



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: +88(010)6554 2288

传真: +88(010)6554 7190
facsimile: +88(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA70199

兖州煤业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了兖州煤业股份有限公司（以下简称兖州煤业公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兖州煤业公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 矿山长期资产减值准备的估计	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如兖州煤业公司合并财务报表附注四. 22、附注四. 42、附注六. 20、附注六. 57 所述，于 2020 年 12 月 31 日，兖州煤业公司管理层对存在减值迹象的停产煤矿的长期资产按照其所在的资产组进行减值测试，资产组的可收回金额按资产组的公允价值减处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值孰高确定。</p> <p>管理层在确定相关资产组未来现金流量的现值时运用的关键假设包括未来煤炭价格、产量、生产成本、资本性支出以及折现率等。</p> <p>鉴于矿山长期资产对于兖州煤业合并财务报表的重要性，且管理层对具有减值迹象的长期资产所在资产组可收回金额进行测算时需运用重大估计和判断，因此我们将矿山长期资产减值准备的估计识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>识别、评价并测试与减值评估相关的关键控制，包括有关识别存在减值迹象的资产组以及折现未来现金流量模型建立和计算的控制；</p> <p>评估兖州煤业公司管理层采用的估值模型；</p> <p>实地查看相关资产的使用情况；</p> <p>基于我们对于煤炭行业及兖州煤业公司的了解，分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量时运用的基本假设、重大估计及判断的合理性；</p> <p>分析并复核管理层在减值测试中使用的折现率；</p> <p>检查管理层编制的未来现金流量折现模型计算的准确性；</p> <p>检查相关财务报表列报和披露。</p>
2. 沃特岗矿业有限公司 (Watagan Mining Company Pty Ltd) 纳入合并范围	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如兖州煤业公司财务报表合并附注四. 4、七. 1、十六. 2 所述，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，2020 年 12 月 16 日，兖煤澳大利亚有限公司控制了沃特岗矿业有限公司（以下简称沃特岗），将沃特岗纳入合并范围，于合并日确认合并损失人民币 68.44 亿元（13.83 亿澳元），计入营业外支出。</p> <p>由于合并沃特岗导致的损失金额重大，并且涉及控制权转移判断、沃特岗合并日可辨认</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>检查沃特岗章程、系列协议；</p> <p>复核管理层对获得控制权的判断，包括识别沃特岗相关活动、兖煤澳大利亚有限公司对沃特岗拥有权力并有能力运用权力影响其可变回报的判断；</p> <p>评估管理层对合并日沃特岗可辨认资产和负债公允价值进行估算时所使用的的方法、假</p>

<p>的资产和负债的估值判断，我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>设和参数的合理性；</p> <p>复核合并日的企业合并会计处理；</p> <p>检查有关沃特岗纳入合并财务报表的列报和披露的充分性。</p>
<p>3. 非同一控制下重大股权收购</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如兖州煤业公司合并财务报表附注四.4、七.1、十六.3、十六.4所述：</p> <p>于2020年，兖州煤业公司以39.62亿元增资内蒙古矿业（集团）有限责任公司取得其51%股权，并于2020年12月31日实现对其控制，因收购产生营业外收入8.35亿元；</p> <p>于2020年，兖煤澳大利亚有限公司以3.02亿澳元收购莫拉本煤炭合营企业（Moolarben Coal Joint Venture，以下简称莫拉本）10%股权，并取得对莫拉本的控制权，根据《企业合并准则第33号—合并财务报表》，确认投资收益人民币34.54亿元（6.97亿澳元）；确认营业外收入人民币4.61亿元（0.93亿澳元）。</p> <p>上述非同一控制下企业合并导致2020年确认的收益金额重大，且涉及较为复杂的会计处理及管理层的估计和判断，包括购买日的确定、购买日可辨认资产和负债的估值等，因此将非同一控制下重大股权收购作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>检查增资协议、股权转让协议、股权价款的支付情况；</p> <p>复核管理层对于通过收购实现控制的判断、购买日的判断；</p> <p>了解管理层聘任的估值专家，对其资格、独立性和专业胜任能力进行评价，并复核其对于合并日各项可辨认资产、负债公允价值的评估所采用的方法和模型、假设和估计、重要参数和数据的合理性；</p> <p>复核购买日的企业合并会计处理；</p> <p>检查有关非同一控制下合并财务报表列报和披露的充分性。</p>

四、其他信息

兖州煤业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括兖州煤业公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督兖州煤业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兖州煤业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确

定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兖州煤业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十六日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：谭小青
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明


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



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 叶韶勋

证书号: 16

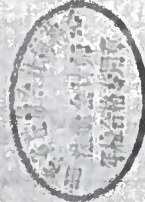
发证时间:

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日





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



2004年3月31日

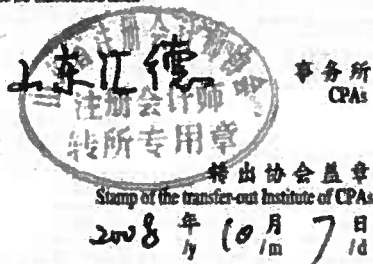


姓名: 丁德春
 证书号: 370200010073

注册编号: 370200010073
 No. of Certificate: 370200010073
 注册日期: 2002年12月26日
 Date of issuance: 2002年12月26日
 注册机构: 山东省注册会计师协会
 Registered Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	24,542,359	28,906,531
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	148,291	156,652
衍生金融资产		-	-
应收票据		69,579	10,690
应收账款	六、3	3,979,211	4,577,041
应收款项融资	六、4	3,242,656	3,961,301
预付款项	六、5	3,395,275	3,524,791
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、6	3,128,714	4,471,842
其中：应收利息	六、6	123,615	177,956
应收股利	六、6	144,296	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	7,714,660	8,264,240
合同资产		-	-
持有待售资产	六、8	8,578	217,644
一年内到期的非流动资产	六、9	1,763,523	1,336,643
其他流动资产	六、10	10,079,190	14,753,537
流动资产合计		58,072,036	70,180,912
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资	六、11	71,231	69,357
其他债权投资		-	-
长期应收款	六、12	3,835,859	7,694,889
长期股权投资	六、13	19,025,567	14,808,028
其他权益工具投资	六、14	15,027	13,951
其他非流动金融资产	六、15	1,439,148	1,430,462
投资性房地产	六、16	1,385,110	103,250
固定资产	六、17	66,113,662	62,050,345
在建工程	六、18	23,455,685	19,518,721
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、19	1,750,230	801,457
无形资产	六、20	58,855,035	52,648,765
开发支出		-	-
商誉	六、21	338,146	329,513
长期待摊费用		185,029	202,080
递延所得税资产	六、22	2,772,144	2,505,460
其他非流动资产	六、23	21,596,132	3,867,581
非流动资产合计		200,838,005	166,043,859
资产总计		258,910,041	236,224,771

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

李希勇

主管会计工作负责人：

志青

会计机构负责人：

孙晓

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、24	15,714,338	10,565,295
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		231,971	148,554
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、25	9,881,190	9,619,286
应付账款	六、26	14,042,415	11,868,418
预收款项		-	-
合同负债	六、27	3,176,540	2,969,199
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、28	1,751,767	1,594,794
应交税费	六、29	1,751,934	1,278,858
其他应付款	六、30	37,805,118	24,239,970
其中：应付利息	六、30	1,625,981	474,755
应付股利	六、30	15,422	1,919,666
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、31	17,254,470	14,176,512
其他流动负债	六、32	471,341	3,035,255
流动负债合计		102,081,084	79,496,141
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、33	34,913,441	32,454,626
应付债券	六、34	25,967,378	14,567,273
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、35	1,134,000	1,130,496
长期应付款	六、36	3,051,016	2,388,727
长期应付职工薪酬	六、37	504,040	439,946
预计负债	六、38	3,953,860	2,643,476
递延收益		161,571	145,090
递延所得税负债	六、22	6,994,093	3,535,738
其他非流动负债	六、39	367,178	1,440,149
非流动负债合计		77,046,577	58,745,521
负债合计		179,127,661	138,241,662
股东权益：			
股本	六、40	4,860,000	4,912,016
其他权益工具	六、41	5,217,667	10,311,611
其中：优先股		-	-
永续债	六、41	5,217,667	10,311,611
资本公积	六、42	155,068	9,565,315
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、43	-5,612,526	-6,894,735
专项储备	六、44	3,561,748	4,517,348
盈余公积	六、45	509,907	6,804,799
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、46	45,426,530	45,649,623
归属于母公司股东权益合计		54,118,394	74,865,977
少数股东权益		25,663,986	23,117,132
股东权益合计		79,782,380	97,983,109
负债和股东权益总计		258,910,041	236,224,771

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

2020年12月31日

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,832,934	5,520,882
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	1,582,969	1,107,572
应收款项融资		1,824,316	2,647,131
预付款项		46,181	82,773
其他应收款	十七、2	46,415,380	42,154,385
其中：应收利息	十七、2	1,867,714	1,768,263
应收股利	十七、2	-	-
存货		474,837	630,263
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,297,900	1,182,207
流动资产合计		55,474,517	53,325,213
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	91,377,666	74,811,707
其他权益工具投资		4,660	4,623
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		6,465,735	6,710,439
在建工程		970,197	526,431
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		4,687,097	3,980,984
无形资产		1,102,941	1,210,137
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	7
递延所得税资产		1,165,818	1,233,628
其他非流动资产		316,293	117,926
非流动资产合计		106,090,407	88,595,882
资产总计		161,564,924	141,921,095

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)

2020年12月31日

编制单位: 兖州煤业股份有限公司

单位: 人民币千元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		18,840,000	10,250,000
交易性金融负债		153,055	85,598
衍生金融负债		-	-
应付票据		2,218,131	1,661,009
应付账款		3,225,589	3,022,321
预收款项		-	-
合同负债		733,242	635,148
应付职工薪酬		625,552	688,201
应交税费		824,210	638,389
其他应付款		33,029,746	18,111,788
其中: 应付利息		1,038,733	823,427
应付股利		11,878	1,874,302
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		7,641,236	3,450,996
其他流动负债		95,321	2,998,800
流动负债合计		67,386,082	41,542,250
非流动负债:			
长期借款		19,872,205	20,896,720
应付债券		16,990,292	11,518,667
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		3,909,342	3,671,227
长期应付款		41,379	60,755
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		114,395	98,887
递延所得税负债		74	65
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		40,927,687	36,246,321
负 债 合 计		108,313,769	77,788,571
股东权益:			
股本		4,860,000	4,912,016
其他权益工具		5,217,667	10,311,611
其中: 优先股		-	-
永续债		5,217,667	10,311,611
资本公积		64,450	1,424,005
减: 库存股		-	-
其他综合收益		35,516	69,422
专项储备		2,279,603	3,107,508
盈余公积		2,300,353	6,759,689
未分配利润		38,493,566	37,548,273
股东权益合计		53,251,155	64,132,524
负债和股东权益总计		161,564,924	141,921,095

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并利润表

2020年度

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、47	214,991,818	214,688,079
其中：营业收入	六、47	214,991,818	214,688,079
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		203,993,065	198,800,207
其中：营业成本	六、47	186,571,000	181,578,603
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、48	3,421,289	2,871,452
销售费用	六、49	5,425,044	5,735,156
管理费用	六、50	5,375,790	4,888,956
研发费用		509,506	561,124
财务费用	六、51	2,690,436	3,164,916
其中：利息费用	六、51	3,257,121	3,484,646
利息收入	六、51	883,230	978,043
加：其他收益	六、52	107,044	102,587
投资收益（损失以“-”号填列）	六、53	3,685,692	1,155,980
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、53	694,781	997,240
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	六、54	-886,499	-917,592
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、55	223,496	195,497
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	161,242	-380,053
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、57	-49,704	-185,013
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、58	-45,742	-49,454
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,194,282	15,809,824
加：营业外收入	六、59	2,106,483	719,064
减：营业外支出	六、60	7,046,984	185,647
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,253,781	16,343,241
减：所得税费用	六、61	2,416,100	3,409,647
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,837,681	12,933,594
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,837,681	12,933,594
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		7,121,636	9,918,114
2.归属于母公司其他权益工具持有者的净利润		491,042	580,181
3.少数股东损益		-774,997	2,435,299
六、其他综合收益的税后净额	六、62	2,183,674	1,258,783
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、62	1,282,209	931,779
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、62	1,067	20,894
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	六、62	1,067	20,894
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、62	1,281,142	910,885
1.权益法下可转损益的其他综合收益	六、62	-139,951	153,253
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	六、62	781,459	276,986
6.外币财务报表折算差额	六、62	439,686	480,646
7.其他	六、62	199,948	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、62	901,465	327,004
七、综合收益总额		9,021,355	14,192,377
归属于母公司股东的综合收益总额		8,403,845	10,849,893
归属于母公司其他权益工具持有者的综合收益总额		491,042	580,181
归属于少数股东的综合收益总额		126,468	2,762,303
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、2	1.4589	2.0192
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、2	1.4589	2.0192

本年发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为2,195,031千元。上年被合并方实现的净利润为2,398,902千元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司利润表

2020年度

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	22,347,921	24,819,964
减：营业成本	十七、4	12,515,034	14,225,916
税金及附加		1,161,496	1,177,342
销售费用		404,275	409,901
管理费用		2,205,525	2,149,080
研发费用		100,024	96,637
财务费用		664,869	1,135,064
其中：利息费用		2,835,725	2,937,875
利息收入		2,326,803	1,967,875
加：其他收益		12,071	8,952
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,596,604	2,551,824
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	833,183	908,775
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-65,364	2,771
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		130,851	-162,577
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,404	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,675	-2,542
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,974,131	8,024,452
加：营业外收入		396,954	262,554
减：营业外支出		114,975	99,186
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,256,110	8,187,820
减：所得税费用		1,665,995	1,803,646
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,590,115	6,384,174
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,590,115	6,384,174
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		5,099,073	5,803,993
2. 归属于母公司其他权益工具持有者的净利润		491,042	580,181
五、其他综合收益的税后净额		-33,906	4,133
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		28	-467
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		28	-467
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-33,934	4,600
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		16,659	68,798
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-50,593	-64,198
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		5,556,209	6,388,307
归属于母公司股东的综合收益总额		5,065,167	5,808,126
归属于母公司其他权益工具持有者的综合收益总额		491,042	580,181
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.0384	1.1816
（二）稀释每股收益（元/股）		1.0384	1.1816

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

2020年度

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	2020年度	2019年度
经营活动产生的现金流量：			
销售商品/提供劳务收到的现金		232,047,226	232,874,223
客户存款和同业存放款项净增加额		2,108,433	5,302,308
向中央银行借款净增加额		-	-
从其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		1,042,791	684,795
收到其他与经营活动有关的现金	六、63	3,581,623	2,946,473
经营活动现金流入小计		238,780,073	241,807,799
购买商品、接受劳务支付的现金		183,246,922	177,331,835
客户贷款及垫款净增加额		-2,893,342	374,677
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		12,221,899	11,663,340
支付的各项税费		11,022,707	11,887,722
支付其他与经营活动有关的现金	六、63	12,948,488	12,423,116
经营活动现金流出小计		216,546,674	213,680,690
经营活动产生的现金流量净额		22,233,399	28,127,109
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,391,574	4,705,220
取得投资收益收到的现金		935,153	1,150,640
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		414,460	492,063
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	35,469
收到其他与投资活动有关的现金	六、63	94,654	1,808,961
投资活动现金流入小计		5,835,841	8,192,353
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,012,229	13,141,397
投资支付的现金		3,846,300	2,289,108
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	六、63	2,722,306	135,061
支付其他与投资活动有关的现金	六、63	839,159	69,528
投资活动现金流出小计		19,419,994	15,635,094
投资活动产生的现金流量净额		-13,584,153	-7,442,741
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		888,609	961,621
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		656,109	961,621
发行其他权益工具收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		54,115,353	28,073,788
收到其他与筹资活动有关的现金	六、63	1,011,300	459,211
筹资活动现金流入小计		56,015,262	29,494,620
偿还债务所支付的现金		50,129,209	32,757,683
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,616,235	13,800,531
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,164,147	2,593,784
支付其他与筹资活动有关的现金	六、63	9,677,909	9,141,586
筹资活动现金流出小计		70,423,353	55,699,800
筹资活动产生的现金流量净额		-14,408,091	-26,205,180
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-83,813	-77,524
五、现金及现金等价物净增加额	六、63	-5,842,658	-5,598,336
加：期初现金及现金等价物余额	六、63	22,959,118	28,557,454
六、期末现金及现金等价物余额	六、63	17,116,460	22,959,118

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

2020年度

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,435,777	32,232,417
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		546,765	1,616,747
经营活动现金流入小计		27,982,542	33,849,164
购买商品、接受劳务支付的现金		8,448,089	8,624,562
支付给职工以及为职工支付的现金		5,205,146	5,112,911
支付的各项税费		5,664,389	7,108,182
支付其他与经营活动有关的现金		2,377,545	2,560,272
经营活动现金流出小计		21,695,169	23,405,927
经营活动产生的现金流量净额		6,287,373	10,443,237
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,495	1,550,000
取得投资收益收到的现金		1,513,026	3,620,836
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		193,142	2,217
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		5,246,145	6,415,049
投资活动现金流入小计		6,970,808	11,588,102
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,403,514	961,902
投资支付的现金		12,616,157	5,095,637
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-67,100	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,413,080	10,717,707
投资活动现金流出小计		19,365,651	16,775,246
投资活动产生的现金流量净额		-12,394,843	-5,187,144
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		40,207,973	25,750,000
收到其他与筹资活动有关的现金		4,954,323	5,109,928
筹资活动现金流入小计		45,162,296	30,859,928
偿还债务支付的现金		30,761,348	34,408,466
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,677,528	9,139,109
支付其他与筹资活动有关的现金		3,058,546	1,686,213
筹资活动现金流出小计		40,497,422	45,233,788
筹资活动产生的现金流量净额		4,664,874	-14,373,860
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,283	52,696
五、现金及现金等价物净增加额		-1,402,313	-9,065,071
加：期初现金及现金等价物余额		4,588,562	13,653,633
六、期末现金及现金等价物余额		3,186,249	4,588,562

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

2020年度

单位：人民币千元

	2020年度											
	明诚士母公司股东权益											
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	4,912,016	-	10,311,611	482,980	-	-6,810,265	4,078,521	6,804,799	-	43,512,178	20,232,282	83,524,122
二、本年初余额	4,912,016	-	10,311,611	482,980	-	-6,810,265	4,078,521	6,804,799	-	43,512,178	20,232,282	83,524,122
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-52,016	-	-5,093,944	-9,410,247	-	1,282,209	-955,600	-6,804,799	-	-223,093	2,546,854	-18,200,729
（一）综合收益总额	-	-	491,012	-	-	1,282,209	-	-	-	7,121,636	126,468	9,021,355
（二）股东投入和减少资本	-52,016	-	-5,000,000	-9,410,247	-	-	-	-6,805,014	-	-2,279,553	3,514,785	-20,032,035
1. 股东投入普通股	-52,016	-	-5,000,000	-232,581	-	-	-	-	-	-	4,003,818	3,719,218
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	25,370	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-9,275,473	-	-	-	-6,805,014	-	-2,279,553	-	-
4. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 收购少数股东股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 未丧失控制权增持比例下降	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 其他	-	-	-	2,756	-	-	-	-	-	-	-2,756	-
（三）利润分配	-	-	-581,986	691,681	-	-	-	509,907	-	-5,053,766	-1,125,420	-6,251,265
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	509,907	-	-509,907	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-581,986	-	-	-	-	-	-	-4,633,630	-1,068,761	-5,702,391
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89,771	-	89,771
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-955,600	-	-	-	-	-955,600
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	2,199,239	-	-	-	-	2,199,239
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-3,151,839	-	-	-	-	-3,151,839
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	215	-	-11,410	-	-11,195
四、本年年末余额	4,860,000	-	5,217,667	155,068	-	-5,612,526	3,561,748	509,907	-	45,426,530	25,663,986	79,782,380

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

2020年度

单位：人民币千元

项目	2020年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,912,016	-	10,311,611	-	1,424,005	-	69,422	3,107,508	6,759,689	37,548,273	64,132,524
二、本年初余额	4,912,016	-	10,311,611	-	1,424,005	-	69,422	3,107,508	6,759,689	37,548,273	64,132,524
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-52,016	-	-5,093,944	-	-1,359,555	-	-33,906	-827,905	-4,459,336	945,293	-10,881,369
（一）综合收益总额	-	-	491,042	-	-	-	-33,906	-	-	5,099,073	5,556,209
1. 股东投入的普通股	-52,016	-	-5,000,000	-	-1,359,555	-	-	-	-4,969,458	-	-11,381,029
2. 其他权益工具持有者投入资本	-52,016	-	-	-	-232,584	-	-	-	-	-	-284,600
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000
4. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	31,898	-	-	-	-	-	31,898
5. 其他	-	-	-	-	-1,158,869	-	-	-	-4,969,458	-	-6,128,327
（二）利润分配	-	-	-584,986	-	-	-	-	-	509,907	-4,142,373	-4,217,452
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	509,907	-509,907	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,632,466	-3,632,466
3. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-584,986	-	-	-	-	-	-	-	-584,986
（三）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-827,905	-	-	-827,905
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	1,089,585	-	-	1,089,585
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	1,917,490	-	-	1,917,490
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	215	-11,407	-11,192
四、本年年末余额	4,860,000	-	5,217,667	-	64,450	-	35,516	2,279,603	2,300,353	38,493,566	53,251,155

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)

2020年度

单位: 人民币千元

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

一、 公司的基本情况

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

本公司设立时总股本为167,000万元，每股面值为1元。于1998年3月，经国务院证券委证委发（1997）12号文件批准，本公司向香港及国际投资者发行面值82,000万元之H股，美国承销商行使超额配售权，本公司追加发行3,000万元H股，上述股份于1998年4月1日在香港联交所上市交易，公司的美国存托股份于1998年3月31日在纽约证券交易所上市交易。此次募集资金后，总股本变更为252,000万元。于1998年6月，本公司发行8,000万股A股，并于1998年7月1日起在上海证券交易所上市交易。于2017年2月16日，本公司美国存托股份从纽约证券交易所退市并取消注册。经多次增发、送股，截至2020年12月31日，本公司股本总额为486,000万元。

本集团经营范围主要为煤炭采选、销售（其中出口应按国家现行规定由拥有煤炭出口权的企业代理出口）；以自有资金对外投资及投资咨询；委托经营；矿区自有铁路货物运输；公路货物运输；港口经营；矿山机械设备制造、销售、租赁、维修、安装、撤除；其他矿用材料的生产、销售；销售、租赁电器设备及销售相关配件；工程机械设备的租赁；金属材料、机电产品、建筑材料、木材、橡胶制品的销售；冷补胶、肥皂、锚固剂、涂料的制造、销售；煤矿综合科学技术服务；矿井救护技术服务；矿区内的房地产开发，房屋租赁，并提供餐饮、住宿等相关服务；煤矸石系列建材产品的生产、销售；焦炭、铁矿石、有色金属的销售；货物和技术进出口；仓储（不含危险化学品）；汽车维修；劳务派遣；物业管理服务；园林绿化；污水处理；供热；工业旅游；企业内部人员培训（救护队员技能培训、生产技术培训、安全培训）；计量检定、理化检测、无损检测、分析化验、安全生产检测检验；企业管理；企业管理咨询；企业策划、设计；市场调查；经济贸易咨询；技术推广、技术服务；润滑油、润滑脂、化学原料及化工产品（不含危险化学品）、涂料、劳务防护用品、纺织产品、文教用品、塑料制品、仪器仪表、水泥、耐火材料及制品的销售。矿山工程施工总承包、机电工程施工承包；水煤浆的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括兖州煤业澳大利亚有限公司、兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司和兖煤菏泽能化有限公司等34家二级子公司，格罗斯特煤炭有限公司等54家三级子公司及其控制的子公司。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

与上年相比，本年合并财务报表范围因新设增加 4 家三级子公司，因非同一控制下企业合并增加 1 家二级子公司和 8 家三级子公司，因同一控制下企业合并增加 6 家二级子公司和 4 家三级子公司；因注销减少 1 家二级子公司和 3 家三级子公司，因破产移交减少 1 家三级子公司，因股权转让减少 2 家三级子公司，因股权被稀释失去控制权减少 1 家二级子公司和 2 家三级子公司。

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

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

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

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

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

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

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

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

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团按摊余成本计量的金融负债主要包括借款、应付款项及应付债券。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

本集团分类为权益工具的为其他权益工具中的永续债。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 合同资产；
- 3) 应收融资租赁款；
- 4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 5) 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

- 1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如账龄、逾期信息和信用风险等级、评级款项性质、与本集团关联关系等。

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

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

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10. 应收款项融资

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

会计处理方法详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关内容。

11. 存货

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

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

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产

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

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

14. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分长期股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融资产核算，按金融资产的相关规定进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融资产核算，按金融资产的相关规定进行会计处理。

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

16. 固定资产

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

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

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

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

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

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

17. 在建工程

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

18. 借款费用

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

19. 使用权资产

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

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

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

(3) 使用权资产的折旧

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

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本集团按照本附注“四、22 长期资产减值”确定使用权资产是否发生减值，如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20. 无形资产

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

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

未探明矿区权益是矿区经勘探评价活动后估计其潜在经济可采储量（不包括采矿权中已探明及推定煤矿总储量的部分，即不包括上述的煤炭储量）的价值（参见本附注“四、21 勘探及评价支出”）。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。

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

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

21. 勘探及评价支出

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

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

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

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

勘探及评价资产根据资产性质被列为固定资产（参见本附注“四、16 固定资产”）、在建工程（参见本附注“四、17 在建工程”）或无形资产（参见本附注“四、20 无形资产”）。

22. 长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

23. 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。

24. 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。

25. 合同负债

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

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

其他长期福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

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

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

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

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

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

(3) 重新计量

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

28. 股份支付

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

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

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

29. 预计负债

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

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

30. 露天矿表层土剥采成本

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

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

剥采活动资产应作为与其相关的矿业资产的一部分予以确认。

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

剥采资产将会在与之相关的已识别矿体组成部分的预期剩余使用寿命内计提折旧。

31. 土地塌陷、复原、重整及环保费

本集团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。

鉴于本集团支付搬迁费用及各项土地塌陷、复原、重整及环保费的时间与相应土地之下矿场的开采时间存在差异，故将由于预付与未来开采有关的土地征地搬迁费用等与支付数小于预提数而形成的与未来支付有关的预提土地塌陷征地、补偿、复原、环保等的差额作为一项流动资产或一项流动负债列报。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

32. 各专项储备

(1) 维持简单再生产费用

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

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

(2) 安全生产费用

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

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

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

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

(3) 改革专项发展基金

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

(4) 山西省矿山环境恢复治理保证金

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元计提矿山环境恢复治理保证金。矿山环境恢复治理保证金提取和使用管理遵循“企业所有、专款专用、专户储存、政府监管”的原则。

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

(5) 山西省煤矿转产发展资金

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

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

(6) 一般风险准备金

根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》(财金〔2012〕20号)规定,本公司之子公司兖矿集团财务有限公司按照风险资产资产负债表日余额的1.5%计提一般风险准备金。

33. 收入确认原则和计量方法

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

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

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

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

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

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本集团已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

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

(1) 本集团自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 本集团能够主导第三方代表本集团向客户提供服务。

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

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

(1) 本集团承担向客户转让商品的主要责任。

(2) 本集团在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。

(3) 本集团有权自主决定所交易商品的价格。

(4) 其他相关事实和情况。

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 本集团煤炭、甲醇等化工产品、热力、矿用设备、机电设备、橡胶制品、辅助材料、大宗物资及其他商品在控制权转移给购货方时予以确认；

(2) 本集团电力销售收入在电力供应至各电厂所在地的电网公司，电网公司取得电力的控制权时确认收入，并根据供电量及每年与有关各电力公司确定的适用电价计算；

(3) 本集团出售房地产开发产品的收入在房地产开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将房地产开发产品的控制权转移给购买方时予以确认；

(4) 本集团铁路、航运以及其他服务收入在劳务完成时确认；

(5) 本集团利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

34. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得的货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

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

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

35. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

36. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(1) 本集团作为承租人

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

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

(2) 本集团作为出租人

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

1) 经营租赁

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

2) 融资租赁

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

37. 持有待售

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

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

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

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

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

38. 终止经营

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

39. 所得税的会计核算

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

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

40. 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。

41. 套期业务的处理方法

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

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

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

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

42. 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。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

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

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

(1) 折旧和摊销

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

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

(2) 土地塌陷、复垦、重整及环保义务

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

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

(3) 非金融长期资产减值

如本附注“四、22 长期资产减值”所述,本集团在资产负债表日对非金融资产进行减值评估,以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，根据过往经验及对市场发展之预测来估计，可能与之后期间实际结果不同。

（4）金融资产的分类

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

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

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（5）预期信用损失的计量

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

（6）金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括：使用熟悉情况的交易各方自愿进行的近期公平市场交易（若可获得），参照本质相同的其他金融工具的现行公允价值，折现现金流量分析和期权定价模型。在可行的情况下，估值技术尽可能使用市场参数。然而，当缺乏市场参数时，管理层需就自身和交易

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

对手的信用风险、市场波动率、相关性等方面作出估计。这些相关假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(7) 企业合并中采用的公允价值

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方的可辨认资产、负债在收购日的公允价值计量，本集团采用了估值模型，包括使用收益现值法评估探矿权资产、使用重置成本法评估房屋建筑物和设备、使用市场法评估土地等。未来现金流量预测中涉及关键假设及参数，包括投产日期的假设、矿权资产剩余可使用年限的估计、矿产售价的估计、折现率的估计等。

同一控制下企业合并或有对价的公允价值初始计量，本公司采用了估算模型，包括影响业绩因素的假设、业绩对赌期间实现利润的金额和概率估计，以及折现率的估计。

(8) 税项

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

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

43. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期本集团未发生重大会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重大会计估计变更事项。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

(1) 本公司及中国境内子公司税率如下:

税种	计税依据	法定税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%
资源税	按煤炭销售金额计征	4%、8%、9%、10%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
环保税	按实际排污量	1.2至3元/污染当量
水资源税	按实际取水量或排水量	1至2.5元/立方米

(2) 本公司之澳大利亚子公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税(注)	应纳税所得额	30%
商品及服务税	应纳税增值额	10%
资源税	煤炭销售收入	7%-8.2%
职工薪酬税-昆士兰州	职工工资总额	4.75%
职工薪酬税-新南威尔士州	职工工资总额	5.45%

注:本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司所得税适用税率为30%。兖州煤业澳大利亚有限公司及其全资拥有的子公司根据澳大利亚合并纳税的规定构成一家所得税合并纳税集团;兖州煤业澳大利亚有限公司负责确认合并纳税集团的当期所得税资产和负债(包括合并纳税集团内各子公司的可抵扣损失及税款抵减产生的递延所得税资产)。合并纳税集团中的每一家实体确认各自的递延所得税资产和负债,但不包括可抵扣的损失及税款抵减产生的递延所得税资产。在这种情况下,仅由兖州煤业澳大利亚有限公司确认相应的递延所得税资产。该集团签订了一个共享税务协议,即集团中每个实体根据他们的税前利润占整个集团的比例来分配各自应缴纳的税金。合并纳税集团也签订一个纳税资金协议即每个实体通过集团内部往来科目确认各自的当期所得税资产和负债。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(3) 本公司其他境外子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

地区或国家	税种	计税依据	税率
香港	企业所得税	应纳税所得额	16.5%
卢森堡	企业所得税	应纳税所得额	22.5%
加拿大	货物及服务税	商品计税价格	5%
加拿大	企业所得税	应纳税所得额	28%
新加坡	企业所得税	应纳税所得额	17%

2. 税收优惠

(1) 增值税税收优惠

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

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

(2) 资源税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于实施煤炭资源税改革的通知》（财税〔2014〕72号）对衰竭期煤矿开采的煤炭，资源税减征30%。衰竭期煤矿，是指剩余可采储量下降到原设计可采储量的20%（含）以下，或者剩余服务年限不超过5年的煤矿。本公司南屯煤矿、鲍店煤矿、兴隆庄煤矿、济宁二号煤矿自2015年起享受此优惠。杨村煤矿自2017年起享受此优惠。

(3) 企业所得税税收优惠

子公司	税率	注释
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	15%	注1
内蒙古荣信化工有限公司	15%	注1
兖州煤业榆林能化有限公司	15%	注1
陕西未来能源化工有限公司	15%	注1
邹城兖矿北盛工贸有限公司	20%	注2
兖矿东华重工有限公司	15%	注3
兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	15%	注3

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

子公司	税率	注释
兖州东方机电有限公司	15%	注3
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	15%	注3
兖矿集团唐村实业有限公司	15%	注3
兖矿榆林精细化工有限公司	15%	注3
兖矿鲁南化工有限公司	15%	注3
端信供应链(深圳)有限公司	15%	注4
兖矿(海南)智慧物流科技有限公司	15%	注5

注 1: 鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司、内蒙古荣信化工有限公司(荣信化工同时也是高新技术企业,企业所得税申报时选择使用西部大开发优惠政策)、兖州煤业榆林能化有限公司和陕西未来能源化工有限公司根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》(中发〔2010〕11号)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)及其他相关文件,符合西部大开发鼓励类产业优惠政策条件,适用的企业所得税税率为15%。

注 2: 邹城兖矿北盛工贸有限公司根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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

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

注 5: 兖矿(海南)智慧物流科技有限公司根据财政部、国家税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31号)的规定,对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币千元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	175	234
银行存款	17,113,366	22,754,954
其他货币资金	7,428,818	6,151,343
合计	24,542,359	28,906,531
其中：存放在境外的款项总额	4,190,623	5,599,730

本集团限制用途的资金主要包括：

项目	年末余额	年初余额
票据及信用证保证金	3,498,125	3,045,142
法定存款保证金	1,600,338	964,714
质押的定期存款	1,010,256	1,010,000
环境恢复治理基金	589,247	310,516
贷款保证金	349,655	511,300
冻结资金	329,338	39,563
其他保证金	48,940	66,178
合计	7,425,899	5,947,413

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
特别收益权（注1）	79,880	102,954
货币基金	50,356	32,016
非或然特许权使用费（注2）	18,055	17,584
货币远期合约		4,098
合计	148,291	156,652

注1：交易性金融资产之特别收益权系本公司之子公司格罗斯特煤炭有限公司拥有的在中山矿项目中取得其按离港煤炭销售价4%计算的特别收益之权利。兖煤澳大利亚有

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

限公司（以下简称澳洲公司）管理层于每报告日，对此项权利依据未来现金流量折现后的现值进行计量，变动损益计入当期损益。截至2020年12月31日，将未来一年内将取得的收益79,880千元作为交易性金融资产，超过一年将取得的收益1,009,562千元作为其他非流动金融资产。

注2：交易性金融资产之非或然特许权使用费系本公司之子公司澳洲公司应收嘉能可集团收购联合煤炭工业有限公司持有HVO非法人合资公司16.6%权益的一部分对价，公司管理层于每报告日，对此项权利依据未来现金流量折现后的现值进行计量，变动损益计入当期损益。截至2020年12月31日，将未来一年内应收的价款18,055千元作为交易性金融资产。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	522,499	12	433,249	83	89,250	536,538	11	531,668	91	54,900
按组合计提坏账准备	3,957,416	88	67,455	2	3,889,961	4,664,655	89	142,514	3	4,522,141
其中:										
账龄组合	3,429,025	76	67,455	2	3,361,570	3,751,647	72	142,514	4	3,609,133
关联方组合	528,391	12			528,391	913,008	17			913,008
合计	4,479,915	100	500,704	11	3,979,211	5,251,213	100	674,172	13	4,577,041

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司1	5,078	5,078	100	预期不能收回
公司2	297,500	208,250	70	预期不能收回
公司3	26,900	26,900	100	预期不能收回
公司4	9,941	9,941	100	预期不能收回
公司5	183,080	183,080	100	预期不能收回
合计	522,499	433,249	83	—

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,138,727	7,743	0.25
1-2年	229,696	5,194	2
2-3年	7,498	1,414	19
3年以上	53,104	53,104	100
合计	3,429,025	67,455	2

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	3,574,088
1-2年	266,815
2-3年	100,073
3年以上	38,235
合计	3,979,211

(3) 本年应收账款坏账准备情况

年初余额	本年变动金额					年末余额
	计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他减少	
674,172	-4,850	14,375	127,557	36,601	18,835	500,704
674,172	-4,850	14,375	127,557	36,601	18,835	500,704

(4) 本年度实际核销的应收账款

款项性质	核销金额
往来款	36,601
合计	36,601

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)
公司1	297,500	3年以内	6
公司2	240,307	1年以内	5
公司3	171,283	1年以内	4
公司4	169,773	1年以内	4
公司5	159,601	1年以内	3
合计	1,038,464		22

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,126,928	3,961,147
信用证	115,728	154
合计	3,242,656	3,961,301

注:2020年12月31日,本公司将银行承兑汇票1,217,445千元质押给银行用于开具应付承兑汇票及保函,将信用证115,728千元质押给银行用于出口押汇。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,566,858	76	3,377,317	96
1-2年	821,668	24	6,466	
2-3年	3,351		138,262	4
3年以上	3,398		2,746	
合计	3,395,275	100	3,524,791	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
公司 1	283,570	1 年以内	8
公司 2	268,464	1 年以内	8
公司 3	181,216	1 年以内	5
公司 4	151,897	1 年以内	4
公司 5	146,100	1 年以内	4
合计	1,031,247		29

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	123,615	177,956
应收股利	144,296	
其他应收款	2,860,803	4,293,886
合计	3,128,714	4,471,842

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,237,199	3,811,022
预计无法收回的款项	1,146,882	908,099
应收代垫款	475,512	537,795
押金保证金	221,806	353,160
备用金	14,717	21,370
其他	10,357	11,601
合计	5,106,473	5,643,047

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		46,489	1,302,672	1,349,161
本年计提		26,353	540,648	567,001
本年转回			-23,530	-23,530
本年转销				
本年核销		-13,893	-102,960	-116,853
其他变动		469,891		469,891
2020年12月31日余额		528,840	1,716,830	2,245,670

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,813,961
1-2年	704,128
2-3年	69,857
3年以上	272,857
合计	2,860,803

(4) 其他应收款坏账准备情况

年初余额	本年变动金额					年末余额
	计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他减少	
1,349,161	567,001	476,833	23,530	116,853	6,942	2,245,670
1,349,161	567,001	476,833	23,530	116,853	6,942	2,245,670

(5) 本年度实际核销的其他应收款

款项性质	核销金额
预计无法收回的款项	84,406
往来款	32,447
合计	116,853

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备年末 余额
公司1	往来款	382,169	1-2年	7	
公司2	往来款	365,688	2-3年	7	365,688
公司3	预计无法收回的款项	337,997	3年以上	7	337,997
公司4	往来款	197,282	4年以内	4	
公司5	往来款	156,308	3-4年	3	
合计	—	1,439,444	—	28	703,685

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	1,501,851	7,039	1,494,812	1,065,720	7,039	1,058,681
在产品	1,143,463		1,143,463	850,927		850,927
产成品	1,501,201	78,461	1,422,740	1,549,780	31,311	1,518,469
库存商品	2,455,110	735	2,454,375	2,732,513	735	2,731,778
低值易耗品	558,019		558,019	420,856		420,856
房地产开发成本	641,251		641,251	1,683,529		1,683,529
合计	7,800,895	86,235	7,714,660	8,303,325	39,085	8,264,240

(2) 存货跌价准备

项目	年初 余额	本年增加		本年减少		外币报表 折算差额	年末 余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出		
原材料	7,039						7,039
产成品	31,311	47,300			1,575	1,425	78,461
库存商品	735						735
合计	39,085	47,300			1,575	1,425	86,235

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

8. 持有待售资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
拟出售土地	8,578	217,644
合计	8,578	217,644

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	1,763,523	1,336,643	注
合计	1,763,523	1,336,643	—

注：一年内到期的长期应收款包括本公司之子公司中垠融资租赁有限公司长期应收融资租赁款 1,399,942 千元、本公司之子公司中垠(泰安)融资租赁有限公司长期应收融资租赁款 361,586 千元。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
发放贷款及垫款	4,301,874	6,762,287	
土地塌陷、复原、重整及环保费	3,194,472	1,962,913	附注四、31
待抵扣进项税、预缴税款	1,548,713	1,336,937	
应收保理款	927,918	453,274	
环境治理保证金	63,899	94,454	
长期服务假基金会补偿金	39,330	19,208	附注六、37
内蒙矿业借款		2,554,300	注 1
关联企业借款		1,562,517	注 2
其他	2,984	7,647	
合计	10,079,190	14,753,537	—

注 1：本年因非同一控制下合并内蒙古矿业（集团）有限责任公司（以下简称内蒙矿业），本公司之子公司兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司对内蒙矿业提供的借款余额于本年末内部抵消。

注 2：因同一控制下合并陕西未来能源化工有限公司等 9 家公司，形成年初对兖矿集团及其子公司借款余额为 1,562,517 千元，本年已全部收回。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

11. 债权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
格拉斯通债券	158,013	86,782	71,231	156,200	86,843	69,357
委托贷款	190,000	190,000		190,000	190,000	
合计	348,013	276,782	71,231	346,200	276,843	69,357

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	2,622,989	174,504	2,448,485	1,842,931	124,891	1,718,040
其中：未实现融资收益	557,206		557,206	416,721		416,721
采矿权	711,289		711,289	588,192		588,192
中山矿合营企业(注2)	676,085		676,085	989,901		989,901
沃特岗(注1)				4,398,756		4,398,756
合计	4,010,363	174,504	3,835,859	7,819,780	124,891	7,694,889

注 1：澳洲公司于 2020 年 12 月 16 日将沃特岗矿业有限公司（以下简称沃特岗）纳入合并，年初余额因合并减少。

注 2：本公司之子公司格罗斯特煤炭有限公司向中山矿合营企业（以下简称中山矿）提供长期贷款的面值为 2.12 亿澳元。2020 年 10 月 5 日，中山矿股东同意贷款免息期重置至 2025 年 12 月 31 日。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔贷款按照实际利率法重估为 1.35 亿澳元，折合人民币 676,085 千元，除税后差额 0.54 亿澳元，折合人民币 266,906 千元，计入对中山矿的长期股权投资。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	34,198	6,802	83,891	124,891
本年计提	20,354	35,841	44,972	101,167
本年转回		-3,298	-48,256	-51,554
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	54,552	39,345	80,607	174,504

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动										年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他增加	其他减少	外币报表折算差额			
一、合营企业														
中山矿合营企业	425,863			-302,418		266,906						11,017	401,368	
圣地芬雷选煤工程技术(天津)有限公司	28,290			960									29,250	
山东东华装备再制造有限公司	13,530			1,263									14,793	
华能供应链平台科技有限公司(注1)	40,164			5,720							-45,884			
HVO Entities(注2)	11,111			-11,260								149		
二、联营企业														
华电邹县发电有限公司	1,029,771			41,540			-14,782						1,056,529	
齐鲁银行股份有限公司(注3)	1,797,674													
上海中期期货股份有限公司(注3)	680,600													
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司(注4)	2,177,990			37,803			-100,000						2,115,793	
沃拉塔港煤炭服务公司	895,347			23,451		-401	-52,275					23,807	889,929	
兖矿售电有限公司	30,100			622									30,722	
浙商银行股份有限公司(注3)	5,185,673													
临商银行股份有限公司	2,247,035			90,083	141								2,337,259	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动										年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他增加	其他减少	外币报表折算差额		
山东省东岳泰恒发展有限公司	211,422			14,574								225,996	
山东兖煤物业服务有限公司	8,255			2,322								10,577	
海南国际能源交易中心有限公司(注1)	25,203									-25,203			
兖矿清湖生态科技(山东)有限责任公司		6,300										6,300	
山东聚合顺鲁化新材料有限公司(注5)		140,000										140,000	
兖矿(海南)智慧物流科技有限公司(注1)				6,521					65,307			71,828	
内蒙古东能能源有限责任公司(注6)									11,384			11,384	
内蒙古西能能源有限责任公司(注6)									25,485			25,485	
内蒙古锦联铝材有限公司(注6)									3,910,912			3,910,912	
内蒙古霍煤锦联矿业有限责任公司(注6)									19,499			19,499	6,158
纽卡斯尔煤炭基础建设集团													
沃特岗矿业有限公司(注7)													
三、其他													
山西天浩化工股份有限公司													149,786
兖矿集团大陆机械有限公司(注8)								-39,845	39,845				39,845
合计	14,808,028	146,300		694,781	-139,951	266,505	-227,156	-39,845	4,072,432	-71,087	-484,440	19,025,567	195,789

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

注 1：2020 年 12 月 9 日，本公司 2020 年度第二次临时股东大会表决通过《关于兖矿（海南）智慧物流科技有限公司增加注册资本金的议案》。本公司之子公司兖矿（海南）智慧物流科技有限公司（以下简称海南智慧物流）增加注册资本金 4 亿元人民币，本公司放弃本次增资优先认缴权，并同意引入兖矿集团作为新股东认缴部分增资。增资已于年末完成，本公司持有海南智慧物流股权从 51%下降至 10.2%，但对其仍有重大影响，采用权益法核算，其合营企业华能供应链平台科技有限公司、联营企业海南国际能源交易中心不再作为本公司长期股权投资。

注 2：本公司之子公司澳洲公司在 HVO Entities 累计亏损额超过其投资账面价值，调整对其长期股权投资账面价值至 0。

注 3：齐鲁银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司在本财务报告批准报出日尚未公开披露 2020 年年度业绩，依据相关监管准则，在不披露齐鲁银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司相关数据的同时，随机删除上海中期期货股份有限公司相关数据，以保证在披露合计数据前提下，齐鲁银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司相关数据不会因唯一不披露而被计算得出。

注 4：本公司之全资子公司兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司原持有内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司 25%的股权。2020 年 1 月 1 日，内蒙古伊泰呼准铁路有限公司完成对内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司的吸收合并。合并完成后，兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司原持股内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司 25%股权置换为持股内蒙古伊泰呼准铁路有限公司 18.94%的股权。

注 5：本公司之子公司兖矿鲁南化工有限公司于 2020 年 12 月 11 日与杭州聚合顺新材料股份有限公司、温州君丰管理合伙企业（有限合伙）共同出资设立山东聚合顺鲁化新材料有限公司，兖矿鲁南化工有限公司以人民币 1.4 亿元取得 35%股权，对其具有重大影响，按照权益法核算。

注 6：内蒙古东能能源有限责任公司、内蒙古西能能源有限责任公司、内蒙古锦联铝材有限公司、内蒙古霍煤锦联矿业有限责任公司为本年非同一控制下企业合并的内蒙古矿业的联营企业，详见本附注“十六、4. 非同一控制下企业合并—内蒙矿业”。

注 7：沃特岗矿业有限公司于 2020 年 12 月 16 日纳入合并范围，详见本附注“十六、2. 沃特岗事项”。

注 8：兖矿集团大陆机械有限公司（以下简称大陆机械公司）于 2020 年 9 月 23 日以其不能清偿到期债务，并且其资产不足以清偿全部债务为由，向济宁市兖州区人民法院申请破产清算，法院于 2020 年 9 月 24 日出具[2020]鲁 0812 破申 4 号民事裁定书同意

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

受理其破产清算申请，大陆机械公司已向破产管理人移交控制权。2020年10月起大陆机械公司不再纳入合并范围，并对其长期股权投资全额计提减值准备。

14. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
江苏连云港港口股份有限公司	387	350
山东邹城建信村镇银行有限公司	4,274	4,274
中峰化学有限公司	10,366	9,327
合计	15,027	13,951

15. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
特别收益权（附注六、2）	1,009,562	1,003,146
陕西靖神铁路有限责任公司	173,282	173,284
榆林市榆阳区煤矿疏干水环境治理有限公司	82,530	82,530
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	87,397	66,030
杭州中车时代创业投资合伙企业（有限合伙）	56,377	56,065
上海骥琛企业管理合伙企业（有限合伙）	30,000	30,000
非或然特许权使用费		19,407
维金斯港E级优先股		
合计	1,439,148	1,430,462

16. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、年初余额	103,250	103,250
二、本年变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	1,151,596	1,151,596
企业合并增加		
减：处置		
其他转出	610	610
加：公允价值变动	130,874	130,874
三、年末余额	1,385,110	1,385,110

(2) 年末未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值为 702,277 千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

17. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	土地	房屋建筑物	矿井建筑物	地面建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	1,103,274	10,099,856	21,611,861	11,628,730	51,702,240	2,507,388	5,023,770	103,677,119
2. 本年增加金额	414,903	876,535	1,874,907	631,791	10,261,951	164,260	399,552	14,623,899
(1) 购置	1,022	342,038	374,237	387,798	6,880,079	132,574	357,543	8,475,291
(2) 在建工程转入	39,637	349,855	553,232	90,379	1,245,944	16,248	25,941	2,321,236
(3) 企业合并增加	374,244	119,774	947,438	153,614	2,086,479	15,438	16,068	3,713,055
(4) 重分类转入		1,569			49,449			51,018
(5) 其他增加		63,299						63,299
3. 本年减少金额		234,596	92,615	35,612	4,403,742	99,480	164,752	5,030,797
(1) 处置或报废		161,617	72,913	23,873	4,392,629	99,480	164,752	4,915,264
(2) 重分类转出		72,979		11,739	11,113			95,831
(3) 其他减少			19,702					19,702
4. 外币报表折算差额	35,796	54,284	271,085		471,652	-9		832,808
5. 年末余额	1,553,973	10,796,079	23,665,238	12,224,909	58,032,101	2,572,159	5,258,570	114,103,029
二、累计折旧								
1. 年初余额		3,338,881	6,562,324	4,363,930	22,783,868	1,295,810	3,120,838	41,465,651

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	土地	房屋建筑物	矿井建筑物	地面建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2. 本年增加金额		455,622	1,303,940	496,740	4,698,104	164,275	277,727	7,396,408
(1) 计提		434,809	1,303,940	476,722	4,492,167	154,773	265,819	7,128,230
(2) 重分类转入		1,006			15,247			16,253
(3) 企业合并增加		19,807		20,018	190,690	9,502	11,908	251,925
3. 本年减少金额		118,141	68,455	5,589	1,011,923	77,263	150,052	1,431,423
(1) 处置或报废		93,746	68,455	1,665	1,005,894	77,263	150,052	1,397,075
(2) 重分类转出		24,395		3,924	6,029			34,348
4. 外币报表折算差额		13,882	84,618		294,761	-7		393,254
5. 年末余额		3,690,244	7,882,427	4,855,081	26,764,810	1,382,815	3,248,513	47,823,890
三、减值准备								
1. 年初余额			161,120		3			161,123
2. 本年增加金额								
3. 本年减少金额								
4. 外币报表折算差额			4,354					4,354
5. 年末余额			165,474		3			165,477
四、账面价值								
1. 年末账面价值	1,553,973	7,105,835	15,617,337	7,369,828	31,267,288	1,189,344	2,010,057	66,113,662
2. 年初账面价值	1,103,274	6,760,975	14,888,417	7,264,800	28,918,369	1,211,578	1,902,932	62,050,345

注：土地类固定资产系本公司之子公司澳洲公司拥有的永久性土地使用权，因此无需计提折旧。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	498,869	396,097		102,772	
机器设备	560,167	339,909		220,258	
运输设备	30,273	26,778		3,495	
其他	742,059	599,037		143,022	
合计	1,831,368	1,361,821		469,547	

(3) 年末未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值为 2,286,139 千元，地面建筑物账面价值为 91,869 千元。

18. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	23,416,332	19,404,210
工程物资	39,353	114,511
合计	23,455,685	19,518,721

18.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、维简工程	1,446,774		1,446,774	1,038,583		1,038,583
二、技改工程	944,094		944,094	883,584		883,584
三、基建工程	20,678,630	402,361	20,276,269	16,941,207	124,145	16,817,062
四、安全工程	97,550		97,550	112,744		112,744
五、勘探工程	473,607		473,607	337,905		337,905
六、科技工程	160,501		160,501	210,108		210,108
七、修理工程	17,537		17,537	4,224		4,224
合计	23,818,693	402,361	23,416,332	19,528,355	124,145	19,404,210

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			外币报 表折算 差额	年末余额
			转入固 定资产	其他 结转	其他 减少		
加拿大钾矿 (注)	1,921,695	8,628				-81,529	1,848,794
万福煤矿	3,170,132	645,753					3,815,885
荣信甲醇厂二期	5,836,642	-18,620					5,818,022
榆林甲醇厂二期	2,928,108	574,495					3,502,603
30万吨/年己内 酰胺项目	72,711	1,452,206					1,524,917
合计	13,929,288	2,662,462				-81,529	16,510,221

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
加拿大钾矿 (注)	N/A	N/A	N/A	28,995	N/A	N/A	金融机 构贷款
万福煤矿	3,802,162	100	100	404,241	131,576	4.35-6	金融机 构贷款
荣信甲醇厂二期	7,336,123	79	79	468,198	172,550	5.9	自筹及 贷款
榆林甲醇厂二期	3,656,000	96	96	168,179	121,555	6	自筹及 贷款
30万吨/年己内 酰胺项目	3,755,310	41	41	N/A	N/A	N/A	自筹及 贷款
合计	18,549,595	—	—	1,069,613	425,681	—	—

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

19. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	地面建筑物	机器设备	土地使用 权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	16,401		1,479,870		1,496,271
2. 本年增加金额	155,177	48,148	1,212,086	9,345	1,424,756
3. 本年减少金额			72,211		72,211
4. 外币报表折算差额			19,799		19,799
5. 年末余额	171,578	48,148	2,639,544	9,345	2,868,615
二、累计折旧					
1. 年初余额	7,923		686,891		694,814
2. 本年增加金额	26,311	7,094	404,665		438,070
3. 本年减少金额			22,242		22,242
4. 外币报表折算差额			7,743		7,743
5. 年末余额	34,234	7,094	1,077,057		1,118,385
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 外币报表折算差额					
5. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	137,344	41,054	1,562,487	9,345	1,750,230
2. 年初账面价值	8,478		792,979		801,457

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

20. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	采矿权	未探明矿区权益	土地使用权	专利和专有技术	水资源使用权	产能置换	计算机软件	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	59,848,559	2,744,758	2,630,526	1,118,521	335,526	2,261,528	153,364	69,092,782
2. 本年增加金额	6,132,366		858,509	9,320	139,263	21,046	57,590	7,218,094
(1) 购置			690,711			21,046	37,136	748,893
(2) 在建工程转入							575	575
(3) 企业合并增加	6,132,366		167,798	9,320	139,263		19,879	6,468,626
3. 本年减少金额			102,977	881		247,763		351,621
(1) 处置			66,733	744				67,477
(2) 其他减少			36,244	137		247,763		284,144
4. 外币报表折算差额	944,084	74,178	2,816	3,300	4,246		3,963	1,032,587
5. 年末余额	66,925,009	2,818,936	3,388,874	1,130,260	479,035	2,034,811	214,917	76,991,842
二、累计摊销								
1. 年初余额	11,661,451	2,640	409,517	371,741	22,392	60,767	118,556	12,647,064
2. 本年增加金额	2,418,635		78,020	95,906	3,625	39,033	26,199	2,661,418
(1) 摊销	2,202,871		65,788	95,906	3,625	39,033	16,073	2,423,296
(2) 企业合并增加	215,764		12,232				10,126	238,122

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	采矿权	未探明矿区权益	土地使用权	专利和专有技术	水资源使用权	产能置换	计算机软件	合计
3. 本年减少金额			4,365	744				5,109
(1) 处置			4,365	744				5,109
4. 外币报表折算差额	178,503		629				3,356	182,488
5. 年末余额	14,258,589	2,640	483,801	466,903	26,017	99,800	148,111	15,485,861
三、减值准备								
1. 年初余额	3,796,953							3,796,953
2. 计提								
3. 企业合并增加				9,320				9,320
4. 其他减少	1,189,938							1,189,938
5. 外币报表折算差额	34,611							34,611
6. 年末余额	2,641,626			9,320				2,650,946
四、账面价值								
1. 年末账面价值	50,024,794	2,816,296	2,905,073	654,037	453,018	1,935,011	66,806	58,855,035
2. 年初账面价值	44,390,155	2,742,118	2,221,009	746,780	313,134	2,200,761	34,808	52,648,765

(2) 年末未办妥产权证书的土地使用权账面价值为1,122,968千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

21. 商誉

形成商誉事项	年初余额	本年增加		本年减少		外币报表折算差额	年末余额	年末减值准备
		企业合并形成	其他	收购子公司	其他			
收购鑫泰	653,836						653,836	653,836
收购兖煤资源	298,103					8,056	306,159	
收购新泰克II	21,365					577	21,942	
收购普利马	13,286					359	13,645	13,645
收购兖煤航运	10,045						10,045	
合计	996,635					8,992	1,005,627	667,481

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
母公司及境内子公司				
土地塌陷、复原、重整及环保费	2,308,641	543,978	2,478,748	601,535
维简费、发展基金	1,389,041	342,804	1,489,957	366,121
资产减值准备	1,887,137	414,778	1,865,629	418,312
固定资产折旧差异	428,721	105,158	491,707	120,844
无形资产摊销差异	289,326	72,331	289,886	72,471
已计提未支付的工资、保险	282,865	67,628	314,987	73,985
交易性金融负债	153,055	38,264	85,598	21,399
未弥补亏损	2,645,774	636,972	193,128	28,969
递延收益	113,955	28,489	100,887	25,222
其他权益工具投资公允价值调整	695	174	695	174
投资性房地产公允价值变动	500	125	1,812	453
其他	430,174	71,011	504,592	89,512
小计	9,929,884	2,321,712	7,817,626	1,818,997
澳大利亚子公司				
未弥补亏损	10,095,353	3,028,606	7,043,366	2,113,010
复垦费用	4,008,441	1,202,532	2,721,950	816,585
融资租赁	629,409	188,823	460,136	138,041

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
照付不议负债	618,248	185,474	475,772	142,732
套期工具负债	360,476	108,143	2,216,022	664,807
资产摊销	10,478	3,143	8,778	2,634
其他	1,670,570	501,172	1,426,607	427,982
小计	17,392,975	5,217,893	14,352,631	4,305,791
合计	27,322,859	7,539,605	22,170,257	6,124,788

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
母公司及境内子公司				
采(探)矿权公允价值	24,230,694	5,910,789	12,398,055	3,062,734
固定资产折旧差异	539,325	82,676	432,355	66,781
固定资产转投资性房地产	498,273	124,568	81,453	20,363
非同一控制下企业合并资产评估增值	135,915	33,979		
投资性房地产公允价值调整	129,561	32,390		
其他非流动金融资产公允价值调整	12,240	3,060		
其他权益工具投资公允价值调整	298	74	261	65
其他	856,818	128,524	981,198	147,180
小计	26,403,124	6,316,060	13,893,322	3,297,123
澳大利亚子公司				
资产摊销及确认	16,411,558	4,923,467	11,842,556	3,552,767
未实现外汇损益	1,040,867	312,260	149,121	44,736
其他	699,221	209,767	868,131	260,439
小计	18,151,646	5,445,494	12,859,808	3,857,942
合计	44,554,770	11,761,554	26,753,130	7,155,065

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额
递延所得税资产	4,767,461	2,772,144
递延所得税负债	4,767,461	6,994,093

注: 本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司属于同一纳税集团, 经批准, 于2020年12月31日, 抵销递延所得税资产和递延所得税负债4,767,461千元。

23. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
探(采)矿权	18,366,439	1,094,191	注1
顺槽掘进	1,013,466	530,540	
预付设备、工程款	843,202	1,138,408	
产能置换款	519,102	519,102	
长期服务假基金会补偿金	409,865	363,324	附注六、37
合并或有对价	161,781		注2
其他	282,277	222,016	
合计	21,596,132	3,867,581	—

注1: 本公司本年因非同一控制下合并内蒙矿业, 取得内蒙古准格尔煤田刘三圪旦井田煤炭资源探矿权4,376,782千元, 内蒙古自治区兴和县曹四天矿区钼矿探矿权2,314,361千元, 内蒙古自治区东胜煤田嘎鲁图井田煤炭资源探矿权4,578,300千元, 内蒙古自治区东胜煤田纳林河矿区营盘壕井田煤炭资源探矿权6,002,805千元。详见本附注“十六、4. 非同一控制下企业合并—内蒙矿业”。

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

注2: 本公司本年厚朴项目存在业绩承诺, 根据天兴鲁咨字(2020)第023号资产评估咨询报告, 本公司收购厚朴项目业绩对赌期望补偿额现值为161,781千元。详见本附注“十六、5. 同一控制下企业合并—厚朴项目”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	11,321,728	8,164,204
保证借款(注2)	3,550,882	2,103,091
抵押借款(注3)	726,000	
质押借款(注4)	115,728	298,000
合计	15,714,338	10,565,295

注1：短期借款中人民币借款利率在3.55%至8.00%之间，外币美元借款利率在0.7195%至4.80%之间。短期借款中美元借款余额为345,724千元，折合人民币2,255,815千元。

注2：保证借款由6家公司提供担保，其中：325,540千元由乌兰察布市宏大实业有限公司提供担保；100,000千元由内蒙古地质矿产(集团)有限责任公司、内蒙古煤炭地质勘查(集团)有限责任公司和内蒙古有色地质矿业(集团)有限责任公司共同提供担保；238,990千元由内蒙古地质矿产(集团)有限责任公司提供担保；1,309,000千元由兖矿集团提供担保；其余全部由本公司提供担保。

注3：抵押借款726,000千元的抵押物为本公司之子公司乌兰察布市宏大实业有限公司部分机械设备，截至2020年12月31日资产账面价值为573,822千元，同时由巴彦淖尔市河套水务集团有限公司提供担保。

注4：质押借款的质押物为本公司之子公司青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司质押在银行的出口信用证，年末金额115,728千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 重要的已逾期未偿还的短期借款

年末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,390,530 千元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况：

借款单位	年末余额	借款利率	逾期开始时间	逾期利率
内蒙古矿业（集团）有限责任公司	150,000	4.35%	2020-1-29	6.53%
内蒙古矿业（集团）有限责任公司	338,000	4.35%	2020-2-27	6.53%
内蒙古矿业（集团）有限责任公司	238,000	4.35%	2019-12-27	6.53%
内蒙古矿业（集团）有限责任公司	325,540	8.00%	2020-1-6	12.00%
内蒙古矿业（集团）有限责任公司	238,990	4.79%	2019-3-16	7.18%
内蒙古矿业（集团）有限责任公司	100,000	4.35%	2020-9-30	6.53%
合计	1,390,530	—	—	—

注：逾期短期借款系因本年合并内蒙矿业所致，截至本报告出具日已归还 338,900 千元。

25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,869,252	6,380,702
商业承兑汇票	846,396	1,113,282
信用证	2,165,542	2,125,302
合计	9,881,190	9,619,286

26. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	14,042,415	11,868,418
其中：1年以上	1,970,537	1,044,371

27. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合计	3,176,540	2,969,199
其中：1年以上	117,781	111,968

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
短期薪酬	1,503,723	12,284,311	12,155,343	18,122	1,650,813
离职后福利-设定提存计划	59,683	1,252,712	1,268,684		43,711
辞退福利		93	93		
一年内到期的其他福利	31,388	50,461	25,783	1,177	57,243
合计	1,594,794	13,587,577	13,449,903	19,299	1,751,767

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	791,334	9,005,856	9,011,011	5,375	791,554
职工福利费	85	1,173,258	1,173,343		
社会保险费	137,187	519,788	529,176		127,799
其中: 医疗保险费	111,270	470,572	475,565		106,277
工伤保险费	20,431	45,201	46,517		19,115
生育保险费	5,486	4,015	7,094		2,407
住房公积金	24,433	508,267	508,519		24,181
工会经费和职工教育经费	133,800	268,986	227,232		175,554
短期带薪缺勤	416,884	808,156	706,062	12,747	531,725
合计	1,503,723	12,284,311	12,155,343	18,122	1,650,813

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
基本养老保险	49,877	807,324	829,655		27,546
失业保险费	9,806	31,017	31,778		9,045
企业年金		414,371	407,251		7,120
合计	59,683	1,252,712	1,268,684		43,711

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,023,147	711,900
增值税	335,627	276,858
其他	393,160	290,100
合计	1,751,934	1,278,858

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,625,981	474,755
应付股利	15,422	1,919,666
其他应付款	36,163,715	21,845,549
合计	37,805,118	24,239,970

30.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	786,985	13,330
应付债券利息	644,428	429,512
应付短期借款利息	184,336	2,144
应付长期应付款利息	7,739	8,807
应付定期存款利息	2,493	2,258
应付短期融资券利息		18,704
合计	1,625,981	474,755

(2) 重要的已逾期未支付的利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
内蒙古矿业(集团)有限责任公司	889,640	无资金支付
合计	889,640	—

注：逾期应付利息系因本年合并内蒙矿业所致，截至本报告出具日已归还 461,631 千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

30.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	15,422	1,877,846
永续债股利		41,820
合计	15,422	1,919,666

30.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
吸收存款	18,699,588	16,591,155
应付投资款(注)	11,590,710	651,432
往来款	3,487,636	2,525,643
应付代扣款	1,332,259	1,019,963
押金保证金	558,707	607,995
工程款	48,429	195,625
其他	446,386	253,736
合计	36,163,715	21,845,549

注：本年度本公司向兖矿集团收购陕西未来能源化工有限公司等7家公司，交易价格为18,355,430千元，截至2020年12月31日尚有11,013,258千元未支付。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
应付股权收购款	521,213	股权投资款
矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金	331,822	未实施治理
合计	853,035	—

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期借款	8,991,417	13,134,107	注1
一年内到期的应付债券	6,676,371		附注六、34
一年内到期的租赁负债	955,963	208,190	
一年内到期的其他负债	553,303	728,907	附注六、39
一年内到期的预计负债	77,416	105,308	附注六、38
合计	17,254,470	14,176,512	—

注1：一年内到期的长期借款明细如下：

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	3,585,120	2,162,622
质押借款	2,213,616	1,588,528
保证借款	2,057,781	7,641,957
信用借款	1,134,900	1,741,000
合计	8,991,417	13,134,107

一年内到期的长期借款中人民币借款利率在 3.92%至 6.89%之间，外币美元借款利率为 3 个月 Libor+1.00%至 3 个月 Libor+3.25%之间。一年内到期的长期借款中美元借款余额为 839,361 千元，折合人民币 5,476,745 千元。

保证借款由 8 家公司提供担保，其中：549,860 千元由内蒙古地质矿产（集团）有限责任公司和鄂尔多斯市锋威光电有限公司共同担保；300 千元由内蒙古地质矿产（集团）有限责任公司、内蒙古有色地质矿业（集团）有限责任公司和内蒙古煤炭地质勘查（集团）有限责任公司共同担保；186,441 千元由兖矿集团担保；400,000 千元由兖矿集团和陕西延长石油（集团）有限公司共同担保；8,290 千元由山东新业置业有限公司提供担保；其余全部由本公司提供担保。

抵押借款 1,631,225 千元的抵押物为本公司之子公司兖煤国际（控股）有限公司持有的 9.34 亿股浙商银行股票账面价值共计 5,115,648 千元；1,953,895 千元的抵押物为本公司之子公司澳洲公司抵押在银行的兖煤澳大利亚资源有限公司与联合煤炭工业有限公司总资产 28,504,960 千元。

质押借款 3,914,940 千元的质押物包括本公司认购本公司之子公司澳洲公司不超过 10 亿美元的配股而对其持有的全部股权和相关权益，截至 2020 年 12 月 31 日享有的本公司之子公司澳洲公司净资产账面价值为 5,636,246 千元，同时由兖矿集团提供担保；131,917 千元的质押物为本公司之子公司中垠融资租赁有限公司质押在南京银行应收租

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

金债权 164,821 千元；138,250 千元的质押物为质押在国家开发银行应收租金债权 277,021 千元；86,000 千元的质押物为中垠（泰安）租赁有限公司质押在光大银行应收租金债权 180,000 千元；176,000 千元的质押物为兖矿鲁南化工有限公司质押在兴业银行定期存款 800,000 千元；828,658 千元的质押物为本公司之子公司内蒙矿业质押于民生银行其持有内蒙古金控融资租赁有限公司 55%股权、持有内蒙古锦联铝材有限公司 5% 股权，质押股权金额为 799,714 千元和抵押于民生银行的内蒙古准格尔煤田刘三圪旦井田煤炭资源探矿权 4,376,782 千元，同时由内蒙古地质矿产（集团）有限责任公司提供担保。

注2：重要的已逾期未偿还的一年内到期的长期借款：

借款单位	年末余额	借款利率	逾期开始时间	逾期利率
内蒙古矿业（集团）有限责任公司	600,000	6.89%	2019-7-10	10.33%
内蒙古矿业（集团）有限责任公司	228,659	5.65%	2019-7-10	9.26%
合计	828,659	—	—	—

逾期的一年内到期的长期借款系因本年合并内蒙矿业所致，截至本报告出具日尚未归还。

32. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期融资券		2,998,800
待转销项税金	471,341	36,455
合计	471,341	3,035,255

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 短期融资债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 兖州煤业 SCP003	0.1	2019-10-25	270 天	3,000,000	2,998,800		55,435	1,200	3,000,000	
20 兖州煤业 SCP001	0.1	2020-1-7	90 天	1,500,000		1,499,625	10,512	375	1,500,000	
20 兖州煤业 SCP002	0.1	2020-7-1	180 天	1,800,000		1,798,136	17,665	1,864	1,800,000	
20 兖州煤业 SCP003	0.1	2020-8-12	90 天	2,200,000		2,199,450	9,764	550	2,200,000	
合计	—	—	—	8,500,000	2,998,800	5,497,211	93,376	3,989	8,500,000	—

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

33. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	17,677,720	16,711,000
保证借款(注2)	14,039,305	8,956,978
质押借款(注3)	3,062,149	4,695,169
抵押借款(注4)	134,267	2,091,479
合计	34,913,441	32,454,626

注1: 长期借款中人民币借款利率在3.70%至6.70%之间, 长期借款中外币美元借款利率在3个月Libor+3.00%至3个月Libor+3.25%之间, 外币澳元借款利率为8.70%。长期借款中美元借款余额为1,651,264千元, 折合人民币10,774,332千元; 澳元借款余额为26,766千元, 折合人民币134,266千元。

注2: 保证借款由9家公司提供担保, 其中: 1,028,559千元由控股股东兖矿集团提供担保; 12,058千元由陕西未来能源化工有限公司和北京江油伟创石油化工有限公司共同提供担保; 4,238,800千元由兖矿集团和陕西延长石油(集团)有限公司共同提供担保; 792,000千元由内蒙古地质矿产(集团)有限责任公司、内蒙古有色地质矿业(集团)有限责任公司和内蒙古煤炭地质勘查(集团)有限责任公司共同提供担保; 129,760千元由山东新业置业有限公司提供担保; 其余全部由本公司提供担保。

注3: 质押借款具体情况详见本附注“六、31. 一年内到期的非流动负债”。

注4: 抵押借款134,267千元的抵押物为本公司之子公司普力马煤炭有限公司总资产, 截至2020年12月31日总资产账面价值为7,563,259千元。

34. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
应付债券	25,967,378	14,567,273
合计	25,967,378	14,567,273

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算差额	其他减少	年末余额
公司债券(注1)	0.1	2012-5-16	10年	3,836,910	725,204		40,210			-46,876		678,328
“12 兖煤 02” (注2)	0.1	2012-7-23	10年	4,000,000	3,990,000		201,300	4,000				3,994,000
“12 兖煤 04” (注2)	0.1	2014-3-6	10年	3,050,000	3,037,291		190,701	3,051				3,040,342
“16 澳洲 01” (注3)	0.1	2016-3-31	9年	5,056,798		5,065,013	351,029			-8,215		5,056,798
公司债券(注1)(注4)	0.1	2018-11-29	3年	2,337,027	2,323,403		135,686	6,878		-150,535	2,179,746	
农业银行中期票据(注4)	0.1	2018-7-11	3年	1,500,000	1,496,625		74,573	2,250			1,498,875	
中国银行中期票据(注4)	0.1	2018-10-19	3年	3,000,000	2,994,750		133,895	3,000			2,997,750	
“20 兖煤 01”	0.1	2020-3-10	3年	300,000		299,100	7,326	225				299,325
“20 兖煤 02”	0.1	2020-3-10	5年	2,700,000		2,686,500	75,632	2,025				2,688,525
“20 兖煤 03”	0.1	2020-3-10	10年	2,000,000		1,980,000	70,070	1,500				1,981,500
“20 兖煤 04”	0.1	2020-10-21	15年	3,500,000		3,491,600	26,095	700				3,492,300
“20 兖煤 05”	0.1	2020-10-21	10年	1,500,000		1,494,000	12,276	300				1,494,300
公司债券(注1)	0.1	2020-11-5	3年	3,262,450		3,240,756	59,067	1,205		-1		3,241,960
合计	—	—	—	36,043,185	14,567,273	18,256,969	1,377,860	25,134		-205,627	6,676,371	25,967,378

注1: 本公司为本公司之子公司兖煤国际资源开发有限公司发行的13.85亿美元公司债券提供担保。

注2: 本公司之控股股东兖矿集团为本公司发行的70.5亿元公司债券提供担保。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

注3：本公司之子公司澳洲公司收购沃特岗相应增加其发行的7.75亿美元应付债券，详见本附注“十六、2.沃特岗事项”。

注4：其他减少系重分类至一年内到期的非流动负债，详见本附注“六、31.一年内到期的非流动负债”。

35. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
经营租赁	10,661	6,458
融资租赁	1,123,339	1,124,038
合计	1,134,000	1,130,496

36. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,009,636	2,327,972
专项应付款	41,380	60,755
合计	3,051,016	2,388,727

36.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
采矿权购置款	2,452,468	2,270,804
融资租赁款（注）	500,000	
其他	57,168	57,168
合计	3,009,636	2,327,972

注：该售后回租业务实质系融资，故参照相关要求按照抵押借款进行会计处理。

36.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北宿煤矿关闭专项资金	60,755		19,375	41,380
合计	60,755		19,375	41,380

37. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
长期服务假（注）	504,040	439,946
合计	504,040	439,946

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

注：长期服务假以截至本报告期末由职工提供的服务预期未来付款的现值计量，并考虑未来的工资和薪金水平，员工离职和服务期限。在资产负债表日，使用市场收益率对估计未来现金流出量进行折现。根据澳大利亚 Coal Mining Industry (Long Service Leave Funding) Act1992 煤炭行业（长期服务年假基金）法规 1992 规定，若雇员长期被雇佣，雇员将获得除年假以外的长期服务假期（带薪）。每月应根据职工薪酬水平向 Coal Mining Industry (Long Service Leave Funding) Corporation（以下简称 Coal Mining Industry Corporation）存入长期服务假资金，待向员工支付长期服务假福利后，可以从 Coal Mining Industry Corporation 得到部分补偿，因此将此款项确认为其他流动资产、其他非流动资产。在资产负债表日，若长期服务假的支付义务未来发生，则将长期服务假确认为应付职工薪酬、长期应付职工薪酬。

38. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
复垦/复原及环境恢复	3,410,119	1,991,782	
亏损合同	214,470	228,910	注 1
照付不议负债	68,079	104,604	注 2
其他	261,192	318,180	
合计	3,953,860	2,643,476	—

注 1：本公司之子公司联合煤炭工业有限公司与第三方签订的煤炭供应和运输协议，该合同价格低于市场价格，为亏损合同，其中一年内到期的预计负债金额为 20,627 千元。

注 2：本公司之子公司格罗斯特煤炭有限公司与第三方签订的铁路及港口照付不议合同，因预计未来运量不会达到合同约定，故对按合同约定仍需支付的款项确认预计负债，其中一年内到期的预计负债金额为 39,353 千元。

39. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
济三电力信托收益权资产支持专项计划（注 1）	236,370	341,680
中垠租赁三期资产专项计划（注 2）	130,808	
中垠租赁一期资产专项计划（注 3）		34,393
中垠租赁二期资产专项计划（注 3）		979,285
非或然特许权使用费		69,196
其他		15,595
合计	367,178	1,440,149

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

注 1: 本公司之子公司山东兖矿济三电力有限公司于 2019 年 11 月 5 日发行“济三电力信托收益权资产支持专项计划”，发行期限为 4 年，发行金额为 505,000 千元，本年归还 95,320 千元，累计归还 167,310 千元，重分类至一年内到期的非流动负债为 101,320 千元。截至 2020 年 12 月 31 日，账面余额为 236,370 千元，以专项计划存续期间的电费收入作为质押并由兖矿集团提供担保。

注 2: 本公司之子公司中垠融资租赁有限公司于 2020 年 4 月 24 日发行“中金-中垠租赁 1 期资产支持专项计划”，优先级发行期限为 2 年 2 个月，发行金额为 1,105,000 千元，本年归还 522,209 千元，累计归还 522,209 千元，重分类至一年内到期的非流动负债为 451,983 千元。截至 2020 年 12 月 31 日，账面余额为 130,808 千元。

注 3: 截至 2020 年 12 月 31 日，“中垠租赁一期资产专项计划”以及“中垠租赁二期资产专项计划”已全部归还。

40. 股本

股东名称/类别	年初余额		本年变动增减 (+、-)					年末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
高管持股	120					-78	-78	42	
有限售条件股份合计	120					-78	-78	42	
无限售条件股份									
人民币普通股	2,959,880	60				78	78	2,959,958	61
境外上市外资股	1,952,016	40				-52,016	-52,016	1,900,000	39
无限售条件股份合计	4,911,896	100				-51,938	-51,938	4,859,958	100
股份总额	4,912,016	100				-52,016	-52,016	4,860,000	100

注：本年股本减少 52,016 千元，系本公司于 2020 年 5 月份回购 H 股股票并注销，回购 H 股数量合计为 52,016,000 股，股份回购总成本为 284,600 千元，注销 H 股股票后，减少股本 52,016 千元，减少资本公积 232,584 千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

41. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2017年第一期永续 (注1)	50,000	5,000,000			50,000	5,000,000		
2018年第一期永续 (注2)	49,625	4,962,500					49,625	4,962,500
合计	99,625	9,962,500			50,000	5,000,000	49,625	4,962,500

注1：本公司于2017年8月15日发行2017年度第一期公开发行永续期公司债券，发行数量为5000万份，总金额为50亿元人民币，扣除发行费用，实际募集资金4,962,500千元，此工具无固定偿还期限。本公司于2020年8月4日兑付2017年第一期永续债票据本息。

注2：本公司于2018年3月26日发行2018年度第一期公开发行永续期公司债券，发行数量为5000万份，总金额为50亿元人民币，扣除发行费用，实际募集资金4,962,500千元，此工具无固定偿还期限。本公司本年按照6%的利率向债券购买人支付利息。

42. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	9,505,301	2,756	9,508,057	
其他资本公积（注2）	60,014	95,054		155,068
合计	9,565,315	97,810	9,508,057	155,068

注1：股本溢价本年增加系本公司之子公司兖矿东平陆港有限公司因少数股东增资计入资本公积2,756千元；本年减少系股份回购计入资本公积232,584千元，因本年同一控制下企业合并原兖矿集团所属多家子公司，相应冲减资本公积-股本溢价9,275,473千元，冲减盈余公积6,805,014千元，冲减未分配利润2,279,553千元。

注2：其他资本公积本年增加系股权激励计入资本公积25,370千元，本公司之三级子公司兖矿集团大陆机械有限公司因破产清算不纳入合并范围增加资本公积69,684千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

43. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-897	1,423			356	1,067		170
二、以后将重分类进损益的其他综合收益								
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	104,652	-139,951				-139,951		-35,299
现金流量套期损益的有效部分	-1,017,167	1,107,366	-886,499		708,043	781,459	504,363	-235,708
外币财务报表折算差额	-6,042,411	836,788				439,686	397,102	-5,602,725
投资性房地产公允价值变动	61,088	266,597			66,649	199,948		261,036
合计	-6,894,735	2,072,223	-886,499		775,048	1,282,209	901,465	-5,612,526

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

44. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费用	2,363,106	1,622,621	2,478,515	1,507,212
维简费	1,257,495	576,618	586,553	1,247,560
改革专项发展基金	611,513			611,513
环境治理保证金	24,560			24,560
转产基金	26,875			26,875
一般风险准备	233,799		89,771	144,028
合计	4,517,348	2,199,239	3,154,839	3,561,748

45. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,804,799	510,122	6,805,014	509,907
合计	6,804,799	510,122	6,805,014	509,907

注：盈余公积本年减少系同一控制下企业合并导致，详见本附注“六、42. 资本公积”；本年增加系：1) 海南智慧物流本年改为权益法核算，追溯调整盈余公积 215 千元，2) 经本公司第八届董事会第十一次会议决议，本年提取法定盈余公积 509,907 千元。

46. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	43,512,178	43,141,500
加：年初未分配利润调整数		
其中：同一控制下企业合并	2,137,445	1,735,153
会计政策变更		
本年年初余额	45,649,623	44,876,653
加：本年归属于母公司所有者的净利润	7,121,636	9,918,114
减：提取法定盈余公积	509,907	580,399
提取一般风险准备	-89,771	83,219
应付普通股股利	4,633,630	8,412,458
同一控制下企业合并（注）	2,279,553	
其他调整因素	11,410	69,068
本年年末余额	45,426,530	45,649,623

注：同一控制下企业合并详见本附注“六、42. 资本公积”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

47. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,324,657	56,306,679	81,743,634	50,661,369
其他业务	132,667,161	130,264,321	132,944,445	130,917,234
合计	214,991,818	186,571,000	214,688,079	181,578,603

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
商品类型		
其中：非煤炭贸易	128,366,765	128,627,208
煤炭业务	69,215,528	67,515,868
煤化工、电力及热力	12,274,026	13,714,009
贷款和融资租赁	810,052	773,265
矿用设备制造	565,823	131,129
铁运业务	377,800	382,545
未分配项目	3,381,824	3,544,055
小计	214,991,818	214,688,079
按经营地区分类		
其中：中国	178,812,764	144,999,587
澳洲	17,004,468	23,371,126
其他	19,174,586	46,317,366
小计	214,991,818	214,688,079

48. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	1,825,305	1,595,765
土地使用税	439,992	333,577
水资源税	296,311	156,705
城市维护建设税	223,881	240,864
印花税	148,471	53,032
教育费附加	110,844	117,703

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	97,439	84,395
地方教育经费	73,862	78,395
环境保护税	39,302	47,997
水利建设基金	29,416	26,456
其他	136,466	136,563
合计	3,421,289	2,871,452

49. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费、煤炭港务、装卸费用	3,790,807	3,771,077
开采权使用费	1,245,358	1,630,052
职工薪酬社保及福利费	138,733	114,454
其他	250,146	219,573
合计	5,425,044	5,735,156

50. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬社保及福利费	3,338,705	3,083,032
折旧费	657,527	599,600
中介、咨询及服务费	279,575	281,537
摊销、租赁费等	205,436	204,812
材料及修理费	148,893	161,938
物业费	111,987	98,492
差旅、办公、会议及招待费	90,598	111,593
党建工作经费	49,962	45,221
股份支付	24,557	8,202
其他	468,550	294,529
合计	5,375,790	4,888,956

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

51. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,257,121	3,484,646
减：利息收入	883,230	978,043
加：汇兑损失	-203,176	140,564
加：担保支出	221,196	236,247
加：其他支出	298,525	281,502
合计	2,690,436	3,164,916

52. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	24,219	26,974
与日常经营活动相关的政府补助	82,825	75,613
合计	107,044	102,587

53. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资公允价值重新计量（注）	3,453,880	
处置长期股权投资产生的投资收益	-332,530	138,624
权益法核算的长期股权投资收益	694,781	997,240
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-4,506	6,938
处置交易性金融资产取得的投资收益	-126,359	-34,242
债权投资在持有期间取得的投资收益	426	47,420
合计	3,685,692	1,155,980

注：因收购 Moolarben Coal Joint Venture（莫拉本煤炭合营企业，以下简称莫拉本）10%权益产生的收益 3,453,880 千元，详见本附注“七、1. 非同一控制下企业合并”。

54. 净敞口套期收益

项目	本年发生额	上年发生额
套期保值	-886,499	-917,592
合计	-886,499	-917,592

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

55. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-45,598	157,127
按公允价值计量的投资性房地产	130,874	-1,812
交易性金融负债	115,114	56,148
其他非流动金融资产	23,106	-15,966
合计	223,496	195,497

56. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	132,407	-357,244
长期应收款坏账损失	-49,613	-83,926
应收款项融资坏账损失	326	990
其他流动资产减值损失	74,844	-108,069
其他应收款坏账损失	53,783	168,348
其他	-50,505	-152
合计	161,242	-380,053

57. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-47,300	-28,154
长期股权投资减值损失	-2,404	
无形资产减值损失		-147,465
固定资产减值损失		-9,394
合计	-49,704	-185,013

58. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-45,742	-49,454	-45,742
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	-9,841		-9,841
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-35,901	-49,454	-35,901
其中：固定资产处置收益	-35,901	-49,454	-35,901
合计	-45,742	-49,454	-45,742

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

59. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
收购利得(注)	1,295,033		1,295,033
政府补助	225,743	78,505	225,743
客户诉讼赔偿		237,541	
其他	585,707	403,018	585,707
合计	2,106,483	719,064	2,106,483

注:收购利得包括:1)收购莫拉本10%权益产生的收益460,523千元;2)对内蒙矿业增资产生的收益834,510千元,详见本附注“七、1.非同一控制下企业合并”。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
经营贡献奖励资金	153,123		海口市人民政府与海南国际能源交易中心运营总部合作协议	与收益相关
上海企业扶持资金	28,726	42,369	浦府(2017)131号	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	19,375	23,298	鲁财工指(2016)4号	与收益相关
失业保险基金稳定岗位补贴	9,083	9,194	人社部发(2020)30号	与收益相关
泰安企业扶持资金	2,000		泰政发(2019)6号	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	1,951	2,572	邹财企[2020]44号	与收益相关
开发建设基金	1,752		洋浦经济开发区管委会与海南国际能源交易中心有限公司合作协议	与收益相关
其他	9,733	1,072	N/A	N/A
合计	225,743	78,505	—	—

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

60. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
沃特岗并表损失(注)	6,844,010		6,844,010
罚款及滞纳金	82,580	36,839	82,580
对外捐赠	48,763	35,733	48,763
非流动资产毁损报废损失	22,387	6,099	22,387
其他	49,244	106,976	49,244
合计	7,046,984	185,647	7,046,984

注：沃特岗并表损失详见本附注“十六、2.沃特岗事项”。

61. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,904,619	3,243,122
递延所得税费用	-488,519	166,525
合计	2,416,100	3,409,647

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	9,253,781
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,313,445
子公司适用不同税率的影响	-615,186
调整以前期间所得税的影响	277,553
非应税收入的影响	-66,955
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,796,355
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-128,091
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,504
免税的投资收益	-222,630
资产税基变动	-953,895
所得税费用	2,416,100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

62. 其他综合收益

详见本附注“六、43 其他综合收益”相关内容。

63. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	1,730,860	244,948
往来款	652,610	420,473
贷款利息收入	420,981	500,413
政府补助及扶持基金收入	393,312	338,343
利息收入	95,596	120,442
涉诉资金解冻	5,702	176,893
收回环境恢复治理基金		981,724
其他	282,562	163,237
合计	3,581,623	2,946,473

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售及管理费用支付额	6,624,377	6,706,035
支付票据保证金	2,690,035	2,299,955
环境治理支出	1,898,766	1,600,905
往来款	875,971	1,034,437
冻结资金	294,800	2,002
支付环境恢复治理基金	278,731	186,616
罚款及滞纳金	93,005	35,125
捐赠支出	48,891	35,733
过渡性社会保险费		406,400
三供一业支出		4,302
其他	143,912	111,606
合计	12,948,488	12,423,116

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收回保证金	56,542	1,010
期货投资	38,112	
收回受限的定期存款		1,703,231
收回中山矿贷款		101,949
利率互换		2,771
合计	94,654	1,808,961

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司支付的现金	608,859	
期货投资	164,680	68,024
利率互换	65,364	
支付受限的定期存款	256	
支付保证金		1,504
合计	839,159	69,528

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回贷款保证金	511,300	
售后回租	500,000	400,000
收回法定存款保证金		59,211
合计	1,011,300	459,211

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
同一控制下企业合并股权转让款	7,580,941	
支付法定存款保证金	635,624	
支付融资租赁款	513,259	910,357
贷款保证金	349,655	
债券、保函等费用	313,830	231,229
股票回购	284,600	
支付少数股东投资款		8,000,000
合计	9,677,909	9,141,586

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,837,681	12,933,594
加: 资产减值准备	49,704	185,013
信用减值损失	-161,240	380,053
固定资产折旧	7,128,230	6,669,360
使用权资产折旧	240,434	221,258
无形资产摊销	2,423,296	1,814,606
长期待摊费用摊销	45,124	31,479
计提专项储备	2,438,153	1,968,136
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)	45,742	49,454
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	22,387	6,099
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-223,496	-195,497
净敞口套期收益(收益以“-”填列)	886,499	917,592
财务费用(收益以“-”填列)	2,487,507	3,003,855
投资损失(收益以“-”填列)	-3,685,692	-1,155,980
收购利得(收益以“-”填列)	5,548,976	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,927,935	761,751
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	214,089	261,896
存货的减少(增加以“-”填列)	-826,515	-2,216,568
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,060,883	-1,111,927
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,751,338	3,602,935
经营活动产生的现金流量净额	22,233,399	28,127,109
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	17,116,460	22,959,118
减: 现金的年初余额	22,959,118	28,557,454
加: 现金等价物的年末余额		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,842,658	-5,598,336

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	2,669,302
其中：Moolarben Coal Joint Ventrue (莫拉本煤炭合营企业)	1,028,929
内蒙古矿业(集团)有限责任公司	1,640,373
联合煤炭工业有限公司	
沃特岗矿业有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	193,846
其中：Moolarben Coal Joint Ventrue (莫拉本煤炭合营企业)	19,423
内蒙古矿业(集团)有限责任公司	138,646
联合煤炭工业有限公司	
沃特岗矿业有限公司	35,777
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	246,850
其中：Moolarben Coal Joint Ventrue (莫拉本煤炭合营企业)	
内蒙古矿业(集团)有限责任公司	
联合煤炭工业有限公司	246,850
沃特岗矿业有限公司	
处置子公司收到的现金净额	2,722,306

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	143,293
其中：兖矿(海南)智慧物流科技有限公司	
兖煤国际贸易有限公司	74,780
兖煤国际(新加坡)有限公司	68,513
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	752,152
其中：兖矿(海南)智慧物流科技有限公司	364,155
兖煤国际贸易有限公司	228,276
兖煤国际(新加坡)有限公司	159,721
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本金额
其中: 兖矿(海南)智慧物流科技有限公司	
兖煤国际贸易有限公司	
兖煤国际(新加坡)有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-608,859

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中: 库存现金	175	234
可随时用于支付的银行存款	17,113,366	22,754,954
可随时用于支付的其他货币资金	2,919	203,930
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	17,116,460	22,959,118
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		

64. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,425,899	附注六、1
应收账款	318,744	附注六、39、融资租赁抵押
应收款项融资	1,333,173	附注六、4
一年内到期的非流动资产	224,821	附注六、31
长期应收款	587,561	附注六、31、附注六、39
长期股权投资	9,895,283	附注六、31、诉讼冻结
固定资产	1,131,779	附注六、24、融资租赁抵押
在建工程	120,792	诉讼查封和融资租赁抵押
使用权资产	905,975	融资租赁抵押
无形资产	1,197,614	诉讼冻结
其他非流动资产	4,376,782	附注六、31
澳洲公司净资产	5,636,246	附注六、31
普力马煤矿总资产	7,563,259	附注六、33
兖煤澳大利亚资源有限公司与联合煤炭工业有限公司总资产	28,504,960	附注六、31
合计	69,222,888	—

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

此外,内蒙矿业承诺在取得曹四夭矿区钼矿采矿权证后,将其抵押给金融机构作为736,000千元短期借款的抵押物,年末账面价值2,314,361千元。

65. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
美元	848,330	6.5249	5,535,268
澳元	244,768	5.0163	1,227,830
加元	216	5.1161	1,105
港币	505,710	0.8416	425,606
欧元	599	8.0250	4,807
应收账款			
美元	154,937	6.5249	1,010,948
澳元	45,551	5.0163	228,497
欧元	1,855	8.0250	14,886
其他应收款			
美元	116,613	6.5249	760,888
澳元	70,680	5.0163	354,552
其他流动资产			
澳元	46,757	5.0163	234,547
长期应收款			
澳元	149,320	5.0163	749,034
一年内到期的非流动资产			
澳元	398	5.0163	1,996
其他非流动资产			
澳元	82,708	5.0163	414,888
应付账款			
美元	83,553	6.5249	545,175
澳元	429,821	5.0163	2,156,111
其他应付款			
美元	45,603	6.5249	297,555
澳元	88,304	5.0163	442,959

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
加元	4	5.1161	20
港币	260,006	0.8416	218,821
一年内到期的非流动负债			
美元	1,177,008	6.5249	7,679,859
澳元	53,897	5.0163	270,364
短期借款			
美元	345,724	6.5249	2,255,815
应付债券			
美元	1,375,820	6.5249	8,977,088
长期借款			
美元	1,651,264	6.5249	10,774,332
澳元	26,766	5.0163	134,266
租赁负债			
澳元	80,186	5.0163	402,237

(2) 境外经营实体

子公司名称	记账本位币
兖州煤业澳大利亚有限公司	澳元
格罗斯特煤炭有限公司	澳元
兖煤澳大利亚资源有限公司	澳元
兖煤澳大利亚配煤销售有限公司	澳元
兖煤 SCN 有限公司	澳元
兖煤矿业服务有限公司	澳元
Parallax 控股有限公司	澳元
联合煤炭工业有限公司	澳元
兖煤澳洲莫拉本私有有限公司	澳元
沃特岗矿业有限公司	澳元
亚森纳(控股)有限公司	澳元
汤佛(控股)有限公司	澳元
维尔皮纳(控股)有限公司	澳元
普力马(控股)有限公司	澳元
兖煤能源有限公司	澳元
兖煤技术发展(控股)有限公司	澳元

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

子公司名称	记账本位币
兖煤国际（控股）有限公司	港币
兖煤国际技术开发有限公司	港币
兖煤国际资源开发有限公司	港币
兖煤卢森堡资源有限公司	美元
中垠瑞丰（香港）有限公司	美元

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
Moolarben Coal Joint Venture (注1)	2020年3月31日	1,495,243	10	现金收购	2020年3月31日	控制权转移	462,270	60,914
内蒙古矿业(集团)有限责任公司(注2)	2020年12月31日	3,962,290	51	现金增资	2020年12月31日	控制权转移	N/A	N/A
沃特岗矿业有限公司(注3)	2020年12月16日	3,907,906		注3	2020年12月16日	控制权转移	N/A	9,581

注1：本公司之子公司澳洲公司2020年3月31日以3.02亿澳元交易对价收购双日株式会社所持有的莫拉本10%权益。交易完成后，澳洲公司通过控制莫拉本政策委员会全部投票权控制莫拉本。详见本附注“八、1. (1) 5”。

注2：本公司于2020年12月以3,962,290千元对内蒙矿业进行增资，取得内蒙矿业51%的股权。交易完成后，本公司实质控制内蒙矿业，详见本附注“八、1. (1) 18”。

注3：2020年12月16日，澳洲公司宣布兖矿集团及其全资子公司兖矿集团（香港）有限公司与其他两名债券持有者订立一项商业安排。根据该商业安排，债券持有者提名董事辞任，导致澳洲公司获得沃特岗控制权。详见本附注“十六、2. 沃特岗事项”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	Moolarben Coal Joint Venture	内蒙古矿业(集团)有限责任公司	沃特岗矿业有限公司
现金	1,495,244	3,962,290	
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价			
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	13,822,460		
其他(注)			3,907,906
合并成本合计	15,317,704	3,962,290	3,907,906
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	15,778,227	4,796,800	-2,936,104
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-460,523	-834,510	6,844,010

注:沃特岗其他金额3,907,906千元,详见本附注“十六、2.(4)债权债务情况”。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Moolarben Coal Joint Venture		内蒙古矿业(集团)有限责任公司		沃特岗矿业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	20,892,345	15,261,270	29,007,030	15,303,162	3,730,379	3,194,479
货币资金	184,515	184,515	139,521	139,521	35,552	35,552
交易性金融资产			2,321,916	2,321,916		
应收账款	103,555	103,555	278,099	278,099	36,721	36,721
应收款项融资			1,184	1,184		
预付账款	40,991	40,991	10,006	10,006		
其他应收款	85,495	85,495	595,719	595,719	37,001	37,001
存货	273,972	273,972	15,932	15,932	81,985	81,985
其他流动资产			243,427	243,427		
长期股权投资			3,967,281	3,106,375		
固定资产	5,862,034	5,596,869	1,341,912	1,285,075	1,256,047	1,380,914
在建工程	644,836	627,128	523,697	523,689	158,275	158,275

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	Moolarben Coal Joint Venture		内蒙古矿业(集团)有限责任公司		沃特岗矿业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
使用权资产	265,073	263,944	905,975	866,783	179,494	179,494
无形资产	13,431,874	8,084,801	164,605	95,337	1,381,462	767,186
长期待摊费用			16,351	45,740		
递延所得税资产			622,480	622,480	563,842	517,351
其他非流动资产			17,858,925	5,151,879		
负债:	5,114,118	3,397,447	17,779,285	14,839,568	6,666,483	6,008,343
短期借款			1,760,230	1,760,230		
应付款项	95,318	95,318	315,027	315,027	326,105	323,134
合同负债			14,410	14,410		
应付职工薪酬			17,628	17,628		
应交税费			27,291	27,291		
其他应付款	456,295	456,295	8,966,254	8,966,254		17,725
一年内到期的非流动负债			2,098,347	2,098,347		
长期借款			1,290,620	1,290,620		
应付债券					4,979,401	5,004,498
租赁负债	276,595	276,595	298,699	298,699	298,106	298,106
预计负债	393,058	393,058	51,062	51,062	1,062,871	364,880
递延所得税负债	3,892,852	2,176,181	2,939,717			
净资产	15,778,227	11,863,823	11,227,745	463,594	-2,936,104	-2,813,864
减:少数股东权益			6,430,945	512,033		
取得的净资产	15,778,227	11,863,823	4,796,800	-48,439	-2,936,104	-2,813,864

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
Moolarben Coal Joint Venture	10,368,580	13,822,460	3,453,880	未来现金流折现	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
厚朴项目(注)	注	最终控制人为兖矿集团	2020年11月30日	控制权的转移	22,056,588	2,172,261	21,979,654	2,277,685
上海东江房地产开发有限公司	100%	最终控制人为兖矿集团	2020年12月31日	控制权的转移		12,280		-157,613
青岛东方盛隆实业有限公司	100%	最终控制人为兖矿集团	2020年12月31日	控制权的转移	30,972	10,490	5,140	-4,359

注:厚朴项目共包含七家公司,各公司合并中取得的权益比例分别为:

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例
陕西未来能源化工有限公司	49.315%
兖矿榆林精细化工有限公司	100%
兖矿鲁南化工有限公司	100%
兖矿济宁化工装备有限公司	100%
兖矿煤化供销有限公司	100%
山东兖矿济三电力有限公司	99%
兖矿集团有限公司信息化中心	100%

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 合并成本

项目	厚朴项目	上海东江房地产开发有限公司	青岛东方盛隆实业有限公司
现金	18,355,430	185,371	53,398
非现金资产的账面价值			
发行或承担的债务的账面价值			
发行的权益性证券的账面价值			
或有对价	-161,781		
合并成本合计	18,193,649	185,371	53,398

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	厚朴项目		上海东江房地产开发有限公司		青岛东方盛隆实业有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产:	33,658,315	32,304,950	648,054	510,188	160,567	148,372
货币资金	2,965,902	2,878,544	27	193	100	14,343
应收票据	1,012,327	10,690				
应收账款	731,840	236,286			566	
应收款项融资	140,532	1,070,064				
预付款项	437,477	58,237			24,827	
其他应收款	1,295,157	1,388,595	3,804	119,143	1,732	10,946
存货	615,331	573,403		390,852		
一年内到期的非流动资产	882,950					
其他流动资产	107,829	1,601,215	57		3	
其他权益工具投资	9,400	9,327				
其他非流动金融资产	298,530	255,814				
投资性房地产	16,861		627,769		103,952	102,640
固定资产	17,510,235	18,120,763	16,397		10,578	13,682
在建工程	3,569,941	1,155,129			17,537	4,224
使用权资产	828	394,929				
无形资产	3,253,271	3,333,710			1,129	1,173
长期待摊费用	151,692	177,571				892
递延所得税资产	133,844	149,168			143	472
其他非流动资产	524,368	891,505				
负债:	15,640,845	14,904,799	589,122	653,031	122,028	112,631
短期借款	2,623,737	1,604,411	29,000	242,293		
应付票据	1,085,824	738,556				

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	厚朴项目		上海东江房地产开发有限公司		青岛东方盛隆实业有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末
应付账款	1,695,520	1,601,399	28,342	28,342	32,256	226
合同负债	542,002	280,594			3,045	729
应付职工薪酬	56,066	120,786			442	329
应交税费	315,099	161,259	1,083	453	449	656
其他应付款	1,821,779	598,065	461,709	381,943	65,018	90,328
一年内到期的非流动负债	1,132,776	1,995,758				
其他流动负债	130,380	36,455			455	
长期借款	5,223,530	6,321,000	5,500			
应付债券	236,370					
租赁负债	400,470	802,424				
长期应付款	79,324	57,168				
长期应付职工薪酬	63,525	19,701				
递延收益	11,195	11,582				
递延所得税负债	223,110	213,961	63,488		20,363	20,363
其他非流动负债	138	341,680				
净资产	18,017,470	17,400,151	58,932	-142,843	38,539	35,741
减：少数股东权益	14,765	14,748				
取得的净资产	18,002,705	17,385,403	58,932	-142,843	38,539	35,741

3. 其他原因的合并范围的变动

(1) 新设子公司

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
兖煤澳洲莫拉本私有有限公司	新设	100
伊金霍洛旗安和煤炭有限公司	新设	100
内蒙古蒙达铁路有限公司	新设	67
内蒙古蒙通铁路有限公司	新设	51

(2) 减少子公司

公司名称	原持股比例 (%)	减少的原因
济南端信明仁财务咨询合伙企业 (有限合伙)	20	注销
济南端信明礼财务咨询合伙企业 (有限合伙)	40	注销
济宁端信明智财务咨询合伙企业 (有限合伙)	20	注销
兖矿集团大陆机械有限公司	100	破产移交

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

公司名称	原持股比例 (%)	减少的原因
邹城兖矿北盛工贸有限公司	100	注销
兖煤国际贸易有限公司	100	股权转让
兖煤国际(新加坡)有限公司	100	股权转让
兖矿(海南)智慧物流科技有限公司	51	失去控制权
海南智慧仓储物流有限公司	100	失去控制权
海南智慧中心建设发展有限公司	100	失去控制权

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
二级	兖州煤业澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	投资控股	62.26		投资设立
	三级 格罗斯特煤炭有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭及煤炭相关资源的开发和运营		100	非同一控制下企业合并
	三级 兖煤澳大利亚资源有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采与勘探		100	非同一控制下企业合并
	三级 兖煤澳大利亚配煤销售有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭销售		100	投资设立
	三级 兖煤 SCN 有限公司	澳大利亚	澳大利亚	投资管理		100	投资设立
	三级 兖煤矿业服务有限公司	澳大利亚	澳大利亚	矿业服务		100	投资设立
	三级 Parallax 控股有限公司	澳大利亚	澳大利亚	投资管理		100	投资设立
	三级 联合煤炭工业有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采和煤矿经营		100	非同一控制下企业合并
	三级 兖煤澳洲莫拉本私有有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采和煤矿经营		100	投资设立
	三级 沃特岗矿业有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采和煤矿经营		100	非同一控制下企业合并
二级	兖煤国际(控股)有限公司	香港	香港	投资控股	100		投资设立
	三级 兖煤国际技术开发有限公司	香港	香港	矿山开采技术的开发、转让与咨询服务		100	投资设立
	三级 兖煤国际资源开发有限公司	香港	香港	矿产资源勘探开发		100	投资设立
	三级 兖煤卢森堡资源有限公司	卢森堡	卢森堡	对外投资		100	投资设立

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
三级	亚森纳(控股)有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
三级	汤佛(控股)有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
三级	维尔皮纳(控股)有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
三级	普力马(控股)有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
三级	兖煤能源有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
三级	兖矿东平陆港有限公司	山东泰安	山东泰安	煤炭贸易, 港口、铁路运输	6.52	39.78	投资设立
三级	兖煤技术发展(控股)有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
三级	中垠(济宁)融资租赁有限公司	山东济宁	山东济宁	融资租赁业务		100	投资设立
三级	中垠(菏泽)融资租赁有限公司	山东菏泽	山东菏泽	融资租赁业务		100	投资设立
二级	兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采及销售	100		投资设立
三级	内蒙古荣信化工有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	甲醇生产及销售		100	非同一控制下企业合并
三级	内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采及销售		100	非同一控制下企业合并
三级	鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采及销售		100	投资设立
三级	鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采及销售		100	投资设立
三级	伊金霍洛旗安和煤炭有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采及销售		100	投资设立
三级	内蒙古蒙达铁路有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭加工、销售运输		67	投资设立
三级	内蒙古蒙通铁路有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭加工、销售运输		51	投资设立
二级	兖矿东华重工有限公司	山东邹城	山东邹城	矿用设备、机电设备、橡胶制品等的生产销售	100		同一控制下企业合并

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	
					直接	间接		
	三级	兖矿集团唐村实业有限公司	山东邹城	山东邹城	橡胶输送带、电缆制造		100	同一控制下企业合并
	三级	兖州东方机电有限公司	山东邹城	山东邹城	矿用电器、高低压开关设备制造		94.34	同一控制下企业合并
	三级	兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	山东邹城	山东邹城	高、中、低压橡胶软管制造		54.55	同一控制下企业合并
二级		兖州煤业山西能化有限公司	山西晋中	山西晋中	热电投资、煤炭技术服务	100		同一控制下企业合并
	三级	山西和顺天池能源有限责任公司	山西和顺	山西和顺	煤炭开采及销售		81.31	同一控制下企业合并
二级		兖州煤业榆林能化有限公司	陕西榆林	陕西榆林	甲醇生产及销售	100		投资设立
二级		兖煤菏泽能化有限公司	山东菏泽	山东菏泽	煤炭开采及销售	98.33		投资设立
	三级	兖煤万福能源有限公司	山东菏泽	山东菏泽	煤炭开采及销售		90	投资设立
二级		内蒙古昊盛煤业有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采及销售	55.44		非同一控制下企业合并
二级		山东中垠国际贸易有限公司	山东济南	山东济南	煤炭、电解铜贸易	100		投资设立
	三级	山东中垠物流贸易有限公司	山东济南	山东济南	煤炭销售		100	投资设立
二级		青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	国际贸易、转口贸易	51		投资设立
	三级	中垠瑞丰(香港)有限公司	香港	香港	国际贸易、转口贸易		100	投资设立
二级		端信投资控股(北京)有限公司	北京	北京	投资管理	100		投资设立
二级		端信投资控股(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	投资管理	100		投资设立
	三级	端信商业保理(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	保理业务、投资兴办实业		100	投资设立
	三级	端信供应链(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	普通货物运输		100	投资设立
二级		山东端信供应链管理有限公司	山东济宁	山东济宁	普货运输、货运代理	100		投资设立

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	
					直接	间接		
	三级	菏泽端信供应链管理有限公司	山东菏泽	山东菏泽	普货运输、货运代理		100	投资设立
	三级	达拉特旗端信供应链管理有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	普货运输、货运代理		100	投资设立
	三级	伊金霍洛旗端信供应链管理有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	普货运输、货运代理		100	投资设立
	三级	乌审旗端信供应链管理有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	普通货物运输		100	投资设立
	三级	巨野县端信供应链管理有限公司	山东菏泽	山东菏泽	普通货物运输		100	投资设立
二级		山东华聚能源股份有限公司	山东邹城	山东邹城	火力发电及发电余热综合利用	95.14		同一控制下企业合并
二级		青岛中充贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	保税区内贸易及仓储	100		投资设立
二级		山东兖煤日照港储配煤有限公司	山东日照	山东日照	煤炭批发经营	71		投资设立
	三级	青岛兖煤东启能源有限公司	山东青岛	山东青岛	国际贸易、转口贸易		100	投资设立
二级		中垠融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁业务	100		投资设立
	三级	上海东江房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发经营、物业管理		100	同一控制下企业合并
二级		中垠(泰安)融资租赁有限公司	山东泰安	山东泰安	融资租赁业务		70	投资设立
二级		山东煤炭交易中心有限公司	山东济宁	山东济宁	房地产开发	51		投资设立
二级		山东兖煤航运有限公司	山东济宁	山东济宁	货物运输煤炭销售	92		非同一控制下企业合并
二级		兖煤矿业工程有限公司	山东济宁	山东济宁	矿业工程	100		投资设立
二级		兖煤蓝天清洁能源有限公司	山东邹城	山东邹城	洁净型煤生产、销售	100		投资设立
二级		兖矿集团财务有限公司	山东邹城	山东邹城	存贷款业务	95		同一控制下企业合并
二级		无锡鼎业能源有限公司	江苏无锡	江苏无锡	煤炭批发、房地产开发经营等	100		非同一控制下企业合并

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
二级	上海巨匠资产管理有限公司	上海	上海	资产投资管理	100		投资设立
二级	青岛端信资产管理有限公司	山东青岛	山东青岛	受托管理股权投资基金	100		投资设立
	三级 青岛东方盛隆实业有限公司	山东青岛	山东青岛	煤炭批发经营, 房屋租赁		100	同一控制下企业合并
二级	兖矿智慧生态有限责任公司	山东邹城	山东邹城	环境污染治理、生态修复	100		投资设立
二级	内蒙古矿业(集团)有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	控股公司	51		非同一控制下企业合并
	三级 乌兰察布市宏大实业有限公司	乌兰察布	乌兰察布	运营电力		100	非同一控制下企业合并
	三级 鄂尔多斯市锋威光电有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	太阳能、风能发电项目建设及生产运营		100	非同一控制下企业合并
	三级 内蒙古矿业资源投资控股有限公司	呼和浩特	呼和浩特	投资与资产管理		100	非同一控制下企业合并
	三级 鄂尔多斯市绿能光电有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	光能、电能设备材料销售		90.29	非同一控制下企业合并
	三级 鄂尔多斯文化产业园文化教育有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	教育软件研发、活动策划		63.3	非同一控制下企业合并
	三级 内蒙古金控融资租赁有限公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	租赁业务		55	非同一控制下企业合并
	三级 内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采和洗选业		52.77	非同一控制下企业合并
二级	陕西未来能源化工有限公司	陕西榆林	陕西榆林	化工产品、油品的研发; 煤炭开采	73.97		同一控制下企业合并
	三级 陕西未来清洁能源与化学品销售有限公司	陕西榆林	陕西榆林	石油制品、化工产品、煤炭及制品销售		100	同一控制下企业合并
	三级 陕西未来清洁化学品有限公司	陕西榆林	陕西榆林	石油制品、化工产品、煤炭及制品销售		51	同一控制下企业合并
二级	兖矿榆林精细化工有限公司	陕西榆林	陕西榆林	费托合成催化剂等生产及销售	100		同一控制下企业合并
二级	兖矿鲁南化工有限公司	山东滕州	山东滕州	化工产品生产、销售	100		同一控制下企业合并

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
二级	兖矿济宁化工装备有限公司	山东济宁	山东济宁	化工产品生产、销售	100		同一控制下企业合并
二级	兖矿煤化供销有限公司	山东邹城	山东邹城	化工产品销售	100		同一控制下企业合并
二级	山东兖矿济三电力有限公司	山东济宁	山东济宁	火力发电及发电余热综合利用	99		同一控制下企业合并

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

主要及本年新增子公司简介如下：

1) 兖州煤业澳大利亚有限公司

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

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

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

澳洲公司主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)
格罗斯特煤炭有限公司	澳大利亚	71,972 万澳元	煤炭及煤炭相关资源的开发和运营	100
兖煤澳大利亚资源有限公司	澳大利亚	44,641 万澳元	煤炭开采与勘探	100
兖煤澳大利亚配煤销售有限公司	澳大利亚	100 澳元	混煤的销售	100
兖煤SCN有限公司	澳大利亚	1 美元	主要用于发行可转换债券	100
兖煤矿业服务有限公司	澳大利亚	100 澳元	矿业服务	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)
Parallax 控股有限公司	澳大利亚	100 澳元	投资管理	100
联合煤炭工业有限公司	澳大利亚	5,972.77 万澳元	煤炭开采和煤矿经营	100
兖煤澳洲莫拉本私有有限公司	澳大利亚	1 澳元	煤炭开采和煤矿经营	100
沃特岗矿业有限公司	澳大利亚	100 澳元	煤炭开采和煤矿经营	100

2) 格罗斯特煤炭有限公司

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

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

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

格罗斯特主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
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 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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
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
Monash Coal Pty Ltd	澳大利亚	200	煤炭开采及销售	100
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

3) 兖煤澳大利亚资源有限公司

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

兖煤资源主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
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
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
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
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
Felix NSW Pty Limited (“兖煤资源新州有限公司”)	澳大利亚	2	控股公司	100
Athena Coal Operations Pty Ltd (ATC) (“亚森纳煤炭运营有限公司”)	澳大利亚	0	煤炭运营	100
Athena Coal Sales Pty Ltd (ACS) (“亚森纳煤炭销售有限公司”)	澳大利亚	0	煤炭销售	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

4) 联合煤炭工业有限公司

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

联合煤炭主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
Australian Coal Resources Ltd	澳大利亚	5	煤炭开采，处理和销售	100
Kalamah Pty Ltd	澳大利亚	1	投资，控股公司	100
Coal & Allied (NSW) Pty Ltd	澳大利亚	1	雇用，管理公司	100
Coal & Allied Operations Pty Ltd	澳大利亚	17,147,500	煤炭开采，处理和销售	100
CAN Investments (UK) Pty Ltd	澳大利亚	202,000	投资管理	100
CAN Resources Holdings Pty Ltd	澳大利亚	405	控股公司	100
Lower Hunter Land Holdings Pty Ltd	澳大利亚	6	管理，控股公司	100
Oaklands Coal Pty Ltd	澳大利亚	5,005,000	管理公司	100
Novacoal Australia Pty Ltd	澳大利亚	530,000	管理公司	100

5) 兖煤澳洲莫拉本私有有限公司

兖煤澳洲莫拉本私有有限公司系本公司之子公司澳洲公司拥有的全资子公司，成立于2020年2月6日，注册资本1澳元。成立该公司的目的是将其作为主体，与双日株式会社全资附属公司双日莫拉本资源有限公司签署《莫拉本煤炭合营企业出售协议》，以3亿澳元交易对价收购双日株式会社所持有的 Moolarben Coal Joint Venture（莫拉本煤炭合营企业）10%权益。

6) 沃特岗矿业有限公司

沃特岗矿业有限公司（以下简称“沃特岗”）为本公司境外控股子公司澳洲公司于2015年在境外实施资产证券化业务而设立的全资子公司。注册资本100澳元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

沃特岗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 (%)
White Mining Limited (白矿矿业有限公司)	澳大利亚	3,300,200	煤炭开采，处理和销售	100
Austar Coal Mine Pty Limited (澳思达煤矿有限公司)	澳大利亚	64,000,000	煤炭开采，处理和销售	100
Gloucester (Sub Holdings 1) Pty Ltd (格罗斯特第一控股有限公司)	澳大利亚	2	控股公司	100

7) 兖煤国际（控股）有限公司

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

香港公司主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)
兖煤国际技术开发有限公司	香港	100万美元	从事矿山开采技术的开发、转让与咨询服务	100
兖煤国际资源开发有限公司	香港	60万美元	从事矿产资源的勘探开发	100
兖煤卢森堡资源有限公司	卢森堡	50万美元	从事对外投资等	100
兖煤加拿大资源有限公司	加拿大	29,000万美元	从事矿产资源开采与销售	100
亚森纳（控股）有限公司	澳大利亚	2,445万澳元	控股公司	100
汤佛（控股）有限公司	澳大利亚	4,641万澳元	控股公司	100
维尔皮纳（控股）有限公司	澳大利亚	346万澳元	控股公司	100
普力马（控股）有限公司	澳大利亚	32,161万澳元	控股公司	100
兖煤能源有限公司	澳大利亚	20,298万澳元	控股公司	100
兖煤技术发展（控股）有限公司	澳大利亚	7,541万澳元	控股公司	100
兖矿东平陆港有限公司	山东泰安	91,997万人民币	煤炭贸易，港口、铁路运输	46.3
中垠（济宁）融资租赁有限公司	山东济宁	1,400万美元	融资租赁业务	100
中垠（菏泽）融资租赁有限公司	山东菏泽	1,400万美元	融资租赁业务	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

8) 兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司

兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司（以下简称“鄂尔多斯能化”）系本公司全资子公司，成立于2009年12月18日，注册资本人民币50,000万元。2011年1月，本公司对鄂尔多斯能化增资260,000万元，注册资本增加至310,000万元。2014年11月，本公司再次对鄂尔多斯能化增资500,000万元，注册资本增加至810,000万元。2019年9月2日，本公司再次对鄂尔多斯能化增资270,000万元，注册资本增加至1,080,000万元。公司法人营业执照统一社会信用代码：91150691695945851D，法定代表人：张传昌，主要业务为煤炭、铁矿石销售，对煤炭、化工企业投资，煤矿机械设备、材料销售，煤矿器械设备维修租赁。

鄂尔多斯能化主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股比例 (%)
内蒙古荣信化工有限公司	鄂尔多斯	153,335万元	从事煤制甲醇生产、销售	100
内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	鄂尔多斯	500万元	从事煤炭采掘与销售	100
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	鄂尔多斯	505,000万元	煤炭销售、煤矿机械设备生产与销售	100
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	鄂尔多斯	300,000万元	煤炭销售、煤矿机械设备生产与销售	100
伊金霍洛旗安和煤炭有限公司	鄂尔多斯	18,735万元	煤炭开采及销售	100
内蒙古蒙达铁路有限公司	鄂尔多斯	20,100万元	煤炭加工、销售运输	67
内蒙古蒙通铁路有限公司	鄂尔多斯	10,000万元	煤炭加工、销售运输	51

9) 兖矿东华重工有限公司

兖矿东华重工有限公司（以下简称“东华重工”）成立于2013年1月，由兖矿东华集团有限公司出资成立，2015年7月兖矿东华集团有限公司持有的东华重工100%股权全部转让给本公司之控股股东兖矿集团有限公司，本公司之控股股东兖矿集团有限公司持有的东华重工100%股权全部转让给本公司。注册资本为127,789万元，公司法人营业执照统一社会信用代码：91370883061983346A，公司法定代表人：王鹏，公司注册地址：邹城市西外环路5289号。主要从事矿用设备、机电设备、橡胶制品等的生产销售。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

东华重工主要控股子公司如下：

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

10) 兖煤菏泽能化有限公司

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

菏泽能化主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股比例 (%)
兖煤万福能源有限公司	山东菏泽	60,000 万元	煤炭开采及销售	90

11) 内蒙古昊盛煤业有限公司

内蒙古昊盛煤业有限公司（以下简称“昊盛公司”），由上海华谊（集团）公司和久泰能源内蒙古有限公司、鄂尔多斯市久泰满来煤业有限公司、鄂尔多斯市金诚泰化工有限责任公司于 2010 年 3 月共同出资组建，初期注册资本 15,000 万元，后经多次股权变动及增资，截至 2020 年 12 月 31 日，昊盛公司注册资本增加至 118,462 万元，本公司持股比例降低至 55.44%。公司统一社会信用代码：91150627552806504A，法定代表人：张传昌，主要从事煤炭洗选、销售；煤矿机械设备及配件销售。

12) 山东中垠国际贸易有限公司

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

山东中垠国贸主要控股子公司如下：

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

13) 青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司

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

青岛中垠瑞丰主要控股子公司如下：

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

14) 中垠融资租赁有限公司

中垠融资租赁有限公司（以下简称“中垠融资租赁”）成立于2014年5月，由本公司及本公司之子公司香港公司共同出资设立，注册资本合计50,000万元，其中本公司以现金出资37,500万元，持股75%；香港公司以现金出资12,500万元，持股25%。

2015年，中垠融资租赁增加注册资本156,000万元，增资后注册资本合计206,000万元，其中本公司增资112,500万元，增资后为150,000万元，持股72.82%；香港公司增资37,500万元，增资后为50,000万元，持股24.27%；第三方山东永正投资发展有限公司投资6,000万元，持股2.91%。2016年，中垠融资租赁增加注册资本500,000万元，增资后注册资本合计706,000万元。2017年，中垠融资租赁召开第一届董事会第四次会议，通过议案同意山东永正投资发展有限公司于2017年12月31日减资6,000万元，减资后为700,000万元，本公司持股100%。中垠融资租赁统一社会信用代码：91310000094402317P，法定代表人：吕海鹏，主要从事融资租赁业务等。

中垠融资租赁主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)
上海东江房地产开发有限公司	上海	8,000 万元	房地产开发经营、物业管理	100

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

15) 兖矿集团财务有限公司

兖矿集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）系本公司之子公司，成立于2010年，注册资本100,000万元。财务公司统一社会信用代码：91370000562509626T。财务公司为同一控制下合并取得，于2017年10月，本公司完成收购本公司之控股股东兖矿集团持有的兖矿集团财务有限公司65%的权益，收购价款为1,124,228千元。2019年本公司收购中诚信托有限责任公司持有的财务公司5%股权，收购价款为7,787万元，收购后本公司持有财务公司比例上升至95%。2019年12月20日，财务公司增加注册资本150,000万元，增资后注册资本为250,000万元。法定代表人：张宝才，主要从事许可该机构经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务，经营范围以批准文件所列的为准。

16) 陕西未来能源化工有限公司

陕西未来能源化工有限公司（以下简称“未来能源”）系本公司之子公司，成立于2011年，注册资本540,000万元。统一社会信用代码：9161000056714796XP。法定代表人：祝庆瑞，主要从事化工产品、油品的研发，电力生产销售，煤炭开采等。

未来能源主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)
陕西未来清洁油品与化学品销售有限公司	陕西榆林	5,000万元	石油制品、化工产品、煤炭及制品销售	100
陕西未来清洁化学品有限公司	陕西榆林	3,000万元	石油制品、化工产品、煤炭及制品销售	51

17) 兖矿鲁南化工有限公司

兖矿鲁南化工有限公司（以下简称“鲁南化工”）系本公司之子公司，成立于2007年，注册资本504,069万元。统一社会信用代码：913704006644327461。法定代表人：刘强，主要从事化工产品生产、销售等。

18) 内蒙古矿业（集团）有限责任公司

内蒙古矿业（集团）有限责任公司（以下简称“内蒙矿业”）系本公司之子公司，成立于2013年，注册资本699,730万元。统一社会信用代码：91150000065019167L。本公司于2020年10月与内蒙古地质矿产（集团）有限责任公司（以下简称“地矿集团”）签订《增资协议》，以人民币3,962,290千元认缴内蒙矿业新增注册资本3,568,626千元，本次增资后，本公司、地矿集团持股比例分别51%、49%。法定代表人：马麟。内蒙矿业主要从事对矿产资源的投资与管理、煤炭开采和洗选业等。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

内蒙矿业主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)
乌兰察布市宏大实业有限公司	乌兰察布	55,000万元	运营电力	100
鄂尔多斯市锋威光电有限公司	鄂尔多斯	18,000万元	太阳能、风能发电项目建设及生产运营	100
内蒙古矿业资源投资控股有限公司	呼和浩特	40,000万元	投资与资产管理	100
鄂尔多斯市绿能光电有限公司	鄂尔多斯	120,000万元	光能、电能设备材料销售	90.29
鄂尔多斯文化产业园文化教育有限公司	鄂尔多斯	20,903万元	教育软件研发、活动策划	63.3
内蒙古金控融资租赁有限公司	呼伦贝尔	120,000万元	租赁业务	55
内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司	鄂尔多斯	100,000万元	煤炭开采和洗选业	52.77

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
菏泽能化	1.67	17,518		127,393
澳洲公司	37.74	-1,674,596	548,214	9,202,688
昊盛公司	44.56	244,322		5,685,664
未来能源	26.03	525,343	520,550	2,903,966
内蒙矿业	49.00	N/A	N/A	4,608,690

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 本年纳入资产负债表之重要非全资子公司

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
菏泽能化	4,580,866	7,639,872	12,220,738	784,962	3,752,674	4,537,636
澳洲公司	6,732,506	48,720,832	55,453,338	6,005,633	23,390,344	29,395,977
昊盛公司	2,019,870	11,120,442	13,140,312	1,791,171	5,967,697	7,758,868
未来能源	2,180,237	17,886,525	20,066,762	4,083,541	4,809,228	8,892,769
内蒙矿业	3,605,804	25,401,225	29,007,029	13,199,188	4,580,097	17,779,285

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
菏泽能化	2,503,526	7,340,413	9,843,939	850,278	2,239,668	3,089,946
澳洲公司	8,653,988	44,777,384	53,431,372	10,308,273	13,716,792	24,025,065
昊盛公司	1,800,416	10,450,812	12,251,228	1,518,949	5,900,027	7,418,976
未来能源	2,202,830	17,533,307	19,736,137	3,020,088	5,694,974	8,715,062

2) 本年纳入利润表之重要非全资子公司

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
菏泽能化	3,261,677	1,043,737	1,043,737	276,347
澳洲公司	17,677,134	-4,437,043	-2,046,731	4,034,436
昊盛公司	2,436,295	548,298	548,298	1,167,376
未来能源	9,334,720	2,020,361	2,020,361	3,004,060

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
菏泽能化	2,929,804	759,966	759,966	489,306
澳洲公司	21,887,315	3,524,844	4,390,781	8,664,053
昊盛公司	1,169,804	-273,285	-273,285	226,567
未来能源	8,758,291	2,202,564	2,202,564	3,448,467

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
中山矿合营企业	澳大利亚	澳大利亚	煤炭采掘及销售		约50	权益法
华电邹县发电有限公司	山东	山东	火力发电及发电 余热综合利用	30		权益法
内蒙古伊泰呼准铁路有限 公司	内蒙古	内蒙古	铁路建设及客货 运输		18.94	权益法
临商银行股份有限公司	山东	山东	金融服务	19.75		权益法
内蒙古锦联铝材有限公司	内蒙古	内蒙古	铝后加工；铝 锭、铝制品及衍 生产品的生产销 售	44.21		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	中山矿合营企业 年末余额/本年发生额	中山矿合营企业 年初余额/上年发生额
流动资产	404,176	429,576
其中：现金和现金等价物	58,377	37,131
非流动资产	5,530,940	4,601,449
资产合计	5,935,116	5,031,025
流动负债	2,214,075	1,125,402
非流动负债	2,919,795	3,055,344
负债合计	5,133,870	4,180,746
归属于母公司股东权益	801,246	850,279
按持股比例计算的净资产份额	400,621	425,137
对合营企业权益投资的账面价值	401,368	425,863
营业收入	1,755,665	2,252,625
财务费用	-198,339	-83,246
所得税费用	207,118	89,162
净利润	-604,876	-279,914
综合收益总额	-604,876	-279,914
本年度收到的来自合营企业的股利		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			
	华电邹县发电有限公司	内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	临商银行股份有限公司	内蒙古锦联铝材有限公司
流动资产	197,241	259,714	100,630,247	4,308,020
其中：现金和现金等价物	17,394	104,558	11,275,440	154,741
非流动资产	4,136,538	11,860,438	7,314,639	14,186,476
资产合计	4,333,779	12,120,152	107,944,886	18,494,496
流动负债	696,226	636,532	96,109,135	8,273,455
非流动负债	100,000	2,947,669	3,258,793	2,855,756
负债合计	796,226	3,584,201	99,367,928	11,129,211
其他权益工具				
少数股东权益		364,403		17,507
归属于母公司股东权益	3,537,553	8,171,548	8,576,958	7,347,778
按持股比例计算的净资产份额	1,061,266	1,547,691	1,693,949	3,058,836
—其他	4,737	-568,102	-643,310	-852,076
对联营企业权益投资的账面价值	1,056,529	2,115,793	2,337,259	3,910,912
营业收入	3,277,387	1,552,250	2,862,288	12,299,482
财务费用	31,797	156,726		511,182
所得税费用	54,960	-48,474	112,714	128,357
净利润	154,252	199,592	456,117	660,153
综合收益总额	154,252	195,817	456,117	660,153
本年度收到的来自联营企业的股利	14,782	100,000		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(续)

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

注：齐鲁银行股份有限公司和浙商银行股份有限公司在本财务报告批准报出日尚未公开披露 2020 年年度业绩，依据相关监管准则，本公司不提前披露相关信息。因此，本年末未披露齐鲁银行股份有限公司和浙商银行股份有限公司的主要财务信息。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	44,043	93,095
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,318	4,995
—综合收益总额	-3,318	4,995
联营企业:		
投资账面价值合计	2,133,175	4,678,371
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	72,345	264,851
—综合收益总额	72,345	281,100

九、与金融工具相关风险

本集团的金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、债权投资、发放贷款及垫款、应收保理款、其他权益工具投资、交易性金融资产和其他非流动金融资产、交易性金融负债、借款、应付款项及应付债券等,各项金融工具的详细情况说明见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本集团所面临的风险敞口及管理 and 监控这些风险的措施均未发生重大变化。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

于2020年12月31日,除下表所述货币性资产及负债的美元、澳元、港币、欧元、加元余额外,本集团的货币性资产及负债均为人民币余额。该等余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	负债年末余额	资产年末余额
美元	30,529,824	7,307,104
澳元	3,405,937	3,211,344
港币	218,821	425,606
欧元	20	1,105
加元		19,693

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

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

于2020年12月31日，本集团的带息债务利率如下：

项目	年末余额	利率区间
其他应付款	11,042,258	3.85%、4.97%
短期借款	15,714,338	人民币借款利率在3.55%至8.00%之间，外币美元借款利率在0.7195%至4.80%之间
一年内到期的长期借款	8,991,417	人民币借款利率在3.92%至6.89%之间，外币美元借款利率为3个月Libor+1.00%至3个月Libor+3.25%之间
一年内到期的租赁负债	955,963	4.75%-6.6%
一年内到期的应付债券	6,676,371	4.39%、4.89%、6%
一年内到期的其他负债	553,303	2.4%-5.86%
其他非流动负债	367,178	2.4%-5.86%
长期借款	34,913,441	人民币借款利率在3.70%至6.70%之间，外币美元借款利率在3个月Libor+3.00%至3个月Libor+3.25%之间，外币澳元借款利率为8.70%
应付债券	25,967,378	2.99%-8.75%
租赁负债	1,134,000	5.86%、6.5%
长期应付款	2,952,468	4.65%、8%
合计	109,268,115	—

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

本集团的国内销售多数是电力行业、钢铁行业、冶金焦化、建材水泥、和化工行业。集团一般与这些公司建立长期和稳定的合作关系。

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

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2020年12月31日,本集团尚未使用的银行综合授信额度为人民币**930亿元**(2019年12月31日为人民币**623亿元**)。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

于2020年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	未贴现现金流总计	年末账面余额
短期借款	16,097,933				16,097,933	15,714,338
应付票据	9,881,190				9,881,190	9,881,190
应付账款	14,042,415				14,042,415	14,042,415
其他应付款	38,071,302				38,071,302	37,805,118
一年内到期的非流动负债	17,945,015				17,945,015	17,254,470
其他非流动负债	135,474		280,425		415,899	367,178
长期借款	25,795	10,823,083	23,508,480	7,017,307	41,374,665	34,913,441
应付债券	491,629	5,346,866	15,495,883	7,286,000	28,620,378	25,967,378
租赁负债	306,600	605,728	192,134	75,647	1,180,109	1,134,000
长期应付款	775,966	203,506	645,179	4,849,478	6,474,129	3,051,016

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

本集团主要面临美元汇率变动的影响。

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

从境内公司角度考虑敏感性：

项目	美元影响	
	年末余额	年初余额
增加（或减少）当期损益		
—如人民币贬值对应外币	-165,354	-183,270

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	美元影响	
	年末余额	年初余额
—如人民币升值对应外币	165,354	183,270

从澳洲公司和香港公司角度考虑敏感性：

项目	美元影响	
	年末余额	年初余额
增加（或减少）当期损益		
—如记账本位币贬值对应外币	-349,712	-122,170
—如记账本位币升值对应外币	349,712	122,170
增加（或减少）当期股东权益		
—如记账本位币贬值对应外币	-540,201	-582,043
—如记账本位币升值对应外币	540,201	582,043

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

项目	利率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-751,209	-751,209	-592,125	-592,125
浮动利率借款	减少 1%	751,209	751,209	592,125	592,125

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 交易性金融资产	50,356		97,935	148,291
2. 应收款项融资			3,242,656	3,242,656
3. 其他权益工具投资	387		14,640	15,027
4. 其他非流动金融资产			1,439,148	1,439,148
5. 交易性金融负债		231,971		231,971
6. 投资性房地产			1,385,110	1,385,110

2. 第一层次公允价值计量的金融工具为：

项目	公允价值计量依据	科目
江苏连云港港口股份有限公司	股票收盘价	其他权益工具投资
货币基金	基金净值	交易性金融资产

3. 第二层次公允价值计量的金融工具为：

项目	公允价值计量依据	科目
货币远期合约	贴现现金流，即未来现金流按年末可观察的远期汇率计算	交易性金融负债
利率互换协议	贴现现金流，即未来现金流按年末可观察的远期利率计算	交易性金融负债

4. 第三层次公允价值计量的金融工具为：

项目	公允价值计量依据	科目
特别收益权	按照未来现金流量折现后的现值进行估值	交易性金融资产、其他非流动金融资产
非或然特许权使用费	按照未来现金流量折现后的现值进行估值	交易性金融资产
银行承兑汇票及信用证	相当于整个存续期内预期信用损失的金额	应收款项融资
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	按照市场法进行估值	其他非流动金融资产
杭州中车时代创业投资合伙企业(有限合伙)	按照基金净值进行估值	其他非流动金融资产

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	公允价值计量依据	科目
上海骥琛企业管理合伙企业(有限合伙)	按照合伙企业净资产进行估值	其他非流动金融资产
陕西靖神铁路有限责任公司	按照市场法进行估值	其他非流动金融资产
榆林市榆阳区煤矿疏干水环境治理有限公司	按照市场法进行估值	其他非流动金融资产
山东邹城建信村镇银行有限公司	按照市场法进行估值	其他权益工具投资
中峰化学有限公司	按照市场法进行估值	其他权益工具投资
非或然特许权使用费	按照未来现金流量折现后的现值进行估值	交易性金融负债
对外出租房屋	参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格	投资性房地产

十一、关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
兖矿集团有限公司	山东邹城	煤炭、化工、装备制造、金融投资	7,769,200	56.01	56.01

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
兖矿集团有限公司	7,769,200			7,769,200

注：兖矿集团有限公司已经于2020年11月30日与山东能源集团有限公司合并，合并后本公司的控股股东和实际控制人未发生变更，但控股股东名称变更为山东能源集团有限公司。截至2020年12月31日，兖矿集团的工商变更手续尚未完成。

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
兖矿集团有限公司	2,722,158	2,642,158	56.01	53.79

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

注：2020年6月，本公司之控股股东兖矿集团通过其香港全资子公司兖矿集团（香港）有限公司增持了本公司80,000,000股H股股份，增持后，兖矿集团及其一致行动人合计持有本公司2,722,158,423股股份，约占本公司已发行总股本的56.01%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
中山矿合营企业	本公司之合营企业
华能供应链平台科技有限公司	本公司之合营企业
山东东华装备再制造有限公司	本公司之合营企业
兖矿售电有限公司	本公司之联营企业
山东兖煤物业管理有限公司	本公司之联营企业
纽卡斯尔煤炭基础建设集团	本公司之联营企业
沃拉塔港煤炭服务公司	本公司之联营企业
内蒙古东能能源有限责任公司	本公司之联营企业
内蒙古西能能源有限责任公司	本公司之联营企业
内蒙古霍煤锦联矿业有限责任公司	本公司之联营企业
内蒙古蒙矿投资管理有限责任公司	本公司之联营企业
兖矿（海南）智慧物流科技有限公司	本公司之联营企业

4. 其他关联方(除关键管理人员外)

其他关联方名称	与本公司关系	主要交易内容
兖矿东华建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品、接受劳务、其他交易
山东兖矿国际焦化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品、接受劳务
兖矿国宏化工有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品、接受劳务
兖矿集团福兴实业公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品、接受劳务

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系	主要交易内容
兖矿科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品、接受劳务
兖矿煤化工工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品、其他交易
山东兖矿易佳电子商务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品、其他交易
邹城双叶工贸有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、接受劳务、其他交易
山东兖矿铝用阳极有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品
新风光电子科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品
兖矿东华集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、销售商品
兖矿贵州能化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务、销售商品
北斗天地股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、其他交易
北京探创资源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、其他交易
山东惠济工贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、其他交易
山东兖矿工程监理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、其他交易
山东兖矿信达酒店管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、其他交易
青岛北斗天地科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品
兖矿东华榆林物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品
贵州大方煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务
贵州黔西能源开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务
山东兖矿轻合金有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品
兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品
同受控股股东控制的其他企业	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品、接受劳务、销售商品、提供劳务、其他交易
嘉能可有限公司	其他关联方	采购商品、接受劳务、销售商品

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本公司关系	主要交易内容
青岛世纪瑞丰集团有限公司	其他关联方	采购商品、销售商品
内蒙古矿业资产管理有限责任公司	其他关联方	提供劳务
内蒙古地质矿产(集团)有限责任公司	其他关联方	关联担保
内蒙古地质勘查有限责任公司	其他关联方	关联担保
双日株式会社	其他关联方	销售商品、股权(资产)处置
贵州开磷集团矿肥有限责任公司	其他关联方	销售商品
控股股东及其子公司的联营合营企业	其他关联方	采购商品、接受劳务、销售商品

(一) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额	备注
控股股东及其控制的公司	采购商品	2,307,670	2,187,913	注
合营企业	采购商品	20,411	29,066	注
联营企业	采购商品	641,745	550,007	注
其他关联方	采购商品	3,936,824	5,716,851	
联营企业	接受劳务-港口费	709,296	783,404	
联营企业	接受劳务-物业服务	34,768		
其他关联方	接受劳务-行政管理费	83,774	77,985	注
其他关联方	接受劳务-员工个人福利	1,396		
合计	—	7,735,884	9,345,226	—

注：本公司本年因发生同一控制下企业合并，对上年关联方交易发生额及余额进行调整（下同）。视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。详见本附注“七、2. 同一控制下企业合并”相关内容。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额	备注
控股股东及其控制的公司	销售商品-煤炭	1,556,089	422,689	注1
联营企业	销售商品-煤炭		107,859	
其他关联方	销售商品-煤炭	1,841,554	1,760,963	注1
控股股东及其控制的公司	销售商品-材料	332,044	866,609	
其他关联方	销售商品-材料	53,268		
控股股东及其控制的公司	销售商品-大宗商品	57,952	769,065	注1
合营企业	销售商品-大宗商品	1,070,798	718,593	
其他关联方	销售商品-大宗商品	822,142	670,025	
控股股东及其控制的公司	销售商品-电、热	26,755	31,055	注1
其他关联方	销售商品-电、热	59,916		
控股股东及其控制的公司	提供劳务-设备租赁	33,809	29,391	注2
联营企业	提供劳务-设备租赁	5,898	14,564	
控股股东及其控制的公司	提供劳务-维修服务	4,042	273	注2
控股股东及其控制的公司	提供劳务-运输服务	26,674	30,139	注2
控股股东及其控制的公司	提供劳务-营销服务佣金	2,662	2,453	注2
控股股东及其控制的公司	提供劳务-培训	2,078	5,553	注2
控股股东及其控制的公司	提供劳务-信息及技术服务	21,153	29,141	注2
联营企业	提供劳务-信息及技术服务		249	
控股股东及其控制的公司	提供劳务-利息收入	78,036	56,144	注2
合营企业	提供劳务-利息收入	71,273	31,795	
联营企业	提供劳务-利息收入	311,386	374,149	
联营企业	提供劳务-利息支出	1,732		
其他关联方	提供劳务-利息支出	78		
联营企业	提供劳务-煤炭运营	310,327	303,267	
合营企业	提供劳务-特许权使用服务	71,483	93,689	
合计	—	6,761,149	6,317,665	—

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

2. 关联担保情况

(1) 作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
本公司	澳洲公司	127,500 万美元	2020-7-10	2025-7-10	否	
本公司	兖煤国际资源	10,395 万美元	2012-5-16	2022-5-15	否	
本公司	兖煤国际资源	33,500 万美元	2018-11-29	2021-11-29	否	
本公司	兖煤国际资源	50,000 万美元	2020-11-4	2023-11-4	否	
本公司	香港公司	10,000 万美元	2020-3-30	2021-4-20	否	
本公司	香港公司	10,000 万美元	2020-3-10	2021-3-31	否	
本公司	香港公司	9,000 万美元	2020-3-2	2021-9-17	否	
本公司	青岛中垠瑞丰	50,000 万人民币	2020-12-16	2021-12-15	否	
本公司	青岛中垠瑞丰	50,000 万人民币	2020-10-12	2021-10-11	否	
本公司	青岛中垠瑞丰	30,000 万人民币	2020-6-5	2021-6-4	否	
本公司	青岛中垠瑞丰	24,000 万人民币	2020-6-3	2021-6-3	否	
本公司	青岛中垠瑞丰	40,000 万人民币	2020-3-13	2021-3-12	否	
本公司	青岛中垠瑞丰	60,000 万人民币	2020-6-23	2022-6-23	否	
本公司	青岛中垠瑞丰	20,000 万人民币	2020-12-18	2021-12-18	否	
本公司	中垠融资租赁	3,000 万人民币	2018-4-12	2021-12-21	否	
本公司	中垠融资租赁	779.1 万人民币	2020-4-25	2021-3-20	否	
本公司	中垠融资租赁	35,500 万人民币	2020-4-25	2021-12-20	否	
本公司	中垠融资租赁	22,000 万人民币	2020-4-25	2022-6-20	否	
本公司	青岛中充贸易	30,000 万人民币	2020-6-11	2021-6-11	否	
本公司	青岛中充贸易	40,000 万人民币	2020-4-10	2021-4-10	否	
本公司	青岛中充贸易	100,000 万人民币	2019-6-4	2021-6-4	否	
本公司	青岛中充贸易	25,500 万人民币	2020-7-7	2021-7-6	否	
本公司	青岛中充贸易	50,000 万人民币	2020-11-18	2021-11-17	否	
本公司	青岛中充贸易	20,000 万人民币	2020-6-1	2021-6-1	否	
本公司	端信供应链（深圳）有限公司	3,000 万人民币	2019-2-28	2021-2-28	否	
本公司	端信商业保理（深圳）	5,000 万人民币	2019-2-28	2021-2-28	否	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
本公司	中垠国贸	20,000万人民币	2020-6-18	2021-6-18	否	
未来能源	陕西靖神铁路有限责任公司	29,200万人民币	2018-7-26	2043-7-25	否	
未来能源	陕西未来清洁化学品有限公司	1,205.75万人民币	2020-9-5	2021-9-4	否	
内蒙矿业	内蒙古锦联铝材有限责任公司	27,000万人民币	2015-12-16	2025-12-16	否	
内蒙矿业	内蒙古锦联铝材有限责任公司	40,000万人民币	2020-2-24	2021-2-24	否	
内蒙矿业	内蒙古锦联铝材有限责任公司	13,857万人民币	2016-12-7	2021-12-7	否	
内蒙矿业	乌兰察布市宏大实业有限公司	1,666.42万人民币	2015-5-27	2022-7-15	否	
内蒙矿业	乌兰察布市宏大实业有限公司	4,503.47万人民币	2015-7-3	2022-7-15	否	
内蒙矿业	乌兰察布市宏大实业有限公司	2,219万人民币	2016-5-12	2021-5-11	否	
内蒙矿业	乌兰察布市宏大实业有限公司	15,706万人民币	2016-9-5	2021-9-4	否	
内蒙矿业	乌兰察布市宏大实业有限公司	9,749.75万人民币	2019-5-24	2022-5-24	否	
内蒙矿业	乌兰察布市宏大实业有限公司	12,403万人民币	2015-8-31	2022-8-30	否	
内蒙矿业	乌兰察布市宏大实业有限公司	11,634万人民币	2019-12-30	N/A	否	
内蒙矿业	鄂尔多斯市锋威光电有限公司	35,813万人民币	2015-12-28	2023-12-22	否	
内蒙矿业	鄂尔多斯市锋威光电有限公司	12,520万人民币	2019-12-18	2022-12-18	否	
内蒙矿业	内蒙古金控融资租赁有限公司	5,347.15万人民币	2015-4-25	2021-5-8	否	
内蒙矿业	内蒙古地质矿产(集团)有限责任公司	24,000万人民币	2020-9-30	2021-9-30	否	
内蒙矿业	内蒙古地质勘查有限责任公司	40,000万人民币	2018-9-25	2023-9-25	否	
鄂尔多斯市锋威光电有限公司、内蒙古地质矿产(集团)有限责任公司	内蒙矿业	54,986万人民币	2018-5-26	2021-7-18	否	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
乌兰察布市宏大实业有限公司	内蒙矿业	32,554万人民币	2019-1-7	2022-1-6	否	
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	1,400万澳元	2017-9-1	2027-4-1	否	
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	3,467万澳元	2017-11-30	2031-4-30	否	
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	30万澳元	2016-9-30	N/A	否	
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	1,590万澳元	2017-11-29	2031-4-30	否	
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	1万澳元	2019-5-13	N/A	否	
澳洲公司	AMH (Chinchilla Coal) Pty Ltd	4.9万澳元	2016-9-30	N/A	否	
澳洲公司	普力马(控股)有限公司	400万澳元	2017-9-1	N/A	否	
澳洲公司	普力马(控股)有限公司	2,500万澳元	2017-10-30	2020-12-31	否	
澳洲公司	汤佛(控股)有限公司	1万澳元	2016-10-10	N/A	否	
澳洲公司	亚森纳(控股)有限公司	0.3万澳元	2016-10-10	N/A	否	
澳洲公司	兖矿集团	4.5万澳元	2019-12-18	N/A	否	
澳洲公司	兖矿集团	6.2万澳元	2020-6-23	N/A	否	

(2) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
兖矿集团	本公司	400,000万人民币	2012-7-23	2022-7-22	否
兖矿集团	本公司	305,000万人民币	2014-3-5	2024-3-4	否
兖矿集团	本公司	60,000万美元	2017-8-29	2024-8-29	否
兖矿集团	沃特岗	77,500万美元	2016-3-31	2025-3-31	否
兖矿集团	未来能源	347,910万人民币	2016-5-30	2032-5-29	否
兖矿集团	未来能源	53,000万人民币	2012-4-28	2027-4-27	否
兖矿集团	鲁南化工	30,000万人民币	2020-03-06	2021-04-13	否
兖矿集团	鲁南化工	13,000万人民币	2020-03-02	2021-03-05	否
兖矿集团	鲁南化工	87,900万人民币	2020-03-03	2021-11-25	否
兖矿集团	鲁南化工	30,000万人民币	2020-11-30	2025-11-30	否

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
兖矿集团	鲁南化工	40,000万人民币	2019-05-09	2022-05-09	否
兖矿集团	济三电力	4,479.71万人民币	2017-01-23	2022-01-23	否
兖矿集团	济三电力	38,500万人民币	2015-03-13	2022-03-12	否
兖矿集团	济三电力	33,769万人民币	2019-11-05	2024-02-20	否
内蒙古地质矿产(集团)有限责任公司	内蒙矿业	10,000万人民币	2019-9-30	2023-9-30	否
内蒙古地质矿产(集团)有限责任公司	内蒙矿业	23,899万人民币	2018-9-17	2022-3-16	否
内蒙古地质矿产(集团)有限责任公司	内蒙矿业	79,230万人民币	2019-12-31	2022-12-5	否
内蒙古地质矿产(集团)有限责任公司	内蒙矿业	82,866万人民币	2017-07-13	2022-01-18	否

3. 其他交易

关联方	项目名称	本年发生额	上年发生额	关联交易内容
控股股东及其控制的公司	职工社会保险	813,035	961,616	注1
控股股东及其控制的公司	离退休职工福利费	654,588	655,439	注2
控股股东及其控制的公司	工程施工	770,442	978,421	注3
控股股东及其控制的公司	担保服务	258,336	179,315	注3
控股股东及其控制的公司	供气供暖	40,609	51,701	注3
控股股东及其控制的公司	保安服务	75,194	70,219	注3
控股股东及其控制的公司	食宿运营服务	19,092	12,761	注3
控股股东及其控制的公司	员工个人福利	7,339	15,904	注3
控股股东及其控制的公司	利息支出	7,667		
控股股东及其控制的公司	信息及技术服务	52,251	66,387	注3
控股股东及其控制的公司	资产租赁	4,442	4,709	注3
控股股东及其控制的公司	维修服务	19,243	102,505	注3
控股股东及其控制的公司	房产管理	33	6,333	注3
控股股东及其控制的公司	化工项目委托管理	2,989	2,713	
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司利息收入	228,198	265,142	注4
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司手续费收入	1,572	852	注5
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司利息支出	99,660	105,623	注6
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司发放贷款	3,628,355	7,093,359	注7
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司收回贷款	7,564,000	6,307,335	注8

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

关联方	项目名称	本年发生额	上年发生额	关联交易内容
控股股东及其控制的公司	兖矿财务公司收到存款净额	146,730	238,185	注9
控股股东及其控制的公司	股权(资产)收购	18,594,199		注10
其他关联方	股权(资产)收购	3.02亿澳元		注11
控股股东及其控制的公司	股权(资产)处置	197,613		注12
控股股东及其控制的公司	海南智慧物流增资	*		注13

注 1：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。

注 2：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。

注 3：根据本公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团下属各部门、单位向公司提供约定服务并收取相应的费用，交易价格以市场价格、政府定价或双方协议价格确定。

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

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

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

注 7：兖矿财务公司发放贷款是指兖矿财务公司发放予关联方的贷款。

注 8：兖矿财务公司收回贷款是指关联方向兖矿财务公司偿还贷款。

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

注 10：本公司本年收购厚朴项目、上海东江房地产开发有限公司和青岛东方盛隆实业有限公司股权，交易价格 18,594,199 千元，详见本附注“七、2. 同一控制下企业合并”、“十六、5. 同一控制下企业合并—厚朴项目”。

注 11：本公司之子公司澳洲公司 2020 年 3 月 31 日以 3.02 亿澳元交易对价收购双日株式会社所持有的莫拉本 10% 权益，详见本附注“七、1. 非同一控制下企业合并”、“十六、3. 收购莫拉本煤炭合营企业 10% 股权”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

注 12: 本公司之子公司香港公司将持有的兖煤国际贸易有限公司和兖煤国际(新加坡)有限公司 100%股权出售给兖矿集团之子公司兖矿电铝(香港)有限公司, 合计 197,613 千元。

注 13: 本公司之子公司海南智慧物流因兖矿集团增资, 致使本公司持有海南智慧物流股权从 51%下降至 10.2%, 丧失对海南智慧物流控股权, 详见本附注“六、13. 长期股权投资”。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	21,936	11,156

(二) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	控股股东及其控制的公司	58,490		102,185	
应收账款	控股股东及其控制的公司	208,987		201,241	
应收账款	合营企业	154,519		362,167	
应收账款	其他关联方	188,890	183,080	608,562	183,080
预付账款	控股股东及其控制的公司	63,487		157,448	
预付账款	其他关联方	64		245,694	
其他应收款	控股股东及其控制的公司	258,287		1,065,587	
其他应收款	合营企业	295,545		123,662	
其他应收款	联营企业	101,287		72,819	
其他应收款	其他关联方	226,652		20,297	
其他流动资产	控股股东及其控制的公司	2,997,744		8,495,906	
其他流动资产	联营企业	370,000			
长期应收款	控股股东及其控制的公司	1,132		7,905	
长期应收款	合营企业	676,085		989,901	
长期应收款	联营企业			4,398,756	
其他非流动资产	控股股东及其控制的公司	94,071			
合计	—	5,695,240	183,080	16,852,130	183,080

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	控股股东及其控制的公司	47,206	46,327
应付票据	合营企业	15,500	
应付票据	联营企业	4,000	
应付账款	控股股东及其控制的公司	2,064,266	1,206,520
应付账款	合营企业	14,209	
应付账款	联营企业	21,415	8,536
应付账款	其他关联方	23,401	
合同负债	控股股东及其控制的公司	65,688	13,502
合同负债	其他关联方	8,411	16,968
其他应付款	控股股东及其控制的公司	29,684,260	11,606,646
其他应付款	联营企业	142,836	809,806
其他应付款	其他关联方	120,849	
合计	—	32,212,041	13,708,305

十二、 股份支付

1. 本公司

截至2020年12月31日，本公司根据激励计划向管理层人员及核心骨干人员授予46,320,000份A股股票期权。此激励计划授予激励对象46,320,000份期权，授予日为2019年2月12日。本计划授予的期权等待期为自授予之日起24个月、36个月、48个月。截至2020年12月31日，约占公司总股本486,000万股的0.95%。

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

(1) 股份支付总体情况

项目	情况
本年授予的各项权益工具总额	
本年行权的各项权益工具总额	
本年失效的各项权益工具总额	
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	7.52—9.64元/股
年末发行在外的股份期权合同剩余期限	1-3年
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型来计算期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	对可行权权益工具数量的最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	64,451
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	31,898

2. 澳洲公司

截至2020年12月31日,本公司之子公司澳洲公司根据激励计划向核心管理层人员授予3,434,940份期权,占截止2020年12月31日公司总股本的0.3%。

此激励计划为长期激励计划,2020年长期激励计划授予激励对象2,591,839份期权,若满足相关可行权条件,将于2022年12月31日行权。若无法满足相关可行权条件,此期权将于2023年1月1日到期失效。

(1) 股份支付总体情况

项目	情况
本年授予的各项权益工具总额	2,591,839
本年行权的各项权益工具总额	
本年失效的各项权益工具总额	2,756,554
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	
年末发行在外的股份期权合同剩余期限	1-3年
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(2) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型来计算期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	对可行权权益工具数量的最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,871
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-7,341

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

十三、或有事项

1. 澳洲公司及其合营公司

项目	年末余额	年初余额
对日常经营提供履约保函	2,061,612	2,033,403
按照法律要求对某些采矿权的复原成本向政府部门提供履约保函	1,995,719	2,463,628
合计	4,057,331	4,497,031

2. 厦门信达合同纠纷案

2017年3月，厦门信达股份有限公司（“厦门信达”）以买卖合同纠纷为由，将本公司、本公司之子公司山东中垠物流贸易有限公司（“中垠物流”）诉至厦门市中级人民法院（“厦门中院”）、厦门市湖里区人民法院，要求中垠物流返还货款本金合计196,161千元及相应利息，要求本公司承担连带责任。2017年6月本公司向福建省高级人民法院（“福建高院”）就管辖权异议提起上诉，福建高院裁定将厦门中院审理的2起案件合并为1起（人民币102,500千元）由福建高院审理，剩余的案件由厦门中院审理。

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

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

经本公司调查核实，原告提交的相关证据中使用的本公司及中垠物流印章均涉嫌伪造，本案涉及第三方上海鲁啸矿业有限公司及相关责任人涉嫌伪造公司印章实施合同诈骗，本公司已依法向公安机关报案并获得立案。

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

2020年3月，厦门信达以买卖合同纠纷为由，将中垠物流、本公司诉至厦门中院，要求中垠物流返还货款本金及相应利息人民币232,661千元，要求本公司承担连带责任。目前，厦门中院尚未作出裁决。

截至2020年12月31日，尚无法判断本次诉讼事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

3. 山东恒丰电力燃料有限公司合同纠纷案

(1) 威海市商业银行股份有限公司诉讼

2015年10月,威海市商业银行股份有限公司(“威商银行”)将本公司诉至济宁市中级人民法院(“济宁中院”),因山东恒丰电力燃料有限公司(“恒丰公司”)将其对本公司的应收账款103,420千元向威商银行做了质押,要求本公司承担本金金额99,119千元及相应利息清偿责任。2018年7月16日济宁中院一审开庭审理,2018年10月25日收到一审判决书,济宁中院判决本公司在应收账款质押本息144,637千元范围内承担连带责任。2018年11月5日,本公司向山东省高级人民法院(“山东高院”)提起上诉。

2019年5月,山东高院出具民事裁定书,撤销济宁中院一审判决并将案件发回济宁中院重审。

2020年1月,济宁中院重审一审判决驳回威商银行诉讼请求,威商银行向山东高院提起上诉。

2020年12月,山东高院判决对恒丰公司应向威海银行清偿的借款本息不能清偿的部分,由本公司向威商银行承担30%的补充赔偿责任(责任范围以应收账款总额144,637千元为限)。

经调查核实,本公司未向威商银行办理过任何应收账款质押业务。本公司认为恒丰公司涉嫌伪造本公司印章,在金融机构办理应收账款质押融资业务。山东高院判决有违事实,本公司不应承担赔偿责任,拟向最高人民法院申请再审。

(2) 建行济宁东城支行诉讼

2015年11月,建行济宁东城支行以金融借款合同纠纷为由,将恒丰公司及本公司等7名被告诉至济宁市中级人民法院,要求恒丰公司偿还借款本金59,669千元及相应利息。因恒丰公司将其对本公司的应收账款79,131千元(涉嫌伪造)向建行济宁东城支行做了质押,建行济宁东城支行要本公司在79,131千元应收账款质押价值79,131千元的范围内承担优先偿还责任。本公司于2018年5月向山东高院提起上诉。2018年12月28日,山东高院出具民事裁定书,撤销济宁中院一审判决并将案件发回济宁中院重审。

2020年5月,济宁中院重审一审判决本公司就恒丰公司不能清偿的部分承担三分之一的赔偿责任(总额不超过其承诺的应收账款额79,131千元)。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

经调查核实，本公司未向建行济宁东城支行办理过任何应收账款质押业务。本公司认为恒丰公司涉嫌伪造本公司印章，在金融机构办理应收账款质押融资业务。济宁中院重审一审判决有违事实，本公司不应承担赔偿责任，本公司已向山东高院提起上诉。

截至2020年12月31日，尚无法判断以上诉讼事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

4. 中国建设银行济宁古槐路支行诉讼案

2017年6月，中国建设银行古槐路支行以金融借款合同纠纷为由将本公司及济宁市燎原贸易有限公司（“燎原公司”）等其他共8名被告诉至济宁市中级人民法院（“济宁中院”），要求济宁市燎原贸易有限公司偿还借款本金95,859千元及相应利息，因燎原公司将其对本公司的应收账款90,520千元（涉嫌伪造）向原告做了质押，要求本公司在应收账款范围内承担连带偿还责任。济宁中院于2018年1月24日开庭审理本案，本公司向法院申请对相关证据材料中的印章进行司法鉴定，印章鉴定结果为假，签字为真。2018年7月19日，济宁中院一审开庭，于2018年10月15日出具民事判决书，判决本公司在应收账款95,859千元范围内承担连带偿还责任。本公司于2018年11月12日向山东省高级人民法院（“山东高院”）提起诉讼。

2019年8月，山东高院出具民事裁定书，撤销济宁中院一审判决并将案件发回济宁中院重审。

2020年4月，济宁中院重审一审判决本公司不承担连带责任，拟向最高人民法院申请再审。

2020年10月9日，山东高院判决本公司败诉，要求本公司按照债务范围的50%承担补充赔偿责任（责任范围以应收账款总额90,520千元为限）。

本公司认为山东高院判决有违事实，本公司不应承担赔偿责任，拟向最高人民法院提起上诉。

截至2020年12月31日，尚无法判断本次诉讼事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

5. 内蒙古新长江矿业投资有限公司仲裁案

2018年4月，内蒙古新长江矿业投资有限公司（“新长江”）以本公司违反双方有关股权转让协议为由，向中国国际经济贸易仲裁委员会（“中国贸仲”）提出仲裁申请，要求本公司支付股权转让价款748,500千元，相应违约金人民币656,000千元及本

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

案涉及的律师费、仲裁费、保全费等共合计约人民币 1,435,000 千元。中国贸仲于 2018 年 10 月 12 日第一次开庭及 2018 年 12 月 17 日第二次开庭审理本案，未做出裁决。

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

中国贸仲于 2020 年 12 月 30 日做出中止审理裁定。

截至 2020 年 12 月 31 日，尚无法判断以上仲裁事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

6. 上海胶润国际贸易有限公司诉讼案

2018 年 12 月，上海胶润国际贸易有限公司（“上海胶润”）以煤炭买卖合同纠纷为由将本公司之子公司青岛中兖贸易有限公司（“青岛中兖”）及连带责任方中元汇金国际物流（天津）有限公司（“中元汇金”）诉至青岛市中级人民法院（“青岛中院”），要求青岛中兖、中元汇金退还货款，并承担违约金及相关损失，共计人民币 80,000 千元。

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

2020 年 6 月，山东高院二审判决青岛中兖返还上海胶润借款本金 60,131 千元及相应利息。2020 年 8 月 26 日，青岛中院作出（2020）鲁 02 执 1026 号执行裁定书，裁定扣划青岛中兖银行存款 68,161 千元。

本公司认为山东高院二审判决有违事实，本公司不应退还货款，拟向最高人民法院申请再审。

截至 2020 年 12 月 31 日，尚无法判断本次诉讼事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

7. 澳洲公司对中山矿或有事项

澳洲公司于 2015 年 3 月 4 日向中山矿发出支持函，确认：

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

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

8. 内蒙矿业对中国民生银行诉讼案

2017年1月18日，内蒙矿业与中国民生银行股份有限公司北京分行（“民生银行”）签订了编号为公授信字1700000001518号的《综合授信合同》，2017年3月13日16日期间双方签订了五份借款合同后，民生银行向内蒙矿业实际提供了12.3亿元借款。内蒙矿业未及时还款造成违约，民生银行于2019年7月12日向北京市第四中级人民法院申请诉前财产保全。根据（2019）京04财保64号民事裁定书，查封、扣押、冻结内蒙矿业的财产限额880,087千元。冻结银行存款的期限为一年，查封动产的期限为两年，查封不动产、冻结其他财产权的期限为三年。

民生银行诉内蒙矿业金融借款合同纠纷一案，截至2020年12月31日，长期借款涉及的账面余额828,659千元。尚无法判断本次诉讼事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

9. 中国华融资产管理股份有限公司诉讼案

2020年6月，中国华融资产管理股份有限公司内蒙古自治区分公司（“中国华融”）以买卖合同纠纷为由分两起案件将鄂尔多斯市金诚泰化工有限责任公司（“金诚泰”）等诉至呼和浩特市中级人民法院（“呼市中院”），要求金诚泰分别偿还欠款本金及相应利息等费用450,828千元和680,303千元。因金诚泰将其对本公司的应收账款向中国华融做了质押，中国华融将本公司作为第三人诉至呼市中院，要求本公司在应收账款质押范围内履行相应的给付义务。

2020年8月，本公司收到变更后的起诉状，中国华融将本公司列为共同被告。

截至2020年12月31日，目前呼市中院尚未作出裁决。尚无法判断本次诉讼事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

10. 除上述及本附注“十一、（一）2、关联担保情况”外，截至2020年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

十四、 承诺事项

1. 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

承诺事项	年末余额	年初余额
荣信甲醇厂二期项目	133,154	2,024,632
榆林甲醇厂二期项目	213,578	678,304
鲁南化工煤化工项目	929,424	
金鸡滩矿井和选煤厂项目	836,889	
营盘壕煤矿项目	40,238	1,072,790
石拉乌素矿井及选煤厂项目	559,029	1,329,854
万福煤矿项目	243,499	424,516
融资租赁设备采购款	167,396	796,940
其他	1,604,450	2,353,637
合计	4,727,657	8,680,673

2. 除存在上述承诺事项外，截至2020年12月31日，本集团无其他重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	2021年3月26日，经本公司第八届第十一次董事会审议通过，以分红派息股权登记日总股本为基数，向股东派发2020年度现金股利0.60元/股（含税），特别股利0.40元/股（含税），合计派发股利1.00元/股（含税）。按公司已发行总股本计算，预计共派发约4,873,042千元（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	经2019年年度股东周年大会审议批准，本年度实际发放2019年度现金股利28.188亿元（含税），即每股0.58元（含税）。

2. 发行2021年度第一期超短期融资券事项

2021年3月11日，本公司成功发行2021年度第一期超短期融资券（“本年发行”），募集资金人民币20亿元，已于2021年3月15日到账。发行结果如下：

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

名称	兖州煤业股份有限公司	简称	21 兖州煤业 SCP001
代码	012100979	期限	180 天
起息日	2021 年 3 月 15 日	兑付日	2021 年 9 月 11 日
计划发行总额	20 亿元人民币	实际发行总额	20 亿元人民币
发行利率	3.2%	发行价格	100 元/百元面值

3. 调整 2018 年 A 股股票期权激励计划的事项

2021 年 1 月 13 日，经公司第八届董事会第八次会议审议，批准了《关于调整 2018 年 A 股股票期权激励计划行权价格、激励对象名单及授予期权数量并注销部分期权的议案》，调整了 2018 年 A 股股票期权激励计划行权价格、激励对象名单及授予期权数量并注销了部分期权。相关事项如下：

项目	内容
行权价格	由人民币 9.64 元/份调整为人民币 7.52 元/份
授予激励对象名单	由 499 名调整为 469 名
股票期权授予总数	由 46,320,000 份调整为 43,020,860 份

第一个行权期可行权数量为 14,184,060 份。

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

十六、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 2020年报告分部

项目	煤炭业务	铁运业务	煤化工、电力及热力	矿用设备制造	非煤炭贸易	贷款和融资租赁	未分配项目	抵消	合计
营业收入	76,218,553	377,800	19,753,127	2,358,233	128,542,489	1,458,964	10,961,124	24,678,472	214,991,818
对外交易收入	69,215,528	377,800	12,274,026	565,823	128,366,765	810,052	3,381,824		214,991,818
分部间交易收入	7,003,025		7,479,101	1,792,410	175,724	648,912	7,579,300	24,678,472	
营业成本及费用	61,044,558	259,850	20,045,938	2,728,627	129,608,090	606,781	10,475,261	23,971,569	200,797,536
对外销售成本	45,586,809	211,522	10,190,481	105,064	128,078,032	253,213	2,145,879		186,571,000
分部间销售成本	6,002,675		8,337,882	1,937,569	32,112	118,324	7,241,812	23,670,374	
期间费用及减值损失	9,455,074	48,328	1,517,575	685,994	1,497,946	235,244	1,087,570	301,195	14,226,536
营业利润(亏损)	15,173,995	117,950	-292,811	-370,394	-1,065,601	852,183	485,863	706,903	14,194,282
资产总额	246,362,580	2,731,315	63,292,846	4,308,090	23,258,657	46,460,810	45,141,026	172,645,283	258,910,041
负债总额	152,277,687	1,831,085	36,028,990	3,414,927	20,000,564	29,511,667	29,103,265	93,040,524	179,127,661
补充信息									
折旧和摊销费用	7,158,322	27,908	1,286,504	332,010	208,406	13,706	765,104		9,791,960
折旧和摊销以外的非现金费用	364,266	6,544	-2,945	-12,923	-10,924	-543,168	87,612		-111,538
资本性支出	4,658,991	23,249	1,508,084	11,502	180,482	4,951,260	678,661		12,012,229

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 2019年报告分部

项目	煤炭业务	铁运业务	煤化工、电力及热力	矿用设备制造	非煤炭贸易	贷款和融资租赁	未分配项目	抵消	合计
营业收入	74,964,390	382,545	20,433,901	2,191,193	128,627,208	842,488	8,790,631	21,544,277	214,688,079
对外交易收入	67,515,868	382,545	13,714,009	131,129	128,627,208	773,265	3,544,055		214,688,079
分部间交易收入	7,448,522		6,719,892	2,060,064		69,223	5,246,576	21,544,277	
营业成本及费用	57,789,041	260,973	20,102,634	1,299,388	128,769,519	323,768	3,217,731	12,884,799	198,878,255
对外销售成本	38,973,135	221,022	11,165,519	271,016	128,269,351	286,460	2,392,100		181,578,603
分部间销售成本	6,889,986		7,085,982	611,547			30,941	14,618,456	
期间费用及减值损失	11,925,920	39,951	1,851,133	416,825	500,168	37,308	794,690	-1,733,657	17,299,652
营业利润(亏损)	17,175,349	121,572	331,267	891,805	-142,311	518,720	5,572,900	8,659,478	15,809,824
资产总额	244,614,272	2,178,870	36,567,999	4,037,820	11,662,142	46,436,013	31,326,904	140,599,249	236,224,771
负债总额	132,935,456	1,194,611	19,991,720	2,921,329	11,022,083	29,766,118	17,658,398	77,248,053	138,241,662
补充信息									
折旧和摊销费用	6,415,960	22,313	1,463,280	72,681	279	12,728	717,983		8,705,224
折旧和摊销以外的非现金费用	245,260	988	195,309	-2,126	-1,591	100,707	26,519		565,066
资本性支出	6,044,519	6,639	3,520,178	33,682	13,853	3,262,555	259,971		13,141,397

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

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

2. 沃特岗事项

(1) 沃特岗并表

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

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

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

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

(2) 本年变化

2020 年 12 月 16 日，兖矿集团、兖矿集团的全资附属公司兖矿香港和其他两名债券持有人订立一项商业安排，该安排包括一份协议，将剩余 5.75 亿元债券转至兖矿集团，并于 2021 年 3 月 31 日（或兖矿集团可能指定的较早日期）完成该等债券转让给兖矿香港。其他两名债券持有人与兖矿集团约定，其提名董事自 2020 年 12 月 16 日起退出沃特岗董事会。

根据《债券认购协议》约定，如因行使认沽期权成为沃特岗债券的唯一持有人，兖矿集团无权任命董事，因此根据该商业安排，在其他两名债券持有人提名董事退出沃特岗董事会后，澳洲公司获得对沃特岗全体董事的任命权，进而取得对沃特岗的控制权，

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

沃特岗自2020年12月16日起被纳入澳洲公司合并报表范围，并由澳洲公司将其纳入交叉担保。

(3) 新贷款事项

在订立上述商业的同时，澳洲公司与兖矿集团订立了7.75亿美元的新贷款安排，据此，兖矿集团将于2021年3月31日或之前（如果在较早日期完成将债券转让给兖矿香港）向澳洲公司提供贷款，该笔贷款将用于所有沃特岗债券的再融资。新兖矿集团贷款存续期为6年，贷款利率前三年为4.65%（相当于即期5年期LPR），后三年为届时同期5年期LPR。

(4) 债权债务情况

截至2020年12月16日，澳洲公司对沃特岗的债权债务如下：

项目	金额（亿澳元）
向沃特岗提供的计息贷款	8.19
税务分成及应付沃特岗的款项	-0.35
贸易应收沃特岗款项的净额	0.06
并表抵消金额	7.90

并表抵消金额7.90亿澳元，折合人民币3,907,906千元。

(5) 财务影响

因将沃特岗纳入合并范围，于合并日2020年12月16日，澳洲公司确认一次性亏损13.83亿澳元，折合人民币68.44亿元，计入营业外支出。

3. 收购莫拉本煤炭合营企业10%股权

(1) 收购情况

2020年3月31日，澳洲公司全资子公司兖煤澳洲莫拉本私有有限公司收购了双日株式会社持有的Moolarben Coal Joint Venture（莫拉本煤炭合营企业）10%权益。通过收购莫拉本煤炭合营企业10%权益，澳洲公司合计持有莫拉本煤炭合营企业95%权益。收购对价为3亿澳元现金（分四期12个月内支付），另外加上785万澳元的有效日期调整，有效日期调整是自2020年1月1日期至完成日期止10%的莫拉本煤炭合营企业现金净流出。

从双日株式会社收购10%权益后，澳洲公司通过持有合营企业政策委员会的全部投票权控制了莫拉本煤炭合营企业的相关活动（之前为50%投票权），形成企业合并。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 财务影响

本次交易完成后，澳洲公司通过多次交易分步实现了对莫拉本的控制，于购买日原持有的莫拉本 85%的权益按公允价值重新计量，公允价值与账面价值的差额人民币 3,453,880 千元（6.97 亿澳元）计入投资收益；本次购买的 10%权益的公允价值与收购对价的差额人民币 460,523 千元（0.93 亿澳元）计入营业外收入。

4. 非同一控制下企业合并—内蒙矿业

(1) 交易情况

1) 基本情况

2020年10月28日，本公司与内蒙矿业、内蒙古地质矿产（集团）有限责任公司（以下简称内蒙地矿）签订《内蒙古矿业（集团）有限责任公司增资协议》，协议规定本公司以人民币 396,228.95 万元认缴内蒙矿业新增注册资本 356,862.6122 万元，增资价款超过新增注册资本的 39,366.3378 万元计入内蒙矿业资本公积，由此形成的资本公积由本次增资完成后的内蒙矿业全体股东按照各自股权比例享有权益，本次增资完成后，本公司取得增资后内蒙矿业 51%股权。

同时根据内蒙古自治区政府批准的内蒙矿业重组方案及增资协议的约定，内蒙矿业原持有的神华新街能源有限责任公司、内蒙古伊泰煤制油有限责任公司、内蒙古矿业国际有限公司、内蒙古乌布林供水有限责任公司、内蒙古矿业(集团)绿能非常规天然气勘查开发有限责任公司、内蒙古矿业资产管理有限责任公司、内蒙古矿业(集团)兴安能源化工有限公司的股权或权益不包含在此次交易范围内，无偿划转给内蒙地矿。

2) 交易作价

交易作价评估基准日为 2019 年 10 月 31 日，作价依据为北京天健兴业资产评估有限公司出具的《模拟剥离后的内蒙古矿业（集团）有限责任公司拟进行增资扩股项目资产评估报告》（天兴评报字[2020]第 0459 号）。

3) 交易价款支付

根据增资协议规定，增资价款按照如下约定支付：

①增资协议签署日后 15 个工作日内，公司与内蒙地矿双方向内蒙古产产权交易中心提出申请，将已支付的保证金人民币 30,000 万元转为增资价款转付至内蒙矿业；

②增资协议签署日后 15 个工作日内，公司支付剩余增资价款总额 30%，即人民币 109,868.685 万元；

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

③其余增资价款人民币 256,360.265 万元（若担保事项不能及时解除，则担保涉及款项将按“担保事项处置”规定处理），由本公司于若干条件（包括董监高登记备案、债务处置、股权的权利负担解除、剥离资产的处置、人员安置）全部成就之日起 15 个工作日内支付。截至 2020 年 12 月 31 日，上述条件尚未全部达成。

4) 过渡期损益安排

自评估基准日至交割日期间，内蒙矿业实现的净资产增加或减少，由增资后的内蒙矿业承担（最终以审计报告确认为准）。

交易情况详见本公司上海交易所临 2020-069 公告和临 2020-052 公告。

(2) 企业合并判断

1) 本次合并已经本公司 2020 年 9 月 4 日召开的第八届董事会第三次会议董事会批准。

2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已按协议支付增资价款 1,640,373 千元。

3) 内蒙矿业已完成股东工商变更、章程备案等法律手续，本公司派驻内蒙矿业董事长、党委书记、副总经理、总工程师、财务总监等重要管理岗位，已经实质控制内蒙矿业。

合并完成日为 2020 年 12 月 31 日。

(3) 合并财务影响

于购买日，本公司以山东中评恒信资产评估有限公司出具的中恒鲁评报字（2021）第 041 号评估报告为基础，确认内蒙矿业账面可辨认资产、负债的公允价值，同时依据根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》之规定，确认资产评估增值金额相对应的递延所得税负债后，确定内蒙矿业可辨认净资产之公允价值。合并日本公司享有的内蒙矿业可辨认净资产公允价值的份额超过合并对价 834,510 千元，确认为营业外收入。

(4) 其他

截至本报告出具日，内蒙矿业除内蒙古伊泰煤制油有限责任公司、内蒙古矿业资产管理有限责任公司 2 家联营公司因借款担保等事项导致未能完成工商变更手续外其他公司均已完成相关手续，上述 2 家公司亦不在本公司的合并范围内。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

5. 同一控制下企业合并—厚朴项目

(1) 交易情况

1) 基本情况

2020年9月30日,本公司与兖矿集团签订《兖矿集团有限公司与兖州煤业股份有限公司之股权及资产转让协议》(以下简称转让协议),本公司以现金约人民币183.55亿元收购兖矿集团相关资产,包括陕西未来能源化工有限公司49.315%股权、兖矿榆林精细化工有限公司(以下简称精细化工)100%股权、兖矿鲁南化工有限公司(以下简称鲁南化工)100%股权、兖矿济宁化工装备有限公司(以下简称化工装备)100%股权、兖矿煤化供销有限公司(以下简称供销公司)100%股权、山东兖矿济三电力有限公司(以下简称济三电力)99%股权和兖矿集团信息化中心相关资产,本次收购统称为厚朴项目。

交易作价评估基准日为2019年10月31日,作价依据为北京天健兴业资产评估有限公司出具的《模拟剥离后的内蒙古矿业(集团)有限责任公司拟进行增资扩股项目资产评估报告》(天兴评报字(2020)第0459号)。

2) 交易作价

交易作价评估基准日为2020年6月30日,作价依据为天兴评报字(2020)第1242号、天兴评报字(2020)第1247号、天兴评报字(2020)第1252号、天兴评报字(2020)第1254号、天兴评报字(2020)第1255号、天兴评报字(2020)第1258号、天兴评报字(2020)第1262号。

标的股权及资产交易价款构成具体如下:

序号	标的股权及资产	交易价款
1	未来能源49.315%股权	10,818,249
2	精细化工100%股权	223,624
3	鲁南化工100%股权	6,187,485
4	化工装备100%股权	69,641
5	供销公司100%股权	229,903
6	济三电力99%股权	706,732
7	信息化中心相关资产	119,796
合计	—	18,355,430

3) 交易价款支付

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

根据转让协议，按照如下方式支付标的股权及资产的交易价款：

1. 本公司于协议生效后五个工作日内一次性向兖矿集团支付交易价款的 40% (7,342,171,932.35 元)，无利息；

2. 本公司于 2021 年 6 月 30 日前向兖矿集团支付转让价款的 30% (5,506,628,949.26 元) 及对应利息；

3. 本公司于协议生效后的十二个月内向兖矿集团支付转让价款的 30% (5,506,628,949.26 元) 及对应利息。

4) 过渡期损益安排

标的股权及资产对应的过渡期间损益由兖矿集团享有。

5) 业绩承诺

兖矿集团同意就标的股权未来三年的业绩作出如下承诺：

承诺 2020-2022 年度（以下简称承诺期），按中国会计准则计算，标的股权对应的经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润合计不低于人民币 43.14 亿元，未来能源和济三电力承诺净利润按照参与本次交易的股权比例即 49.315%和 99%确定。若承诺期结束后，标的股权对应的实际净利润合计金额未达到承诺净利润，兖矿集团将以现金方式向兖州煤业进行补偿，具体补偿金额按照承诺净利润与标的股权对应的实际净利润之间的差额进行计算。根据山东天健兴业资产评估有限公司出具的《兖州煤业股份有限公司拟收购兖矿集团有限公司部分股权项目业绩对赌期望补偿额现值资产评估咨询报告》（天兴鲁咨报字(2020)第 023 号），兖州煤业拟收购兖矿集团部分股权项目业绩对赌期望补偿额现值为 161,781 千元。

6) 其他重要约定

转让协议规定，如在 2023 年 12 月 31 日前济三电力两台单机容量为 13.5 万千瓦发电机组被相关政府部门根据《山东省人民政府办公厅关于严格控制煤炭消费总量推进清洁高效利用的指导意见》要求关停，则兖矿集团承诺在济三电力收到相关政府部门出具的正式关停文件后的 3 个月内，以转让协议确认的济三电力 99%股权转让价格加上济三电力交割审计基准日至购回款项支付日期间的利息(利率按照购回款项支付日上月 LPR 一年期利率计算，期间按照一年 365 天计算)购回济三电力 99%股权。如济三电力股权交割日至购回款项支付日期间，济三电力向本公司分配利润或本公司因济三电力发电机组关停而收到相关政府部门发放的补偿款等，则上述款项应相应从购回款项中扣除。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

陕西省相关部门和榆林市人民政府于2019年发布了关于加快推动煤炭资源转化的相关意见和通知。截至转让协议签署日,榆林市人民政府尚未正式公开颁布或实施根据前述文件精神制定的煤炭资源转让具体实施办法或管理细则。兖矿集团同意将尽最大可能协助未来能源与相关政府部门进行沟通,尽快明确榆林市煤转化规定对未来能源后续生产经营造成的影响。如榆林市煤转化规定在2025年12月31日前公开颁布实施且在实施/试运行期内给未来能源正常生产经营带来重大不利影响,则兖矿集团同意与兖州煤业根据榆林市煤转化规定的具体内容和届时实际情况针对该等重大不利影响进行讨论并提出可行处理方案。

交易情况详见本公司上海交易所临2020-059公告。

(2) 企业合并判断

2020年12月15日,兖矿集团与本公司签订了《交割确认书》,双方一致同意并确认,标的股权及资产的交割日为2020年12月15日。受让方自2020年12月15日起,成为持有标的股权及资产的所有权人,依法享有法律和公司章程规定的标的公司各项股东权利并承担相应股东义务,依法享有法律、法规规定的标的资产相关的全部权利和权益。双方一致同意并确认,鉴于交割日为2020年12月15日,因此交割审计基准日应为2020年11月30日。

详见本公司上海交易所临2020-076公告。

(3) 合并财务影响

根据中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《中兴财光华审专字(2021)第316003号—中兴财光华审专字(2021)第316009号》审计报告,厚朴项目过渡期实现净利润1,213,872千元。因同一控制下合并形成的影响如下:

截止日	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	归属母公司权益
2019年1月1日	9,082,335	-53,614	341,201	1,735,154	11,105,076
2019年12月31日	9,082,335	-84,470	438,827	2,137,445	11,574,137

利润表影响	2019年度	2020年1-11月	2020年12月
利润总额	3,039,000	2,596,921	251,727
归属母公司的净利润	2,560,851	2,172,261	254,095

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

6. 企业年金

为保障和提高职工退休后的待遇水平，根据《企业年金办法》(人力资源和社会保障部令第36号)、《山东省国资委关于省管企业建立企业年金制度的指导意见》(鲁国资考核〔2017〕1号)等有关规定，本集团制定了企业年金的相关管理办法。

集团年金缴费由单位和职工共同承担，单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资代扣代缴。企业缴费每年不超过本企业上年度职工工资总额的8%，企业和职工个人缴费合计不超过本企业上年度职工工资总额的12%。年金制度实施的初期，职工个人缴费部分最低不得低于企业为其缴费部分的四分之一，以后年度逐步提高，最终与企业缴费相匹配。新参加工作的职工在与企业签订劳动合同后、试用期满的次月起开始企业年金缴费，单位新调入的职工从调入单位发放工资的当月开始企业年金缴费。

本集团企业年金采用法人受托管理模式，本集团所归集的企业年金基金由本集团公司人力资源服务中心委托受托人进行管理。个人账户下设单位缴费子账户和个人缴费子账户，分别记录单位缴费分配给职工个人的部分及其投资收益、职工个人缴费及其投资收益。职工企业年金个人账户中单位缴费及其投资收益，按一定规则归属于职工个人。未归属于职工个人的部分，记入企业账户。职工企业年金个人账户中个人缴费及其投资收益自始归属于职工个人。

7. 其他

本年度因股权转让或第三方增资等原因丧失对兖煤国际贸易有限公司、兖煤国际(新加坡)有限公司、兖矿(海南)智慧物流科技有限公司三家公司的控制权，上述公司纳入2020年度利润表中的收入总额总计97,059,539千元，净利润共计100,880千元。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	339,419	18	250,169	74	89,250	403,478	28	343,578	86	54,900
按组合计提坏账准备	1,497,454	82	3,735		1,493,719	1,057,545	72	4,873		1,052,672
其中:										
账龄组合	75,781	4	3,735	5	72,046	117,886	8	4,873	4	113,013
关联方组合	1,421,673	78			1,421,673	939,659	64			939,659
合计	1,836,873	100	253,904	14	1,582,969	1,461,023	100	353,451	24	1,107,572

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	297,500	208,250	70	预期不能收回
公司 2	26,900	26,900	100	预期不能收回
公司 3	9,941	9,941	100	预期不能收回
公司 4	5,078	5,078	100	预期不能收回
合计	339,419	250,169	74	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,374	2,328	3
3 年以上	1,407	1,407	100
合计	75,781	3,735	5

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,466,859
1-2年	23,892
2-3年	90,858
3年以上	1,360
合计	1,582,969

(3) 本年应收账款坏账准备情况

年初余额	本年变动金额			年末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
353,451	-11,488	88,059		253,904

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
公司1	353,078	1年以内	19	
公司2	322,863	1年以内	18	
公司3	297,500	3年以内	16	208,250
公司4	273,840	1年以内	15	
公司5	209,733	1年以内	11	
合计	1,457,014	—	79	208,250

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,867,714	1,768,263
其他应收款	44,547,666	40,386,122
合计	46,415,380	42,154,385

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	44,530,424	40,121,727
预计无法收回的款项	293,073	323,951
应收代垫款	9,997	262,478
备用金	7,476	8,627
押金保证金	7,209	730
合计	44,848,179	40,717,513

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		7,440	323,951	331,391
本年计提				
本年转回			30,878	30,878
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		7,440	293,073	300,513

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	44,515,394
1-2年	31,229
2-3年	1,043
合计	44,547,666

(4) 其他应收款坏账准备情况

年初余额	本年变动金额			年末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
331,391		30,878		300,513

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	85,029,426		85,029,426	65,982,293		65,982,293
对联营、合营企业投资	6,348,240		6,348,240	8,829,414		8,829,414
合计	91,377,666		91,377,666	74,811,707		74,811,707

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	10,800,000			10,800,000		
内蒙古昊盛煤业有限公司	7,498,416			7,498,416		
兖煤菏泽能化有限公司	2,924,344			2,924,344		
兖州煤业榆林能化有限公司	1,400,000			1,400,000		
兖州煤业山西能化有限公司	508,206			508,206		
山东华聚能源股份有限公司	599,523			599,523		
山东兖煤日照港储配煤有限公司	209,240			209,240		
兖煤国际(控股)有限公司	4,212,512			4,212,512		
兖州煤业澳大利亚有限公司	21,425,119			21,425,119		
山东兖煤航运有限公司	10,576			10,576		
山东煤炭交易中心有限公司	51,000			51,000		
青岛中兖贸易有限公司	53,012			53,012		
无锡鼎业能源有限公司	131,933			131,933		
中垠融资租赁有限公司	5,235,000			5,235,000		
兖矿东华重工有限公司	1,154,477			1,154,477		
山东端信供应链管理有限公司	200,000			200,000		
兖煤矿业工程有限公司	50,000			50,000		
兖煤蓝天清洁能源有限公司	306,790			306,790		

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
端信投资控股(深圳)有限公司	1,100,000			1,100,000		
邹城兖矿北盛工贸有限公司(注)	2,404		2,404			
端信投资控股(北京)有限公司	4,060,000			4,060,000		
青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司	102,000			102,000		
山东中垠国际贸易有限公司	300,000			300,000		
兖矿(海南)智慧物流科技有限公司	51,000		51,000			
上海巨匠资产管理有限公司	500,000			500,000		
兖矿东平陆港有限公司	60,000			60,000		
兖矿集团财务有限公司	3,036,741			3,036,741		
兖矿鲁南化工有限公司		5,777,879		5,777,879		
兖矿煤化供销有限公司		91,198		91,198		
兖矿榆林精细化工有限公司		168,218		168,218		
陕西未来能源化工有限公司		8,137,346		8,137,346		
兖矿济宁化工装备有限公司		55,724		55,724		
山东兖矿济三电力有限公司		616,352		616,352		
内蒙古矿业(集团)有限责任公司		3,962,290		3,962,290		
兖矿智慧生态有限责任公司		80,000		80,000		
青岛端信资产管理有限公司		211,530		211,530		
合计	65,982,293	19,100,537	53,404	85,029,426		

注：本公司于2020年11月6日决议注销邹城兖矿北盛工贸有限公司（以下简称北盛工贸公司），同时成立清算组负责清算事务。截至2020年12月31日，清算组依次完成北盛工贸公司税务、工商、银行的注销工作，注销后北盛工贸公司无剩余资产可供分配，因此确认相关损失。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动										年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他增加	其他减少	外币报表折算差额			
一、合营企业														
圣地芬雷选煤工程技术(天津)有限公司	28,290			960									29,250	
二、联营企业														
陕西未来能源化工有限公司	2,826,367		-18,495	433,948	65,632		-487,341				-2,820,111			
华电邹县发电有限公司	1,029,771			41,540			-14,782						1,056,529	
齐鲁银行股份有限公司(注)	1,797,674													
上海中期期货股份有限公司(注)	680,600													
临商银行股份有限公司	2,247,035			90,083	141								2,337,259	
山东省东岳泰恒发展有限公司	211,422			14,574									225,996	
山东兖煤物业服务有限公司	8,255			2,322									10,577	
兖矿(海南)智慧物流科技有限公司				6,521					69,813				76,334	
合计	8,829,414		-18,495	833,183	16,658		-562,222		69,813	-2,820,111			6,348,240	

注: 详见本附注“六、13. 长期股权投资”。

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,848,904	8,275,256	20,916,224	9,792,269
其他业务	4,499,017	4,239,778	3,903,740	4,433,647
合计	22,347,921	12,515,034	24,819,964	14,225,916

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	746,758	1,541,099
权益法核算的长期股权投资收益	833,183	908,775
处置长期股权投资产生的投资收益	16,663	101,950
合计	1,596,604	2,551,824

十八、 财务报告批准

本财务报告于2021年3月26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

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额
非流动资产处置损益	-45,742
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	332,786
委托他人投资或管理资产的损益	
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	-5,548,976
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	1,241,768
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-33,737
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	199,343
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	130,874
对外委托贷款取得的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	382,732
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,116,845
小计	-224,107
减: 所得税影响额	258,545
少数股东权益影响额(税后)	-1,069,703
归属母公司权益影响额(税后)	587,051

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.46	1.4589	1.4589
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.68	1.3386	1.3386

3. 境内外会计准则下会计数据差异

按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

兖州煤业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	归属于母公司股东的净利润		归属于母公司股东权益	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
按国际财务报告准则	6,318,000	9,388,645	57,894,751	54,119,800
差异调整				
1. 同一控制下合并 (注 1)	-644,510	1,252,289	-9,607,301	10,237,094
2. 专项储备 (注 2)	1,042,152	-971,185	-38,521	-48,332
3. 递延税项 (注 5)	-266,609	228,165	311,858	578,467
4. 永续资本债券 (注 3)			5,217,667	10,311,611
5. 无形资产减值损失 (注 4)	10,199	10,200	-740,060	-750,259
6. 公允价值调整及摊销	10,000	10,000	-220,052	-230,052
7. 收购莫拉本 10%权益	652,404		652,404	
8. 其他			647,648	647,648
按《企业会计准则》	7,121,636	9,918,114	54,118,394	74,865,977

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

注 2：如本附注“四、32 各专项储备”所述，按中国政府相关机构的有关规定，煤炭企业应根据煤炭产量计提维简费、生产安全费及其他类似性质的费用，记入当期费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备形成固定资产时，应在计入相关资产成本的同时全额结转累计折旧。而按国际财务报告准则，这些费用应于发生时确认，相关资本性支出于发生时确认为固定资产，按相应的折旧方法计提折旧。

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

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

注 5：上述准则差异同时带来税务及少数股东权益的影响差异。

兖州煤业股份有限公司

二〇二一年三月二十六日