	-	18,783,333	-	18,783,333	990,600,000
公司债券	-	88,550,000	-	88,550,000	3,962,400,000
合计	-	314,747,141	162,381,655	152,365,486	11,237,835,120

注1：2012年4月23日，经公司2012年度第二次临时股东大会会议决议通过，批准本公司二级全资子公司在境外发行面值总额不超过10亿(含10亿)美元债券。2012年5月本公司之二级子公司资源开发公司在香港发行总额为10亿美元的公司债券，其中5年期公司债券4.5亿美元，年利率4.461%；10年期公司债券5.5亿美元，年利率5.730%。

注2：2012年2月8日，经公司2012年度第一次临时股东大会会议决议通过，批准公司择机发行不超过人民币150亿元公司债券方案。公司之后获得中国证券监督管理委员会证监许可[2012]592号《关于核准兖州煤业股份有限公司公开发行公司债券的批复》，核准公司向社会公开发行面值不超过人民币100亿元的公司债券。2012年7月25日，第一期人民币债券发行完毕，发行总额为50亿元，其中5年期公司债券10亿元，年利率4.2%；10年期公司债券40亿元，年利率4.95%。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 长期应付款

(1) 长期应付款明细

借款单位	期限	年初金额	利率 (%)	应计利息	年末金额	借款条件
合计	—	8,158,667	—	30,811,143	1,835,647,310	—
其中：						
济宁市国土资源局 (附注六、27、注4)	2-5年	-	6.15	30,811,143	1,585,139,200	未担保
货运融资租赁	5-8年	-	5.43 -12.24	-	202,448,428	未担保
来宝集团市场服务费	-	-	-	-	39,971,253	未担保和无利息
递延购买 Minerval 款项	2-4年	8,158,667	-	-	8,088,429	未担保和无利息

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位名称	年末金额		年初金额	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
小松卡车澳洲金融公司	25,461,114	166,421,480	-	-
Bradken 融资租赁公司	5,511,826	36,026,948	-	-
合计(附注六、27、注5)	30,972,940	202,448,428	-	-

注：无独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

31. 预计负债

项目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额
复垦/复原及环境恢复(注1)	325,413,915	152,995,105	-	478,409,020
照料不议负债(注2)	-	402,330,618	-	402,330,618
长期服务假(注3)	-	11,369,776	-	11,369,776
合计	325,413,915	566,695,499	-	892,109,414

注 1：本集团为未来矿场的恢复而提取的复垦、弃置及环境义务是根据本附注“二、25”的会计政策提取。当开采区不再使用或矿场资源枯竭时履行复垦义务。

注 2：本公司之子公司格罗斯特签订了铁路及港口照料不议合同，因预计未来不会达到合同使用量而仍需支付的款项进行预计负债确认。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 3: 依据澳大利亚相关法律规定及员工服务年限计算，因员工已提供的服务而享有未来福利的金额。其中，未来 1 年内需支付的在应付职工薪酬中核算；超过 1 年的作为预计负债。

32. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
或有期权 (CVR)	1,432,188,039	-
递延收益-政府补助	28,392,210	6,868,994
合计	1,460,580,249	6,868,994

(1) 或有期权 (CVR) 系向格罗斯特原股东所持合并后澳洲公司股份的价值提供保障：在合并完成 18 个月后，如果澳洲公司的股价（最后三月的成交量加权平均价）低于 6.96 澳元/股时，本公司将以现金或股票形式将其持股价值补足至 6.96 澳元/股，但保障上限为 3 澳元/股。格罗斯特原大股东来宝集团 (Noble) 所持股份不能获得该保障机制。

价格保障机制中对本公司的主要保障包括，如果合并后澳洲公司的股价在连续 25 个交易日中有 20 个交易日达到 6.96 澳元/股或以上，本公司可以几乎为零的成本解除该价值保障，但如果在 15 个连续交易日中有 10 个交易日股价高于 6.96 澳元/股时公司须做出提醒。

由于 CVR 可在澳大利亚股票交易所公开交易，因此，期末 CVR 负债以公开市场的公允价值计价，各期末公允价值变动的差额计入公允价值变动损益。

(2) 本报告期期末，政府补助系本集团以前年度收到的基础设施建设补贴款和矿山救援装备补助。

政府补助种类	年末账面余额		计入当期损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
基础设施建设补贴	26,590,020	-	-	-	—
矿山救援装备补助	1,802,190	1,077,685	1,110,385	-	—
合计	28,392,210	1,077,685	1,110,385	-	—

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减(+、-)					年末金额	
	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									
国有法人持股	2,600,000,000	53	-	-	-	-	-	2,600,000,000	53
高管持股	21,800	-	-	-	-	-	-	21,800	-
有限售条件股份合计	2,600,021,800	53	-	-	-	-	-	2,600,021,800	53
无限售条件股份									
人民币普通股	359,978,200	7	-	-	-	-	-	359,978,200	7
境外上市外资股	1,958,400,000	40	-	-	-	-	-	1,958,400,000	40
无限售条件股份合计	2,318,378,200	47	-	-	-	-	-	2,318,378,200	47
股份总额	4,918,400,000	100	-	-	-	-	-	4,918,400,000	100

注：本公司股权分置改革于2006年4月3日业已实施完毕，本公司唯一非流通股股东兖矿集团所持有的非流通股股份即获得上市流通权。对于该部分股份兖矿集团承诺在股权分置方案实施起的48个月内不上市交易。鉴于股权分置改革时兖矿集团做出的承诺事项已履行完毕，经兖矿集团提出申请并获主管机构批准后，兖矿集团所持有的非流通股股份即可获得上市流通权。截止本报告日，因兖矿集团未提出申请，其所持本公司之股权尚不能上市交易。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价(注1)	2,689,773,629	133,850,000	1,257,306,422	1,566,317,207
其他资本公积(注2)	1,785,007,274	55,054,797	4,352,556	1,835,709,515
合计	4,474,780,903	188,904,797	1,261,658,978	3,402,026,722

注1：股本溢价本期变动原因如下：

- 1) 本报告期，确认兖矿集团拨付与和顺天池采矿权相关价款导致资本公积增加13,385万元；
- 2) 同一控制下收购北宿煤矿、杨村煤矿导致资本公积减少68,527万元；
- 3) 收购格罗斯特及澳洲公司与兖煤国际之间资产剥离股本资本公积减少57,204万元；

注2：其他资本公积变动原因主要系持有的现金流量套期保值合约及可供出售金融资产公允价值变动所致。

35. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
维简费	1,088,200,111	280,258,872	211,712	1,368,247,271
安全生产费用	661,411,766	692,060,640	328,409,396	1,025,063,010
改革专项发展基金	611,512,916	-	-	611,512,916
环境治理保证金	35,681,202	11,040,361	695,201	46,026,362
转产基金	17,946,304	5,520,181	-	23,466,485
合计	2,414,752,299	988,880,054	329,316,309	3,074,316,044

36. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	4,580,888,473	402,572,599	-	4,983,461,072
合计	4,580,888,473	402,572,599	-	4,983,461,072

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	26,054,369,382	
加：年初未分配利润调整数	-	
本年年初金额	26,054,369,382	
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,515,846,765	
减：提取法定盈余公积	402,572,599	10%
应付普通股股利	2,803,488,000	
本年年末金额	28,364,155,548	

注：2012年6月22日，经本公司2011年度股东周年大会会议决议通过，本公司以2011年12月31日总股本为基数，每10股派发现金红利5.7元（含税），总额280,349万元。

38. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	年末金额	年初金额
菏泽能化	1.67	52,383,114	50,173,324
华聚能源	4.86	42,776,622	38,172,787
中兖公司	47.62	3,440,965	3,661,224
兖煤航运	8.00	1,387,647	1,361,663
山西天池	18.69	8,266,589	13,335,122
山西天浩	0.11	-	-
鑫泰公司	20.00	518,001,278	559,480,205
澳洲公司	22.00	2,650,841,572	-
煤炭交易中心	49.00	49,074,525	-
合计		3,326,172,312	666,184,325

39. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	58,644,890,761	48,274,508,780
其他业务收入	1,028,655,639	1,524,635,392
合计	59,673,546,400	49,799,144,172
主营业务成本	44,138,309,279	28,099,265,963
其他业务成本	1,160,078,197	1,719,471,450
合计	45,298,387,476	29,818,737,413

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭业务	56,699,306,416	42,522,626,263	46,389,897,117	26,454,940,207
煤化工	1,117,952,140	907,604,904	1,059,323,213	930,820,380
铁路运输	464,067,568	351,927,390	476,852,340	335,495,931
电力	323,646,499	331,020,818	327,969,335	364,232,710
供热	39,918,138	25,129,904	20,466,775	13,776,735
合计	58,644,890,761	44,138,309,279	48,274,508,780	28,099,265,963

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产煤销售	35,112,828,747	20,999,729,434	36,776,739,990	16,906,071,336
外购煤销售	21,586,477,669	21,522,896,829	9,613,157,127	9,548,868,871
甲醇销售	1,117,952,140	907,604,904	1,059,323,213	930,820,380
铁路运输服务	464,067,568	351,927,390	476,852,340	335,495,931
电力销售	323,646,499	331,020,818	327,969,335	364,232,710
热力销售	39,918,138	25,129,904	20,466,775	13,776,735
合计	58,644,890,761	44,138,309,279	48,274,508,780	28,099,265,963

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	49,017,543,727	37,655,780,951	39,509,844,314	24,082,121,766
国外	9,627,347,034	6,482,528,328	8,764,664,466	4,017,144,197
合计	58,644,890,761	44,138,309,279	48,274,508,780	28,099,265,963

(4) 本期公司前五名客户销售收入总额1,162,973万元,占本期全部销售收入总额的19%。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴比例
营业税	22,140,345	22,430,885	3%、5%
城市维护建设税	252,502,674	250,630,981	7%
教育费附加	119,420,675	183,635,715	3%
地方教育经费	77,887,419	14,456,318	1%、2%
资源税	163,322,509	157,087,619	
水利建设基金	554,792	241,406	
合计	635,828,414	628,482,924	

41. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运费	1,966,875,874	1,159,028,986
开采权使用费(注)	712,680,220	697,051,091
煤炭港务、装卸费用	114,010,461	123,956,094
职工薪酬社保及福利费	73,490,343	60,379,331
其他	377,692,881	398,661,631
合计	3,244,749,779	2,439,077,133

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

42. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬社保及福利费	2,020,009,843	1,931,855,499
材料及修理费	777,570,179	685,104,334
税金	392,371,891	271,923,669
中介、咨询及服务费	382,827,153	140,335,057
折旧费	335,600,538	232,589,183
矿产资源补偿费	251,075,868	275,324,575
差旅、办公、会议及招待费	152,414,790	122,537,834
房产管理费	137,200,000	140,002,800
摊销、租赁费等	105,010,875	64,279,940
研究与开发费用	93,282,841	130,726,234
其他	314,514,947	367,930,075
合计	4,961,878,925	4,362,609,200

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,562,332,954	741,623,454
减：利息收入	753,208,867	357,822,243
加：汇兑损益	-714,165,909	-518,553,883
加：其他支出	364,690,096	392,082,142
合计	459,648,274	257,329,470

44. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
无形资产减值损失	255,230,751	-
固定资产减值损失	226,924,666	281,994,095
在建工程减值损失	161,982,500	-
存货跌价损失	140,509,867	-
商誉减值损失	17,625,160	-
坏账损失	8,879,575	-215,479
合计	811,152,519	281,778,616

45. 公允价值变动收益

项目	本年金额	上年金额
或有期权（CVR）（附注“六、32”）	-79,423,365	-
特别收益权（本附注“六、7”）	-23,593,648	-
合计	-103,017,013	-

46. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	37,449,928	67,465,185
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	3,702,379	2,433,305
处置可供出售金融资产取得的投资收益（附注六、8）	-933,669	-
合计	40,218,638	69,898,490

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	37,449,928	67,465,185	
其中：			
华电邹县发电有限公司	108,433,785	25,814,781	华电邹县本期利润增加
兖矿集团财务有限公司	36,815,607	43,124,083	财务公司本期利润减少
Middlemont Joint Venture (“中矿”合资企业)	-103,216,648	-	本报告期收购获得

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	14,258,019	14,523,051	14,258,019
其中：固定资产处置利得	14,258,019	14,523,051	14,258,019
政府补助（2）	71,598,553	29,430,554	71,598,553
收购利得（五（三）、2（2）、注2）	1,294,345,103	16,278,247	1,294,345,103
资源补偿款	-	7,600,000	-
递延收益	1,110,385	-	1,110,385
其他	33,356,166	23,784,158	33,356,166
合计	1,414,668,226	91,616,010	1,414,668,226

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
资源综合利用产品减半征收增值税	21,589,453	21,958,901	济国税流批字【2011】1号
矿产资源风险勘查专项基金	28,980,000	-	国土资发【2010】116号文件
矿产资源节约综合利用项目补贴	15,000,000	-	鲁财建字【2011】171号
山东省财政厅加拿大项目及菲利克斯项目补贴	3,300,000	-	鲁财企字【2012】88号
山东省财政厅加拿大公司钾矿项目补贴	1,500,000	-	鲁财企字【2012】57号
矿山应急救援装备资产补助	510,000	280,321	国家安全生产监督管理总局司函（财务函【2010】159）
购佳木斯高效电机中央财政补贴款	269,100	-	财政部发改委财监【2011】62号
邹城市财政局菲利克斯项目补贴	300,000	-	邹财企字【2012】52号

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
济宁水利局节水项目补助资金	150,000	-	济宁高新区水务管理办公室关于杨村煤矿节水项目补助资金的说明
煤炭安全补助	-	3,980,000	财建字[2009]15号
超清洁煤政府补助	-	1,621,332	——
济宁市财政局技术创新奖励款	-	1,490,000	济宁市财政局
邹城市环保局补助金	-	100,000	邹环字[2011]56号
合计	71,598,553	29,430,554	

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,198,963	125,899,127	2,198,963
其中: 固定资产处置损失	2,198,963	125,899,127	2,198,963
捐赠支出	38,268,155	16,880,552	38,268,155
罚款、补交款及滞纳金	9,767,476	8,049,015	9,767,476
其他	3,110,963	13,404,390	3,110,963
合计	53,345,557	164,233,084	53,345,557

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税	1,680,786,257	3,154,727,632
矿产资源租赁税递延所得税费用(注)	-1,085,194,175	-
其他递延所得税费用	-618,707,957	302,180,093
合计	-23,115,875	3,456,907,725

注: 澳大利亚矿产资源租赁税 (Australian Minerals Resources Rent Tax) (「MRRT」) 是澳大利亚政府对澳大利亚矿产企业在对应纳税资源进行开采后、未进行任何大规模加工及增值前所产生的经济租金征税, 税率 22.5%。于 2012 年 3 月 19 日在澳大利亚上议院通过, 并于 2012 年 7 月 1 日起开始执行。根据 MRRT 税法的有关规定, 澳洲公司须在资产负债表确认起始基础扣除。计算这项起始基础扣除, 可以选择账面价值法或市场价值法, 在规定年限内摊销。报告期内, 本集团根据相关会计准则要求对相关之递延税项影响入账。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 当期所得税

项目	金额
本公司及境内子公司	1,992,207,471
澳大利亚子公司	-311,421,214
当期所得税合计	1,680,786,257

1) 当期所得税 (本公司及境内子公司)

项目	金额
本期利润总额	5,892,964,299
加: 纳税调整增加额	3,176,524,449
减: 纳税调整减少额	1,671,510,972
减: 弥补以前年度亏损	-
本期应纳税所得额	7,397,977,776
法定所得税税率	25%
本期应纳所得税额	1,849,494,444
加: 其他调整因素	142,713,027
当期所得税	1,992,207,471

2) 当期所得税 (澳大利亚子公司)

项目	金额
本期利润总额	328,336,699
加: 纳税调整增加额	2,894,127,657
减: 纳税调整减少额	6,508,578,273
减: 弥补以前年度亏损	-
本期应纳税所得额	-3,286,113,917
法定所得税税率	30%
本期应纳所得税额	-985,834,175
加: 其他调整因素	674,412,961
当期所得税	-311,421,214

50. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	5,515,846,765	8,530,156,241
归属于母公司的非经常性损益	2	1,923,396,568	-144,372,057
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	3,592,450,197	8,674,528,298
年初股份总数	4	4,918,400,000	4,918,400,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	-	-

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	4,918,400,000	4,918,400,000
基本每股收益(I)	$12=1\div11$	1.1215	1.7343
基本每股收益(II)	$13=3\div11$	0.7304	1.7637
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
转换费用	15	-	-
所得税率	16	25%	25%
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益(I)	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	1.1215	1.7343
稀释每股收益(II)	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.7304	1.7637

51. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-5,923,408	-20,763,921
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,480,852	-5,190,980
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-4,442,556	-15,572,941
2. 现金流量套期工具产生的利得(损失)金额	82,840,935	-194,268,336
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	20,791,090	-56,314,334
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-6,995,048	-806,481
小计	55,054,797	-138,760,483
3. 外币财务报表折算差额	297,721,429	-569,305,084
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	297,721,429	-569,305,084
合计	348,333,670	-723,638,508

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

52. 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	本年金额
利息收入	616,300,337
收回垫付款所收到的现金	416,533,962
零星杂项收入	244,075,687
合计	1,276,909,986

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
销售及管理费用支付额	1,822,264,076
零星付现支出	1,799,216,181
捐赠支出	28,786,702
罚款及滞纳金	8,651,732
合计	3,658,918,691

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
受限存款减少	6,773,192,726
收回向联营及合营公司提供的贷款	15,244,525
其他	12,959,698
合计	6,801,396,949

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
收购前支付格罗斯特借款	731,426,400
向联营及合营公司提供贷款	263,187,931
受限存款增加	102,136,248
其他	3,813,129
合计	1,100,563,708

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
支付 Bradken 融资租赁公司租赁款	11,256,193
合计	11,256,193

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,583,541,182	8,551,503,107
加：资产减值准备	811,152,519	281,778,616
固定资产折旧	2,918,046,216	2,246,126,499
无形资产摊销	1,893,202,087	737,003,173
长期待摊费用摊销	2,925,275	5,387,527
计提专项储备	988,880,054	663,598,166
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-12,059,056	108,626,913
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	103,017,013	-
财务费用（收益以“-”填列）	848,167,045	223,069,571
投资损失（收益以“-”填列）	-40,218,638	-69,898,490
递延所得税的影响（增加以“-”填列）	-1,703,902,132	302,169,819
收购利得	-1,294,345,103	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-385,492,937	255,637,659
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-682,796,559	2,477,747,407
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-913,480,063	3,146,991,634
经营活动产生的现金流量净额	8,116,636,903	18,929,741,601
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,799,756,736	8,154,223,808
减：现金的年初余额	8,154,223,808	6,778,388,923
现金及现金等价物净增加额	4,645,532,928	1,375,834,885

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	
	境内（人民币）	境外（澳元）
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	824,724,371	549,029,437
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	824,724,371	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	7,693,953	44,127,040
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	817,030,418	-44,127,040
4. 取得子公司的净资产	-30,147,290	748,996,238
流动资产	202,106,875	129,847,410
非流动资产	570,400,181	2,216,481,965
流动负债	802,654,346	1,199,177,635
非流动负债	-	398,155,502

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	12,799,756,736	8,154,223,808
其中：库存现金	8,688,930	663,625
可随时用于支付的银行存款	12,789,718,472	8,151,373,347
可随时用于支付的其他货币资金	1,349,334	2,186,836
现金等价物	-	-
期末现金和现金等价物余额	12,799,756,736	8,154,223,808
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	-	-

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
兖矿集团有限公司	国有独资	山东邹城	工业加工	王信	166122374

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
兖矿集团	3,353,388,000	-	-	3,353,388,000

(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(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
兖矿集团	2,600,000,000	2,600,000,000	52.86	52.86

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
青岛保税区中兖贸易有限公司	有限责任	山东	贸易及仓储	樊庆琦	16362500-5
兖州煤业榆林能化有限公司	有限责任	陕西	甲醇、醋酸生产及销售	李位民	75881603-8
兖州煤业澳大利亚有限公司	有限责任	澳大利亚	投资控股	—	—
澳思达煤矿有限公司	有限责任	澳大利亚	煤炭开采及销售	—	—
兖煤澳大利亚资源有限公司	有限责任	澳大利亚	煤炭开采及销售	—	—
兖煤技术(控股)有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司	—	—
普力马(控股)有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司	—	—
亚森纳(控股)有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司	—	—
汤佛(控股)有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司	—	—
维尔皮纳(控股)有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司	—	—
兖煤能源有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司	—	—
新泰克控股有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司及采矿管理	—	—
新泰克控股II有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司	—	—
普力马煤炭有限公司	有限责任	澳大利亚	煤炭开采及销售	—	—
普力马焦炭有限公司	有限责任	澳大利亚	煤焦的技术和工艺流程的研究和开发	—	—
兖煤国际(控股)有限公司	有限责任	香港	投资控股	—	—
兖煤国际技术开发有限公司	有限责任	香港	矿工开采技术开发	—	—
兖煤国际贸易有限公司	有限责任	香港	煤炭转口贸易	—	—
兖煤国际资源开发有限公司	有限责任	香港	矿产资源勘探开发	—	—
兖煤卢森堡资源有限公司	有限责任	卢森堡	投资控股	—	—

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
兖煤加拿大资源有限公司	有限责任	加拿大	矿产资源开发、销售	——	——
兖煤菏泽能化有限公司	有限责任	山东	煤炭开采及销售	王用杰	75445658-1
兖州煤业山西能化有限公司	有限责任	山西	热电投资、煤炭技术服务	时成忠	74601732-7
山西和顺天池能源有限公司	有限责任	山西	煤炭产品深加工	张华	11285097-4
山西天浩化工股份有限公司	有限责任	山西	甲醇、煤炭生产及销售	靳方余	73403278-1
山东兖煤航运有限公司	有限责任	山东	货物运输及煤炭销售	王新坤	16612592X
山东华聚能源股份有限公司	有限责任	山东	煤泥、煤矸石火力发电及上网售电余热利用	郝敬武	73927723-5
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	有限责任	内蒙古	60万吨甲醇、煤炭开采及销售	李位民	69594585-1
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	有限责任	内蒙古	投资	尹明德	76786334-6
内蒙古荣信化工有限公司	有限责任	内蒙古	甲醇生产	尹明德	67067850-7
内蒙古达信气体有限公司	有限责任	内蒙古	工业气体生产	尹明德	67691995-7
内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	有限责任	内蒙古	煤炭采掘、销售	尹明德	79364061-3
邹城兖矿北盛工贸有限公司	有限责任	山东	矸石拣选及加工、普通货运	张传武	16613184-4
山东煤炭交易中心有限公司	有限责任	山东	煤炭现货贸易服务与管理	侯庆东	05239376-6

(2) 子公司的注册资本及其变化

子企业名称	年初金额 (万元)	本年增加	本年减少	年末金额 (万元)
青岛保税区中兖贸易有限公司	210	-	-	210
兖州煤业榆林能化有限公司	140,000	-	-	140,000
兖州煤业澳大利亚有限公司	97,300 万澳元	33,684 万澳元	65,314 万澳元	65,670 万澳元
澳思达煤矿有限公司	6,400 万澳元	-	-	6,400 万澳元
兖煤澳大利亚资源有限公司	44,641 万澳元	-	-	44,641 万澳元
兖煤技术(控股)有限公司	-	7,541 万澳元	-	7,541 万澳元
普力马(控股)有限公司	-	32,161 万澳元	-	32,161 万澳元
亚森纳(控股)有限公司	-	2,445 万澳元	-	2,445 万澳元
汤佛(控股)有限公司	-	4,641 万澳元	-	4,641 万澳元
维尔皮纳(控股)有限公司	-	346 万澳元	-	346 万澳元
兖煤能源有限公司	-	20,298 万澳元	-	20,298 万澳元
新泰克控股有限公司	22,347 万澳元	-	-	22,347 万澳元
新泰克控股II有限公司	632 万澳元	-	-	632 万澳元

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子企业名称	年初金额 (万元)	本年增加	本年减少	年末金额 (万元)
普力马煤炭有限公司	878万澳元	-	-	878万澳元
普力马焦炭有限公司	100万澳元	-	-	100万澳元
兖煤国际(控股)有限公司	280万美元	-	-	280万美元
兖煤国际技术开发有限公司	100万美元	-	-	100万美元
兖煤国际贸易有限公司	100万美元	-	-	100万美元
兖煤国际资源开发有限公司	60万美元	-	-	60万美元
兖煤卢森堡资源有限公司	50万美元	-	-	50万美元
兖煤加拿大资源有限公司	29,000万美元	-	-	29,000万美元
兖煤菏泽能化有限公司	300,000	-	-	300,000
兖州煤业山西能化有限公司	60,000	-	-	60,000
山西和顺天池能源有限公司	9,000	-	-	9,000
山西天浩化工股份有限公司	15,000	-	-	15,000
山东兖煤航运有限公司	550	-	-	550
山东华聚能源股份有限公司	28,859	-	-	28,859
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	310,000	-	-	310,000
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	13,626	-	-	13,626
内蒙古荣信化工有限公司	300	-	-	300
内蒙古达信气体有限公司	411	-	-	411
内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	500	-	-	500
邹城兖矿北盛工贸有限公司	240	-	-	240
山东煤炭交易中心有限公司	-	10,000	-	10,000

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
青岛保税区中兖贸易有限公司	110	110	52.38	52.38
兖州煤业榆林能化有限公司	140,000	140,000	100.00	100.00
兖州煤业澳大利亚有限公司	65,670万澳元	97,300万澳元	78.00	100.00
澳思达煤矿有限公司	6,400万澳元	6,400万澳元	100.00	100.00
兖煤澳大利亚资源有限公司	44,641万澳元	44,641万澳元	100.00	100.00
兖煤技术(控股)有限公司	7,541万澳元	-	100.00	-
普力马(控股)有限公司	32,161万澳元	-	100.00	-

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
亚森纳(控股)有限公司	2,445万澳元	-	100.00	-
汤佛(控股)有限公司	4,641万澳元	-	100.00	-
维尔皮纳(控股)有限公司	346万澳元	-	100.00	-
兖煤能源有限公司	20,298万澳元	-	100.00	-
新泰克控股有限公司	22,347万澳元	22,347万澳元	100.00	100.00
新泰克控股II有限公司	632万澳元	632万澳元	100.00	100.00
普力马煤炭有限公司	878万澳元	878万澳元	100.00	100.00
普力马焦炭有限公司	100万澳元	100万澳元	100.00	100.00
兖煤国际(控股)有限公司	280万美元	280万美元	100.00	100.00
兖煤国际技术开发有限公司	100万美元	-	100.00	100.00
兖煤国际贸易有限公司	100万美元	-	100.00	100.00
兖煤国际资源开发有限公司	60万美元	-	100.00	100.00
兖煤卢森堡资源有限公司	50万美元	50万美元	100.00	100.00
兖煤加拿大资源有限公司	29,000万美元	29,000万美元	100.00	100.00
兖煤菏泽能化有限公司	295,000	295,000	98.33	98.33
兖州煤业山西能化有限公司	60,000	60,000	100.00	100.00
山西和顺天池能源有限公司	7,318	7,318	81.31	81.31
山西天浩化工股份有限公司	14,979	14,979	99.89	99.89
山东兖煤航运有限公司	506	506	92.00	92.00
山东华聚能源股份有限公司	27,459	27,459	95.14	95.14
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	310,000	50,000	100.00	100.00
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	13,626	13,626	100.00	100.00
内蒙古荣信化工有限公司	300	300	100.00	100.00
内蒙古达信气体有限公司	411	411	100.00	100.00
内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	400	400	80.00	80.00
邹城兖矿北盛工贸有限公司	240	240	100.00	100.00
山东煤炭交易中心有限公司	5,100	-	51.00	-

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

(1) 联营企业及合营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	组织机构代码
联营企业							
华电邹县发电有限公司	有限责任	山东	电力	钟统林	30 亿	30	66930776-8
兖矿集团财务有限公司	有限责任	山东	金融	张胜东	5 亿	25	56250962-6
陕西未来能源化工有限公司	有限责任	陕西	煤炭采掘及煤制油	李位民	54 亿	25	56714796-X
山东圣杨木业有限公司	有限责任	山东	人造板、复合强化地板加工	郭德春	1,509 万	39.77	74989916-9
济宁市洁美新型墙材有限公司	有限责任	山东	煤矸石烧结砖	田鹏	360 万	20	73170806-1
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd (NCG) (“纽卡斯尔煤炭基础设施建设集团”)	有限责任	澳大利亚	煤炭码头	-	-	27	-
合营企业							
Ashton Coal Mines Limited (“艾诗顿煤业有限公司”)	有限责任	澳大利亚	房地产持有者及销售公司	-	100 澳元	90	-
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (澳大利亚煤炭处理控股有限公司)	有限责任	澳大利亚	在澳洲境内无经营公司	-	-	90	-
Middlemont Joint Venture Pty Ltd (“中山矿合资企业”)	有限责任	澳大利亚	煤炭采掘及销售	-	约 50	50	Middlemont Joint Venture (“中山矿合资企业”)

注：本集团对 Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (澳大利亚煤炭处理控股有限公司)、Ashton Coal Mines Limited (艾诗顿煤业有限公司) 的持股比例均为 90%，表决权比例为 50%，详见本附注“五、(一)、6、(2)”所述。

(2) 财务信息详见本附注“六、10、(3)”所述。

4. 其他关联方 (仅限于与本集团存在交易之关联方)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	兖矿集团有限公司唐村实业公司	销售商品、销售材料、采购材料、接受劳务
	兖矿集团大陆机械有限公司	销售商品、销售材料、采购材料、接受劳务
	兖矿集团邹城金明工贸有限公司	销售商品、销售材料、采购材料
	山东兖矿国际焦化有限公司	销售商品、销售材料

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	兖矿集团物流有限公司	销售商品、接受劳务
	兖矿集团东华建设有限公司	销售商品、采购材料、接受劳务
	兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	销售商品、采购材料
	兖矿煤化供销有限公司	销售商品
	山东兖矿济三电力有限公司	销售商品
	兖矿集团煤化公司	销售商品
	兖矿集团新世纪公司	销售材料、采购材料、接受劳务
	兖矿集团机电设备制造厂	销售材料、采购材料、接受劳务
	兖矿国泰化工有限公司	销售材料
	兖矿集团有限公司海鲁建筑安装公司	销售材料
	兖矿东华37处	接受劳务
	兖矿东华地质公司	接受劳务
	兖矿东华建安公司	采购材料、接受劳务
	兖矿集团邹城华建设计研究院有限公司	采购材料、接受劳务
	兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	采购材料、接受劳务
	兖矿集团长龙电缆有限公司	采购材料
	兖矿集团福兴实业有限公司	采购材料、接受劳务
	兖矿集团劳动服务公司	采购材料、接受劳务
	兖矿集团邹城得海兰塑胶制品有限公司	采购材料
	兖矿新世纪科诺德电气设备制造厂	采购材料、接受劳务
	兖州东方机电有限公司	采购材料、接受劳务
	兖矿集团财务有限公司	存款、金融服务
	其他同受控股股东控制的其他企业	销售材料、采购材料、接受劳务
(2) 合营公司		
	Ashton煤业有限公司	往来款、销售商品
(3) 其他关联方		
	来宝集团 (Noble Group)	借款

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年金额		上年金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
控股股东及其控制的公司	1,552,758,294	6	703,942,993	5
合计	1,552,758,294	6	703,942,993	5

注：以市场价格为基础，按双方协定价格计算。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年金额		上年金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
控股股东及其控制的公司 (销售煤炭)	3,162,121,944	6	2,652,315,532	6
合营公司 (销售煤炭)	1,030,323,261	2	1,363,241,513	3
控股股东及其控制的公司 (销售材料)	425,956,990	40	332,761,554	31
控股股东及其控制的公司 (供电、供热)	167,294,638	35	127,785,037	28
控股股东及其控制的公司 (销售甲醇)	47,908,889	4	-	-
合计	4,833,605,722		4,476,103,636	

注：以市场价格为基础，按双方协定价格计算。

3. 关联担保、提供保函情况

担保方名称/ 出具保函方名称	被担保方名称/ 接受保函方名称	担保/保函金额	担保/保函 起始日	担保/保函 到期日	担保/保函 是否已经 履行完毕
兖矿集团	山西能化	11,000 万人民币	2006-02-13	2018-02-19	否
兖矿集团	本公司	339,389 万人民币	2011-09-29	2016-09-28	否
兖矿集团	兖煤国际	20,300 万美元	2011-12-28	2012-12-27	否
兖矿集团	本公司	50,000 万人民币	2012-04-05	2013-04-04	否
本公司 (注)	澳洲公司	280,300 万美元	2009-12-16	2014-12-16	否
本公司 (注)	澳洲公司	13,550 万美元	2009-12-09	2014-12-16	否
本公司	澳洲公司	84,776 万美元	2012-12-17	2017-12-16	否
本公司	澳洲公司	6,690 万美元	2012-12-17	2017-12-16	否

注：由本公司提供银行保函保证，本公司之控股股东兖矿集团为本公司提供反担保。

4. 与关键管理人员之间的交易

2012 年度，本公司支付给关键管理人员的报酬（包括采用货币、实物形式和其它形式的工资和奖金等）总额为 865 万元。2011 年同期为 618 万元。

5. 无偿使用控股股东商标

公司商标由控股股东注册，归控股股东所有，由本公司无偿使用。

6. 与财务公司、来宝集团交易事项

截止本报告期末，本公司在兖矿集团财务有限公司的存款余额为 171,962 万元。本期利息收入 799 万元。本期通过财务公司贴现票据 8,000 万元，共支付贴现费用

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

141万元。

本报告期，本公司之子公司格罗斯特向来宝集团支付借款利息金额为 5,844 万元，借款本金均已归还。

7. 参股设立陕西未来能源化工有限公司

经 2010 年 12 月 30 日召开的公司第四届董事会第十七次会议批准，公司与控股股东兖矿集团、陕西延长石油（集团）有限责任公司于 2011 年 2 月 25 日共同出资设立陕西未来能源化工有限公司。该公司注册资本 540,000 万元，其中兖矿集团出资 270,000 万元占注册资本的 50%、本公司出资 135,000 万元占注册资本的 25%，陕西延长石油（集团）有限责任公司出资 135,000 万元占注册资本的 25%。截止本报告期末，本公司出资金额 135,000 万元已全部缴齐，该公司主要负责在陕西省投资的煤制油项目和配套煤矿的筹备开发工作。

8. 其他交易

根据本公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团统一管理本公司在职职工社会保险。于 2012 年度及 2011 年度，本公司已列支的该等款项分别为人民币 140,807 万元和 140,324 万元。

根据本公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团负责管理本公司离退休职工。于 2012 年度及 2011 年度，本公司已列支的该等款项分别人民币 57,671 万元和 54,025 万元。

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

项目	本年金额（万元）	上年金额（万元）
接受兖矿集团劳务		
工程施工	68,979	71,815
汽车运输	6,765	7,364
供气供暖	3,962	3,938
房产管理	13,720	14,000
技工培训	-	2,600
维修服务	32,760	32,941
员工个人福利	4,901	7,053
环保绿化	-	4,170
通讯服务	3,591	3,165
其它	-	4,610
小计	134,678	151,656

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收票据

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东	3,850,000	4,000,000
受同一控股股东控制的其他企业	1,034,773,583	644,175,994
联营公司	-	1,000,000
合计	1,038,623,583	649,175,994

2. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东控制的其他企业	837,044	-
合营公司	-	181,164,191
合计	837,044	181,164,191

3. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东	16,894,070	57,567,428
受同一控股股东控制的其他企业	26,079,219	24,456,093
合营公司	187,324,273	198,779,543
联营公司	90,924,460	89,213,092
合计	321,222,022	370,016,156

4. 关联方预付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东控制的其他企业	66,688,883	86,017,242
合计	66,688,883	86,017,242

5. 关联方应付票据

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东控制的其他企业	-	3,623,266
合计	-	3,623,266

6. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东	338,284	338,284
受同一控股股东控制的其他企业	93,373,884	48,700,564
合计	93,712,168	49,038,848

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东	1,164,998,202	1,162,612,324
受同一控股股东控制的其他企业	413,814,679	223,780,904
合营公司	44,450,794	-
合计	1,623,263,675	1,386,393,228

8. 关联方预收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东控制的其他企业	95,473,448	119,923,935
联营公司	-	502,632
合计	95,473,448	120,426,567

八、或有事项

1. 澳大利亚子公司及合营公司内

项目	期末金额	期初金额
对日常经营提供履约保函	1,832,001,647	1,100,485,399
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	380,913,216	292,079,909
合计	2,212,914,863	1,392,565,308

注：该等事项主要系因收购兖煤资源、新泰克和普力马等所致。

2. 除上述及本附注“七、(二)、3”所述外，截至2012年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

九、承诺事项

1. 已签订的尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

- (1) 本公司于2006年8月与两家独立第三方公司签订合作协议共同设立一家公司，以运营位于陕西省的榆树湾煤矿。合同约定本公司投资额为19,680万元，已实际支付投资款11,793万元（附注六、17），截止本报告期末，尚有未付投资款共计7,887万元。截止本报告日，该公司申请成立注册的法律文件已上报国家发改委（陕发改煤电【2009】1652号）及相关政府部门，尚待审批。
- (2) 本公司分别于2010年9月16日、2010年10月19日与三家独立第三方公司签订股权转让协议和补充协议，受让内蒙古昊盛煤业有限公司51%的股权以及按持股比例对昊盛公司增资；公司于2011年3月31日与二家独立第三方公司签订股权转让协议，受

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

让内蒙古昊盛煤业有限公司10%的股权；公司于2012年3月6日与昊盛公司其他股东签订昊盛公司减少注册资本协议，以及与一家独立第三方公司签订股权转让补充协议，受让内蒙古昊盛煤业有限公司9.45%的股权；2012年3月19日，内蒙古昊盛煤业有限公司2011年度股东会通过增资决议；2012年9月15日，内蒙古昊盛煤业有限公司2012年第三次临时股东会会议通过再次增资决议。上述约定股权转让价款681,245万元和增资款32,374万元，合计713,619万元。截止本报告期末，本公司已实际支付298,281万元，尚未支付共计415,338万元。期后支付见本附注“十、1”。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2012年12月31日(T)，本集团就机器设备、房屋建筑物等项目之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁 (万元)	融资租赁 (万元)
T+1 年	2,063	204,483
T+2 年	2,278	4,483
T+3 年	2,048	4,627
T+3 年以后	4,203	12,946
合计	10,592	226,539

3. 截止2012年12月31日，本集团尚未计入财务报表之其他承诺事项具体情况如下：

承诺事项	年末金额 (万元)	年初金额 (万元)
资本性支出-资产购建	293,715	220,363
合计	293,715	220,363

4. 除存在上述承诺事项外，截止2012年12月31日，本集团无其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 本公司于2013年1月向内蒙古昊盛煤业有限公司股权受让方支付股权转让价款132,552万元，截止2013年1月7日，本公司已累计支付的股权转让价款达到股权转让总价款的58%，同时，与该项交易相关的审批程序、工商变更已完成。
2. 2013年3月22日，经本公司第五届董事会第十二次会议审议通过，本公司拟以2012年12月31日总股本为基数，每10股派发现金红利3.6元（含税），总额177,062万元。待本公司股东大会批准后实施。
3. 除附注已述及上述事项外，截止本报告出具日，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

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、分部信息

1. 2012年报告分部

单位：千元

项目	煤炭业务	铁运业务	甲醇、电力及热力	未分配项目	抵消	合计
营业收入	58,465,510	497,989	2,484,358	58,610	1,832,921	59,673,546
对外交易收入	57,554,980	465,428	1,619,633	33,505	-	59,673,546
分部间交易收入	910,530	32,561	864,725	25,105	1,832,921	-
营业成本及费用	54,025,839	550,157	2,368,280	-5,490	1,464,343	55,474,443
对外销售成本	43,454,591	353,159	1,464,844	25,793	-	45,298,387
分部间销售成本	728,424	27,350	691,780	16,789	1,464,343	-
期间费用	9,842,824	169,648	211,656	-48,072	-	10,176,056
营业利润(亏损)	4,439,671	-52,168	116,078	64,100	368,578	4,199,103
资产总额	147,728,273	558,153	6,692,565	2,148,007	35,825,411	121,301,587
负债总额	94,952,379	66,650	3,087,113	100,991	24,894,970	73,312,163
补充信息						
折旧和摊销费用	4,276,554	78,668	455,564	3,388	-	4,814,174
折旧和摊销以外的非现金费用	811,548	-	-818	423	-	811,153
资本性支出	5,818,188	-	1,136,469	-	-	6,954,657

2. 2011年报告分部

单位：千元

项目	煤炭业务	铁运业务	甲醇、电力及热力	未分配项目	抵消	合计
营业收入	48,816,196	528,557	2,322,900	42,718	1,911,227	49,799,144
对外交易收入	47,763,261	423,829	1,594,488	17,566	-	49,799,144
分部间交易收入	1,052,935	104,728	728,412	25,152	1,911,227	-
营业成本及费用	36,072,208	528,160	2,666,240	34,310	1,582,802	37,718,116
对外销售成本	27,969,077	293,078	1,544,732	11,851	-	29,818,738
分部间销售成本	905,949	78,291	582,729	15,833	1,582,802	-
期间费用	7,197,182	156,791	538,779	6,626	-	7,899,378
营业利润	12,743,988	397	-343,340	8,408	328,425	12,081,028
资产总额	118,061,072	687,146	5,317,519	1,870,511	27,846,826	98,089,422
负债总额	64,783,087	9,846	3,115,684	23,162	12,574,904	55,356,875
补充信息						
折旧和摊销费用	2,417,512	79,257	488,884	2,864	-	2,988,517
折旧和摊销以外的非现金费用	6,193	-	275,586	-	-	281,779
资本性支出	9,932,025	36,156	995,752	3,790	-	10,967,723

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、其他重要事项

1. 租赁

(1) 融资租赁租入固定资产见本附注“六、11、(2)”

(2) 最低融资租赁付款额见本附注“九、2”

(3) 重大经营租赁最低租赁付款额见本附注“九、2”

(4) 售后回租详见本附注“六、11、(1)、注1”

2. 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	本报告期计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
套期工具	104,909,672	-	-13,080,885	-	92,119,278
可供出售金融资产	333,617,636	-	-4,442,556	-	167,893,280
金融资产小计	438,527,308	-	-17,523,441	-	260,012,558
金融负债					
套期工具	222,089,021	-	-66,322,781	-	128,076,689
金融负债小计	222,089,021	-	-66,322,781	-	128,076,689

3. 外币金融资产和负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	本报告期计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
货币资金	362,668,461	-	-	-	1,621,952,000
套期工具	104,909,672	-	-13,080,885	-	92,119,279
贷款和应收款项	647,833,933	-	-	-	465,601,361
可供出售金融资产	160,122,978	-	-	-	-
金融资产小计	1,275,535,044	-	-13,080,885	-	2,179,672,640
金融负债					
套期工具	42,471,284	-	-13,562,986	-	13,656,115
银行借款	20,433,818,700	-	-	-	19,901,537,696
其他金融负债	1,383,556,577	-	-	-	9,498,431,547
金融负债小计	21,859,846,561	-	-13,562,986	-	29,413,625,358

注：上表系以包含境外子公司所有相关金融资产负债的全口径列示。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 环境治理保证金

依据山东省财政厅及国土资源厅鲁财政[2005]81号关于印发《山东省矿山地质环境治理保证金管理暂行办法》的通知以及相关文件:采矿权人应履行矿山环境治理义务,并交纳矿山地质环境治理保证金;采矿权人履行矿山环境治理义务,经验收合格后,保证金本息将返还采矿权人。依据该文件的相关规定计算,本公司及子公司菏泽能化在采矿权期满前应交纳的环境治理保证金分别为173,284万元及90,319万元。截止报告期末,本公司及子公司菏泽能化按要求已实际缴纳100,000万元及4,200万元。另,依据《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)的通知》(晋政发〔2007〕41号)的规定,截止报告期末,本公司之子公司和顺天池已实际缴纳环境治理保证金4,549万元。

5. 本公司之子公司鄂尔多斯能化分别于2010年11月20日、2011年1月20日与独立第三方公司以及独立第三方公司控制人签署资产转让协议和补充协议,以143,500万元收购其拥有的位于内蒙古伊金霍洛旗纳林陶亥镇的安源煤矿全部资产、权益,包括煤矿采矿权、土地使用权等无形资产、房屋所有权以及与煤矿所有业务相关的机器设备及其他固定资产、相关权利。截止本报告期末,本公司已支付全部资产转让款。截止本报告日,安源煤矿营业执照、组织机构代码证等证照变更正在办理过程中。

十三、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

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	24,134,680	19	2,418,826	100	4,783,605	19	3,990,412	100
无风险组合	102,837,043	81	-	-	20,000,000	81	-	-
组合小计	126,971,723	100	2,418,826	100	24,783,605	100	3,990,412	100
合计	126,971,723	100	2,418,826	100	24,783,605	100	3,990,412	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- 1) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	22,547,764	4	901,910	145,733	4	5,829
1-2年	100,000	30	30,000	-	30	-
2-3年	-	50	-	1,306,579	50	653,290
3年以上	1,486,916	100	1,486,916	3,331,293	100	3,331,293
合计	24,134,680	—	2,418,826	4,783,605	—	3,990,412

注：3年以上金额增加系本公司吸收合并北宿、杨村煤矿所致。

- 3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
无风险组合	102,837,043	-
合计	102,837,043	-

注：期末无风险组合都系管理层认定无回收风险的应收款

- (2) 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州市穗通物资公司	销售煤炭款	1,439,726	长期无法收回	否
兖州矿务局济宁煤炭经营总公司	销售煤炭款	1,089,956	长期无法收回	否
嘉善县协作工贸有限责任公司	销售煤炭款	324,406	长期无法收回	否
黄岛燃料公司	销售煤炭款	246,240	长期无法收回	否
常州市钟楼区贸易公司燃料分公司	销售煤炭款	131,874	长期无法收回	否
抚州地区燃料公司煤炭科	销售煤炭款	94,709	长期无法收回	否
兖州矿务局劳动服务公司物资供应站	销售煤炭款	9,945	长期无法收回	否
合计		3,336,856		

- (3) 期末应收账款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
临沂蒙飞商贸有限公司	第三方	72,000,000	1年以内	57
淄博宝塔信用证	第三方	30,000,000	1年以内	24
华能山东电力燃料有限公司	第三方	11,295,434	1年以内	9
宝山钢铁股份有限公司	第三方	11,252,330	3年以上	9
兖州市安邱府储运站	第三方	1,306,579	2-3年	1
合计		125,854,343		100

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	24,522,629	-	19,868,032	100	17,395,045	-	13,817,768	100
无风险组合	10,438,779,877	100	-	-	4,994,728,470	100	-	-
组合小计	10,463,302,506	100	19,868,032	100	5,012,123,515	100	13,817,768	100
合计	10,463,302,506	100	19,868,032	100	5,012,123,515	100	13,817,768	100

1) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,789,554	4	191,582	1,231,339	4	49,254
1-2年	71,310	30	21,393	28,180	30	8,454
2-3年	13,417	50	6,709	4,750,932	50	2,375,466
3年以上	19,648,348	100	19,648,348	11,384,594	100	11,384,594
合计	24,522,629	—	19,868,032	17,395,045	—	13,817,768

注:3年以上金额增加系本公司吸收合并北宿、杨村煤矿所致。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账金额
无风险组合	10,438,779,877	-
合计	10,438,779,877	-

注：期末无风险组合中包含预付投资款 313,581 万元，应收关联方 728,488 万元。

(2) 本报告期实际核销的其他应收款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北晨养殖有限公司	借款等	8,858,113	公司已注销	是
兖矿集团北盛工贸有限公司	借款等	4,245,423	公司已注销	是
兖矿集团菏泽能化有限公司	借款等	672,945	公司已注销	是
合计		13,776,481		

(3) 截止本报告期末，应收本公司之控股股东欠款1,689万元（上期末5,757万元）。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
兖煤国际（控股）有限公司	控股子公司	4,194,594,986	1年以内	40	投资款
上海华谊（集团）公司等原四家投资人（附注九、1、（2））	第三方	2,982,805,200	1-3年	29	内蒙古昊盛煤业有限公司股权收购款及增资款
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	控股子公司	2,655,000,000	1-2年	25	借款
山西和顺天池能源有限公司	控股子公司	234,502,200	1年以内	2	借款、材料款
山东兖煤日照港储配煤有限公司（“筹”）（附注六、5、（4））	子公司（“筹”）	153,000,000	1年以内	1	投资款
合计		10,219,902,386		97	

(5) 期末余额中应收关联方款项合计728,488万元，占其他应收款余额的70%。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 其他应收款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	7,182,728	6.2855	45,147,037	10,439,296	6.3009	65,776,960
合计			45,147,037			65,776,960

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	12,407,279,695	15,235,557,746
按权益法核算长期股权投资	2,624,275,129	1,683,897,233
长期股权投资合计	15,031,554,824	16,919,454,979
减: 长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净值	15,031,554,824	16,919,454,979

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
青岛保税区中兖贸易有限公司	5238	5238	1,100,000	2,709,904	-	-	2,709,904	190,275
山东兖煤航运有限公司	9200	9200	3,430,000	10,575,733	-	-	10,575,733	440,000
兖煤菏泽能化有限公司	9833	9833	14,500,000	29,243,452	-	-	29,243,452	-
兖州煤业澳大利亚有限公司	10000	10000	403,281,954	666,281,954	1,312,912,935	4,194,594,986	3,781,599,903	-
兖州煤业榆林能化有限公司	10000	10000	7,600,000	14,000,000	-	-	14,000,000	-
兖州煤业山西能化有限公司	10000	10000	6,000,000	5,082,059,65	-	-	5,082,059,65	-
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	10000	10000	5,000,000	3,100,000	-	-	3,100,000	-
山东华聚能源股份有限公司	9514	9514	599,523,448	599,523,448	-	-	599,523,448	-
兖煤国际(控股)有限公司	10000	10000	1,791,720	1,791,720	-	-	1,791,720	-
邹城兖矿北盛工贸有限公司	10000	10000	2,404,000	-	2,404,000	-	2,404,000	-
山东邹城建信村镇银行	900	900	9,000,000	9,000,000	-	-	9,000,000	-
山东煤炭交易中心有限公司	5100	5100	51,000,000	-	51,000,000	-	51,000,000	-
小计			44,136,566,02	152,355,577,46	1,366,316,935	4,194,594,986	124,072,796,95	459,0275
权益法核算								
华电邹县发电有限公司	3000	3000	9,000,000	9,736,742	108,523,785	-	108,219,457	-

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

兖矿集团财务有限公司	2500	2500	125000000	170226491	36815607	15625000	191417098	15625000
陕西未来能源化工有限公司	2500	2500	540000000	540000000	810000000	-	135000000	-
山东圣杨木业有限公司	3977	3977	6000000	-	4886462	4468464	417998	-
济宁市洁美新型墙体材料有限公司	2000	2000	720000	-	359859	114353	245506	-
小计			1571720000	1683897233	960585713	20207817	2624275129	15625000
合计			5985376602	16919454979	2326902648	4214902808	15081554824	20215275

(3) 对联营企业的投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
华电邹县发电有限公司	30	30	5,964,511,234	2,357,196,142	3,607,315,092	4,399,485,942	361,445,952
兖矿集团财务有限公司	25	25	7,815,113,582	7,049,445,191	765,668,391	313,513,695	147,262,429
陕西未来能源化工有限公司	25	25	5,737,522,144	337,522,144	5,400,000,000	-	-
山东圣杨木业有限公司	39.77	39.77	98,302,254	97,251,215	1,051,039	78,775,691	-11,235,766
济宁市洁美新型墙体材料有限公司	20	20	7,802,699	6,575,168	1,227,531	6,732,620	-571,762
合计			19,623,251,913	9,847,989,860	9,775,262,053	4,798,507,948	496,900,853

(4) 本公司长期股权投资不存在减值情形,未计提长期投资减值准备。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	42,839,917,316	32,917,709,715
其他业务收入	1,400,840,291	2,046,533,884
合计	44,240,757,607	34,964,243,599
主营业务成本	32,819,588,969	19,544,678,968
其他业务成本	1,636,146,617	2,179,780,865
合计	34,455,735,586	21,724,459,833

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭业务	42,375,849,748	32,467,661,578	32,440,857,375	19,209,183,038
铁路运输	464,067,568	351,927,391	476,852,340	335,495,930
合计	42,839,917,316	32,819,588,969	32,917,709,715	19,544,678,968

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产煤销售	20,789,372,079	10,944,764,749	22,827,700,248	9,660,314,167
外购煤销售	21,586,477,669	21,522,896,829	9,613,157,127	9,548,868,871
铁路运输服务	464,067,568	351,927,391	476,852,340	335,495,930
合计	42,839,917,316	32,819,588,969	32,917,709,715	19,544,678,968

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	42,832,453,385	32,815,659,511	32,903,402,707	19,539,140,136
国外	7,463,931	3,929,458	14,307,008	5,538,832
合计	42,839,917,316	32,819,588,969	32,917,709,715	19,544,678,968

(4) 本期公司前五名客户销售收入总额1,076,159万元,占本期全部销售收入总额的24%。

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,147,666	5,060,000
权益法核算的长期股权投资收益	141,985,569	68,938,864
委托贷款取得的投资收益	569,445,287	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	252,231,876
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	3,702,379	2,433,305
合计	719,280,901	328,664,045

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本期比上年增减变动的原因
合计	141,985,569	68,938,864	
其中:			
华电邹县发电有限公司	108,433,785	25,814,781	华电邹县本期利润增加
兖矿集团财务有限公司	36,815,607	43,124,083	财务公司本期利润减少
山东圣杨木业有限公司	-3,122,309	-	本期新增
济宁市洁美新型墙材有限公司	-141,514	-	本期新增

(3) 本集团投资收益汇回不存在重大限制。

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,025,725,989	6,764,650,520
加: 资产减值准备	6,912,698	5,826,369
固定资产折旧	1,241,038,711	1,022,217,624
无形资产摊销	767,424,786	16,951,365
长期待摊摊销	7,500	7,500
计提专项储备	742,462,797	480,676,375
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-11,661,749	103,672,358
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	15,005,365	28,968,095
财务费用(收益以“-”填列)	957,775,565	162,651,234
投资损失(收益以“-”填列)	-719,280,901	-328,664,045
递延所得税的影响(增加以“-”填列)	-136,958,084	-386,395,842
存货的减少(增加以“-”填列)	63,489,218	292,062,534
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-960,361,394	2,884,510,552
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,276,271,414	1,704,026,115
经营活动产生的现金流量净额	4,715,309,087	12,751,160,754
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,388,641,216	6,014,805,642
减: 现金的期初余额	6,014,805,642	5,336,180,576
现金及现金等价物净增加额	3,373,835,574	678,625,066

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、财务报告批准

本财务报告于2013年3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

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 净资产、净利润差异调节表

项目	归属于母公司股东权益		归属于母公司股东净利润	
	年末金额	年初金额	本年金额	上年金额
按国际财务报告准则	45,826,356,329	42,634,490,236	6,218,968,828	8,928,100,834
1) 同一控制下合并 (注1)	-1,422,472,447	-769,953,755	7,547,173	-64,725,965
2) 专项储备(注2)	-615,984,396	-535,479,918	-738,447,286	-447,966,435
3) 递延税项(注3)	936,684,768	737,915,971	151,538,444	89,780,960
4) 其他	-61,332,035	-610,072	-123,760,394	24,966,847
按中国企业会计准则	44,663,252,219	42,066,362,462	5,515,846,765	8,530,156,241

- (1) 根据中国会计准则，从兖矿集团收购的有关资产和子公司为同一控制下的企业合并，被合并方的资产和负债以在合并日被合并方的账面价值计量；公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价的差额，调整资本公积。而根据国际财务报告准则，被购买方按公允价值确认在购买日的各项可辨认资产、负债及或有负债；购买方的合并成本大于被购买方在购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。
- (2) 如本附注二、26所述，按中国政府相关机构的有关规定，煤炭企业应根据煤炭产量计提维简费、生产安全费及其他类似性质的费用，记入当期费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备形成固定资产时，应在计入相关资产成本的同时全额结转累计折旧。而按国际财务报告准则，这些费用应于发生时确认，相关资本性支出于发生时确认为固定资产，按相应的折旧方法计提折旧。
- (3) 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财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的要求，本集团非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	12,059,056	-111,376,076
计入当期损益的政府补助	71,598,553	29,430,554
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,294,345,103	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-62,187,737	-87,402,871
可供出售金融资产取得的投资收益	3,702,379	2,433,305
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-933,669	
或有期权(CVR)公允价值变动	-79,423,365	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,680,043	9,328,448
小计	1,222,480,277	-157,586,640
所得税影响：		
首次确认与矿场资源租赁税及其相关的所得税影响额	-1,099,255,023	-
其他所得税影响额	397,890,922	-14,022,446
所得税影响额小计	-701,364,101	-14,022,446
扣除所得税影响的非经常性损益	1,923,844,378	-143,564,194
其中：归属于母公司股东	1,923,396,568	-144,372,057
少数股东权益影响额(税后)	447,810	807,863

3. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本集团加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	12.56	1.1215	1.1215
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.18	0.7304	0.7304

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	年末金额	年初金额	变动幅度 (%)	备注
货币资金	16,094,404,446	18,105,579,319	-11.11	1
长期应收款	1,989,011,581	300,082,542	562.82	2
无形资产	31,036,002,185	24,657,104,675	25.87	3
递延所得税资产	6,558,987,653	2,046,011,436	220.57	4
其他非流动资产	1,359,122,610	117,925,900	1,052.52	5
短期借款	4,386,253,208	13,171,082,700	-66.70	6
应付票据	3,905,148,273	240,824,185	1,521.58	7
应缴税费	855,626,011	2,530,477,731	-66.19	8
一年内到期的非流动负债	6,278,469,664	8,766,204,849	-28.38	9
长期借款	21,843,506,363	14,869,322,500	46.90	9
应付债券	11,237,835,120	-	-	10
长期应付款	1,835,647,310	8,158,667	22,399.35	11
递延所得税负债	7,747,146,276	3,859,784,843	100.71	4
其他非流动负债	1,460,580,249	6,868,994	21,163.38	12

注 1：货币资金主要系本年经营活动产生的现金流量净额较上年减少所致；

注 2：长期应收款增加主要系本报告期因收购格罗斯特并入其向 Middlemount Joint Venture (“中山矿合营企业”) 提供的长期贷款所致，详见本附注“六、9、注 1”；

注 3：无形资产增加主要系本报告期收购格罗斯特使采矿权增加 534,119 万元；购买本公司所拥有五座煤矿采矿权，使采矿权增加 247,678 万元，详见本附注“六、14、注 1、(2)”；

注 4：递延所得税资产、递延所得税负债增加系澳大利亚政府自 2012 年 7 月 1 日起开始正式实施 MRRT，期末确认相应与 MRRT 有关的递延所得税资产 918,716 万元，递延所得税负债 718,369 万元所致，详见附注“六、49”；

注 5：其他非流动资产增加主要系本报告期收购格罗斯特并入之特别收益权，详见附注“六、7、注 2”；

注 6：短期借款减少主要系本公司归还借款，调整资本结构所致；

注 7：应付票据增加主要系澳洲公司收购格罗斯特时，由格罗斯特向其指定的信托人开具承兑汇票 58,619 万澳元所致，详见本附注“六、20、注 1”；

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 8: 应交税费减少主要系本报告期利润总额下降, 期末已计提未缴纳的企业所得税减少所致;

注 9: 一年内到期的非流动负债减少主要系澳洲公司将应于本报告期内需偿还的借款 91,466 万美元展期 5 年转入长期借款, 详见本附注“六、27、注 6”; 长期借款增加除前述借款展期外, 还因本期新增借款人民币 239,389 万元所致;

注 10: 应付债券增加主要系本集团本年度发行 10 亿美元和 50 亿人民币公司债券所致, 详见本附注“六、29”;

注 11: 长期应付款增加主要系本年新增应付济宁市国土资源局本公司所拥有的五座煤矿需缴纳的采矿权价款, 详见本附注“六、27、(3)、注 4”;

注 12: 其他非流动负债增加主要系澳洲公司收购格罗斯特 时向其原股东发行或有期权 (CVR) 所致, 详见本附注“六、32、(1)”。

本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	59,673,546,400	49,799,144,172	20	1
营业成本	45,298,387,476	29,818,737,413	52	1
销售费用	3,244,749,779	2,439,077,133	33	2
财务费用	459,648,274	257,329,470	79	3
资产减值损失	811,152,519	281,778,616	188	4
公允价值变动收益	-103,017,013	-	-	5
营业外收入	1,414,668,226	91,616,010	1,444	6
所得税费用	-23,115,875	3,456,907,725	-101	7
其他综合收益	348,333,670	-723,638,508	-148	8

注 1: 营业收入增加主要系煤炭销量上升所致, 相应成本增加, 但由于本期煤炭价格下降较大, 单位成本上升, 导致收入增幅小于成本增幅;

注 2: 销售费用增加主要系本报告期煤炭销量增加, 相应运费增加, 同时由于本报告期收购格罗斯特, 相应增加销售费用;

注 3: 财务费用增加主要系本报告期新增借款、发行债券所致;

注 4: 资产减值损失增加主要系本报告期所属子公司普力马计提资产减值所致, 详见附注“六、11、注 2”;

注 5: 公允价值变动收益减少主要系本期因收购格罗斯特向其股东发行或有期权 (CVR), 由于该期权在公开市场交易, 以公允价值计价, 本期公允价值波动所致;

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2012年01月01日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- 注 6：营业外收入增加主要系因本期收购格罗斯特，产生收购收益所致详见附注“六、47”；
- 注 7：所得税费用减少较大主要系本报告期营业利润下降使得当期所得税费用减少，同时本报告期澳大利亚开始实施矿产资源租赁税（MRRT）所致，详见附注“六、49”。
- 注 8：其他综合收益增加 148%，系本报告期现金流量套期公允价值及澳元汇率均大幅上升所致。

兖州煤业股份有限公司

2012年3月22日