



兖州煤业股份有限公司
Yanzhou Coal Mining Company Limited

股份代號：1171



中期報告

2010

重要提示

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

《兗州煤業股份有限公司2010年中期報告》已經公司第四屆董事會第十五次會議審議通過，會議應出席董事13人，實出席董事13人。

《兗州煤業股份有限公司2010年中期報告》已經公司董事會審計委員會審閱。

本公司中期財務報告未經審計。

本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。

本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

公司董事長王信先生、財務總監吳玉祥先生和財務部部長趙青春先生聲明：保證中期報告中財務報告的真實、完整。

目 錄

釋義	3
第一章	集團基本情況.....	5
第二章	業績概覽.....	7
第三章	董事會報告.....	9
第四章	股本變動和主要股東持股情況.....	26
第五章	董事、監事、高級管理人員和員工情況.....	30
第六章	重要事項.....	31
第七章	財務報告.....	47
第八章	備查文件.....	194

釋 義

於本中期報告內，除非文義另有所指，以下詞語具有下列涵義：

「兗州煤業」、「公司」、「本公司」	指	兗州煤業股份有限公司，於1997年依據中國法律成立的股份有限公司，其H股、美國存託股份及A股分別在香港聯合交易所、紐約證券交易所及上海證券交易所上市；
「集團」、「本集團」	指	本公司及其附屬公司；
「兗礦集團」、「控股股東」	指	兗礦集團有限公司，於1996年依據中國法律成立的有限責任公司，為本公司的控股股東，於本報告期末持有本公司52.86%股權；
「榆林能化」	指	兗州煤業榆林能化有限公司，於2004年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於陝西省60萬噸甲醇項目的生產運營，是本公司的全資子公司；
「菏澤能化」	指	兗煤菏澤能化有限公司，於2004年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於山東省巨野煤田煤炭資源開發工作，是本公司的控股子公司，本公司持有其98.33%股權；
「山西能化」	指	兗州煤業山西能化有限公司，於2002年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於山西省投資項目的管理，是本公司的全資子公司；
「天浩化工」	指	山西天浩化工股份有限公司，於2002年依據中國法律成立的股份有限公司，主要負責本公司於山西省10萬噸甲醇項目的生產運營，是山西能化的控股子公司，山西能化持有其99.89%股權；
「兗煤澳洲」	指	兗州煤業澳大利亞有限公司，於2004年依據澳大利亞法律成立的有限公司，主要負責本公司在澳大利亞投資項目的管理，是本公司的全資子公司；
「澳思達公司」	指	澳思達煤礦有限公司，於2004年依據澳大利亞法律成立的有限公司，主要從事煤炭生產、加工、洗選、營銷等經營活動，是兗煤澳洲的全資子公司；
「菲利克斯公司」	指	Felix Resources Limited(菲利克斯資源有限公司)，是依據澳大利亞法律成立的有限公司，主要從事煤炭開採、營銷和勘探，是澳思達公司的全資子公司；
「華聚能源」	指	山東華聚能源股份有限公司，於2002年依據中國法律成立的股份有限公司，主要從事利用採煤過程中產生的煤矸石及煤泥進行火力發電及供熱業務，是本公司的控股子公司，本公司持有其95.14%股權；

「鄂爾多斯能化」	指	兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司，於2009年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於內蒙古自治區鄂爾多斯市60萬噸甲醇項目的籌建及本公司在內蒙古自治區煤炭資源開發工作，是本公司的全資子公司；
「鐵路資產」	指	本公司煤炭運輸專用鐵路資產；
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股，在香港聯合交易所上市；
「A股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的內資股，在上海證券交易所上市；
「美國存託股份」	指	本公司在美國紐約證券交易所發行上市的美國存託股份，每份美國存託股份代表10股H股；
「中國」	指	中華人民共和國；
「中國會計準則」	指	中國財政部頒發的企業會計準則(2006)及有關規定和解釋；
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會；
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「上交所」	指	上海證券交易所；
「章程」	指	本公司章程；
「股東」	指	本公司股東；
「董事」	指	本公司董事；
「董事會」	指	本公司董事會；
「監事」	指	本公司監事；
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則(經不時修訂)；
「元」	指	人民幣元，除非文義另有所指。

第一章 集團基本情況

- 1、 法定中文名稱：兗州煤業股份有限公司
中文名稱縮寫：兗州煤業
法定英文名稱：Yanzhou Coal Mining Company Limited
- 2、 法定代表人：王 信
- 3、 香港聯交所授權代表：吳玉祥、張寶才
董事會秘書／公司秘書：張寶才
聯繫地址：中國山東省鄒城市鳧山南路298號
 兗州煤業股份有限公司董事會秘書處
電話：(86 537) 538 2319 傳真：(86 537) 538 3311
電子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn
上交所證券事務代表：黃霄龍
聯繫地址：中國山東省鄒城市鳧山南路298號
 兗州煤業股份有限公司董事會秘書處
電話：(86 537) 538 5343 傳真：(86 537) 538 3311
電子信箱：huangxiaolong@yanzhoucoal.com.cn
- 4、 註冊地址：中國山東省鄒城市鳧山南路298號
辦公地址：中國山東省鄒城市鳧山南路298號
郵政編碼：273500
公司網址：<http://www.yanzhoucoal.com.cn>
電子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn
- 5、 境內信息披露報紙名稱：《中國證券報》、《上海證券報》
境內半年度報告登載網址：<http://www.sse.com.cn>
境外中期報告登載網址：<http://www.hkexnews.hk>
半年度報告／中期報告備置地地點：兗州煤業股份有限公司董事會秘書處

6、 股票上市交易所、股票簡稱和股票代碼

A股—上市地點：上交所

股票簡稱：兗州煤業

股票代碼：600188

H股—上市地點：香港聯交所

股票代碼：1171

美國存託股份—上市地點：紐約證券交易所

股票代碼：YZC

7、 其他有關資料

公司首次註冊登記日期：1997年9月25日

公司首次註冊登記地點：中國山東省鄒城市堯山路40號

公司變更註冊登記日期：2010年7月6日

公司變更註冊登記地點：中國山東省鄒城市堯山南路298號

企業法人營業執照註冊號：370000400001016

稅務登記證號碼：濟國稅字370883166122374

組織機構代碼：16612237-4

會計師事務所(境內)名稱：信永中和會計師事務所

辦公地址：中國北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層

會計師事務所(境外)名稱：均富會計師行

辦公地址：香港中環幹諾道中41號盈置大廈6樓

第二章 業績概覽

一、業務概覽

		2010年1-6月	2009年1-6月	增減	增減幅(%)
1、煤炭業務					
原煤產量	千噸	22,886	17,276	5,610	32.47
商品煤產量	千噸	21,562	17,079	4,483	26.25
商品煤銷量	千噸	22,856	17,662	5,194	29.41
2、鐵路運輸業務					
貨物運量	千噸	9,929	8,565	1,364	15.93
3、煤化工業務					
甲醇產量	千噸	245	—	245	—
甲醇銷量	千噸	250	—	250	—
4、電力業務					
發電量	萬千瓦時	70,459	60,743	9,716	16.00
售電量	萬千瓦時	24,218	29,359	-5,141	-17.51
5、熱力業務					
熱力產量	萬蒸噸	94	80	14	17.50
熱力銷量	萬蒸噸	15	10	5	50.00

二、財務摘要

(按國際財務報告準則編製)

(一) 業績

	截至6月30日止6個月		與上年同期 相比 (%)	截至12月31日
	2010年 (千元) (未經審計)	2009年 (千元) (未經審計)		止年度 2009年 (千元) (經審計)
銷售收入	15,218,688	9,251,430	64.50	20,677,139
毛利	6,970,106	4,337,689	60.69	9,130,357
利息費用	(157,736)	(20,844)	656.75	(45,115)
除所得稅前收益	3,566,116	2,719,243	31.14	5,685,806
公司股東應佔本期淨收益	2,715,439	2,025,690	34.05	4,117,322
每股收益	0.55元	0.41元	34.05	0.84元

註：在本報告中，本集團調整了銷售收入的披露口徑。由原披露「銷售淨額」(即：銷售商品的發票金額扣除營業稅金及附加、運輸費用後的金額)，調整為披露「銷售收入」(即：銷售商品的發票金額)，並對以前定期報告中披露的數據進行了同口徑調整。敬請各股東及潛在投資者注意。

(二) 資產及負債

	6月30日		12月31日
	2010年	2009年	2009年
	(千元)	(千元)	(千元)
	(未經審計)	(未經審計)	(經審計)
流動資產	22,511,936	16,310,952	20,000,948
流動負債	10,365,134	7,379,183	10,410,401
總資產	64,010,379	34,840,896	62,432,591
公司股東應佔股東權益	30,520,418	27,029,087	29,151,807
每股淨資產	6.21 元	5.50 元	5.93 元
淨資產收益率 (%)	8.90	7.49	14.12

(三) 現金流量表摘要

	截至6月30日止6個月		與上年同期 相比 (%)	截至12月31日
	2010年	2009年		止年度
	(千元)	(千元)		2009年
	(未經審計)	(未經審計)	(%)	(經審計)
經營業務取得現金淨額	2,084,499	3,611,481	-42.28	6,520,131
現金及現金等價物項目淨增加	(37,049)	172,989	-121.42	180,934
每股經營活動產生的現金流量淨額	0.42 元	0.73 元	-42.28	1.33 元

註：與上年同期相比，本集團於本報告期增加合併了菲利克斯公司、鄂爾多斯能化財務報表。

第三章 董事會報告

一、管理層討論與分析

(一) 管理層對各業務分部經營業績的分析

- 1、 煤炭業務
- 2、 鐵路運輸業務
- 3、 煤化工業務
- 4、 電力業務
- 5、 熱力業務

(二) 管理層對本集團主要財務狀況的分析

- 1、 綜合資產負債表項目變動情況
- 2、 綜合損益表項目變動情況
- 3、 綜合現金流量表項目變動情況
- 4、 其他

(三) 資本性開支計劃

(四) 報告期內本集團投資情況

(五) 未來發展展望

- 1、 下半年市場展望
- 2、 經營策略
- 3、 公司面臨的主要風險、影響及應對措施

(六) 前三季度盈利預測

二、會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正

三、其他

一、管理層討論與分析

(一) 管理層對各業務分部經營業績的分析

本集團主營業務為煤炭開採、洗選加工、銷售和煤炭鐵路運輸，煤化工及電力業務等。

報告期內本集團主營業務分行業經營情況表：

	銷售收入 (千元)	銷售成本 (千元)	毛利率 (%)	銷售收入 比上年增減 (%)	銷售成本 比上年增減 (%)	毛利率比 上年增減 百分點
1、煤炭業務	14,450,757	7,213,284	50.08	60.18	59.42	增加0.24個 百分點
2、鐵路運輸業務	258,250	150,188	41.84	121.74	37.16	增加35.86個 百分點
3、煤化工業務 ^註	408,568	429,016	-5.00	—	—	—
4、電力業務	85,839	79,557	7.32	-17.27	-7.57	減少9.73個 百分點
5、熱力業務	15,274	7,609	50.18	55.46	13.70	增加18.30個 百分點

註：2009年上半年，山西能化所屬天浩化工10萬噸甲醇項目因生產所需原料—焦爐尾氣供應短缺未能進行生產；榆林能化60萬噸甲醇項目於2009年8月投入商業生產。

1、 煤炭業務

(1) 煤炭產量

上半年本集團生產原煤2,289萬噸，同比增加561萬噸或32.5%；生產商品煤2,156萬噸，同比增加448萬噸或26.3%。

上半年本集團煤炭產量如下表：

	2010年 1-6月 (千噸)	2009年 1-6月 (千噸)	增減 (千噸)	增減幅 (%)
一、 原煤產量	22,886	17,276	5,610	32.47
1、 公司	17,020	16,086	934	5.81
2、 山西能化	740	474	266	56.12
3、 菏澤能化	662	—	662	—
4、 兗煤澳洲	4,464	716	3,748	523.46
二、 商品煤產量	21,562	17,079	4,483	26.25
1、 公司	16,986	15,975	1,011	6.33
2、 山西能化	730	474	256	54.01
3、 菏澤能化	498	—	498	—
4、 兗煤澳洲	3,348	630	2,718	431.43

註： 菏澤能化所屬趙樓煤礦於2009年12月投入商業生產。

(2) 煤炭價格與銷售

受全球經濟復蘇和國內宏觀經濟影響，上半年本集團煤炭銷售平均價格同比上升。

上半年本集團銷售煤炭2,286萬噸，同比增加519萬噸或29.4%，其中對內(華聚能源)銷售煤炭56萬噸，對外銷售煤炭2,230萬噸；實現煤炭業務銷售收入145.445億元，同比增加54.454億元或59.8%，其中對內(華聚能源)銷售煤炭實現的銷售收入為93,745千元，對外銷售煤炭實現的銷售收入為144.508億元。

上半年本集團煤炭銷售情況如下表：

	2010年1-6月			2009年1-6月		
	銷量 (千噸)	銷售價格 (元/噸)	銷售收入 (千元)	銷量 (千噸)	銷售價格 (元/噸)	銷售收入 (千元)
一、 公司						
1號精煤	429	972.90	417,346	314	719.25	225,427
2號精煤	4,129	987.19	4,076,099	4,130	730.36	3,016,602
3號精煤	581	858.82	499,291	733	645.32	473,029
國內銷售	576	861.97	496,356	657	646.83	424,843
出口	5	531.00	2,935	76	632.28	48,186
塊煤	717	927.26	664,734	742	706.60	524,392
精煤小計	5,856	966.07	5,657,470	5,919	716.26	4,239,450
國內銷售	5,851	966.48	5,654,535	5,843	717.36	4,191,264
出口	5	531.00	2,935	76	632.28	48,186
經篩選原煤	8,771	476.83	4,182,151	8,688	422.02	3,666,390
混煤及其他	1,865	275.56	513,945	1,559	195.74	305,194
公司合計	16,492	627.80	10,353,566	16,166	507.92	8,211,034
國內銷售	16,487	627.83	10,350,631	16,090	507.33	8,162,848
二、 山西能化	781	360.50	281,596	467	291.68	136,148
經篩選原煤	781	360.50	281,596	467	291.68	136,148
三、 菏澤能化	485	741.39	360,166	—	—	—
2號精煤	227	1,118.44	254,143	—	—	—
經篩選原煤	89	528.57	47,173	—	—	—
混煤及其他	169	347.57	58,850	—	—	—
四、 兗煤澳洲	3,025	674.11	2,039,336	596	893.35	532,630
半硬焦煤	701	713.22	500,068	596	893.35	532,630
半軟焦煤	603	719.27	434,148	—	—	—
噴吹煤	846	782.13	661,333	—	—	—
動力煤	875	507.24	443,787	—	—	—
五、 外購煤	2,073	728.33	1,509,839	433	506.23	219,293
六、 本集團總計	22,856	636.35	14,544,503	17,662	515.18	9,099,105

註：在本報告中，本集團調整了商品銷售價格的披露口徑。即由原披露口徑「出售煤炭之發票價格扣除營業稅金及附加、運輸費用後的價格」，調整為「出售煤炭之發票價格」，並對本報告中披露的上年同期數據進行了同口徑調整。敬請各股東及潛在投資者注意。

影響煤炭銷售收入變動因素分析如下表：

	煤炭銷量 變化影響 (千元)	煤炭銷售 價格變化影響 (千元)
公司	165,471	1,977,061
山西能化	91,700	53,748
菏澤能化	360,166	—
兗煤澳洲	2,169,907	-663,201
外購煤	830,133	460,413

本集團煤炭產品銷售主要集中於中國、日本、韓國和澳大利亞等市場。

上半年本集團按地區分類的煤炭銷售情況如下表：

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	銷量 (千噸)	銷售收入 (千元)	銷量 (千噸)	銷售收入 (千元)
一、中國	20,338	12,829,156	17,135	8,596,123
華東地區	14,018	9,585,503	16,475	8,312,811
華南地區	34	29,444	438	214,852
華北地區	530	232,446	222	68,460
其他地區	5,756	2,981,763	—	—
二、日本	1,135	777,254	221	293,906
三、韓國	965	614,020	135	85,461
四、澳大利亞	100	70,733	22	21,330
五、其他	318	253,340	149	102,285
六、本集團總計	22,856	14,544,503	17,662	9,099,105

本集團煤炭產品大部分銷往電力、冶金和化工等行業。

上半年本集團按行業分類的煤炭銷售情況如下表：

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	銷量 (千噸)	銷售收入 (千元)	銷量 (千噸)	銷售收入 (千元)
一、電力	7,528	3,544,457	6,786	2,750,007
二、冶金	3,071	2,305,379	1,312	960,993
三、化工	733	676,222	856	583,651
四、其他	11,524	8,018,445	8,708	4,804,454
五、本集團總計	22,856	14,544,503	17,662	9,099,105

(3) 煤炭銷售成本

上半年本集團煤炭業務銷售成本為72.133億元，同比增加26.887億元或59.4%。

按經營主體分類的煤炭業務銷售成本情況如下表：

		單位	2010年 1-6月	2009年 1-6月	增減	增減幅(%)
公司	銷售成本總額	千元	4,188,830	4,169,584	19,246	0.46
	噸煤銷售成本	元/噸	253.99	257.92	-3.93	-1.52
山西能化	銷售成本總額	千元	168,780	114,590	54,190	47.29
	噸煤銷售成本	元/噸	216.07	245.50	-29.43	-11.99
荷澤能化	銷售成本總額	千元	279,044	—	—	—
	噸煤銷售成本	元/噸	574.41	—	—	—
兗煤澳洲	銷售成本總額	千元	1,328,679	253,166	1,075,513	424.83
	噸煤銷售成本	元/噸	439.20	424.62	14.58	3.43
外購煤	銷售成本總額	千元	1,493,902	209,539	1,284,363	612.95
	噸煤銷售成本	元/噸	720.65	483.92	236.73	48.92

註：在本報告中，本集團對「營業稅金及附加」進行了重分類，由原沖減銷售收入調整至銷售成本，並對本報告中披露的上年同期數據進行了同口徑調整。敬請各股東及潛在投資者注意。

上半年山西能化噸煤銷售成本為216.07元，同比減少29.43元或12.0%。主要是由於商品煤銷量同比增加31萬噸或67.2%，使單位固定成本減少。

上半年荷澤能化噸煤銷售成本為574.41元。報告期內，荷澤能化所屬趙樓煤礦尚未達到設計生產能力，單位固定成本較高。

上半年外購煤銷售成本總額同比上升，主要是由於外購煤銷量增加和採購價格上漲。

2、鐵路運輸業務

上半年公司鐵路資產完成貨物運量993萬噸，同比增加136萬噸或15.9%；實現鐵路運輸業務收入（按離礦價結算並由客戶承擔礦區專用鐵路資產運費的貨物運量實現的收入）2.583億元，同比增加1.418億元或121.7%；主要是由於自2010年1月1日起，公司煤炭運輸專用鐵路資產貨物運價收費標準由0.32元/噸·公里提高至0.57元/噸·公里；需客戶承擔運費的貨物運量同比增加186萬噸或26.6%。鐵路運輸業務成本為1.502億元，同比增加40,691千元或37.2%。

3、煤化工業務

上半年本集團甲醇業務經營情況如下：

	產量 (千噸)	銷量 (千噸)	銷售收入 (千元)	銷售成本 (千元)
1、榆林能化	212	216	350,207	389,590
2、山西能化	33	34	58,361	63,599

4、電力業務

上半年本集團電力業務經營情況如下：

	發電量(萬千瓦時)			售電量(萬千瓦時)		
	2010年	2009年	增減幅(%)	2010年	2009年	增減幅(%)
	1-6月	1-6月		1-6月	1-6月	
1、華聚能源	54,947	52,020	5.63	21,310	20,636	3.27
2、榆林能化	11,504	2,908	295.60	2,380	2,908	-18.16
3、山西能化	4,008	5,815	-31.07	528	5,815	-90.92

註：自2010年1月1日起，山西能化所屬發電機組由公用機組改為自備機組。山西能化和榆林能化提供的電力主要供應配套甲醇項目，剩餘部分上網銷售。

	銷售收入(千元)			銷售成本(千元)		
	2010年	2009年	增減幅(%)	2010年	2009年	增減幅(%)
	1-6月	1-6月		1-6月	1-6月	
1、華聚能源	79,358	82,439	-3.74	62,961	52,000	21.08
2、榆林能化	5,243	7,689	-31.81	13,226	9,703	36.31
3、山西能化	1,238	13,633	-90.92	3,370	24,372	-86.17

5、 熱力業務

上半年華聚能源生產熱力94萬蒸噸，銷售熱力15萬蒸噸，實現銷售收入15,274千元，銷售成本為7,609千元。

(二) 管理層對本集團主要財務狀況的分析

1、 綜合資產負債表項目變動情況

(1) 資產項目

	2010年 6月30日 (千元)	2009年 12月31日 (千元)	增減幅 (%)	主要變動原因
銀行和現金存款	8,449,548	8,522,399	-0.85	—
限定用途的現金	586,833	315,045	86.27	公司為兗煤澳洲貸款提供擔保的銀行賬戶存款餘額增加。
應收票據及應收賬款	6,439,102	4,723,922	36.31	以承兌匯票結算的煤炭銷量增加以及票據貼現減少，使應收票據餘額增加17.851億元。
存貨	1,200,591	886,360	35.45	煤炭庫存增加2.618億元。
預付帳款及 其他應收款	2,591,637	1,868,229	38.72	公司預付經營性煤炭貿易款增加4.031億元；公司已預付與未來開採有關的搬遷費用餘額增加2.311億元。
衍生金融工具	7,469	37,760	-80.22	兗煤澳洲簽署的外匯遠期合約所產生的以公允價值計量的金融資產減少30,291千元。
應收稅金	138,071	59,978	130.20	兗煤澳洲應收稅金增加78,093千元。
證券投資	210,052	295,295	-28.87	所持上海申能股份有限公司和江蘇連雲港港口股份有限公司股票價格下跌。

	2010年 6月30日 (千元)	2009年 12月31日 (千元)	增減幅 (%)	主要變動原因
投資按金	242,926	175,021	38.80	公司參股設立兗礦集團財務有限公司支付保證金1.250億元；報告期內，鄂爾多斯能化完成了收購香港建滔化工集團持有的內蒙古榮信化工有限公司、內蒙古達信工業氣體有限公司和內蒙古伊澤礦業投資有限公司100%股權，使投資按金減少0.570億元。
遞延稅款資產	1,454,534	1,027,659	41.54	兗煤澳洲遞延稅款資產增加2.938億元；公司遞延稅款資產增加1.211億元。
資產合計	64,010,379	62,432,591	2.53	—
(2) 負債項目				
	2010年 6月30日 (千元)	2009年 12月31日 (千元)	增減幅 (%)	主要變動原因
應付票據和應付帳款	1,191,865	1,366,976	-12.81	應付帳款減少1.660億元。
預提土地塌陷、 復原、重整及 環保費用	2,000,762	1,608,808	24.36	已預提而尚未支付的土地塌陷、復原、重整及環保費用餘額比年初增加3.786億元。
應付母公司及其附屬 公司款項	184,657	757,882	-75.64	報告期內，公司對控股股東欠款進行了支付。
衍生金融工具	53,391	28,333	88.44	兗煤澳洲簽署的外匯遠期合約和利率掉期合約所產生的以公允價值計量的金融負債增加25,058千元。
負債合計	33,366,339	33,178,298	0.57	—

2、綜合損益表項目變動情況

	截至6月30日止6個月		增減幅 (%)	主要變動原因
	2010年 (千元)	2009年 (千元)		
銷售收入	15,218,688	9,251,430	64.50	煤炭銷量增加，使煤炭銷售收入同比增加35.726億元；煤炭銷售價格上漲，使煤炭銷售收入同比增加18.568億元；甲醇業務銷售收入同比增加4.086億元。
銷售成本	7,879,654	4,726,908	66.70	煤炭業務銷售成本同比增加26.887億元，主要是由於外購煤成本同比增加12.844億元；員工工資和福利費同比增加6.663億元；材料費增加2.399億元；甲醇業務銷售成本同比增加4.290億元。
銷售、一般 及行政費用	3,365,852	1,840,102	82.92	兗煤澳洲銷售、一般及行政費用同比增加14.813億元，主要是由於報告期內兗煤澳洲匯兌損失為10.552億元；新增菲利克斯公司銷售、一般及行政費用3.425億元。
聯營企業 投資收益	-7,962	43,815	-118.17	按權益法核算的華電鄒縣發電有限公司實現投資損失7,962千元，上年同期實現投資收益43,815千元。
其它業務收益	127,560	198,685	-35.80	上年同期因匯率變動產生淨收益89,248千元；銀行存款利息收入同比減少15,042千元。
利息費用	157,736	20,844	656.75	銀行貸款利息支出同比增加1.454億元；票據貼現支出同比減少8,237千元。
所得稅	832,526	671,112	24.05	應納稅所得額同比增加。

3、綜合現金流量表項目變動情況

	截至6月30日止6個月		增減幅 (%)	主要變動原因
	2010年 (千元)	2009年 (千元)		
經營活動產生的 現金淨流入額	2,084,499	3,611,481	-42.28	經營業務產生的現金流入量同比減少13.420億元；支付利息費用同比增加1.454億元。
投資業務產生的 現金淨流出額	1,936,076	3,260,242	-40.62	購買物業、機器及設備支付的現金同比增加10.178億元；鄂爾多斯能化支付收購內蒙古榮信化工有限公司、內蒙古達信工業氣體有限公司和內蒙古伊澤礦業投資有限公司100%股權價款1.330億元；限定用途現金同比增加2.923億元；定期存款同比減少22.919億元；公司參股設立兗礦集團財務有限公司支付保證金1.250億元；上年同期收購華聚能源支付價款5.887億元。
融資業務產生的 現金淨流出額	185,472	178,250	4.05	—
現金及現金等價物 項目淨增加額	-37,049	172,989	-121.42	—

4、其他

(1) 資本負債比率

於2010年6月30日，本集團的資本負債比率為75.5%。計算基礎為：公司股東應佔股東權益為305.204億元，總借款為230.387億元。

有關借款詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註22或按中國會計準則編製的財務報表附註八、25或八、26。

(2) 資金來源和運用

上半年本集團的資金來源主要是營業現金收入。資金的主要用途是用於經營業務支出，購置物業、機器、設備等。

上半年本集團用於購置物業、機器及設備的資本性支出為12.513億元，與上年同期的5.539億元相比，增加了6.974億元或125.9%。主要是由於菲利克斯公司資本性支出同比增加9.581億元。

(3) 匯率變動對公司影響

中國實行以市場供求為基礎、參考一籃子貨幣進行調節、有管理的浮動匯率制度。

匯率變動對本集團的影響主要體現在：

- (i) 本集團煤炭境外銷售分別以美元、澳元計價，對境外煤炭銷售收入產生影響；
- (ii) 對外幣存、貸款的匯兌損益產生影響。2010年6月30日，澳元兌美元的匯率為0.8523，而2009年12月31日澳元兌美元的匯率為0.8985。受匯率變動影響：①兗煤澳洲的31.055億美元貸款，在2010年6月30日的賬面匯兌損失為1.87億澳元，折合人民幣為11.14億元；②兗煤澳洲以美元計價的銀行存款、應收賬款等資產產生了賬面匯兌收益。於2010年8月18日，澳元兌美元匯率已回升至0.9013；
- (iii) 對本集團進口設備和配件的成本產生影響。

為管理預期銷售收入的外幣風險，本集團位於澳大利亞的子公司兗煤澳洲與銀行簽訂了外匯套期保值合約。

除上述披露外，本集團並未對其他外匯採取套期保值措施，也未就人民幣與外幣之間的匯率加以對沖。

(4) 或有負債

有關或有負債詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註30。

(5) 資產抵押

本報告期內，本公司沒有資產抵押。

(6) 稅項

報告期內，本公司及所有註冊於中國境內的子公司須就應課稅利潤繳納25%的所得稅；兗煤澳洲須就應課稅利潤繳納30%的所得稅。

(三) 資本性開支計劃

本集團2010年上半年及預計2010年下半年資本性支出情況如下表：

	2010年 上半年 (億元)	預計2010年 下半年 (億元)	預計2010年 (億元)
公司	1.828	9.918	11.746
山西能化	0.014	0.244	0.258
兗煤澳洲	10.269	10.832	21.101
榆林能化	0.152	0.575	0.727
菏澤能化	0.119	3.080	3.199
華聚能源	0.062	0.731	0.793
鄂爾多斯能化	0.069	2.959	3.028
合計	12.513	28.339	40.852

本集團目前擁有的現金和充足的資金來源能夠滿足營運和發展的需要。

(四) 報告期內本集團投資情況

報告期內，本集團沒有募集資金，也沒有報告期之前募集的資金延續到報告期內使用的情況。

報告期內，本集團沒有重大非募集資金投資事項。

(五) 未來發展展望

1、 下半年市場展望

煤炭市場展望

國內煤炭供求關係將保持基本平衡。國家繼續實施積極的財政政策和適度寬鬆的貨幣政策，將有利於國內經濟保持平穩快速發展，帶動主要用煤行業對煤炭需求增加。國家加大節能減排、淘汰落後產能和房地產行業調控力度，將對煤炭需求產生一定抑制。國內新建礦井產能釋放，煤炭出口減少、進口增加等因素將增加國內煤炭供應量。煤炭運輸能力進一步增加，但產運需結構性矛盾依然制約煤炭供應。預計下半年國內煤炭價格將保持基本穩定、小幅波動態勢。國家加快煤炭企業大集團建設步伐，將進一步提升煤炭產業集中度，增強大型煤炭企業市場競爭能力。

國際煤炭市場需求復蘇，煤炭供應穩定，煤炭價格將保持高位盤整。受經濟刺激政策影響，能源需求穩步回升。亞洲主要煤炭進口國中，印度、日本、韓國進口煤炭增加，中國繼續保持煤炭淨進口，亞太地區煤炭需求將小幅增長。澳大利亞、印度尼西亞、南非等傳統煤炭出口國供應能力增加，蒙古、俄羅斯等國家煤炭出口快速增長，將進一步增加亞太地區煤炭市場供給能力。預計下半年國際煤炭價格將呈現高位震蕩盤整走勢。

國內甲醇市場展望

受產能過剩和供大於求影響，2010年上半年國內甲醇市場整體呈現下跌態勢。下半年，國內新建甲醇產能陸續釋放，進口甲醇增加，將進一步增加國內甲醇供應量；二甲醚、醋酸等下游產品對甲醇需求平淡，國內甲醇市場將延續供大於求的局面，甲醇價格保持低位盤整。國家加快淘汰甲醇落後產能，推廣車用燃料甲醇，提高甲醇出口退稅率，對進口甲醇進行反傾銷立案調查，以及甲醇企業自發限產等措施，將有利於國內甲醇市場保持穩定。

2、經營策略

公司將繼續堅持外延式發展和內涵式發展並舉的戰略，持續提高盈利能力和股東回報。2010年下半年將重點實施以下經營策略：

積極穩妥推進外部項目開發和建設，力爭儘快實現投產見效。強化外部開發項目運營管理。加快推進鄂爾多斯能化60萬噸甲醇項目建設和煤炭資源開發工作；實現菏澤能化萬福煤礦開工建設；加快推進陝西省榆樹灣煤礦公司設立工作，力爭儘快投入商業運營。

加強資本運營，繼續尋求新的項目收購機會。抓住煤炭資源整合機遇，在充分考慮技術經濟條件和經營風險的前提下，積極在境內外煤炭及相關行業尋求新的投資機會；通過多種方式籌集發展資金，做好項目投資、開發和建設，為公司和股東創造更大的收益。

改善經營管理，有效控制成本，確保公司效益最大化。一是堅持不懈抓好安全基礎管理，努力構建安全生產長效機制。二是優化調整現有礦井生產系統，確保礦井正常接續和穩產高效運營。三是持續提高產品質量和市場競爭力，實施靈活的營銷策略，力爭實現公司收益最大化。四是加強財務控制和資金預算管理，確保有效控制成本。

加強公司內部管控，規範公司運行。持續完善內部控制業務流程和制度；進一步理順境內外子公司管控體系，重點做好亮煤澳洲公司內控體系建設和運營管理，確保實現良好效益。

積極履行企業社會責任。堅持安全、高效、潔淨和互利共贏基本原則，實現企業安全發展、清潔發展、健康發展，促進區域經濟和諧發展，以良好經濟運行、友好的生態環境，回報股東和社會的支持與厚愛。

3、 公司面臨的主要風險、影響及應對措施

(1) 宏觀經濟風險

當前全球經濟發展環境仍較為複雜，經濟運行中不確定因素依然存在；中國宏觀經濟政策的重點從「保增長」轉為「促轉變」；中國政府投資基礎設施建設的力度將會相對降低；隨著全球低碳時代的到來，煤炭在一次能源生產和消費中的比重將會逐步降低，這些都可能對基礎能源企業發展造成影響。

對策：積極研究新生產技術，優化煤炭產品結構，積極探索煤炭的新型發展道路，促進煤炭的綠色生產和清潔利用，發展循環經濟，促進節能減排工作，增強自身發展的後續動力。

(2) 行業競爭風險

按照中國政府有關要求，各省、自治區、直轄市要在2010年年底前全面完成礦產資源整合工作，煤炭行業將向著大型化、集約化發展，大企業集團之間的競爭將更加激烈。

對策：圍繞公司「二次創業、加快發展」戰略，統籌發揮國際、國內「兩地資源」優勢，依托資本運營獲取優質資源，實施規模擴張。

(3) 煤炭市場運行風險

受宏觀經濟影響，國內外煤炭市場運行不確定性因素增加，本集團損益將可能波動很大。

對策：持續提升研判市場和應變市場的能力，加快構建國內國際一體化的營銷管控體系，實現由主要依靠市場提價增收，向「調品種、調結構、調策略」創收轉變。

(4) 安全生產風險

本部礦井生產條件更趨複雜，受衝擊地壓等災害影響日益嚴重；煤炭和煤化工行業本身的高危性質等，使得安全生產風險仍將是本集團面臨的重大風險。

對策：建立健全安全生產長效機制，即：一是深入開展安全警示教育，牢固樹立安全意識；二是嚴格安全責任量化考核，增強員工履職主動性；三是強化重大災害防治，細化完善應急預案；四是強化人的行為控制，確保安全上崗、安全作業；五是強化安全監督檢查，推進安監、業務部門聯動檢查機制，充分保證煤炭生產的安全性。

(5) 生產成本上升風險

塌陷地治理、環境治理保護開支增加，公司對安全生產的投入增加，以及物價普遍上漲帶來的材料費用提高、職工薪酬的上漲等，以及潛在的政策性增支因素，將導致生產成本上升。

對策：嚴格執行生產技術和管理規程，採用先進技術，提高煤炭資源回收率；科學制定成本費用預算，加大材料單耗及可控費用的控制管理。

(6) 匯率風險

澳元對美元匯率波動頻繁，將對本集團損益造成較大影響。

對策：加強對澳元匯率走勢的研究，認真研究開展匯率、利率套期保值業務，以規避匯率風險。

(六) 前三季度盈利預測

預計2010年前三季度本集團煤炭銷量增加和煤炭銷售平均價格上漲。按中國會計準則測算，2010年前三季度本集團實現的歸屬於母公司股東的淨利潤將比2009年前三季度增加超過50%。本集團2009年前三季度實現的歸屬於母公司股東的淨利潤為30.284億元。

二、會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正

本報告期內，本集團無會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正。

三、其他

(按中國境內上市監管規定編製)

(一) 報告期內，本集團的利潤構成、主營業務及其結構、主營業務盈利能力未發生重大變化。

(二) 報告期內，其他經營業務對本集團歸屬於母公司股東淨利潤無重大影響。

(三) 報告期內，不存在投資收益佔本集團歸屬於母公司股東淨利潤10%以上的單個參股公司。

第四章 股本變動和主要股東持股情況

一、股本變動情況

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

於2010年6月30日，公司股本結構情況如下：

	數量	單位：股 比例
一、有限售條件股份	2,600,041,800	52.8636%
國有法人持股	2,600,000,000	52.8627%
境內自然人持股	41,800	0.0009%
二、無限售條件股份	2,318,358,200	47.1364%
人民幣普通股	359,958,200	7.3186%
境外上市的外資股(H股)	1,958,400,000	39.8178%
三、股份總數	4,918,400,000	100.0000%

二、股東情況

(一) 報告期末股東總數

於2010年6月30日，公司股東總數為119,693戶。其中，A股有限售條件流通股股東4戶、A股無限售條件流通股股東119,527戶、H股股東162戶。

(二) 公司前十名股東、前十名無限售條件流通股股東持股情況

根據中國證券登記結算有限責任公司上海分公司、香港證券登記有限公司提供的2010年6月30日公司股東名冊，公司前十名股東、前十名無限售條件流通股股東情況綜合如下表：

單位：股

股東總數 119,693戶

前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例(%)	持股總數	報告期內 增減	持有有限售 條件股份數量	質押或凍結 的股份數量
兗礦集團有限公司	國有法人	52.86	2,600,000,000	0	2,600,000,000	0
香港中央結算(代理人) 有限公司	境外法人	39.63	1,948,975,946	-5,179,200	0	不詳
景順長城精選藍籌股票型 證券投資基金	其他	0.14	7,116,323	7,116,323	0	0
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	其他	0.11	5,500,000	2,499,926	0	0
中國人民人壽保險股份 有限公司	其他	0.10	5,099,941	5,099,941	0	0
工銀瑞信紅利股票型 證券投資基金	其他	0.09	4,370,711	830,888	0	0
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	境外 自然人	0.09	4,330,000	4,330,000	0	不詳
嘉實滬深300指數證券 投資基金	其他	0.08	3,709,833	-142,700	0	0
建信優勢動力股票型 證券投資基金	其他	0.06	2,999,978	2,999,978	0	0
華夏滬深300指數證券 投資基金	其他	0.06	2,730,000	30,000	0	0

前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件股份數量	股份種類
香港中央結算(代理人)有限公司	1,948,975,946	境外上市外資股
景順長城精選藍籌股票型證券投資基金	7,116,323	人民幣普通股
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	5,500,000	人民幣普通股
中國人民人壽保險股份有限公司	5,099,941	人民幣普通股
工銀瑞信紅利股票型證券投資基金	4,370,711	人民幣普通股
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	4,330,000	境外上市外資股
嘉實滬深300指數證券投資基金	3,709,833	人民幣普通股
建信優勢動力股票型證券投資基金	2,999,978	人民幣普通股
華夏滬深300指數證券投資基金	2,730,000	人民幣普通股
申萬巴黎新動力股票型證券投資基金	2,718,550	人民幣普通股
上述股東關聯關係或一致行動的說明	以上所披露股東，不存在關聯關係，也不是一致行動人。	

香港中央結算(代理人)有限公司作為本公司H股的結算公司，以代理人身份持有本公司股票。

(三) 公司前十名有限售條件流通股股東持股數量及限售條件

於2010年6月30日，公司前十名有限售條件流通股股東持股數量及限售條件如下表：

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的有限售條件股份數量	可上市交易時間	新增可上市交易股份數量	限售條件
1	兗礦集團	2,600,000,000	兗礦集團在兗州煤業股權分置改革過程中做出的承諾事項履行完畢後，其所持公司股份即可上市交易。	0	兗礦集團承諾事項詳情請見「第六章 重要事項」之「九、承諾事項」一節。
2	楊德玉	20,000	2010年7月1日	0	根據相關規定，公司董事、監事、高級管理人員在離職後半年內，不得轉讓其所持有的公司股份。
3	吳玉祥	20,000	根據相關規定，公司董事、監事、高級管理人員在任職期間每年轉讓的股份不得超過其所持有本公司股份總數的百分之二十五。上述人員將其持有的公司股票在買入後六個月內賣出，或者在賣出後六個月內又買入，由此所得收益歸公司所有。	0	
4	宋國	1,800			

(四) 依據香港上市規則披露的股東信息

除以下披露外，於2010年6月30日，除公司董事、監事或最高行政人員以外，根據香港《證券及期貨條例》第336條而備存的登記冊所載錄，並沒有其他人士在公司的股份或相關股份中擁有權益或淡倉。

主要股東名稱	股份類別	持有股份 數目(股)	身份	權益種類	佔公司 有關股本 類別之百分比	佔公司 股本總數 之百分比
亮礦集團有限公司	內資股 (國有法人股)	2,600,000,000(L)	實益擁有人	公司	87.84%(L)	52.86%(L)
摩根大通公司	H股	259,127,056(L) 12,745,589(S) 76,370,800(P) (附註2)	實益擁有人，投資經理及 保管人—法團／核准 借出代理人	公司	13.23%(L) 0.65%(S) 3.90%(P)	5.27%(L) 0.26%(S) 1.55%(P)
鄧普頓資產管理 有限公司	H股	178,536,000(L)	投資經理	公司	9.12%(L)	3.63%(L)
BNP Paribas Investment Partners SA	H股	117,641,207(L)	投資經理	公司	6.01%(L)	2.39%(L)

附註：

- (L)表示好倉；(S)表示淡倉；(P)表示借出的權益。
- 於好倉的H股總權益中包括以實益擁有人身份持有的15,080,788股H股，以投資經理身份持有的167,675,468股H股及以保管人—法團／核准借出代理人身份持有的76,370,800股的H股借出權益。

淡倉H股之總權益以實益擁有人身份持有。

在好倉H股之總權益中，2,334,000股H股以衍生工具持有。

在淡倉H股之總權益中，6,295,589股H股以衍生工具持有。

除以上披露外，於2010年6月30日，根據《中華人民共和國證券法》及《證券及期貨條例》第336條，沒有任何在公司登記的股東持有公司已發行在外股份的5%或以上。

報告期內，公司控股股東或實際控制人未發生變化。

第五章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

一、董事、監事、高級管理人員所持有公司股票變動情況

除以下披露外，公司董事、監事、高級管理人員於報告期內均未持有公司股票、股票期權及未被授予限制性股票；於2010年6月30日，公司董事、監事、最高行政人員概無在公司或其任何相聯法團（定義見香港《證券及期貨條例》第XV部所指的相聯法團）的股份、相關股份及債券證中擁有權益及淡倉，而該等權益及淡倉(i)須在根據香港《證券及期貨條例》第352條應備存的登記冊上進行登記；或(ii)根據香港《上市公司董事進行證券交易的標準守則》需通知上市發行人及香港聯交所（有關規定被視為同樣適用於公司監事，適用程度與公司董事相同）。

姓名	職務	期初 持股數 (股)	本期增持 股份數量 (股)	本期減持 股份數量 (股)	期末 持股數 (股)	變動原因
吳玉祥	董事、財務總監	20,000	0	0	20,000	無變動
宋國	監事會主席	1,800	0	0	1,800	無變動

所有上述披露之權益皆代表持有公司好倉股份。

於2010年6月30日，公司董事、監事共持有21,800股公司內資股，約佔公司總股本的0.0004%。

截至2010年6月30日止六個月，公司並無授予董事、監事、最高行政人員或其配偶及18歲以下子女任何認購公司或任何相聯法團之股份或債券之權利。

二、董事、監事、高級管理人員新聘或解聘情況

公司原副董事長楊德玉先生於2009年12月31日向公司董事會提交了辭職報告，不再擔任公司董事、副董事長職務。公司於2010年2月26日召開的2010年度第一次臨時股東大會、第四屆董事會第十三次會議，分別選舉李位民先生為公司第四屆董事會非獨立董事、副董事長。

除上述披露外，報告期內公司董事、監事、高級管理人員無新聘或解聘情況。

三、員工情況

2010年6月30日，本集團員工總數為50,782人，其中管理人員3,516人，工程技術人員1,814人，生產人員35,821人，其他輔助人員9,631人。

截至2010年6月30日止六個月，本集團員工的工資與津貼總額為19.944億元。

第六章 重要事項

一、公司治理

(一) 公司治理狀況

公司自上市以來，按照《公司法》、《證券法》等法律、法規及中國證監會、境內外證券交易所《上市規則》有關監管規定，遵循透明、問責、維護全體股東權益的原則，建立了比較規範、穩健的企業法人治理架構，與中國證監會有關文件的要求不存在重大差異。

公司密切關注證券市場規範化、法制化進程，根據自身情況主動完善法人治理結構。報告期內，公司進一步完善了公司治理：

- 1、經公司2010年2月26日召開的2010年度第一次臨時股東大會審議批准，公司修訂了《兗州煤業股份有限公司董事會議事規則》和《兗州煤業股份有限公司監事會議事規則》，根據上市監管規定及公司《章程》修訂情況，對獨立董事職權、董事會專門委員會的設置、監事會的組成和監事會會議的通知方式等內容進行了相應修訂。
- 2、經2010年2月26日第四屆董事會第十三次會議審議批准，公司修訂了《兗州煤業股份有限公司信息披露管理制度》，建立了定期報告信息披露重大差錯責任追究制度和外部信息使用報備制度，完善了外部信息使用制度，修訂了涉及違規披露、不披露重要信息的問責條款。
- 3、經2010年4月23日第四屆董事會第十四次會議審議批准，公司修訂了《募集資金管理及使用制度》和《管理層證券交易守則》，修訂了超額募集資金管理及使用方面的條款，完善了管理層證券交易前置程序、數量限制、禁止交易期間以及證券變動後需履行的法定程序等方面的條款。
- 4、2010年4月23日召開的第四屆董事會第十四次會議上，董事會對公司2009年度內部控制的有效性進行了評估。董事會評估認為，公司內部控制制度健全，執行有效，未發現公司存在內部控制設計或執行方面的重大缺陷。均富會計師行審核評估認為，截至2009年12月31日，基於美國反對虛假財務報告委員會發布的《內部控制—整體框架報告》，公司（不含於2009年12月收購的菲利克斯公司）的財務報告維持了有效的內控。

目前，公司《章程》中涉及H股事項的有關條款與中國證監會《上市公司章程指引》尚不完全一致。待中國證監會修訂《到境外上市公司章程必備條款》後，公司將及時修訂完善公司《章程》中涉及H股事項的有關條款。

(二) 企業管治常規守則遵守情況

(按香港監管規定編製)

本集團已經建立了比較規範、穩健的企業管治架構，並注重遵循透明、問責、維護全體股東權益的公司管治原則。報告期內本集團已執行的企業管治常規文件及管治運行，包含並符合香港聯交所《上市規則》附錄十四《企業管治常規守則》(「《守則》」)的原則及守則條文，在某些方面比《守則》條文更嚴格。

報告期內公司遵守《守則》條文的情況與公司2009年年度報告披露情況無重大差異。

(三) 標準守則遵守情況

(按香港監管規定編製)

經向公司全體董事、監事作出特定查詢後，報告期內公司董事、監事嚴格遵守了香港聯交所《上市規則》附錄十所載之「上市發行人董事進行證券交易的標準守則」(「標準守則」)。本公司已就董事、監事的證券交易採用不低於「標準守則」標準的行為準則。

二、利潤分配

(一) 報告期內現金分紅政策的執行情況

公司2009年度股東周年大會於2010年6月25日召開，批准公司向股東派發2009年度末期現金股利總計人民幣12.296億元(含稅)，即每股派發現金股利人民幣0.25元(含稅)。

截至本報告披露日，2009年度末期現金股利已全部發放至公司股東。

公司《章程》規定的現金分紅政策為：公司利潤分配政策應保持連續性和穩定性。公司每年分配末期股利一次，由股東大會通過普通決議授權董事會分配和支付該末期股利；經公司董事會和股東大會審議批准，公司可以進行中期現金分紅。公司以現金形式分配的股利，應佔公司有關會計年度扣除法定儲備後淨利潤的約百分之三十五。

(二) 2010年度中期利潤分配

公司2010年度中期不進行利潤分配，不進行資本公積金轉增股本。

三、增加經營範圍及修訂公司《章程》

經2010年6月25日召開的2009年度股東周年大會批准，公司在經營範圍中增加了「焦炭、鐵礦石的銷售；貨物和技術進出口；倉儲；汽車修理」，並對《章程》中涉及經營範圍的條款進行了修訂。詳情請見日期為2010年4月23日的《兗州煤業股份有限公司關於召開2009年度股東周年大會的通知》。該等披露資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

四、重大訴訟、仲裁事項

報告期內，公司沒有重大訴訟、仲裁事項。

五、證券投資情況

於2010年6月30日，本集團證券投資情況如下表：

序號	股票代碼	股票簡稱	持股數量 (股)	佔該公司 股權比例	最初投資 成本 (元)	會計核算科目	期末賬面值 (元)	本期收益 (元)
1	600642	申能股份	22,323,900	0.83%	60,420,274	可供出售金融資產	111,473,756	4,464,780
2	601008	連雲港	1,380,000	0.50%	1,760,419	可供出售金融資產	5,774,381.56	39,316.11
合計					62,180,693		117,248,137.56	4,504,096.11

申能股份的股份來源是：2002年協議受讓社會法人股及獲得2004年轉增股份。

連雲港的股份來源是：在該公司設立時認購發起人股份及獲得2007年度送股。

除上述披露外，公司目前並無持有其他上市公司或金融企業股權。

上述對外股權投資情況是按中國（香港除外）有關監管要求作出披露。

六、重大資產收購、出售及資產重組事項

設立鄂爾多斯能化及收購煤化工項目

經2009年12月1日召開的總經理辦公會審議批准，公司於2009年12月18日出資5億元，在內蒙古自治區鄂爾多斯市設立了全資子公司鄂爾多斯能化，作為公司在內蒙古自治區的運作主體和煤炭、煤化工、煤電項目的投資管理平臺。鄂爾多斯能化以自有資金1.9億元全資收購了香港建滔化工集團持有的內蒙古榮信化工有限公司、內蒙古達信工業氣體有限公司和內蒙古伊澤礦業投資有限公司100%股權(上述三個公司統稱「目標公司」)，並於2010年4月16日完成了股權過戶手續。目標公司負責建設年產60萬噸甲醇項目。

通過收購目標公司股權開展煤化工項目，有利於獲取鄂爾多斯市煤炭資源，進一步參與內蒙古自治區煤炭資源開發，增強公司可持續發展能力和核心競爭力。該項收購對本集團業務連續性、管理層穩定性、財務狀況和經營成果無影響。收購價款1.9億元，佔本集團按中國會計準則計算的未經審計的2010年上半年利潤總額34.335億元的約5.5%。

七、關聯交易

本集團的關聯交易主要是與控股股東(包括其附屬公司)之間相互提供材料和服務供應發生的持續性關聯交易，資產購買交易以及共同對外投資發生的關聯交易。

(一) 持續性關聯交易

2008年12月23日召開的公司2008年度第二次臨時股東大會，審議批准了五項持續性關聯交易協議及其所限定交易在2009至2011年每年的金額上限。確定交易價格的主要方式有：國家規定的價格；若無國家規定的價格則採用市場價格；若無國家定價、市場價格，則按實際成本價格。供應的費用可一次性或分期支付。每個公曆月發生的持續性關聯交易款項應於緊隨下一個月度內結算完畢，但不包括當時尚未完成交易所涉及款項和仍有爭議的款項。

1、商品和服務供應持續性關聯交易

(本節所列財務數據，均按中國會計準則計算)

上半年本集團向控股股東銷售商品、提供服務收取的費用總金額為13.817億元；控股股東向本集團銷售商品、提供服務收取的費用總金額為7.586億元。

上半年本集團與控股股東購銷商品、提供服務發生的持續性關聯交易如下表：

	2010年1-6月		2009年1-6月		關聯交易額 增減(%)
	金額 (千元)	佔營業 收入比例(%)	金額 (千元)	佔營業 收入比例(%)	
本集團向控股股東銷售					
商品、提供服務	1,381,733	8.86	868,955	8.99	59.01
控股股東向本集團銷售					
商品、提供服務	758,618	4.86	878,864	9.09	-13.68

上半年本集團向控股股東銷售煤炭對本集團利潤的影響如下表：

	營業收入 (千元)	營業成本 (千元)	毛利 (千元)
向控股股東銷售煤炭	1,069,801	455,474	614,327

2、保險金持續性關聯交易

根據2008年度第二次臨時股東大會審議批准的《保險金管理協議》和該協議所限定交易在2009年至2011年每年的交易金額上限，控股股東就本集團職工的基本養老保險金、基本醫療保險金、補充醫療保險金、失業保險金和生育保險金(「保險金」)免費提供管理及轉繳服務。2010年上半年本集團實際支付了4.820億元。

上述「1、商品和服務供應持續性關聯交易」及「2、保險金持續性關聯交易」協議限定的2010年度交易金額上限及2010年上半年實際交易情況如下：

序號	關聯交易類別	執行依據	2010年 交易金額上限 (千元)	2010年1-6月 實際執行金額 (千元)
一	從控股股東採購材料物資和設備	《材料物資供應協議》	660,000	198,954
二	接受控股股東勞務及服務	《勞務及服務供應協議》	2,356,820	559,664
三	控股股東就本集團職工的保險金 免費提供管理及轉繳服務	《保險金管理協議》	1,209,600	481,966
四	向控股股東銷售煤炭和材料物資	《煤炭產品、材料物資供應協議》	4,070,000	1,258,745
五	向控股股東提供電力及熱能供應	《電力及熱能供應協議》	334,000	122,988

(二) 資產購買交易

濟寧三號煤礦探礦權

根據公司與兗礦集團2000年簽署的《濟三礦項目收購協議》，濟寧三號煤礦探礦權價款1.325億元，從2001年起分十年等額無息支付。公司應於2010年支付探礦權價款13,248千元，截止2010年6月30日尚未支付。

(三) 本集團與關聯方共同對外投資發生的關聯交易

根據2007年8月3日召開的第三屆董事會第十三次會議決議，公司與兗礦集團、中誠信托投資有限責任公司於2010年4月20日簽署了《出資設立兗礦集團財務有限公司協議書》。2010年4月23日，公司第四屆董事會第十四次會議批准公司與兗礦集團財務有限公司(最終名稱尚需工商登記部門核准)設立之後的存款、貸款及結算等持續性關聯交易及2010~2011年的年度上限交易金額。

兗礦集團財務有限公司主營業務是辦理成員單位之間的內部轉帳結算、吸收成員單位的存款和對成員單位辦理貸款等業務(最終主營業務尚需中國銀行業監督管理委員會批准)。該公司擬註冊資本5億元，其中兗州煤業以現金出資1.25億元，持股25%。

中國銀行業監督管理委員會於2009年11月16日批准兗礦集團籌建兗礦集團財務有限公司。截至本報告披露日，兗礦集團財務有限公司尚未完成設立程序。

(四) 本集團與控股股東的債權債務往來主要是雙方相互提供材料和服務供應及收購資產等原因形成。

2010年1-6月本集團與控股股東債權債務往來發生額及餘額情況如下表：

關聯方	向關聯方提供資金		關聯方向本集團提供資金	
	發生額 (千元)	餘額 (千元)	發生額 (千元)	餘額 (千元)
兗礦集團有限公司	1,741,021	944,379	1,294,531	1,004,035

截至2010年6月30日止六個月，不存在控股股東及其附屬企業非經營性佔用本集團資金的情況。

有關本集團關聯交易詳情請參閱按國際財務報告準則編製的財務報表附註26或按中國會計準則編製的財務報表附註九。

除本章所披露重大關聯交易事項外，報告期內本集團概無其他重大關聯交易。

八、重大合同及履行情況

(一) 報告期內，公司沒有發生或以前期間發生但延續到報告期的重大托管、承包、租賃其他公司資產或其他公司托管、承包、租賃公司資產的事項。

(二) 在報告期內發生或以前期間發生但延續到報告期的重大擔保合同信息：

公司2009年10月30日召開2009年度第一次臨時股東大會，批准了《關於收購澳大利亞菲利克斯公司股權項目融資方案》。

- 2009年10月16日，兗煤澳洲與中國銀行悉尼分行、國家開發銀行香港分行、中國建設銀行香港分行簽署融資協議，由上述三家銀行向兗煤澳洲提供共計29億美元的貸款，用於收購菲利克斯公司股權項目。
- 2009年12月9日，兗煤澳洲與中國銀行悉尼分行簽署融資協議，由中國銀行悉尼分行向兗煤澳洲提供1.4億美元的貸款，用於收購菲利克斯公司股權項目。

上述收購融資合計30.4億美元，公司承擔保證責任，擔保總額佔本集團按中國會計準則計算的截止2010年6月30日未經審計淨資產298.821億元的69.5%。兗礦集團為上述擔保提供反擔保。

在澳思達公司收購菲利克斯公司前，菲利克斯公司因生產經營需要向其子公司和共同控制經營實體提供了擔保。截至本報告期末，擔保餘額為3,728萬澳元。

除上述披露外，報告期內，公司沒有發生或以前期間發生但延續到報告期的重大擔保事項。

(三) 報告期內發生及前一報告期發生、延續到本報告期內的公司委托貸款事項如下表：

序號	借款人	委托貸款金額	審批期限	年利率	審批程序	是否計提減值準備	本金是否收回	報告期內利息收益
1	兗州煤業澳大利亞有限公司	美元0.9億元	2005年11月7日至 2010年11月7日	2.35%-4.67%	2005年6月28日董事會審議 批准 2007年8月17日董事會審議 批准還款期延期一年 2008年10月24日董事會審議 批准還款期延期兩年	否	已收回2,450萬美元	美元841345.11元
2	兗州煤業榆林能化有限公司	人民幣5億元	2007年5月17日至 2012年5月17日 已分10次累計提款 5億元	5.40%	2006年10月25日董事會審議 批准 2010年5月24日總經理 辦公會審議批准還款期 延期兩年	否	否	人民幣6750000元
3	兗煤荷澤能化有限公司	人民幣5億元	2008年4月11日至 2012年11月22日	5.76%	2007年7月27日總經理 辦公會審議批准 2009年10月27日董事會審議 批准將5億元轉為股本	否	已轉為股本5億元	人民幣7280000元
4	山西天浩化工股份有限公司	人民幣1.9億元	2008年3月28日至 2012年11月22日 已分5次累計提款 1.2億元	5.76%	2007年7月27日總經理 辦公會審議批准	否	否	人民幣4695867.47元
5	兗州煤業榆林能化有限公司	人民幣15億元	2007年10月15日至 2012年10月15日 已分29次累計提款 15億元	5.76%	2007年8月17日董事會審議 批准	否	否	人民幣21600000元

序號	借款人	委托貸款金額	審批期限	年利率	審批程序	是否計提減值準備	本金是否收回	報告期內利息收益
6	山西和順天池能源 有限責任公司	人民幣0.5億元	2007年12月24日至 2010年12月24日	5.40%	2007年11月5日總經理 辦公會審議批准	否	否	人民幣1365000元
7	兗煤菏澤能化 有限公司	人民幣8.5億元	2008年4月11日至 2013年2月25日 已分6次累計提款 8.5億元	5.76%	2008年1月14日總經理 辦公會審議批准 2009年10月27日董事會審議 批准將8.5億元轉為股本	否	已轉為股本8.5億元	人民幣12376000元
8	山西和順天池能源 有限責任公司	人民幣0.8億元	2008年10月15日至 2010年10月15日 已分5次累計提款 0.8億元	5.40%	2008年8月21日總經理 辦公會審議批准	否	否	人民幣2184000元
9	山西和順天池能源 有限責任公司	人民幣0.2億元	2008年12月30日至 2010年12月30日	5.40%	2008年12月15日總經理 辦公會審議批准	否	否	人民幣546000元
10	兗煤菏澤能化 有限公司	人民幣5.29億元	2009年6月24日至 2014年2月27日 已分8次累計提款 5.29億元	5.76%	2009年2月23日總經理 辦公會審議批准 2009年10月27日董事會審議 批准將1.5億元轉為股本	否	已轉為股本1.5億元	人民幣10509920元
11	山東華聚能源股份 有限公司	人民幣2億元	2009年3月16日至 2012年3月16日	5.40%	2009年2月23日總經理 辦公會審議批准	否	已收回8000萬元	人民幣3276000元
12	兗州煤業榆林能化 有限公司	人民幣1.3億元	2009年4月16日至 2012年3月16日 已分8次累計提款 1.3億元	5.40%	2009年3月23日總經理 辦公會審議批准	否	否	人民幣1750500元

序號	借款人	委托貸款金額	審批期限	年利率	審批程序	是否計提減值準備	本金是否收回	報告期內利息收益
13	山西和順天池能源 有限責任公司	人民幣0.2億元	2009年4月17日至 2010年4月13日	5.31%	2009年4月7日總經理 辦公會審議批准	否	是	人民幣333350元
14	山西和順天池能源 有限責任公司	人民幣0.4億元	2009年12月28日至 2011年12月28日 已提款0.4億元	5.40%	2009年12月21日總經理 辦公會審議批准	否	已收回1500萬元	人民幣982500元
15	兗州煤業榆林能化 有限公司	人民幣2億元	2010年1月19日至 2013年1月9日 已提款1.5億元	5.40%	2009年12月31日總經理 辦公會審議批准	否	已收回3400萬元	人民幣3233400元
16	兗煤菏澤能化 有限公司	人民幣6億元	2010年6月3日至 2015年6月3日 已提款2.5億元	5.76%	2010年5月24日總經理 辦公會審議批准	否	否	人民幣760000元

公司於2007年1月22日召開總經理辦公會議，批准由山西能化向天浩化工提供2億元委托貸款，詳情如下表：

序號	借款人	委托貸款金額	貸款期限	年利率	審批程序	是否計提減值準備	本金是否收回	報告期內利息收益
1	山西天浩化工股份 有限公司	人民幣2億元	2007年3月29日 至2012年3月28日 分三次提取	6.48%	2007年1月22日總經理 辦公會審議批准	否	否	-

報告期內，公司未發生其他委托貸款事項。除上述披露外，公司目前無其他委托貸款計劃。

上述委托貸款情況是按中國（香港除外）有關監管要求作出披露。

除本章所披露重要事項涉及的相關協議外，報告期內公司概無簽訂任何其他重大合同。

九、承諾事項

股權分置改革承諾事項

公司於2006年3月31日實施股權分置改革方案。兗礦集團作為原非流通股股東在股權分置改革過程中做出的特殊承諾及其履行情況如下：

股東名稱	承諾內容	承諾履行情況
兗礦集團有限公司	(1) 自股權分置改革方案實施之日起，兗礦集團所持兗州煤業原非流通股股份在四十八個月內不上市交易。	兗礦集團所持兗州煤業原非流通股股份未交易。
	(2) 2006年兗礦集團將符合兗州煤業發展戰略要求的煤炭、電力等部分運營及新項目按國家有關規定實施轉讓，並支持兗州煤業實施受讓，以有助於提升兗州煤業的經營業績、減少兗礦集團與兗州煤業之間存在的關聯交易及同業競爭；兗礦集團正在開發的煤制油項目將吸收兗州煤業參與投資、共同開發。	2006年兗礦集團已將符合兗州煤業發展戰略要求的煤炭資產、新電力項目轉讓給兗州煤業。 煤制油項目正在準備中，尚無重大進展。
	(3) 兗礦集團將承擔與本次股權分置改革相關的所有費用。	已履行承諾。

除上述披露外，公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股東沒有在報告期內發生或以前期間發生但持續到報告期的對公司經營成果、財務狀況可能產生重要影響的承諾事項。

上述股權分置改革承諾實施情況是按中國(香港除外)有關監管要求作出披露。

十、其他重大事件披露

(一) 選舉董事、副董事長

詳情請參見「第五章 董事、監事、高級管理人員和員工情況」之「二、董事、監事、高級管理人員新聘或解聘情況」一節。

(二) 增持控股子公司股權

1、 增加菏澤能化註冊資本

經2009年10月27日召開的第四屆董事會第十一次會議批准，公司於2010年5月18日以自有資金15億元向菏澤能化增加出資，菏澤能化註冊資本從15億元提高至30億元，兗州煤業持股比例從96.67%提高至98.33%。

2、 山西能化收購天浩化工股權

山西能化於2010年3月5日以自有資金1.415萬元收購了部分自然人持有的天浩化工0.042%股權，山西能化持股比例從99.85%提高至99.89%。

(三) 其他事項

(按香港監管規定編製)

購回、出售或贖回公司之上市證券

根據股東批准，公司董事會獲得一般性授權，可根據需要和市場情況，在相關授權期間，(i)適時決定是否回購不超過有關決議案通過之日已發行H股總額10%的H股股份；及(ii)適時決定是否增發不超過已發行H股總額20%的H股股份。

截至本報告披露日，公司尚未行使上述一般性授權。

薪酬政策

公司董事、監事和高級管理人員的薪酬，由董事會薪酬委員會向董事會提出建議，董事和監事薪酬經董事會審議通過後提交股東大會批准，高級管理人員薪酬由董事會審議批准。

公司對董事及高級管理人員推行以年薪制和安全風險抵押相結合為主的考評及激勵機制。年薪收入由基薪收入和效益收入兩部分組成：基薪收入根據公司生產經營規模，參照市場工資價位和職工收入水平確定；效益收入根據實際經營成果確定。董事和高級管理人員的年薪按月度標準預付，次年進行考核後兌現。

本集團其他員工的薪酬政策主要是實行以崗位職責及量化考核結果為基礎的崗位技能工資制，並將獎勵與公司的整體經濟效益掛鉤考核兌現。

核數師

報告期內，信永中和會計師事務所(中國(香港除外)註冊會計師)、均富會計師行(境外，香港執業會計師)為公司的境內、境外核數師。

十一、報告期內，公司及其董事、監事、高級管理人員、公司股東、實際控制人，沒有受到有權機關調查、司法紀檢部門採取強制措施、被移送司法機關或追究刑事責任、中國證監會稽查、中國證監會行政處罰、證券市場禁入、通報批評、認定為不適當人選、被其他行政管理部門處罰及證券交易所公開譴責的情況。

十二、其他已披露重要信息索引

事項	日期	刊登報刊及版面	互聯網及檢索路徑
兗州煤業第四屆董事會第十二次會議決議公告	2010.1.5	《中國證券報》D007 版 《上海證券報》A7 版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業第四屆監事會第七次會議決議公告	2010.1.5	《中國證券報》D007 版 《上海證券報》A7 版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業關於召開2010年度第一次臨時股東大會的通知	2010.1.11	《中國證券報》A17 版 《上海證券報》24 版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業2010年度省內電煤合同簽訂情況公告	2010.1.27	《中國證券報》B06 版 《上海證券報》B15 版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業H股公告	2010.2.6	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業2010年度第一次臨時股東大會會議資料	2010.2.12	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業2010年度第一次臨時股東大會會議決議公告	2010.3.1	《中國證券報》A19 版 《上海證券報》17 版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業2010年度第一次臨時股東大會的法律意見書	2010.3.1	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業第四屆董事會第十三次會議決議公告	2010.3.1	《中國證券報》A19 版 《上海證券報》17 版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業董事會議事規則	2010.3.1	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業監事會議事規則	2010.3.1	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業信息披露管理制度	2010.3.1	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業關於補充披露重大資產重組財務信息的公告	2010.3.23	《中國證券報》D027 版 《上海證券報》B37 版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業H股通函	2010.3.23	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業H股公告	2010.3.23	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn

事項	日期	刊登報刊及版面	互聯網及檢索路徑
兗州煤業關聯交易公告	2010.4.21	《中國證券報》B08版 《上海證券報》B96版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業第四屆董事會第十四次會議決議公告	2010.4.26	《中國證券報》C033版 《上海證券報》56版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業年報	2010.4.26	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業年報摘要	2010.4.26	《中國證券報》C033版 《上海證券報》56版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業H股--2009年年報	2010.4.26	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業管理層證券交易守則	2010.4.26	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業募集資金管理及使用制度	2010.4.26	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業關於召開2009年度股東周年大會的通知	2010.4.26	《中國證券報》C033版 《上海證券報》56版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業關於召開2010年度第一次A股類別及H股類別股東大會的通知	2010.4.26	《中國證券報》C033版 《上海證券報》57版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業第四屆監事會第八次會議決議公告	2010.4.26	《中國證券報》C033版 《上海證券報》56版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業第一季度季報	2010.4.26	《中國證券報》C033版 《上海證券報》56版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業H股公告	2010.4.26	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業2009年度控股股東及其他關聯方資金佔用情況專項說明	2010.4.26	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業重大資產重組之2009年度持續督導報告	2010.5.11	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業H股公告	2010.5.24	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業2009年度股東周年大會會議資料	2010.6.19	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn

事項	日期	刊登報刊及版面	互聯網及檢索路徑
兗州煤業2010年度第一次A股類別股東大會、2010年度第一次H股類別股東大會會議資料	2010.6.19	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業2009年度股東周年大會會議決議公告	2010.6.28	《中國證券報》B003版 《上海證券報》35版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業2010年度第一次A股類別股東大會會議決議及2010年度第一次H股類別股東大會會議決議公告	2010.6.28	《中國證券報》B003版 《上海證券報》35版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業2009年度股東周年大會的法律意見書	2010.6.28	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業2010年度第一次A股類別股東大會及2010年度第一次H股類別股東大會的法律意見書	2010.6.28	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業回購H股通知債權人公告	2010.6.28	《中國證券報》B003版 《上海證券報》35版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業2009年度A股末期分紅派息實施公告	2010.7.14	《中國證券報》B013版 《上海證券報》B1版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業公司章程(2010修訂)	2010.7.22	—	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業回購H股通知債權人第二次公告	2010.7.26	《中國證券報》A16版 《上海證券報》28版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業回購H股通知債權人第三次公告	2010.7.27	《中國證券報》B031版 《上海證券報》B20版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
兗州煤業2010年半年度業績預告修正公告	2010.7.30	《中國證券報》B010版 《上海證券報》B54版	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn

註：

本表所披露信息是按中國(香港除外)有關監管要求作出披露，並已刊載於公司網站，檢索路徑為<http://www.yanzhoucoal.com.cn>。

第七章 財務報告

一、按國際財務報告準則編製

簡要綜合損益表

截至2010年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間	
		2010年 人民幣千元 (未經審計)	2009年 人民幣千元 (未經審計)
煤炭銷售額	5	14,450,757	9,021,377
鐵路運輸服務收入		258,250	116,467
電產品銷售額		85,839	103,761
甲醇銷售額		408,568	—
熱力銷售額		15,274	9,825
收入合計		15,218,688	9,251,430
煤炭運輸成本	5	(368,928)	(186,833)
銷售及鐵路運輸服務成本	6	(7,363,472)	(4,634,140)
電產品成本		(79,557)	(86,076)
甲醇成本		(429,016)	—
熱力成本		(7,609)	(6,692)
毛利		6,970,106	4,337,689
銷售、一般及行政費用		(3,365,852)	(1,840,102)
聯營企業投資(損失)/收益		(7,962)	43,815
其它業務收益	7	127,560	198,685
利息費用	8	(157,736)	(20,844)
除所得稅前收益	9	3,566,116	2,719,243
所得稅	10	(832,526)	(671,112)
本期利潤		2,733,590	2,048,131
分配至：			
公司股東		2,715,439	2,025,690
非控制性權益		18,151	22,441
		2,733,590	2,048,131
每股收益，基本	12	人民幣0.55元	人民幣0.41元
每股美國存託股份收益，基本	12	人民幣5.52元	人民幣4.12元

簡要綜合全面損益表

截至2010年6月30日止期間

	截至6月30日止期間	
	2010年 人民幣千元 (未經審計)	2009年 人民幣千元 (未經審計)
本期利潤	2,733,590	2,048,131
其他全面收益(除稅後)：		
可供出售證券投資：		
公允價值變動	(85,243)	90,727
遞延稅款	21,311	(22,682)
	(63,932)	68,045
現金流量對沖：		
確認的現金流量對沖儲備	(53,476)	87,408
計入損益表的重分類調整金額 (包括在銷售、一般及行政費用)	(3,805)	—
遞延稅款	14,731	(28,883)
	(42,550)	58,525
外幣折算差額	(7,747)	89,063
本期其他全面(虧損)收益	(114,229)	215,633
本期所有全面收益	2,619,361	2,263,764
分配至：		
公司股東	2,602,642	2,241,323
非控制性權益	16,719	22,441
	2,619,361	2,263,764

簡要綜合資產負債表

於2010年6月30日

	附註	2010年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2009年 12月31日 人民幣千元 (已審計)
資產			
流動資產			
銀行和現金存款		8,449,548	8,522,399
銀行保證金		2,783,519	3,216,697
限定用途的現金	13	586,833	315,045
應收票據及應收賬款	14	6,439,102	4,723,922
存貨		1,200,591	886,360
預付賬款及其它應收款	15	2,591,637	1,868,229
預付土地租賃款		18,243	17,121
預付資源補償費	16	3,999	2,761
衍生金融工具		7,469	37,760
應收稅金		138,071	59,978
露天礦表層土剝採成本		292,924	350,676
流動資產合計		22,511,936	20,000,948
非流動資產			
無形資產	18	17,691,556	18,866,674
預付土地租賃款		737,294	691,339
預付資源補償費	16	9,971	13,208
物業、機器及設備·淨值	19	18,712,414	18,877,134
商譽		1,259,231	1,305,345
證券投資	20	210,052	295,295
聯營企業投資		932,019	939,981
共同控制主體投資		1,348	1,257
限定用途的現金	13	247,098	238,730
投資按金		242,926	175,021
遞延稅款資產	23	1,454,534	1,027,659
非流動資產合計		41,498,443	42,431,643
資產合計		64,010,379	62,432,591

簡要綜合資產負債表 — 續

於2010年6月30日

	附註	2010年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2009年 12月31日 人民幣千元 (已審計)
負債及股東權益			
流動負債			
應付票據及應付賬款	21	1,191,865	1,366,976
其它應付款及預提費用		4,588,052	4,441,834
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	17	1,942,729	1,564,106
應付母公司及其附屬公司款項		184,657	757,882
借款，一年內到期	22	1,757,041	1,598,113
一年內到期的長期應付款		5,608	5,967
衍生金融工具		53,391	28,333
應交稅金		641,791	647,190
流動負債合計		10,365,134	10,410,401
非流動負債			
借款，一年以上到期	22	21,281,620	20,911,728
遞延稅項負債	23	1,637,311	1,785,087
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	17	58,033	44,702
長期應付款，一年以上到期		24,241	26,380
非流動負債合計		23,001,205	22,767,897
負債合計		33,366,339	33,178,298
股本及儲備			
股本	24	4,918,400	4,918,400
儲備		25,602,018	24,233,407
歸屬於母公司股東之股東權益		30,520,418	29,151,807
非控制性權益		123,622	102,486
股東權益合計		30,644,040	29,254,293
負債及股東權益合計		64,010,379	62,432,591

簡要綜合權益變動表

截至2010年6月30日止期間

	股本 人民幣千元 (附註24)	股本溢價 人民幣千元	未來 發展基金 人民幣千元 (附註24)	法定 盈餘公積 人民幣千元 (附註24)	外幣 折算儲備 人民幣千元	投資 重估儲備 人民幣千元	現金流量 對沖儲備 人民幣千元	未分配利潤 人民幣千元	歸屬於 公司股東 人民幣千元	非控制性 權益 人民幣千元	合計 人民幣千元
2009年1月1日結餘	4,918,400	2,981,002	2,969,324	2,823,175	(115,169)	57,949	(11,736)	13,132,179	26,755,124	61,486	26,816,610
儲備分配(未經審計)	-	-	222,538	-	-	-	-	(222,538)	-	-	-
本期利潤(未經審計)	-	-	-	-	-	-	-	2,025,690	2,025,690	22,441	2,048,131
其他全面收益(未經審計):											
—可供出售證券投資之變動	-	-	-	-	-	68,045	-	-	68,045	-	68,045
—現金流量對沖	-	-	-	-	-	-	58,525	-	58,525	-	58,525
—換算境外子公司之外幣 折算差額	-	-	-	-	89,063	-	-	-	89,063	-	89,063
本期全面收益合計(未經審計)	-	-	-	-	89,063	68,045	58,525	2,025,690	2,241,323	22,441	2,263,764
與所有者的交易(未經審計):											
—股息	-	-	-	-	-	-	-	(1,967,360)	(1,967,360)	-	(1,967,360)
—收購非控制性權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137,572	137,572
與所有者交易合計(未經審計)	-	-	-	-	-	-	-	(1,967,360)	(1,967,360)	137,572	(1,829,788)
2009年6月30日結餘	4,918,400	2,981,002	3,191,862	2,823,175	(26,106)	125,994	46,789	12,967,971	27,029,087	221,499	27,250,586

簡要綜合權益變動表 — 續

截至2010年6月30日止期間

	股本	股本溢價	未來 發展基金	法定 盈餘公積	外幣 折算儲備	投資 重估儲備	現金流量 對沖儲備	未分配利潤	歸屬於 公司股東	非控制性 權益	合計
	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2010年1月1日結餘	4,918,400	2,981,002	3,261,874	3,204,455	19,015	151,868	6,882	14,608,311	29,151,807	102,486	29,254,293
儲備分配(未經審計)	-	-	269,481	-	-	-	-	(269,481)	-	-	-
本期利潤(未經審計)	-	-	-	-	-	-	-	2,715,439	2,715,439	18,151	2,733,590
其他全面收益(未經審計):											
-可供出售證券投資之變動	-	-	-	-	-	(63,932)	-	-	(63,932)	-	(63,932)
-現金流量對沖	-	-	-	-	-	-	(42,550)	-	(42,550)	-	(42,550)
-換算境外子公司之外幣 折算差額	-	-	-	-	(6,315)	-	-	-	(6,315)	(1,432)	(7,747)
本期全面收益合計(未經審計)	-	-	-	-	(6,315)	(63,932)	(42,550)	2,715,439	2,602,642	16,719	2,619,361
與所有者的交易(未經審計):											
-股息	-	-	-	-	-	-	-	(1,229,600)	(1,229,600)	-	(1,229,600)
-收購非控制性權益	-	-	-	-	-	-	-	(4,431)	(4,431)	4,417	(14)
與所有者交易合計(未經審計)	-	-	-	-	-	-	-	(1,234,031)	(1,234,031)	4,417	(1,229,614)
2010年6月30日結餘	4,918,400	2,981,002	3,531,355	3,204,455	12,700	87,936	(35,668)	15,820,238	30,520,418	123,622	30,644,040

簡要綜合現金流量表

截至2010年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間	
		2010年 人民幣千元 (未經審計)	2009年 人民幣千元 (未經審計)
經營業務取得的現金淨額		2,084,499	3,611,481
投資業務使用的現金淨額			
購買物業、機器及設備		(1,843,859)	(826,033)
購買無形資產		(977)	—
購買土地使用權		(442)	—
銀行保證金的減少(增加)		433,178	(1,858,745)
收購附屬公司	25	(133,000)	—
收購天浩非控制性權益		(14)	—
收購華聚能源		—	(588,676)
限定用途的現金的增加		(294,511)	(2,204)
投資按金的增加		(125,000)	—
出售物業、機器及設備		28,549	15,416
		(1,936,076)	(3,260,242)
融資業務使用的現金淨額			
支付華聚能源前度股東的股息		—	(47,250)
銀行貸款所得款項		679,774	—
償還銀行貸款		(280,768)	(11,000)
償還其它貸款(註)		(584,478)	—
償還母公司貸款		—	(120,000)
		(185,472)	(178,250)
現金及現金等價物項目淨(減少)增加		(37,049)	172,989
現金及現金等價物，期初		8,522,399	8,439,578
匯率變動影響		(35,802)	32,552
現金及現金等價物，期末，即現金及銀行結存		8,449,548	8,645,119

註： 菲利克斯為滿足於集團收購前股利支付的資金需求，若干菲利克斯的董事通過他們的關聯方，向菲利克斯提供無抵押借款。

簡要綜合財務報表附註

截至2010年6月30日止期間

1. 概況

機構及主要活動

本集團包括兗州煤業股份有限公司(「公司」)及已合併之子公司。

公司是在中華人民共和國(「中國」)註冊成立的一家有限責任之股份公司。公司經營六個煤礦，分別為興隆莊煤礦、鮑店煤礦、南屯煤礦、東灘煤礦、濟寧二號煤礦(「濟二礦」)及濟寧三號煤礦(「濟三礦」)，同時公司亦擁有可將六個煤礦與國家鐵路相聯繫的地區鐵路網。公司成立以前，六個煤礦及鐵路運輸處(「鐵運處」)原是公司的最終控股公司中國國有企業兗礦集團有限公司(「母公司」)屬下之分公司。在公司成立時，母公司將興隆莊煤礦、鮑店煤礦、南屯煤礦和東灘煤礦的資產和負債注入公司。

公司分別於1998年，2001年及2002年從母公司收購濟二礦、濟三礦及鐵運處。

公司於2001年4月變更為中外合資股份有限公司。

公司的A股在上海證券交易所(「上交所」)上市，H股在香港聯合交易所(「聯交所」)上市，美國存託股票(1股美國存託股票相當於10股H股)在紐約證券交易所上市。

公司持有青島保稅區中兗貿易有限公司(「中兗」)52.38%的股權。中兗是在中國境內成立並經營的有限責任公司，主要從事採礦機器的礦機械貿易及加工。

公司持有山東兗煤航運有限公司(「兗煤航運」)92%的股權。兗煤航運是在中國境內成立並經營的有限責任公司，主要從事內河和內湖運輸以及煤炭和建築材料銷售業務。

於2004年，公司建立兗州煤業榆林能化有限公司(「榆林」)，並持有97%的股權。榆林主要在陝西省發展甲醇提煉工程。於2008年，公司收購了榆林剩餘的3%股權，並於2008年對榆林增資人民幣600,000,000元。

2004年公司從獨立第三方以合共為澳元29,377,000(約相當於人民幣187,312,000元)的價格收購了位於澳大利亞新南威爾士州南田煤礦(「南煤」)的全部產權。公司為了擴展集團於南煤的未來業務發展，於2004年在澳大利亞成立了兩家全資子公司，分別為兗州煤業澳大利亞有限公司(「兗煤澳大利亞」)及澳思達煤礦有限公司(「澳思達」)。

1. 概況 — 續

機構及主要活動 — 續

2004年，公司以現金人民幣584,008,000元從母公司收購了兗州煤業能化有限公司(「荷澤」)95.67%的股權。荷澤的主營業務是為煤炭開採作前期準備工作，包括獲得煤礦開採和開發煤田的許可證，以及準備煤礦的建設。於2007年公司增加對荷澤的投資，增資後公司持有荷澤96.67%的股權。於本期間公司對荷澤增資人民幣1,500,000,000元，增資後公司持有荷澤98.33%的股權。

2006年，公司以現金人民幣733,346,000元從母公司收購了兗州煤業山西能化有限公司(「山西能化」)及其附屬公司(以下合稱「山西集團」)98%的股權。山西集團的主營業務為投資熱力及電力、製造及銷售採煤機器及器械產品，原煤開採及煤炭技術綜合開發服務。

山西能化作為投資控股公司，持有山西和順天池能源有限責任公司(「山西天池」)81.31%的股權和山西天浩化工股份有限公司(「山西天浩」)約99.89%的股權。本期間山西能化以現金人民幣14,000元收購了山西天浩約0.04%股權。山西天池的主營業務為開採和銷售產自天池煤礦的原煤，天池煤礦是山西天池的主要資產。山西天池已經完成了天池煤礦的建設並於2006年年底開始正式投入生產。山西天浩的成立主要是為了甲醇及其它化工產品的生產及銷售，焦炭的生產、開採及銷售。山西天浩的甲醇工程於2006年3月開工建設，並於2008年開始投入生產。2007年，公司又以現金人民幣14,966,000元收購了山西能化剩餘的2%股權。

2009年，公司以現金人民幣593,243,000元從母公司收購山東華聚能源股份有限公司(「華聚能源」)74%的股權。華聚能源是一間於中國成立的股份有限公司，從事利用採煤過程中產生的煤矸石及煤泥進行火力發電及供熱業務。於2009年7月，公司分別與華聚能源三名股東訂立收購協議，以人民幣173,070,000元收購華聚能源21.14%股權。

2009年，公司與設立於澳大利亞並且於澳大利亞證券交易所上市的菲利克斯資源公司(「菲利克斯」)簽訂有約束力的安排執行協議，以現金代價約澳元33.33億元收購菲利克斯全部股份。菲利克斯的主要業務是勘探及生產煤炭資源，運營、發掘、收購及開發主要位於澳大利亞的煤礦資源。此收購於2009年內完成。

1. 概況 — 續

機構及主要活動 — 續

2009年，公司出資人民幣5億元投資成立一間位於內蒙古自治區之全資子公司兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司(「鄂爾多斯」)。鄂爾多斯是一間於中國成立的有限責任公司，成立鄂爾多斯之主要目的是為了甲醇及其它化工產品的生產及銷售。截止2010年6月30日，鄂爾多斯仍未有進行任何建設及生產項目。

2010年，公司以總額人民幣190,095,000元收購內蒙古伊澤礦業投資有限公司(「伊澤」)及另外兩家公司100%的股權，此收購之主要目的是為了促進於內蒙古自治區的甲醇及化工生產業務。截止2010年6月30日，這三家新增子公司仍未有任何建設及生產項目。

2. 編製基準

本簡要綜合財務報表是按照國際會計準則第34號「中期財務報告」及聯交所證券上市條例附錄16內適用的披露要求編製。

3. 重要會計政策

本簡要綜合財務報表除特定的金融工具適當地以公允價值計量外，均系按歷史成本原則編製。

本期採用的會計政策與集團截至2009年12月31日止之年度財務報告一致，除了集團在此帳目中採用了一些適用於2010年1月1日或以後開始生效的會計政策。

本中期內集團首次採用國際會計準則委員會及其國際財務報告解釋委員會頒布的對集團自2010年1月1日開始的財政年度開始生效的新準則和解釋及新修訂／修改的準則和解釋(「新準則」)。新準則對集團財務報表的影響如下：

國際財務報告準則第3號(修改)－業務合併

國際財務報告準則第3號(修改)對企業合併的會計處理產生影響。收購方法繼續應用於企業合併，並作出多項主要修改：收購一項業務的所有付款按收購日的公平值列賬，或有付款歸類為負債，日後重新計量時透過收益表(而非透過調整商譽)處理。所有收購相關成本不再資本化為收購的部分成本，而是實時列作支出。

3. 重要會計政策 — 續

國際會計準則第27號(修改)－綜合及獨立財務報表

國際會計準則第27號(修改)訂明影響母公司對子公司所有者權益變化及失去子公司控股權後的會計處理方法。經修改的國際財務報告準則第3號及國際會計準則第27號於生效日期起始適用。採納國際會計準則第27號(修改)對集團並無任何重大財務影響。

二零零九年國際財務報告準則之年度改進

二零零九年國際財務報告準則之年度改進包括對多項國際財務報告準則的輕微及非迫切的修訂。當中與集團營運有關的修訂為國際會計準則第17號－租賃。過往，租賃土地分類為營運租約。根據有關修訂，若租賃土地的絕大部分風險及回報均轉讓予集團，租賃土地歸類為財務租約。集團於2010年重新評估租賃土地的分類，並確定無須作重分類。

上述這些新準則的應用對集團本會計期間和以前會計期間的財務報表除呈列方式外沒有重大影響。相應的，沒有對以前期間進行調整。

集團沒有提前執行已經頒布但尚未生效的新準則和解釋。公司董事預計這些準則和解釋的應用對集團的經營成果和財務狀況沒有重大影響。

會計估計變更

由2010年起，於中國的煤炭儲量按單位產量基礎攤銷。於先前年度，該等資產按直線基準攤銷。本公司董事認為，單位產量法更能反映該等資產蘊含的經濟利益的消耗的預期模式。會計估計的改變對簡要綜合財務報表並無重大影響。

比較數字

營業稅金及附加已予重分類，由沖減各項收入改為歸類至各相應成本，以便作出較適當的呈列。因此截止2009年6月30日止期間，收入合計及成本合計分別增加人民幣200,568,000元，重分類對整體業績並無影響。

4. 分部資料

集團主要從事採礦業務及煤炭鐵路運輸業務。公司目前尚無直接出口權，所有出口銷售必須通過國家煤炭工業進出口總公司（「煤炭進出口公司」）或五礦貿易有限責任公司（「五礦貿易」）或山西煤炭進出口公司（「山西煤炭公司」）進行，並且出口銷售的最終客戶由本公司、煤炭進出口公司、五礦貿易或山西煤炭公司共同決定。公司部分子公司在中國境內從事採礦機械的貿易和加工業務及內河和內湖運輸業務，鑒於此等業務的銷售總額、經營成果及資產對本集團並無重大影響，本財務報告未將此等業務的經營作為單獨的分部進行披露，而是包括在採礦業務內。公司還有部分子公司生產甲醇以及其它化工類產品，同時還投資於熱力與電力業務。

為了管理目的，集團目前分為三個經營部門-採礦、煤炭鐵路運輸以及甲醇、電力及供熱業務。集團以這三個部門為基礎報告其主要分部資料。

主要經營業務如下：

採礦業務	—	煤炭開採、洗選加工和銷售
煤炭鐵路運輸業務	—	提供鐵路運輸服務
甲醇、電力及供熱業務	—	生產及銷售甲醇及電力和相關供熱服務

分部經營成果反映了在未分攤行政管理費用及董事工資、享有聯營企業利潤的份額、利息收入、利息費用和所得稅費用之前，各分部賺取的利潤。向主要的經營決策者報告時採用此方法，以便用於資源分配和分部業績評估。

4. 分部資料 — 續

關於這些業務的分部資料列示如下：

損益表

	截至2010年6月30日止期間				
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	甲醇、電力 及供熱業務 人民幣千元	抵消 人民幣千元	合併 人民幣千元
總收入					
對外銷售	14,450,757	258,250	509,681	—	15,218,688
分部間銷售	93,745	23,783	300,119	(417,647)	—
合計	14,544,502	282,033	809,800	(417,647)	15,218,688

分部間銷售是根據政府有關部門預先確定的單價計算的。

經營成果					
分部經營成果	4,024,401	41,276	(151,162)	—	3,914,515
未分攤總部費用					(276,425)
未分攤總部收益					11,956
聯營企業投資損失	—	—	(7,962)	—	(7,962)
利息收入					81,768
利息費用					(157,736)
除所得稅前收益					3,566,116
所得稅					(832,526)
本期利潤					2,733,590

4. 分部資料 — 續

損益表 — 續

	截至2009年6月30日止期間				合併 人民幣千元
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	甲醇、電力 及供熱業務 人民幣千元	抵消 人民幣千元	
總收入					
對外銷售	9,021,377	116,467	113,586	—	9,251,430
分部間銷售	77,728	34,757	286,531	(399,016)	—
合計	9,099,105	151,224	400,117	(399,016)	9,251,430
經營成果					
分部經營成果	3,045,465	(81,605)	(79,514)	—	2,884,346
未分攤總部費用					(285,928)
未分攤總部收益					1,044
聯營企業投資收益	—	—	43,815	—	43,815
利息收入					96,810
利息費用					(20,844)
除所得稅前收益					2,719,243
所得稅					(671,112)
本期利潤					2,048,131

分部間銷售是根據政府有關部門預先確定的單價計算的。

5. 煤炭銷售額及煤炭運輸成本

	截至6月30日止期間	
	2010年 人民幣千元	2009年 人民幣千元
國內煤炭銷售總額	12,449,951	8,440,561
減：運輸成本	94,755	150,435
國內煤炭銷售淨額	12,355,196	8,290,126
出口煤炭銷售總額	2,000,806	580,816
減：運輸成本	274,173	36,398
出口煤炭銷售淨額	1,726,633	544,418
煤炭銷售淨額	14,081,829	8,834,544

煤炭銷售淨額為出售煤炭之發票值，並已扣除退貨、折扣及運輸成本（如銷售金額已包括運輸費用）。

6. 銷售及鐵路運輸服務成本

	截至6月30日止期間	
	2010年 人民幣千元	2009年 人民幣千元
材料	929,345	659,790
工資和僱員福利	2,179,922	1,452,226
電力供應	134,181	117,763
折舊	766,648	687,437
土地塌陷、復原、重整及環保費用	717,257	854,635
採礦權費用(附註18)	181,674	102,299
其它運輸費用	37,072	34,607
外購煤成本	1,493,902	209,539
營業税金及附加	241,796	198,389
其它	681,675	317,455
	7,363,472	4,634,140

7. 其它業務收益

	截至6月30日止期間	
	2010年 人民幣千元	2009年 人民幣千元
銀行存款之利息收入	81,768	96,810
匯率變動產生之淨收益	—	89,248
其它	45,792	12,627
	127,560	198,685

8. 利息費用

	截至6月30日止期間	
	2010年 人民幣千元	2009年 人民幣千元
須在5年內完全償還之銀行借款之利息支出	149,656	3,323
無須在5年內完全償還之銀行借款之利息支出	5,085	5,981
無追索權的應收票據貼現支出	2,695	10,932
收購濟三礦之設定利息費用	300	608
	157,736	20,844

公司在有關期間內並無利息費用資本化。

9. 除所得稅前收益

	截至6月30日止期間	
	2010年 人民幣千元	2009年 人民幣千元
除所得稅前收益已扣除下列支出(收入)：		
物業、機器及設備之折舊	1,140,842	833,203
無形資產攤銷		
— 包含於銷售及鐵路運輸服務成本	111,969	21,870
— 包含於銷售、一般及行政費用	4,023	—
折舊及攤銷總計	1,256,834	855,073
預付土地租賃款之攤銷	8,783	8,577
處置物業、機器及設備虧損	6,987	4,449
匯兌虧損(收益)淨額	1,059,914	(89,248)

10. 所得稅

	截至6月30日止期間	
	2010年 人民幣千元	2009年 人民幣千元
所得稅：		
本期所得稅費用	1,345,548	825,940
以前年度少計提所得稅費用	—	43,049
	1,345,548	868,989
遞延稅項(附註23)：		
本期遞延稅項	(513,022)	(197,877)
	832,526	671,112

集團於中國業務的標準所得稅率為25%，而集團於澳大利亞業務的適用稅率為30%。本期實際負擔的所得稅率為23%（截至2009年6月30日止六個月期間：25%）。

11. 股息

	截至6月30日止期間	
	2010年 人民幣千元	2009年 人民幣千元
已批准之年終股息，即每股人民幣0.250元（2009：人民幣0.400元）	1,229,600	1,967,360

根據2010年6月25日召開之周年股東大會，通過發放截至2009年12月31日止年度年終股息。

12. 每股收益及每股美國存託股份收益

截至2010年6月30日及2009年6月30日止兩個六個月期間分配至公司股權持有人的每股收益是根據該期間的利潤人民幣2,715,439,000元及人民幣2,025,690,000元與該期間加權平均股份數目，即4,918,400,000股相應計算得出。

每股美國存託股之收益，是根據相關期間的收入淨額及每股美國存託股等於10股在香港上市的H股計算的。

由於截至2010年6月30日及2009年6月30日兩個六個月期間內並無出現潛在攤薄股，故此並無呈列該兩個期間之每股攤薄盈利。

13. 限定用途的現金

於資產負債表日流動部分是為獲得金融機構向本集團及本公司提供的金融工具而存於銀行的保證金。長期部分為按澳大利亞政府要求存於銀行用於將來支付塌陷費用和為借款進行擔保的保證金。

14. 應收票據及應收賬款

	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
應收賬款		
— 第三方	279,949	357,282
— 共同控制主體	89,366	81,329
	369,315	438,611
減：壞賬準備	(5,205)	(4,542)
	364,110	434,069
應收票據	6,074,992	4,289,853
應收票據及應收賬款，淨額	6,439,102	4,723,922

應收票據表示銷售完成後由客戶簽發並授權本集團向銀行或其它機構收取款項的書面憑證。

本集團根據不同客戶的信用狀況，一般向客戶提供不超過180天的信用期。

如下為資產負債表日的應收票據及應收賬款根據發票日期的賬齡分析：

	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
1-90天	3,770,110	2,592,713
91-180天	2,668,992	2,131,209
	6,439,102	4,723,922

15. 預付賬款及其它應收款

	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
預付貨款	428,328	75,623
代墊運費及手續費	13,649	5,232
應收共同控制主體款(註)	80,928	66,321
環境質量保證金	233,193	226,252
預付搬遷費	1,519,519	1,288,453
其它	316,020	206,348
	2,591,637	1,868,229

註： 應收共同控制主體款為無抵押，免息及沒有固定還款期。

16. 預付資源補償費

根據有關規定，山西集團需按原煤開採量每噸人民幣2.7元向和順市煤礦工業局繳納資源補償費。2006年度，山西集團按有關部門要求，按照1,000萬噸原煤的開採量支付資源補償費，於資產負債表日的餘額表示預付的資源補償費。流動資產部分的餘額表示根據預計產量將在下一年度使用的金額。

17. 預提土地塌陷、復原、重整及環保費用

	2010年6月30日 人民幣千元
期初餘額	1,608,808
匯兌差異	(8,257)
本期計提	702,523
本期使用	(302,312)
期末餘額	2,000,762
如下列示：	
流動部份	1,942,729
非流動部份	58,033
	2,000,762

17. 預提土地塌陷、復原、重整及環保費用—續

預提土地塌陷、復原、重整及環保費用是由董事按最佳的估計而確定的。然而，關於現在的開採活動對土地及地面的影響在將來展現出來，相關費用的估計將可能在以後期間予以調整。

18. 無形資產

	煤炭儲量 人民幣千元	煤炭資源 人民幣千元	技術 人民幣千元	鐵路使用權 人民幣千元	水資源使用權 人民幣千元	其它 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本							
2010年1月1日	14,942,216	3,859,559	153,235	41,523	7,356	4,045	19,007,934
匯兌差異	(904,732)	(286,205)	(9,215)	(2,445)	(443)	(197)	(1,203,237)
收購伊澤	—	—	—	—	124,565	7,420	131,985
本期增加	—	—	—	910	—	67	977
2010年6月30日	14,037,484	3,573,354	144,020	39,988	131,478	11,335	17,937,659
攤銷							
2010年1月1日	141,256	—	—	—	—	4	141,260
匯兌差異	(11,149)	—	—	—	—	—	(11,149)
本期計提	111,083	886	—	2,579	—	1,444	115,992
2010年6月30日	241,190	886	—	2,579	—	1,448	246,103
淨值							
2010年6月30日	13,796,294	3,572,468	144,020	37,409	131,478	9,887	17,691,556
2009年12月31日	14,800,960	3,859,559	153,235	41,523	7,356	4,041	18,866,674

公司與母公司簽訂了採礦權協議。協議約定從1997年9月25日起，公司每年向母公司支付人民幣12,980,000元作為母公司同意放棄興隆莊煤礦，鮑店煤礦，南屯煤礦，東灘煤礦和濟二礦採礦權的補償。此項年費可以於協議生效十年後重新修訂，截止報告日初步同意按每噸開採量人民幣5元作為補償，即本期金額為人民幣70,591,000元。此補償直接與政府機關結算。每年需實際支付的補償費金額仍有待政府機關確認。

於2010年6月30日，賬面金額約為人民幣3,647,170,000元(2009年12月31日：人民幣4,288,410,000元)的無形資產正被用作本公司之子公司借款的抵押(附註22)。

19. 物業、機器及設備

	澳大利亞之無 使用期限土地 人民幣千元	房屋建築物 人民幣千元	碼頭建築物 人民幣千元	鐵路建築物 人民幣千元	礦井建築物 人民幣千元	機器設備 人民幣千元	運輸設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本									
2010年1月1日	290,512	3,777,044	253,678	1,346,588	5,179,785	17,429,186	373,445	1,173,033	29,823,271
匯兌差異	(17,511)	(3,249)	—	—	(32,213)	(198,463)	(31)	(86,570)	(338,037)
收購伊澤	—	4,670	—	—	—	8	73	—	4,751
本期增加	1,309	8,151	—	—	93,148	223,780	944	990,773	1,318,105
轉入	—	41	—	997	1,756	123,008	1,447	(127,249)	—
清理	—	(1,041)	—	(215)	—	(102,223)	(968)	—	(104,447)
2010年6月30日	274,310	3,785,616	253,678	1,347,370	5,242,476	17,475,296	374,910	1,949,987	30,703,643
累計折舊									
2010年1月1日	—	1,530,513	77,467	418,831	1,886,164	6,787,291	245,871	—	10,946,137
匯兌差異	—	(455)	—	—	(830)	(25,528)	(26)	—	(26,839)
本期計提	—	105,622	2,851	33,778	74,997	901,760	21,834	—	1,140,842
清理轉出	—	(619)	—	(92)	—	(67,305)	(895)	—	(68,911)
2010年6月30日	—	1,635,061	80,318	452,517	1,960,331	7,596,218	266,784	—	11,991,229
淨值									
2010年6月30日	274,310	2,150,555	173,360	894,853	3,282,145	9,879,078	108,126	1,949,987	18,712,414
2009年12月31日	290,512	2,246,531	176,211	927,757	3,293,621	10,641,895	127,574	1,173,033	18,877,134

於2010年6月30日，賬面金額約為人民幣3,873,455,000元(2009年12月31日：人民幣3,546,907,000元)的物業，機器和設備已被用作抵押集團銀行借款(附註22)。

此外，本集團的融資租賃(附註22)是以租賃資產的所有權作為抵押，其賬面金額為人民幣820,228,000元(2009年12月31日：人民幣651,981,000元)。

20. 證券投資

該款項為可供出售的股權投資：

	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
於上交所上市的股權投資		
— 以公允價值計量	179,429	264,672
非上市股權投資	30,623	30,623
	210,052	295,295

非上市股權投資由於公允價值範圍難以預計，公司董事認為公允價值無法進行可靠的計量，在資產負債表日以成本扣除減值準備列示。

21. 應付票據及應付賬款

	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
應付賬款		
— 第三方	1,080,357	1,242,349
— 共同控制主體	1,637	5,667
	1,081,994	1,248,016
應付票據	109,871	118,960
	1,191,865	1,366,976

如下為資產負債表日的應付票據及應付賬款根據發票日期的賬齡分析：

	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
1-90天	931,436	1,153,686
91-180天	74,772	84,400
181-365天	70,680	46,955
1-2年	114,977	81,935
	1,191,865	1,366,976

22. 借款

	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
流動負債		
銀行貸款		
— 無抵押貸款 (i)	137,216	22,000
— 有抵押貸款 (ii)	864,120	919,410
融資租賃 (iii)	755,705	656,703
	1,757,041	1,598,113
非流動負債		
銀行貸款		
— 無抵押貸款 (i)	707,558	154,000
— 有抵押貸款 (ii)	20,547,732	20,757,728
融資租賃 (iii)	26,330	—
	21,281,620	20,911,728
總貸款額	23,038,661	22,509,841

(i) 無抵押貸款的還款期如下：

	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
1年以內	137,216	22,000
1年至2年內	586,558	22,000
2年以上至5年	66,000	66,000
5年以上	55,000	66,000
合計	844,774	176,000

於資產負債表日的餘額表示公司收購山西天池前其已借取的一筆借款及澳洲子公司本期間新增兩筆借款。山西天池之一筆貸款於2008年5月起分20期在12年內還款，並由本公司的母公司提供擔保。

22. 借款 — 續

(ii) 有抵押貸款的還款期如下：

	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
1年以內	864,120	919,410
1年至2年內	—	6,930,623
2年以上至5年	20,547,732	13,827,105
合計	21,411,852	21,677,138

於2010年6月30日的餘額其中人民幣20,547,732,000元(2009年12月31日：人民幣20,757,728,000元)是集團為支付收購菲利克斯的收購款而借取的貸款。貸款由公司提供擔保，並由公司的母公司提供反擔保並以集團的銀行保證金抵押。

其餘貸款人民幣864,120,000元(2009年12月31日：人民幣919,410,000元)為收購菲利克斯前已借取的貸款。此借款及融資租賃以本集團的物業、機器及設備(參見附註19)及無形資產(參見附註18)，並以菲利克斯其它資產作浮動抵押。

22. 借款 — 續

(iii) 融資租賃的還款期如下：

	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
最低租賃付款額		
1年以內	930,695	841,590
1年至2年內	32,425	—
2年以上至5年	—	—
	963,120	841,590
減：未確認之融資費用	(181,085)	(184,887)
租賃付款額現值	782,035	656,703
	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
最低租賃付款額現值		
1年以內	755,705	656,703
1年至2年內	26,330	—
2年以上至5年	—	—
	782,035	656,703
減：包括在流動負債中1年以內數值	(755,705)	(656,703)
包括在非流動負債中1年以上數值	26,330	—

貸款協議違約：

菲利克斯獲授之銀行借款及融資租賃已訂明多項契約，包括菲利克斯需於資產負債表日滿足最低淨資產值及套期合約比例要求。

於2010年6月30日及2009年12月31日，菲利克斯違反了上述有關之借款契約及未於資產負債表日前獲得該項豁免。故該批銀行借款及融資租賃，分別為人民幣864,120,000元及人民幣746,169,000元(2009年12月31日：人民幣919,410,000元及人民幣654,546,000元)之長期借款部份已重新分類為流動負債項目。

23. 遞延稅項

	可供出售 股權投資 人民幣千元	累積稅項 折舊 人民幣千元	採礦權(煤 炭儲量)公 允價值調整 人民幣千元	稅前列支 費用的暫 時性差異 人民幣千元	所得稅虧損 人民幣千元	現金流量 對沖儲備 人民幣千元	合計 人民幣千元
2009年1月1日	(19,317)	(239,346)	(37,961)	225,125	66,914	8,831	4,246
匯兌差異	—	—	—	(8,077)	—	—	(8,077)
收購華聚能源	—	—	—	2,017	—	—	2,017
收購菲利克斯	—	—	(596,585)	(929,508)	554,300	(1,318)	(973,111)
於其他全面收益中確認	(31,306)	—	—	—	—	(11,780)	(43,086)
於綜合損益表中確認	—	(61,880)	1,513	378,493	(57,543)	—	260,583
2009年12月31日及 2010年1月1日	(50,623)	(301,226)	(633,033)	(331,950)	563,671	(4,267)	(757,428)
匯兌差異	—	—	38,068	21,416	(33,897)	—	25,587
於其他全面收益中確認	21,311	—	—	—	—	14,731	36,042
於綜合損益表中確認(附註10)	—	47,386	27,614	443,898	(5,876)	—	513,022
2010年6月30日	(29,312)	(253,840)	(567,351)	133,364	523,898	10,464	(182,777)

對財務報表中遞延稅款餘額的分析如下：

	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
遞延稅款資產	1,454,534	1,027,659
遞延稅款負債	(1,637,311)	(1,785,087)
	(182,777)	(757,428)

於資產負債表日及截至本期間內並無存在任何重大未計提的遞延稅項。

24. 股東權益

股本

資產負債表日的股本結構如下：

	內資股		外資股	合計
	國有法人股 (母公司持有)	A股	H股 (含美國存託股 代表之H股)	
股數				
2009年12月31日及2010年6月30日	2,600,000,000	360,000,000	1,958,400,000	4,918,400,000
註冊，發行和完全支付 (人民幣千元)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2009年12月31日及2010年6月30日	2,600,000	360,000	1,958,400	4,918,400

每股面值為人民幣1元。

本期間沒有發生股本變動。

儲備基金

未來發展基金

財政部規定，公司、山西天池及荷澤每年須按開採原煤量每噸人民幣6元計提未來專項發展基金。該基金只可用於採礦業務的未來發展，不能分配給股東。

由2008年起，山西天池另需按開採原煤量每噸5元計提轉產發展資金。

根據山東省財政廳，山東省人民政府國有資產監督管理委員會及山東省煤炭工業局規定，公司自2004年7月1日起須另按開採原煤量每噸人民幣5元計提改革專項發展基金以用於未來礦井建設等相關的支出，此基金並不能分配給股東。自2008年1月1日起，不須要再計提改革專項發展基金。

24. 股東權益 — 續

根據國家安全生產監督管理局法規，公司在2004年5月1日起，需額外按每噸開採原煤人民幣8元(山西天池為人民幣15元)計提改善生產環境及設備的安全性費用(「安全生產費用」)。公司、菏澤及山西天池於未來發展基金計提相關未使用安全生產費用。根據國家安全生產監督管理局法規，公司之子公司華聚能源及榆林需按照如下標準計提安全生產費用：全年銷售收入在人民幣1,000萬元及以下的，按4%提取；全年實際銷售收入在人民幣1,000萬元至10,000萬元(含)的部分，按照2%提取；全年實際銷售收入在人民幣10,000萬元至100,000萬元(含)的部分，按0.5%提取；全年實際銷售收入在100,000萬元以上的部分，按0.2%提取。於2010年6月30日，在財務報表截止日未使用之安全生產費用為人民幣421,579,000元。

法定盈餘公積

公司及其中國境內的附屬子公司須從淨收益中撥備10%作為法定盈餘公積(當該公積金餘額達到公司註冊資本的50%時除外)，法定盈餘公積可用作以下用途：

- 彌補以前年度虧損；或
- 轉增資本，該項舉措應由股東大會批准，同時法定盈餘公積之餘額在此等轉增資本後不得低於註冊資本的25%。

未分配利潤

根據公司章程，用於分配的淨收入將按下列兩種準則計算選用孰低者：(i)中國會計準則，(ii)國際財務報告準則或公司股票上市之所在地的會計準則。

公司可以根據公司章程或股東大會決議提取一般盈餘公積。

公司在2010年6月30日之可分配利潤為人民幣17,262,830,000元(2009年12月31日：人民幣15,062,956,000元)，即在中國會計準則下計算之未分配利潤。

25. 收購三家附屬公司

集團於2009年跟一家獨立第三方公司簽訂合作協議，收購伊澤100%股權。2010年4月30日收購完成，集團支付人民幣17,970萬元予伊澤礦業的股東，從而獲得伊澤礦業所有股權。

期內本集團亦完成兩項收購事項，以代價人民幣440萬元收購內蒙古榮信化工有限公司(「榮信化工」)100%股權及以代價人民幣600萬元收購內蒙古達信工業氣體有限公司(「達信工業」)100%股權。

伊澤，榮信化工及達信工業於收購日期並無從事任何業務活動，因此收購乃列為資產負債收購，亦不會產生任何商譽。

於收購日所收購之資產淨值如下：

	賬面值 人民幣千元
存貨	7
預付款和其它應收款	15,600
物業、機器和設備淨值	4,751
土地使用權	55,418
無形資產	131,985
其他應付款	(17,666)
購入淨資產	<u>190,095</u>
代價：	
支付收購價的現金	133,000
過往年度已付收購投資按金	57,095
	<u>190,095</u>
支付收購價的現金流出	<u>133,000</u>

26. 關聯公司交易

應付母公司及其附屬公司的款項是無利息及無抵押的。

於2010年6月30日，應付母公司及其附屬公司的款項包括於2001年1月1日購買濟三礦採礦權之未支付購買價按銀行貸款之市場利率折現的現值。

購買採礦權的成本約為人民幣132,479,000元，並自2001年起分十年平均歸還，於每年年末支付。

除了上述未支付購買價，應付母公司及其附屬公司的款項為無特定還款期但預計於一年內償還。

在下列期間，本集團與母公司及其附屬公司進行的重大交易如下：

	截至6月30日止期間	
	2010年 人民幣千元	2009年 人民幣千元
收入		
煤炭銷售	1,069,801	614,964
供電及熱力銷售	122,988	102,612
配套材料銷售	188,944	151,379
支出		
公用設備及設施	14,656	9,948
材料及設備採購	198,954	219,884
維修及保養服務	90,247	70,937
社會福利和後勤服務	149,937	202,625
技術支持及培訓	13,000	13,000
公路運輸服務	30,435	36,185
工程施工服務	43,009	78,014

截至2010年及2009年6月30日止兩個六個月期間，公司的社會福利和後勤服務開支(不包括醫療及托兒費用)分別為人民幣134,300,000元和人民幣134,300,000元，技術支持及培訓開支分別為人民幣13,000,000元和人民幣13,000,000元，這些支出按每年重新釐定之全年協議定額向母公司支付。

截至2009年6月30日止期間，公司從母公司收購華聚能源，詳情請參見公司截至2009年12月31日止年度之年報。

26. 關聯公司交易 — 續

此外，公司亦參與母公司一項退休福利的計劃(附註28)。

本期間，本集團澳洲子公司向本集團共同控制主體投資銷售煤炭的收入為人民幣500,070,000元(2009：無)。

與中國境內其它國有企業的結餘及交易

本集團目前經營的經濟環境是以中國政府直接或間接擁有或控制的企業(「國有企業」)為主導的，此外本集團的母公司是國有企業。除了上述披露的與母公司及其附屬企業以及其它關聯方的交易外，本集團還和別的國有企業發生交易。董事認為本集團和這些國有企業的交易是獨立的第三方交易。

與其它國有企業的重大交易如下：

	截至6月30日止期間	
	2010年 人民幣千元	2009年 人民幣千元
銷售	5,369,772	2,308,403
採購	495,670	113,456

與其它國有企業的重大結餘如下：

	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
	應付國有企業款項	222,437
應收國有企業款項	1,585,394	1,101,535

此外，公司還和國有銀行和金融機構簽訂了包括押金，借款和其它銀行信貸方面的協議。鑒於這些與銀行往來的性質，董事認為單獨披露是沒有必要的。

除了上述披露之外，董事認為其它與國有企業有關的交易對本集團而言是不重大的。

26. 關聯公司交易 — 續

關鍵管理人員補償費

董事和關鍵管理人員的薪酬如下：

	截至6月30日止期間	
	2010年 人民幣千元	2009年 人民幣千元
董事薪酬	217	217
工資、薪金和其它福利	3,577	2,175
退休福利計劃供款	707	385
	4,501	2,777

董事和關鍵管理人員的工資是由薪酬委員會根據其個人的工作表現和市場走勢決定的。

27. 資本承擔

	2010年	2009年
	6月30日 人民幣千元	12月31日 人民幣千元
已簽訂合同但在財務報表未有列出之資本承諾		
購買物業、機器及設備		
— 集團	557,975	5,308
— 應佔合營	349,377	708,573
勘探和評估支出		
— 應佔合營	10,651	2,315
	918,003	716,196
已批准但未有簽訂合同之資本承諾		
購買物業、機器及設備		
— 集團	—	142,565

公司與兩家獨立第三方公司簽訂合作協議，共同設立一家為取得位於陝西省煤礦作為營運的公司。除已支付的投資按金外，公司還承諾進一步投資支付人民幣78.8百萬元。

根據山東省有關部門發布的規定，集團必須向有關部門支付環境治理保證金。截至2010年6月30日，集團仍須支付人民幣1,768,000,000元的保證金。

28. 退休福利

公司之合格僱員可享有退休金，醫療及其它福利。公司參與母公司一項多名僱主計劃，且按合格僱員每月基本薪金及工資，以協議之供款率每月向母公司供款作為退休福利。母公司須向公司的退休員工支付所有的退休福利。

根據公司與母公司於2008年11月7日簽署的保險金管理協議，養老保險計劃每月供款率定為公司僱員每月基本薪金及工資總額之20%，該供款率自2009年1月1日至2011年12月31日有效。而應付之退休人士的退休金和其他福利，將由母公司按實際成本基準提供，公司於母公司實際付款後支付相關費用。

公司的子公司參與國家管理的退休金計劃，按規定以正式職工工資固定的比例交納養老保險金。子公司的義務限於按該計劃支付職工的保險金份額。公司之其它海外國家附屬公司根據該等國家之相關法律及法規為定額供款退休基金供款。

於資產負債表日，並無因僱員退出此計劃而產生可供未來年度減低應付供款的放棄供款。

29. 居所計劃

母公司須負責為其僱員及公司於國內的僱員提供宿舍。在2010年及2009年6月30日止兩個六個月期間內，公司及母公司以兩方協議之定額分擔有關宿舍的雜項支出，該等支出分別為人民幣70,000,000元和人民幣82,500,000元，並已列為上文附註26所述社會福利及後勤服務支出的一部分。

公司目前每月為各正式僱員支付一項定額的居所基金供款，員工同時支付等額的供款。該等供款會交由母公司，連同出售宿舍所得款項及債款(如需要)，用以興建新宿舍。

30. 或有負債

	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
提供擔保		
(a) 集團		
以存款作為抵押的擔保	3,290	4,294
對第三方提供的履約保函	147,516	197,466
根據法規要求向政府部門提供的若干礦區恢復保證	38,848	41,334
(b) 合營		
以存款作為抵押的擔保	103	460
對第三方提供的履約保函	—	423
根據法規要求向政府部門提供的若干礦區恢復保證	24,985	42,204
	214,742	286,181

31. 經營租賃承諾

	2010年 6月30日 人民幣千元	2009年 12月31日 人民幣千元
不超過1年	4,063	27,765
超過1年但不超過5年	3,600	205,155
	7,663	232,920

經營租賃的平均剩餘租期為3年。涉及的租賃資產包括採礦設備，辦公場所及小型辦公設備。

補充資料

I. 國際財務報告準則與中國會計準則之差異匯納

集團亦按適用於中國企業之相關會計政策(「中國會計準則」)編製另一份財務報表。

國際財務報告準則和中國會計準則之主要差異如下：

(1) 未來發展基金及安全生產費用

- (1a) 在中國會計準則下確認為稅前損益的未來發展基金調整至未分配利潤。在中國會計準則下對用未來發展基金購買的物業、設備和機器不計提折舊，而是一次性記入當期費用。
- (1b) 在中國會計準則下確認為稅前損益的的生產安全費用調整至未分配利潤。在中國會計準則下對用安全生產費用購買的物業、設備和機器不計提折舊，而是一次性記入當期費用。

(2) 於國際財務報告準則下採用購買法而中國會計準則下為同一控制下之合併

- (2a) 在國際財務報告準則下，收購濟二礦，鐵運處資產，荷澤，山西集團及華聚能源均採用購買法，其負債和資產按購買日的公允價值入帳。超出淨資產公允價值的收購成本確認為商譽。

在中國會計準則下，因為以上被收購方和本公司處於母公司同一控制下，以歷史成本法合併。收購成本與歷史成本差異計入權益。

- (2b) 國際財務報告準則下，山西公司的採礦權採用購買成本扣除攤銷計量，採礦權(煤炭儲量)按單位產量法攤銷。在中國會計準則下，因為集團和山西公司處於母公司同一控制，採礦權零成本入帳且無攤銷。

(3) 由按國際財務報告準則與按中國會計準則編製的財務報表差異引起之遞延稅項。

I. 國際財務報告準則與中國會計準則之差異匯納 — 續

國際財務報告準則與中國會計準則之財務報表差異匯納如下：

	歸屬於公司 股東之本期利潤 截至 2010 年 6 月 30 日止期間 人民幣千元	歸屬於公司 股東之股東權益 截至 2010 年 6 月 30 日 人民幣千元
國際財務報告準則之簡要綜合財務報表列示金額	2,715,439	30,520,418
國際財務報告準則調整之影響：		
— 除所得稅前收益列支的未來發展基金	(102,118)	-
— 沖回計提的安全生產費用	(34,408)	(622,167)
— 山西探礦權公允價值調整及攤銷	3,748	(115,491)
— 收購濟二礦／鐵運處資產／荷澤／山西集團和華聚能源之商譽	-	(528,483)
— 遞延稅項	38,774	635,583
— 其它	11,533	(7,808)
根據中國會計準則編製之財務報表金額	2,632,968	29,882,052

附註：簡要綜合財務報表中還存在由於國際財務報告準則與中國會計準則之差異引起的其它科目的重分類差異。

二、按中國會計準則編製

合併資產負債表

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2010年6月30日	2009年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	八、1	12,066,998,067	12,292,871,151
交易性金融資產			
應收票據	八、2	6,808,109,817	4,990,893,624
應收賬款	八、3	400,693,851	436,554,029
預付款項	八、4	556,512,227	76,447,807
應收利息		1,465,185	3,360,866
應收股利			
其他應收款	八、5	417,905,092	295,452,724
存貨	八、6	1,200,591,032	886,361,329
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	八、7	2,053,104,771	1,903,140,401
流動資產合計		23,505,380,042	20,885,081,931
非流動資產：			
委托貸款			
可供出售金融資產	八、8	179,429,642	264,672,846
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	八、9	963,989,774	971,860,469
投資性房地產			
固定資產	八、10	16,165,965,849	17,079,527,217
在建工程	八、11	1,956,788,922	1,180,569,132
工程物資	八、12	12,912,407	12,177,834
固定資產清理			
無形資產	八、13	18,278,257,696	19,335,817,869
商譽	八、14	730,748,016	776,861,570
長期待攤費用	八、15	21,053,497	15,969,251
遞延所得稅資產	八、16	2,051,922,977	1,611,884,698
其他非流動資產	八、17	117,925,900	117,925,900
非流動資產合計		40,478,994,680	41,367,266,786
資產總計		63,984,374,722	62,252,348,717

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第83頁至第96頁的財務報表由下列負責人簽署：

公司法定代表人：王信

主管會計工作負責人：吳玉祥

會計機構負責人：趙青春

合併資產負債表 — 續

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2010年6月30日	2009年12月31日
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
應付票據	八、19	112,888,663	128,076,028
應付帳款	八、20	1,143,741,918	1,306,859,922
預收款項	八、21	1,070,234,138	1,664,427,222
應付職工薪酬	八、22	730,557,939	584,156,171
應交稅費	八、23	762,280,243	718,951,045
應付利息		20,330,820	16,614,257
應付股利		1,229,865,145	265,145
其他應付款	八、24	2,088,824,284	3,312,206,691
一年內到期的非流動負債	八、25	1,778,059,053	1,620,196,336
其他流動負債	八、7	1,993,393,419	1,588,973,082
流動負債合計		10,930,175,622	10,940,725,899
非流動負債：			
長期借款	八、26	21,255,290,419	20,911,728,000
長期應付款		38,409,087	12,244,163
預計負債	八、27	136,568,722	122,557,899
遞延所得稅負債	八、16	1,618,007,398	1,791,460,318
其他非流動負債	八、28	12,161,678	14,136,042
非流動負債合計		23,060,437,304	22,852,126,422
負債合計		33,990,612,926	33,792,852,321
股東權益：			
股本	八、29	4,918,400,000	4,918,400,000
資本公積	八、30	4,436,588,692	4,547,651,740
專項儲備	八、31	1,701,959,700	1,463,683,312
盈餘公積	八、32	3,241,001,770	3,241,001,770
未分配利潤	八、33	15,571,401,485	14,168,033,687
外幣報表折算差額		12,700,063	19,014,914
歸屬於母公司股東權益合計		29,882,051,710	28,357,785,423
少數股東權益	八、34	111,710,086	101,710,973
股東權益合計		29,993,761,796	28,459,496,396
負債和股東權益總計		63,984,374,722	62,252,348,717

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司資產負債表

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2010年6月30日	2009年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		11,102,880,283	10,245,945,569
交易性金融資產			
應收票據		6,806,875,373	4,989,405,336
應收賬款	十五、1	36,101,386	28,032,690
預付款項		439,149,703	42,262,430
應收利息			
應收股利		291,649	291,649
其他應收款	十五、2	315,523,158	349,562,607
存貨		606,955,828	394,989,227
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		1,428,801,150	1,359,591,510
流動資產合計		20,736,578,530	17,410,081,018
非流動資產：			
委托貸款		3,776,283,052	4,743,313,052
可供出售金融資產		179,428,830	264,671,982
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	十五、3	7,281,099,414	5,789,061,956
投資性房地產			
固定資產		5,908,519,661	6,373,159,697
在建工程		193,006,245	24,247,529
工程物資		1,392,050	1,259,017
固定資產清理			
無形資產		599,360,739	607,764,176
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		1,016,002,912	869,395,462
其他非流動資產		117,925,900	117,925,900
非流動資產合計		19,073,018,803	18,790,798,771
資產總計		39,809,597,333	36,200,879,789

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司資產負債表 — 續

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2010年6月30日	2009年12月31日
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
應付票據		112,888,663	128,076,028
應付帳款		564,004,207	718,406,125
預收款項		966,165,085	1,507,734,709
應付職工薪酬		523,289,725	412,981,808
應交稅費		892,051,264	829,238,278
應付利息			
應付股利		1,229,600,000	—
其他應付款		1,848,192,801	1,663,274,171
一年內到期的非流動負債		12,648,464	12,648,464
其他流動負債		1,939,967,394	1,560,638,332
流動負債合計		8,088,807,603	6,832,997,915
非流動負債：			
長期借款			
長期應付款			
預計負債			
遞延所得稅負債		29,312,034	50,622,822
其他非流動負債			
非流動負債合計		29,312,034	50,622,822
負債合計		8,118,119,637	6,883,620,737
股東權益			
股本		4,918,400,000	4,918,400,000
資本公積		4,603,831,879	4,667,764,243
專項儲備		1,701,959,700	1,463,683,312
盈餘公積		3,204,455,814	3,204,455,814
未分配利潤		17,262,830,303	15,062,955,683
股東權益合計		31,691,477,696	29,317,259,052
負債和股東權益總計		39,809,597,333	36,200,879,789

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併利潤表

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2010年1-6月	2009年1-6月
一、營業總收入		15,601,343,956	9,663,874,893
其中：營業收入	八、35	15,601,343,956	9,663,874,893
二、營業總成本		12,151,246,990	7,111,058,527
其中：營業成本	八、35	8,323,738,833	5,237,777,697
營業稅金及附加	八、36	247,822,838	202,973,116
銷售費用		652,225,641	228,736,279
管理費用		1,690,975,045	1,543,832,869
財務費用	八、37	1,236,618,072	-161,418,375
資產減值損失	八、38	-133,439	59,156,941
加：公允價值變動收益（損失以「-」號填列）			
投資收益（損失以「-」號填列）	八、39	-3,159,520	43,814,566
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
匯兌收益（損失以「-」號填列）			
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		3,446,937,446	2,596,630,932
加：營業外收入	八、40	12,992,069	4,237,447
減：營業外支出	八、41	26,412,585	7,050,545
其中：非流動資產處置損失		10,593,608	4,991,925
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		3,433,516,930	2,593,817,834
減：所得稅費用	八、42	793,685,578	662,559,770
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		2,639,831,352	1,931,258,064
歸屬於母公司股東的淨利潤		2,632,967,798	1,903,947,505
少數股東損益		6,863,554	27,310,559
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	八、43	0.54	0.39
（二）稀釋每股收益	八、43	0.54	0.39
七、其他綜合收益	八、44	-112,797,019	215,631,658
八、綜合收益總額		2,527,034,333	2,146,889,722
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		2,520,170,779	2,119,579,163
歸屬於少數股東的綜合收益總額		6,863,554	27,310,559

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司利潤表

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2010年1-6月	2009年1-6月
一、營業收入	十五、4	12,570,900,500	8,947,649,932
減：營業成本	十五、4	6,384,374,824	4,985,946,808
營業稅金及附加		233,319,605	195,564,463
銷售費用		146,425,309	182,014,439
管理費用		1,336,944,941	1,328,265,673
財務費用		-419,627	-78,111,886
資產減值損失		—	59,829,739
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
投資收益(損失以「-」號填列)	十五、5	106,878,420	176,817,443
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		4,577,133,868	2,450,958,139
加：營業外收入		3,729,227	755,177
減：營業外支出		6,794,174	1,269,260
其中：非流動資產處置損失		—	419,254
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		4,574,068,921	2,450,444,056
減：所得稅費用		1,144,594,301	624,731,487
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		3,429,474,620	1,825,712,569
五、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.70	0.37
(二)稀釋每股收益		0.70	0.37
六、其他綜合收益		-63,932,364	68,045,020
七、綜合收益總額		3,365,542,256	1,893,757,589

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併現金流量表

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2010年1-6月	2009年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		15,337,873,397	12,302,901,322
收到的稅費返還		211,680,279	1,043,166
收到其他與經營活動有關的現金	八、45	191,140,921	124,833,350
經營活動現金流入小計		15,740,694,597	12,428,777,838
購買商品、接受勞務支付的現金		5,071,863,413	3,054,580,764
支付給職工以及為職工支付的現金		2,938,020,073	2,061,426,570
支付的各項稅費		3,990,401,045	2,918,791,059
支付其他與經營活動有關的現金	八、45	1,455,686,682	772,483,714
經營活動現金流出小計		13,455,971,213	8,807,282,107
經營活動產生的現金流量淨額		2,284,723,384	3,621,495,731
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		126,167	62,242,085
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		26,018,320	946,580
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	八、45	165,490,213	—
投資活動現金流入小計		191,634,700	63,188,665
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,845,278,166	854,639,383
投資支付的現金		184,411,537	593,243,100
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		132,493,677	—
支付其他與投資活動有關的現金	八、45	8,367,934	1,874,702,468
投資活動現金流出小計		2,170,551,314	3,322,584,951
投資活動產生的現金流量淨額		-1,978,916,614	-3,259,396,286

合併現金流量表 — 續

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2010年1-6月	2009年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款所收到的現金		679,774,400	100,930,849
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		679,774,400	100,930,849
償還債務所支付的現金		216,518,320	220,930,849
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		157,383,395	58,869,925
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	八、45	648,727,796	—
籌資活動現金流出小計		1,022,629,511	279,800,774
籌資活動產生的現金流量淨額		-342,855,111	-178,869,925
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-35,801,958	17,715,435
五、現金及現金等價物淨增加額	八、45	-72,850,299	200,944,955
加：期初現金及現金等價物餘額	八、45	8,522,398,899	8,444,144,457
六、期末現金及現金等價物餘額	八、45	8,449,548,600	8,645,089,412

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司現金流量表

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2010年1-6月	2009年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		12,061,762,558	11,375,760,239
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		203,675,701	133,919,567
經營活動現金流入小計		12,265,438,259	11,509,679,806
購買商品、接受勞務支付的現金		4,074,282,823	2,610,518,565
支付給職工以及為職工支付的現金		2,287,822,297	1,680,375,518
支付的各項稅費		3,583,999,699	2,809,445,246
支付其他與經營活動有關的現金		747,526,434	874,540,953
經營活動現金流出小計		10,693,631,253	7,974,880,282
經營活動產生的現金流量淨額		1,571,807,006	3,534,799,524
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		74,000,000	80,000,000
取得投資收益收到的現金		177,915,217	160,496,806
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		2,070,133	946,580
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		161,390,720	—
投資活動現金流入小計		415,376,070	241,443,386
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		232,155,980	306,516,122
投資支付的現金		731,970,000	1,398,243,100
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		—	1,857,881,155
投資活動現金流出小計		964,125,980	3,562,640,377
投資活動產生的現金流量淨額		-548,749,910	-3,321,196,991

母公司現金流量表 — 續

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2010年1-6月	2009年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		—	—
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金			
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		—	—
籌資活動產生的現金流量淨額		—	—
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-4,731,663	1,629,062
五、現金及現金等價物淨增加額		1,018,325,433	215,231,595
加：期初現金及現金等價物餘額		6,724,043,764	8,221,690,516
六、期末現金及現金等價物餘額		7,742,369,197	8,436,922,111

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併股東權益變動表

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2010年1-6月								
	歸屬於母公司股東權益					外幣報表		少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	折算差額			
一、上年年末餘額	4,918,400,000	4,547,651,740	1,463,683,312	3,241,001,770	14,168,033,687	19,014,914	101,710,973	28,459,496,396	
加：會計政策變更								-	
前期差錯更正								-	
其他								-	
二、本年初餘額	4,918,400,000	4,547,651,740	1,463,683,312	3,241,001,770	14,168,033,687	19,014,914	101,710,973	28,459,496,396	
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-111,063,048	238,276,388	-	1,403,367,798	-6,314,851	9,999,113	1,534,265,400	
(一)淨利潤					2,632,967,798		6,863,554	2,639,831,352	
(二)其他綜合收益		-106,482,168				-6,314,851		-112,797,019	
上述(一)和(二)小計	-	-106,482,168	-	-	2,632,967,798	-6,314,851	6,863,554	2,527,034,333	
(三)股東投入和減少資本	-	-4,580,880	-	-	-	-	3,135,559	-1,445,321	
1.對荷澤能化增資		-4,566,730					4,566,730	-	
2.澳洲公司影響							-1,431,171	-1,431,171	
3.收購子公司少數股權		-14,150						-14,150	
(四)利潤分配	-	-	-	-	-1,229,600,000	-	-	-1,229,600,000	
1.提取盈餘公積								-	
2.提取一般風險準備								-	
3.對股東的分配					-1,229,600,000			-1,229,600,000	
(五)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.資本公積轉增股本								-	
2.盈餘公積轉增股本								-	
3.盈餘公積彌補虧損								-	
(六)專項儲備	-	-	238,276,388	-	-	-	-	238,276,388	
1.本年提取			238,276,388					238,276,388	
2.本年使用								-	
四、本年年末餘額	4,918,400,000	4,436,588,692	1,701,959,700	3,241,001,770	15,571,401,485	12,700,063	111,710,086	29,993,761,796	

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併股東權益變動表 — 續

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2009年度										
	歸屬於母公司股東權益								外幣報表		股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	折算差額	少數股東權益		
一、上年年末餘額	4,918,400,000	5,066,355,339	-	1,164,283,864	2,820,975,750	-	12,710,055,378	-115,168,599	199,728,741	26,764,630,473	
加：會計政策變更										-	
前期差錯更正										-	
其他										-	
二、本年年初餘額	4,918,400,000	5,066,355,339	-	1,164,283,864	2,820,975,750	-	12,710,055,378	-115,168,599	199,728,741	26,764,630,473	
三、本年增減變動金額											
(減少以「-」號填列)	-	-518,703,599	-	299,399,448	420,026,020	-	1,457,978,309	134,183,513	-98,017,768	1,694,865,923	
(一)淨利潤							3,880,329,329		26,200,898	3,906,530,227	
(二)其他綜合收益		112,536,448						134,183,513		246,719,961	
上述(一)和(二)小計	-	112,536,448	-	-	-	-	3,880,329,329	134,183,513	26,200,898	4,153,250,188	
(三)股東投入和減少資本	-	-631,240,047	-	-	-	-	-	-	-111,467,882	-742,707,929	
1.收購非利克斯									23,542,370	23,542,370	
2.同一控制下合併		-593,243,100								-593,243,100	
3.收購子公司少數股權		-37,996,947							-135,010,252	-173,007,199	
(四)利潤分配	-	-	-	-	420,026,020	-	-2,422,351,020	-	-12,750,784	-2,015,075,784	
1.提取盈餘公積					420,026,020		-420,026,020			-	
2.提取一般風險準備										-	
3.對股東的分配							-2,002,325,000		-12,750,784	-2,015,075,784	
(五)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.資本公積轉增股本										-	
2.盈餘公積轉增股本										-	
3.盈餘公積彌補虧損										-	
(六)專項儲備	-	-	-	299,399,448	-	-	-	-	-	299,399,448	
1.本年提取				467,032,327						467,032,327	
2.本年使用				-167,632,879						-167,632,879	
四、本年年末餘額	4,918,400,000	4,547,651,740	-	1,463,683,312	3,241,001,770	-	14,168,033,687	19,014,914	101,710,973	28,459,496,396	

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司股東權益變動表

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2010年1-6月					
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,918,400,000	4,667,764,243	1,463,683,312	3,204,455,814	15,062,955,683	29,317,259,052
加：會計政策變更						-
前期差錯更正						-
其他						-
二、本年初餘額	4,918,400,000	4,667,764,243	1,463,683,312	3,204,455,814	15,062,955,683	29,317,259,052
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-63,932,364	238,276,388	-	2,199,874,620	2,374,218,644
(一)淨利潤					3,429,474,620	3,429,474,620
(二)其他綜合收益		-63,932,364				-63,932,364
上述(一)和(二)小計	-	-63,932,364	-	-	3,429,474,620	3,365,542,256
(三)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
1.股東投入資本						-
2.同一控制下合併						-
3.其他						-
(四)利潤分配	-	-	-	-	-1,229,600,000	-1,229,600,000
1.提取盈餘公積						-
2.提取一般風險準備						-
3.對股東的分配					-1,229,600,000	-1,229,600,000
(五)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增股本						-
2.盈餘公積轉增股本						-
3.盈餘公積彌補虧損						-
(六)專項儲備	-	-	238,276,388	-	-	238,276,388
1.本年提取			238,276,388			238,276,388
2.本年使用						-
四、本年年末餘額	4,918,400,000	4,603,831,879	1,701,959,700	3,204,455,814	17,262,830,303	31,691,477,696

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司股東權益變動表 — 續

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2009年度					
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,918,400,000	4,740,572,479	1,164,283,864	2,784,429,794	13,250,081,502	26,857,767,639
加：會計政策變更						—
前期差錯更正						—
其他						—
二、本年年初餘額	4,918,400,000	4,740,572,479	1,164,283,864	2,784,429,794	13,250,081,502	26,857,767,639
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	—	-72,808,236	299,399,448	420,026,020	1,812,874,181	2,459,491,413
(一)淨利潤					4,200,260,201	4,200,260,201
(二)其他綜合收益		93,918,616				93,918,616
上述(一)和(二)小計	—	93,918,616	—	—	4,200,260,201	4,294,178,817
(三)股東投入和減少資本	—	-166,726,852	—	—	—	-166,726,852
1.股東投入資本						—
2.同一控制下合併		-166,726,852				-166,726,852
3.其他						—
(四)利潤分配	—	—	—	420,026,020	-2,387,386,020	-1,967,360,000
1.提取盈餘公積				420,026,020	-420,026,020	—
2.提取一般風險準備						—
3.對股東的分配					-1,967,360,000	-1,967,360,000
(五)股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—
1.資本公積轉增股本						—
2.盈餘公積轉增股本						—
3.盈餘公積彌補虧損						—
(六)專項儲備	—	—	299,399,448	—	—	299,399,448
1.本年提取			467,032,327			467,032,327
2.本年使用			-167,632,879			-167,632,879
四、本年年末餘額	4,918,400,000	4,667,764,243	1,463,683,312	3,204,455,814	15,062,955,683	29,317,259,052

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

一、公司的基本情況

兗州煤業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是經中華人民共和國國家經濟體制改革委員會體改生[1997]154號文件批准，於1997年9月由兗州礦業(集團)有限責任公司(以下簡稱「兗礦集團」)作為主發起人成立之股份有限公司。本公司註冊地址山東省鄒城市，設立時總股本為167,000萬元，每股面值1元。

1998年3月，經國務院證券委證委發[1997]12號文件批准，本公司向香港及國際投資者發行面值82,000萬元之H股，美國承銷商行使超額配售權，本公司追加發行3,000萬元H股，上述股份於1998年4月1日在香港聯交所上市交易，公司的美國存託股份於1998年3月31日在紐約證券交易所上市交易。此次募集資金後，總股本變更為252,000萬元。1998年6月，本公司發行8,000萬股A股，並於1998年7月1日起在上海證券交易所上市交易。後經多次增發、送股，截止2009年12月31日，本公司股本總額增至491,840萬元。

本公司及子公司(以下合稱「本集團」)主要從事煤炭採選、銷售、礦區自有鐵路貨物運輸、公路貨物運輸、港口經營、煤礦綜合科學技術服務、甲醇生產銷售等。

二、財務報表的編製基礎

本集團財務報表以持續經營為編製基礎。本財務報表編製依據中國財政部於2006年2月15日頒布的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒布的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定(以下簡稱「企業會計準則」)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2010年修訂)的披露規定。

三、遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

1. 會計期間

會計期間為公曆1月1日至12月31日。

2. 記帳本位幣

記帳本位幣除境外子公司外，為人民幣。本公司之境外子公司兗州煤業澳大利亞有限公司及其所屬子公司(以下簡稱「境外子公司」)經營所處的主要經濟環境在澳大利亞，採用澳元為記帳本位幣。澳元折算成人民幣的折算方法，參見本附註「四、5」所述。

3. 記帳基礎和計價原則

會計核算以權責發生制為記帳基礎，除交易性金融資產、可供出售金融資產、套期工具以公允價值計量外，均以歷史成本為計價原則。

4. 現金及現金等價物

現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限短(一般是指從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

5. 外幣業務和外幣財務報表折算

(1) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記帳本位幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算為記帳本位幣，所產生的折算差額，作為公允價值變動直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記帳本位幣金額。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

5. 外幣業務和外幣財務報表折算 — 續

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外子公司利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在股東權益項目下單獨列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率的近似匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

6. 金融資產和金融負債

(1) 金融資產

本集團按投資目的和經濟實質對擁有的金融資產分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、應收款項和可供出售金融資產四大類。

- 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：主要是指持有的主要目的為短期內出售的金融資產，在資產負債表中以交易性金融資產列示。除用於套期保值的目地外，衍生金融工具分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或負債。
- 2) 持有至到期投資：是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。
- 3) 應收款項：是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。
- 4) 可供出售金融資產：包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

6. 金融資產和金融負債 — 續

(1) 金融資產 — 續

金融資產以公允價值進行初始確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用直接計入當期損益，其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。當某項金融資產收取現金流量的合同權利已終止或與該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移至轉入方的，終止確認該金融資產。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量；應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤余成本列示。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，其公允價值與初始入帳金額之間的差額確認為投資損益，同時調整公允價值變動損益。

可供出售金融資產的公允價值變動計入股東權益；持有期間按實際利率法計算的利息，計入投資收益；可供出售權益工具投資的現金股利，於被投資單位宣告發放股利時計入投資收益；處置時，取得的價款與賬面價值扣除原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之後的差額，計入投資損益。

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，於資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。如果可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失計入減值損失。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

6. 金融資產和金融負債 — 續

(2) 金融負債

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。

(3) 金融資產和金融負債公允價值確定方法

金融工具存在活躍市場的，活躍市場中的市場報價用於確定其公允價值。在活躍市場上，本集團已持有的金融資產或擬承擔的金融負債以現行出價作為相應資產或負債的公允價值；本集團擬購入的金融資產或已承擔的金融負債以現行要價作為相應資產或負債的公允價值。金融資產或金融負債沒有現行出價和要價，但最近交易日後經濟環境沒有發生重大變化的，則採用最近交易的市場報價確定該金融資產或金融負債的公允價值。

金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

本公司境外子公司遠期外匯合約的公允價值按照資產負債表日遠期外匯合約市場匯率確定。煤價掉期合約的公允價值按照資產負債表日遠期煤炭市場的市場價格確定。利率掉期合約的公允價值按預計的未來現金流量的現值確定。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

7. 應收款項壞賬準備核算方法

本集團將下列情形作為應收款項壞賬損失確認標準：債務單位撤銷、破產、資不抵債、現金流量嚴重不足、發生嚴重自然災害等導致停產而在可預見的時間內無法償付債務等；其他確鑿證據表明確實無法收回或收回的可能性不大。

本集團將單項金額超過一定標準的應收款項視為重大應收款項，當存在客觀證據表明將無法按應收款項的原有條款收回所有款項時，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，單獨進行減值測試，計提壞賬準備。

對於單項金額非重大的應收款項，將其與經單獨測試後未減值的重大應收款項一起按信用風險特徵劃分為若干組合，根據以前年度與之相同或相類似的、具有類似信用風險特徵的應收賬款組合的實際損失率為基礎，結合現時情況確定本期度各項組合計提壞賬準備的比例，據此計算本期度應計提的壞賬準備。將應收款項中賬齡三年以上的及有確鑿證據表明無法收回或收回可能性不大的款項，劃分為特定資產組合，全額計提壞賬準備。

應收款項按賬齡劃分組合的壞賬準備計提比例如下：

賬齡	計提比例
1年以內	4%
1-2年	30%
2-3年	50%
3年以上	100%

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

8. 存貨

- (1) 存貨的分類：存貨分為原材料、煤炭存貨及低值易耗品等。
- (2) 存貨取得和發出的計價方法：存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨採用加權平均法確定其實際成本。
- (3) 期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價；對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。
- (4) 庫存商品、用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

9. 長期股權投資

長期股權投資主要包括本集團持有的能夠對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的權益性投資，以及對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資。

共同控制是指按合同約定對某項經濟活動所共有的控制。共同控制的確定依據主要為任何一個合營方均不能單獨控制合營企業的生產經營活動；涉及合營企業基本經營活動的決策需要各合營方一致同意等。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

9. 長期股權投資 — 續

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能控制或與其他方一起共同控制這些政策的制定。重大影響的確定依據主要為本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%（含）以上但低於50%的表決權股份，如果有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，則不能形成重大影響。

通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以在合併（購買）日為取得對被合併（購買）方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值作為合併成本，在合併（購買）日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本，初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本；以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的規定確定初始投資成本。

本集團對子公司投資採用成本法核算，編製合併財務報表時按權益法進行調整；對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算；對不具有控制、共同控制或重大影響並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算；對不具有控制、共同控制或重大影響，但在活躍市場中有報價、公允價值能夠可靠計量的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

9. 長期股權投資 — 續

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於首次執行日之前已經持有的對聯營企業及合營企業的長期股權投資，如存在與該投資相關的股權投資借方差額，還應扣除按原剩餘期限直線攤銷的股權投資借方差額，確認投資損益。

本集團對因減少投資等原因對被投資單位不再具有共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，也改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響但不構成控制的，或因處置投資等原因對被投資單位不再具有控制但能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的長期股權投資，改按權益法核算。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資收益。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

10. 固定資產

- (1) 固定資產的確認標準：固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產經營而持有的，使用年限超過一年的有形資產。
- (2) 固定資產的分類：房屋建築物、礦井建築物、地面建築物、碼頭建築物、機器設備、運輸設備、土地等。
- (3) 固定資產的計價：固定資產按取得時的實際成本進行初始計量，其中：外購的固定資產的成本包括買價、增值稅、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入帳價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入帳。融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為入帳價值。
- (4) 固定資產後續支出：與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

10. 固定資產 — 續

- (5) 固定資產折舊方法：除已提足折舊仍繼續使用的固定資產以及土地類固定資產外，本集團對所有固定資產計提折舊，其中礦井建築物採用產量法計提折舊，其他固定資產採用平均年限法計提折舊。本集團固定資產的預計淨殘值率為0%至3%，按照平均年限法計提折舊的固定資產分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

類別	折舊年限 (年)	預計淨殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋建築物	10-30	0-3	3.23-10.00
地面建築物	10-25	0-3	3.88-10.00
碼頭建築物	40	0	2.50
機器設備	2.5-25	0-3	3.88-40.00
運輸設備	6-18	0-3	5.39-16.67

除子公司山東兗煤航運有限公司船舶的折舊年限為18年外，其餘運輸設備的折舊年限均為6至9年。

土地類固定資產指本集團境外子公司擁有的土地，由於擁有永久所有權，所以不計提折舊。

- (6) 於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。
- (7) 當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。
- (8) 融資租入固定資產的認定依據和計價方法：實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租入固定資產以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中的較低者作為租入資產的入帳價值。租賃資產按資產的預計可使用年限與租賃期兩者中較短者按直線法計提折舊。售後租回交易認定為融資租賃的，取得的淨收益在資產負債表中記錄為遞延收益，在租賃期限內按直線法攤銷並計入利潤表。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

11. 在建工程

- (1) 在建工程的計價：按實際發生的成本計量。自營工程按直接材料、直接工資、直接施工費等計量；出包工程按應支付的工程價款等計量；設備安裝工程按所安裝設備的價值、安裝費用、工程試運轉等所發生的支出等確定工程成本。在建工程成本還包括應當資本化的借款費用和匯兌損益。
- (2) 在建工程結轉固定資產的標準和時點：建造的固定資產在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊。待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異作調整。

12. 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間(通常指1年以上)的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

13. 無形資產

- (1) 無形資產的計價方法：本集團的主要無形資產是採礦權、未探明礦區權益、勘探及評價支出、土地使用權、專利和專有技術等。購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本。投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。
- (2) 土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；採礦權採用產量法攤銷；使用壽命有限的專利和專有技術採用平均年限法攤銷，使用壽命不確定的專利和專有技術不攤銷。金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。
- (3) 於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。並於每個會計期間，對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，對於有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

14. 勘探及評價支出

勘探及評價活動包括礦物資源的探尋、鑒定技術可行性及評價可分辨資源的商業可行性。勘探及評價支出包括與以下活動有關的直接成本：研究及分析歷史勘探數據；從地形、地球化學及地球物理的研究搜集勘探數據；勘探鑽井、挖溝及抽樣；確定及審查資源的量和級別；測量運輸及基礎設施的要求；及進行市場及財務研究等。

於勘探項目的初期，勘探及評價支出於發生時計入損益。當項目具有技術可行性和商業可行性時，勘探及評價支出(包括購買探礦權證發生的成本)按單個項目資本化為勘探及評價資產。

勘探及評價資產於在建工程中歸集。當該等資產達到預定可使用狀態時，結轉為固定資產或無形資產。在使用壽命內計提折舊或攤銷。當項目被放棄時，相關不可回收成本會實時沖銷計入損益。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

15. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用是指已經支出，但應由當期及以後各期承擔的攤銷期限在1年以上(不含1年)的採礦權補償費，該等費用在受益期內平均攤銷。如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

16. 非金融資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，將進行減值測試。對商譽和受益年限不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每期末均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。

出現減值的跡象如下：

- (1) 資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌。
- (2) 企業經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對企業產生不利影響。
- (3) 市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響企業計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

16. 非金融資產減值 — 續

- (4) 有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞。
- (5) 資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置。
- (6) 內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等。
- (7) 其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

17. 商譽

商譽為股權投資成本或非同一控制下企業合併成本超過應享有的或企業合併中取得的被投資單位或被購買方可辨認淨資產於取得日或購買日的公允價值份額的差額。

與子公司有關的商譽在合併財務報表上單獨列示，與聯營企業和合營企業有關的商譽，包含在長期股權投資的賬面價值中。

18. 職工薪酬

在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。因解除與職工的勞動關係而給予的補償，計入當期損益。

主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等其他與獲得職工提供的服務相關的支出。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

19. 預計負債

- (1) 預計負債的確認原則：當與因開採煤礦而形成的複墾、棄置及環境清理事項，以及對外擔保、未決訴訟或仲裁、產品質量保證、裁員計劃、虧損合同、重組義務等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本公司將其確認為負債：
- 1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
 - 2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；
 - 3) 該義務的金額能夠可靠地計量。
- (2) 預計負債計量方法：預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，如有改變則對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

20. 各專項儲備

(1) 維持簡單再生產費用及安全生產費用

根據財政部、國家煤礦安全生產監察局及有關政府部門的規定，本公司根據原煤產量計提維持簡單再生產費用（以下簡稱「維簡費」），計提標準為每噸6元，用於維持礦區生產以及設備改造等相關支出；同時，本公司根據原煤產量計提安全生產費用，計提標準為每噸8元（本公司之子公司山西和順天池能源有限責任公司計提標準為每噸15元），用於煤炭生產設備和煤炭井巷建築設施安全支出。

根據財政部、國家安全生產監督管理總局《高危行業企業安全生產費用財務管理暫行辦法》（財企[2006]478號）規定，本公司之子公司華聚能源股份有限公司按照如下標準計提安全生產費用：全年銷售收入在1,000萬元及以下的，按照4%提取；全年實際銷售收入在1,000萬元至10,000萬元（含）的部分，按照2%提取；全年實際銷售收入在10,000萬元至100,000萬元（含）的部分，按照0.5%提取；全年實際銷售收入在100,000萬元以上的部分，按照0.2%提取。

上述計提額在成本費用中列支，已計提未使用金額在所有者權益的「專項儲備」項目單獨反映。使用安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。企業使用提取的安全生產費形成固定資產的，應當通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

20. 各專項儲備 — 續

(2) 山西省煤礦轉產發展資金

根據《山西省煤礦轉產發展資金提取使用管理辦法(試行)》(晉政發〔2007〕40號)規定，自2008年5月1日起，本公司之子公司山西和順天池能源有限責任公司按開採原煤量每噸5元計提煤礦轉產發展資金。

(3) 山西省環境治理保證金

根據《山西省人民政府關於印發山西省礦山環境恢復治理保證金提取使用管理辦法(試行)的通知》(晉政發〔2007〕41號)的規定，自2008年5月1日起，本公司之子公司山西和順天池能源有限責任公司按開採原煤量每噸10元計提環境恢復治理保證金。環境恢復治理保證金提取和使用管理遵循「企業所有、專款專用、專戶儲存、政府監管」的原則。

21. 收入確認方法

營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入和讓渡資產使用權收入。收入確認原則如下：

(1) 銷售商品收入

本集團在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方、本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權、也沒有對已售出的商品實施有效控制、收入的金額能夠可靠地計量、相關的經濟利益很可能流入企業、相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認銷售商品收入的實現。

(2) 提供勞務收入

在同一年度內開始並完成的勞務，在完成勞務時確認收入；勞務的開始和完成分屬不同的會計年度，在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按完工百分比法確認相關的勞務收入。

(3) 讓渡資產使用權收入

以與交易相關的經濟利益很可能流入本集團，收入的金額能夠可靠地計量時，確認讓渡資產使用權收入的實現。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

22. 政府補助

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

23. 租賃

本集團在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。

融資租賃是指實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。本集團作為承租方時，在租賃開始日，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為融資租入固定資產的入帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，將兩者的差額記錄為未確認融資費用。

經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。本集團作為承租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益，本集團作為出租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法確認為收入。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

24. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，視同暫時性差異確認相應的遞延所得稅資產。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。對已確認的遞延所得稅資產，當預計到未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產時，應當減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

25. 所得稅的會計核算

所得稅的會計核算採用資產負債表債務法。所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。將與直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘的當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

當年所得稅費用是指企業按照稅務規定計算確定的針對當期發生的交易和事項，應納給稅務部門的金額，即應交所得稅；遞延所得稅是指按照資產負債表債務法應予確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在期末應有的金額相對於原已確認金額之間的差額。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

26. 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部。經營分部，是指企業內同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

27. 現金流量套期

本集團境外子公司使用衍生金融工具如遠期外匯合約、煤炭掉期合約、利率掉期合約對與外匯相關的風險、煤價及利率波動風險進行現金流量套期。

本集團在套期交易開始時記錄套期工具和被套保項目之間的套期關係，包括風險管理目標及各種套期交易策略。本集團在套期開始日及後續期間內會定期地評估套期交易中的衍生工具是否持續有效對沖被套期項目的現金流量。

套期保值交易的應收應付淨額自套期開始時起作為資產或負債列入資產負債表中。相應的未實現利得和損失計入權益中的套期儲備。遠期外匯合約、煤炭掉期合約和利率掉期合約公允價值的變化通過套期儲備予以確認直至預期交易發生。一旦預期交易發生，累計在權益中的餘額將計入到利潤表中或被確認為與其相關的資產成本的一部分。

當套期工具到期或被出售、終止或行使，或不再符合套期會計的條件，套期會計不再適用。在股東權益中確認的套期工具的累計利得或損失仍被計入權益中，並在交易最終發生時予以確認。如果套期交易預期不再發生，則在股東權益中記錄的累計利得和損失就被轉到當期損益。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

28. 企業合併

企業合併是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。本集團在合併日或購買日確認因企業合併取得的資產、負債，合併日或購買日為實際取得被合併方或被購買方控制權的日期。

- (1) 同一控制下的企業合併：合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量，合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。
- (2) 非同一控制下企業合併：合併成本為購買方在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，經覆核確認後，計入當期損益。

29. 合併財務報表的編製方法

- (1) 合併範圍的確定原則：本公司將擁有實際控制權的子公司及特殊目的主體納入合併財務報表範圍。
- (2) 合併財務報表所採用的會計方法：合併財務報表按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》及相關規定的要求編製，合併時合併範圍內的所有重大內部交易和往來業已抵銷。集團內部交易發生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。子公司的股東權益中不屬於母公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併財務報表中股東權益項下單獨列示。

如果歸屬少數股東的虧損超過少數股東在該子公司所有者權益中所享受的份額，除公司章程或協議規定少數股東有義務承擔並且少數股東有能力予以彌補的部分外，其餘部分沖減歸屬母公司股東權益。如果子公司以後期間實現利潤，在彌補了由母公司股東權益所承擔的屬於少數股東的損失之前，所有利潤全部歸屬於母公司股東權益。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於同一控制下企業合併取得的子公司，視同該企業於合併當期的年初已經存在，從合併當期的年初起將其資產、負債、經營成果和現金流量，按原賬面價值納入合併財務報表。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

30. 共同控制經營

本公司之境外子公司存在共同控制經營。共同控制經營是指公司運用其資產或其他經濟資源與其他合營方共同進行煤炭勘探、開發、運營或其他經濟活動，並且按照合同或協議約定對這些經濟活動實施共同控制。

境外子公司通過其所控制的資產份額享有共同控制資產帶來的未來經濟利益，按照合同或協議約定確認與共同控制經營有關的收入及成本費用。

31. 重要會計估計和判斷

本集團在運用上述的會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本公司管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上作出的。實際的結果可能與本公司的估計存在差異。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

資產負債表日，會計估計中很可能導致未來期間資產、負債賬面價值作出重大調整的關鍵假設和不確定性主要有：

(1) 折舊和攤銷

本集團對固定資產和無形資產在使用壽命內按直線法或產量法計提折舊和攤銷。本集團定期審閱使用壽命和經濟可開採煤炭儲量，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術改變而確定。經濟可開採的煤炭儲量是指本集團根據實測具有開採經濟價值的煤炭資源而確定，如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

煤炭儲量的估計涉及主觀判斷，因為本集團煤炭儲量的技術估計往往並不精確，僅為近似儲量。經濟可開採煤炭儲量的估計會考慮各個煤礦最近的生產和技術資料，定期更新。此外，由於價格及成本水平逐年變更，經濟可開採煤炭儲量的估計也會出現變動，存在技術估計固有的不精確性。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

31. 重要會計估計和判斷 — 續

(2) 土地塌陷、複墾、重整及環保義務

公司因開採地下煤礦需要搬遷地面的村莊，以及因開採煤礦可能導致土地塌陷或影響環境，而應承擔村莊搬遷費用、地面農作物(或附著物)賠償、土地復原、重整及環境治理等各項義務。其履行很可能導致資源流出，在該義務的金額能夠可靠計量時，確認為一項複墾環保義務。取決於其與未來生產活動的相關和估計確定的可靠程度，針對流動與非流動複墾準備相應確認當期損益或計入相關資產。

土地塌陷、複墾、重整及環保義務由管理層考慮現有的相關法規後根據其以往經驗及對未來支出的最佳估計而確定，如貨幣時間價值的影響重大，將對預期未來現金流出折現至其淨現值。隨著目前的煤炭開採活動的進行，對未來土地及環境的影響變得明顯的情況下，有關土地塌陷、複墾、重整及環保費成本的估計可能須不時修訂。本集團使用的折現率可能會因市場對貨幣時間價值及負債特定風險的評估改變，當估計做出變更，該預計費用將會按適當的折現率做出相應調節。

(3) 非金融資產減值

如本附註四、16所述，本集團在資產負債表日對非金融資產進行減值評估，以確定資產可收回金額是否下跌至低於其賬面價值。如果情況顯示該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失。

可收回金額是資產(或資產組)的公允價值減去處置費用後的淨額與資產(或資產組)預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。由於本集團不能可靠獲得資產(或資產組)的公開市價，因此不能可靠準確估計資產的公允價值。在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)未來可使用壽命、生產產品的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等做出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出的有關產量、售價和相關經營成本的預測。

(4) 商譽估計的減值準備

在決定商譽是否要減值時，需要估計商譽分攤至現金產出單元後的使用價值。商譽按使用價值的計算需要本集團估計通過現金產出單元所產生的未來現金流和適當的貼現率以計算現值。該預測是管理層根據過往經驗及對市場發展之預測來估計。

五、會計政策、會計估計變更

1. 會計估計變更

經本公司第四屆第十四次董事會決議通過，本公司於2010年1月1日起，下屬各煤礦採礦權價款的攤銷方法統一執行產量法，即按照預計經濟可產出儲量攤銷採礦權使用費。影響2010年1-6月成本費用減少901.39萬元，利潤總額增加901.39萬元，企業所得稅增加40.06萬元，淨利潤增加861.33萬元。

六、稅項

(一) 本公司及境內子公司稅率如下：

1. 企業所得稅

本公司及所有註冊於中華人民共和國境內之子公司企業所得稅的適用稅率均為25%。

2. 增值稅

本公司及境內子公司商品銷售收入適用增值稅。其中：供暖收入稅率為13%，煤炭及其他商品銷售收入稅率為17%。購買原材料等所支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅，稅率為17%、13%、7%、3%。增值稅應納稅額為當期銷項稅抵減當期進項稅後的餘額。

根據國務院令第538號《中華人民共和國增值稅暫行條例》(修訂)規定，自2009年1月1日起，購買機器設備等所支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅。

根據財政部、國家稅務總局財稅[2006]139號文規定，煤炭產品出口退稅優惠被取消，增值稅出口退稅率為0%。

根據濟寧市國稅局濟國稅流批字[2009]1號文件批准，本公司之下屬子公司華聚能源享受電力、熱力實現的增值稅即征即退50%。

六、稅項 — 續

3. 營業稅

本公司及境內子公司煤炭運輸服務收入等適用營業稅，其中：煤炭運輸服務收入稅率為3%，其他應稅收入適用稅率均為5%。

4. 城建稅及教育費附加

根據《國家稅務總局關於兗州煤業股份有限公司使用稅收法律文件的批復》(國稅函[2001]673號)，按應納增值稅額及營業稅額合計數的7%和3%分別繳納城市維護建設稅和教育費附加。

5. 資源稅

根據《財政部、國家稅務總局關於調整山東省煤炭資源稅稅項標準的通知》(財稅[2005]86號)，山東省煤炭資源稅適用稅額為每噸3.6元。

根據《財政部、國家稅務總局關於調整山西等省煤炭資源稅稅額的通知》(財稅[2004]187號)，山西省煤炭資源稅適用稅額為每噸3.2元。

本公司及境內子公司資源稅按實際銷售的原煤噸數及洗煤產品領用原煤噸數之和乘以適用稅率交納資源稅。

6. 房產稅

本公司及境內子公司以房產原值的70%為計稅依據，適用稅率為1.2%。

(二) 本公司之境外子公司適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅(註)	應納稅所得額	30%
商品及服務稅	應納稅增值額	10%
福利稅	工資及薪金	4.75%-6%
資源稅	煤炭銷售收入	7%-8.2%

註：本公司之境外子公司所得稅適用稅率為30%。兗州煤業澳大利亞有限公司(以下簡稱「澳洲公司」)及其全資擁有的澳大利亞子公司根據澳大利亞合併納稅的規定構成一家所得稅合併納稅集團。澳洲公司負責確認合併納稅集團的當期所得稅資產和負債(包括合併納稅集團內各子公司的可抵扣損失及稅款抵減產生的遞延所得稅資產)。合併納稅集團中的每一家實體確認各自的遞延所得稅資產和負債。

七、企業合併及合併財務報表

(一) 子公司

公司名稱	註冊地	註冊資本 (萬元)	經營範圍	投資金額 (萬元)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
(一) 投資設立子公司						
青島保稅區中兗貿易有限公司	山東青島	210	保稅區內貿易及倉儲	271	52.38	52.38
兗州煤業榆林能化有限公司	陝西榆林	140,000	甲醇、醋酸生產及銷售	140,000	100.00	100.00
兗州煤業澳大利亞有限公司	澳大利亞	6,400(澳元)	投資控股	40,328	100.00	100.00
澳思達煤礦有限公司	澳大利亞	6,400(澳元)	煤炭開採及銷售	40,328	100.00	100.00
兗煤菏澤能化有限公司	山東菏澤	300,000	煤炭開採及銷售	292,434	98.33	98.33
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	內蒙古	50,000	60萬噸甲醇	50,000	100.00	100.00
(二) 同一控制下企業合併之公司						
兗州煤業山西能化有限公司	山西晉中	60,000	熱電投資、煤炭技術服務	50,821	100.00	100.00
山西和順天池能源有限公司	山西晉中	9,000	煤炭產品深加工	7,318	81.31	81.31
山西天浩化工股份有限公司	山西孝義	15,000	甲醇、煤炭生產及銷售	14,979	99.89	99.89
山東華聚能源股份有限公司	山東鄒城	28,859	火力發電及發電餘熱綜合利用	76,625	95.14	95.14
(三) 非同一控制下企業合併之公司						
山東兗煤航運有限公司	山東濟寧	550	貨物運輸煤炭銷售	1,057	92.00	92.00
菲利克斯資源有限公司	澳大利亞	44,641(澳元)	煤炭開採與勘探	335,418(澳元)	100.00	100.00
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	鄂爾多斯	13,626	投資	17,969	100.00	100.00
內蒙古榮信化工有限公司	鄂爾多斯	300	甲醇生產	440	100.00	100.00
內蒙古達信氣體有限公司	鄂爾多斯	411	工業氣體生產	600	100.00	100.00

七、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司 — 續

1. 青島保稅區中兗貿易有限公司

青島保稅區中兗貿易有限公司(以下簡稱「中兗貿易」)成立於1997年底，由本公司、青島保稅區華美工貿公司(以下簡稱「華美工貿」)、中國煤礦設備礦產進出口公司(以下簡稱「中煤公司」)三家各出資70萬元，註冊資本合計210萬元。2000年，華美工貿退出，本公司及中煤公司分別購買其股權，經本次股權變更，本公司及中煤公司分別持有中兗貿易52.38%及47.62%之股權。公司營業執照號碼370220018000118，法定代表人樊慶琦，主要從事青島保稅區內的國際貿易、加工整理、商品展示、倉儲等業務。

2. 兗州煤業榆林能化有限公司

兗州煤業榆林能化有限公司(以下簡稱「榆林能化」)系由本公司、山東創業投資發展有限公司、中國華陸工程公司於2004年2月共同出資設立之公司，實收資本80,000萬元，其中本公司出資比例為97%。2008年4月，本公司受讓山東創業投資發展有限公司、中國華陸工程公司持有之榆林能化股權，本公司持有其100%股權。2008年5月，本公司向榆林能化增資人民幣60,000萬元，榆林能化註冊資本增加為140,000萬元。榆林能化營業執照號碼612700100003307，法定代表人王信，公司主要從事60萬噸甲醇、20萬噸醋酸生產及配套煤礦、電力工程項目等。

3. 兗州煤業澳大利亞有限公司

兗州煤業澳大利亞有限公司(以下簡稱「澳洲公司」)系本公司全資子公司，成立於2004年11月，實收資本6,400萬澳元。澳洲公司註冊登記號為111859119，主要負責本公司在澳大利亞的營運、預算、投融資等活動。

4. 澳思達煤礦有限公司

澳思達煤礦有限公司(以下簡稱「澳思達」)系澳洲公司之全資子公司，成立於2004年12月，實收資本6,400萬澳元。澳思達註冊登記號為111910822，主要從事澳大利亞南田煤礦的煤炭生產、加工、洗選、營銷等經營活動。

七、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司 — 續

5. 兗煤荷澤能化有限公司

兗煤荷澤能化有限公司(以下簡稱「荷澤能化」)系由本公司、煤炭工業濟南設計研究院有限公司(以下簡稱「設計院」)、山東省煤炭地質局於2002年10月共同出資設立之公司，實收資本60,000萬元，本公司持有其95.67%股權；2007年7月，荷澤能化增資擴股，註冊資本增加至150,000萬元，本公司股權佔比增加至96.67%。2010年5月，本公司單方對荷澤能化增資150,000萬元，註冊資本增加至300,000萬元，本公司股權佔比增加至98.33%。荷澤能化營業執照號碼370000018086629，法定代表人王信，主要從事巨野煤田煤炭開採及銷售。

6. 兗州煤業鄂爾多斯能化有限責任公司

兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司(以下簡稱「鄂爾多斯能化」)成立於2009年12月18日，為本公司全資子公司。註冊資本人民幣50,000萬元。公司法人營業執照註冊登記號：152700000024075(1-1)，法定代表人王信，主要業務為60萬噸甲醇，目前處於項目籌建階段。

7. 兗州煤業山西能化有限公司

兗州煤業山西能化有限公司(以下簡稱「山西能化」)前身為由兗礦集團、兗礦魯南化肥廠於2002年設立之兗礦晉中能化有限公司。2006年11月，兗礦集團、兗礦魯南化肥廠將其持有之山西能化股權全部轉讓給本公司，註冊資本60,000萬元，本公司100%持股。山西能化營業執照號碼140700100002399，法定代表人曲天智，公司主要從事熱電投資、礦用機械及機電產品的銷售、煤炭綜合技術開發服務等。

8. 山西和順天池能源有限公司

山西和順天池能源有限公司(以下簡稱「和順天池」)前身為1956年建礦的和順縣古窰煤礦。2003年7月，山西能化、和順縣國有資產經營有限公司、晉中市國有資產經營有限公司共同出資成立和順天池，註冊資本9,000萬元，山西能化持股81.31%。和順天池井田面積17.91平方公里，設計生產能力120萬噸/年，礦井於2006年11月建成投產。公司營業執照號碼40000105861137，法定代表人任毅，主要從事原煤開採及煤炭深加工、生產銷售礦產品等。

七、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司 — 續

9. 山西天浩化工股份有限公司

山西天浩化工股份有限公司(以下簡稱「天浩化工」)由孝義市鄉鎮企業供銷公司、山西金輝煤焦化工有限公司、孝義市金達煤焦有限公司和當地三個自然人等六個股東於2002年1月成立，註冊資本1,001萬元。2004年2月，山西能化增資天浩化工，公司註冊資本增加至6,000萬元，山西能化持股60%，原股東合計持股40%。2005年10月，天浩化工註冊資本增加至15,000萬元，原股東退出天浩化工，山西能化持有其99.85%之股權。2010年3月，山西能化收購天浩化工少數股東0.04%的股權，其持有天浩化工的股權增至99.89%。公司營業執照號碼140000100095998，法定代表人尹明德，主要從事甲醇、化工產品、焦炭的生產、開發和銷售，汽車運輸服務。

10. 山東華聚能源股份有限公司

華聚能源於2002年經山東省經濟體制改革辦公室批准，由兗礦集團、山東創業投資發展有限公司、山東宏河礦業集團有限公司、山東濟寧魯能聖地電業集團公司等五家股東共同發起組建，其中：兗礦集團以其擁有的南屯電廠、興隆莊電廠、鮑店電廠、東灘電廠、新村電廠、濟二電廠、電力公司的經營性淨資產23,594萬元，按照65.80%的折股比例折為17,498萬股；其他股東以貨幣資金出資並按照上述折股比例折股，總股本25,000萬股。2005年山東濟寧魯能聖地電業集團公司將其持有的華聚能源股權轉讓給濟寧聖地投資管理有限公司。2008年兗礦集團有限公司以12宗土地使用權評估後的價值對華聚能源增資3,859萬股。增資後總股本為28,859萬元，兗礦集團持股比例為74%。2009年年初，兗礦集團將其持有之華聚能源全部股份轉讓給本公司；2009年7月，山東創業投資發展有限公司、濟寧聖地投資管理有限公司、武增華將其持有之華聚能源全部股份全部轉讓給本公司，本公司持股比例增加至95.14%。公司法人營業執照註冊登記號：370000018085042，法定代表人趙增玉，主要業務為煤泥、煤矸石火力發電及上網售電，發電餘熱綜合利用等。

11. 山東兗煤航運有限公司

山東兗煤航運有限公司(以下簡稱「兗煤航運」)前身為成立於1994年5月的鄒城南煤輪船航運有限責任公司，註冊資本550萬元。2003年本公司出資1,057萬元收購其92%之股權，另8%股權則由山東創業投資發展有限公司出資收購，同時變更為現在之名稱。公司營業執照註冊號碼370811018006234，法定代表人王新坤，主要業務為長江中下游幹線及支流省際普通貨船運輸。

七、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司 — 續

12. 菲利克斯資源有限公司

菲利克斯資源有限公司(以下簡稱「菲利克斯」)為於1970年1月在澳大利亞昆士蘭州布裏斯本市註冊成立的有限責任公司，公司主要經營業務為煤炭開採和勘探等，公司註冊號為000754174。

本公司之子公司澳思達持有菲利克斯19,646萬股股權，代表其已發行股權的100%。

(1) 截止本報告期末，菲利克斯控股子公司如下：

公司名稱	註冊地	註冊資本 (澳元)	經營範圍	持股比例 (%)
White Mining Limited	澳大利亞	3,300,200	控股公司及煤業管理	100
Yarrabee Coal Company Pty Ltd	澳大利亞	92,080	煤炭開採和銷售	100
Auriada Limited	北愛爾蘭	5	無經營業務，待清算	100
Ballymoney Power Limited	北愛爾蘭	5	無經營業務，待清算	100
Balhoil Nominees Pty Ltd	澳大利亞	7,270	無經營業務，待清算	100
SASE Pty Ltd	澳大利亞	9,650,564	無經營業務，待清算	90
Athena Coal Pty Ltd	澳大利亞	2	煤炭勘探	100
Minerva Mining Pty Ltd	澳大利亞	2	煤業管理	100
Felix Coal Sales Pty Ltd	澳大利亞	1	煤炭銷售	100
Proserpina Coal Pty Ltd	澳大利亞	1	煤炭開採和銷售	100
Minerva Coal Pty Ltd	澳大利亞	1,000	合營實體投資	51
White Mining Services Pty Limited	澳大利亞	2	無經營業務，待清算	100
Tonford Pty Ltd	澳大利亞	2	煤炭勘探	100
Moolarben Coal Operations Pty Ltd	澳大利亞	2	煤業管理	100
Moolarben Coal Mines Pty Limited	澳大利亞	1	煤業開發	100
Ashton Coal Operations Pty Limited	澳大利亞	5	煤業管理	100
White Mining (NSW) Pty Limited	澳大利亞	10	煤炭開採和銷售	100
UCC Energy Pty Limited	澳大利亞	2	超潔淨煤技術	100
Agrarian Finance Pty Ltd	澳大利亞	2	無經營業務，待清算	100
Advanced Clean Coal Technology Pty Limited	澳大利亞	0	無經營業務，待清算	100
White Mining Research Pty Limited	澳大利亞	2	無經營業務，待清算	100
Felix NSW Pty Limited	澳大利亞	2	控股公司	100
Moolarben Coal Sales Pty Ltd	澳大利亞	2	煤炭銷售	100

七、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司 — 續

12. 菲利克斯資源有限公司 — 續

(2) 菲利克斯持股比例大於50%但未納入合併之合營公司：

菲利克斯之子公司White Mining Limited持有Australian Coal Processing Holding Pty Ltd之60%股權，依據該公司股東協議，所有重要財務、經營決策均須全部股東一致通過，因此本集團實際投票權為33.33%，不能對其形成控制而未納入合併範圍。

菲利克斯之子公司White Mining Limited持有Ashton Coal Mines Limited之60%股權，依據該公司股東協議，所有重要財務、經營決策均須全部股東一致通過，因此本集團實際投票權為33.33%，不能對其形成控制而未納入合併範圍。

(3) 菲利克斯共同控制經營之實體：

實體名稱	所在地	主要經營業務	控制資產份額 (%)
Boonal Joint Venture	澳大利亞	煤炭運輸道及設備	50
Minerva Joint Venture	澳大利亞	煤礦開發與經營	51
Athena Joint Venture	澳大利亞	煤炭勘探	51
Ashton Joint Venture	澳大利亞	煤礦開發與經營	50
Moolarben Joint Venture	澳大利亞	煤炭開發和運營	80

13. 內蒙古伊澤礦業投資有限公司

內蒙古伊澤礦業投資有限公司(以下簡稱「伊澤公司」)，由香港建洵化工集團公司下屬子公司廣晶投資有限公司於2004年11月出資設立，註冊資本13,626.05萬元。2010年4月，本公司之子公司鄂爾多斯能化收購伊澤公司，收購後，伊澤公司為鄂爾多斯能化的全資子公司。公司營業執照號碼：150000400000390，法定代表人：王信。主要從事對礦業、化工項目的投資；公用工程、水電供應、污水處理。

七、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司 — 續

14. 內蒙古榮信化工有限公司

內蒙古榮信化工有限公司(以下簡稱「榮信公司」)，由香港建洵化工集團公司下屬子公司內蒙古奇勝礦業有限公司於2008年7月出資組建，註冊資本300萬元。2010年4月，本公司之子公司鄂爾多斯能化收購榮信公司，收購後，榮信公司為鄂爾多斯能化的全資子公司。公司營業執照號碼：152722000005151，法定代表人：王信。主要從事煤制甲醇生產、銷售。

15. 內蒙古達信工業氣體有限公司

內蒙古達信工業氣體有限公司(以下簡稱「達信公司」)，由香港建洵化工集團公司下屬子公司名升投資有限公司及內蒙古奇勝礦業有限公司於2008年8月共同出資組建，註冊資本411萬元。2010年4月，本公司之子公司鄂爾多斯能化收購達信公司，收購後，達信公司為鄂爾多斯能化的全資子公司。公司營業執照號碼：150000400002131，法定代表人：王信。主要從事工業氣體供應。

(二) 本期新納入合併範圍的公司情況

公司名稱	新納入合併範圍的原因	持股比例 (%)	期末淨資產 (萬元)	本期淨利潤 (萬元)
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	收購股權	100.00	18,174	-326
內蒙古榮信化工有限公司	收購股權	100.00	295	-5
內蒙古達信工業氣體有限公司	收購股權	100.00	210	-0.17

(三) 本報告期發生的企業合併

1. 通過非同一控制下企業合併取得的子公司的情況

公司名稱	註冊地	註冊資本 (萬元)	投資金額 (萬元)	持股比例 (%)	經營範圍
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	鄂爾多斯	13,626	17,969	100	投資
內蒙古榮信化工有限公司	鄂爾多斯	300	440	100	甲醇生產
內蒙古達信工業氣體有限公司	鄂爾多斯	411	600	100	工業氣體生產

- (1) 與收購相關信息如本附註「七(一)13、14和15」所述。股權收購價款支付及工商過戶手續於2010年4月16日完成，本集團收購伊澤礦業、榮信化工和達信氣體的收購日為2010年4月16日。因2010年4月16日至4月30日，伊澤礦業、榮信化工和達信工業氣體財務數據變動並不重大，並購財務信息均以2010年4月30日財務信息為準。

七、企業合併及合併財務報表 — 續

(三) 本報告期發生的企業合併 — 續

1. 通過非同一控制下企業合併取得的子公司的情況 — 續

(2) 合併日可辨認資產負債情況：

項目	2010年4月30日					
	伊澤	伊澤可辨	榮信	榮信可辨	達信	達信可辨
	賬面價值 (萬元)	認公允價值 (萬元)	賬面價值 (萬元)	認公允價值 (萬元)	賬面價值 (萬元)	認公允價值 (萬元)
預付帳款	1,050	1,050	-	-	-	-
其他應收款	-	-	300	300	210	210
存貨	1	1	-	-	-	-
固定資產淨值	234	475	-	-	-	-
在建工程	851	-	-	-	-	-
無形資產	10,014	17,998	-	-	-	-
長期待攤費用	742	742	-	-	-	-
其他應付款	1,767	1,767	-	-	-	-
母公司股東享有的淨資產	11,125	18,499	300	300	210	210

註：伊澤、榮信和達信可辨認資產、負債之公允價值以山東正元和信資產評估有限公司2009年10月20日出具的評估報告為參考確定。

(3) 本次收購總價為19,009萬元，與3家公司可辨認淨資產公允價值之和一致。

(4) 被購買方購買日後的經營情況

項目	2010年4月30日 — 2010年6月30日
營業收入	-
淨利潤	-331 萬元
經營活動現金流量淨額	2,381 萬元
淨現金流量	762 萬元

七、企業合併及合併財務報表 — 續

(四) 外幣報表折算

本公司境外子公司財務報表各項目折算匯率如下：

報表項目	幣種	折算匯率
資產、負債項目	澳元	資產負債表日即期匯率5.7608
損益表及現金流量表項目	澳元	交易發生日即期匯率之近似匯率，本期平均5.9451
權益項目	澳元	除未分配利潤外，採用發生時即時匯率

八、合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	期末金額			期初金額		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
現金						
其中：人民幣	821,846	1.0000	821,846	287,697	1.0000	287,697
美元	24,011	6.7909	163,056	18,264	6.8282	124,710
澳元	12,071	5.7608	69,539	12,071	6.1294	73,988
現金小計			1,054,441			486,395
銀行存款						
其中：人民幣	10,393,863,904	1.0000	10,393,863,904	9,951,930,620	1.0000	9,951,930,620
美元	69,838,312	6.7909	474,264,993	107,640,772	6.8282	734,992,719
澳元	64,412,643	5.7608	371,068,354	172,311,849	6.1294	1,056,168,247
港幣	7,641,830	0.8724	6,666,732	8,300,605	0.8805	7,308,683
歐元	26,695	8.2710	220,794	50,863	9.7971	498,310
英鎊	890	10.2135	9,090	895	10.9780	9,825
銀行存款小計			11,246,093,867			11,750,908,404
其他貨幣資金						
其中：人民幣	524,748,901	1.0000	524,748,901	97,512,360	1.0000	97,512,360
美元	7,068,778	6.7909	48,003,365	30,056,886	6.8282	205,234,429
澳元	42,892,913	5.7608	247,097,493	38,948,276	6.1294	238,729,563
其他貨幣資金小計			819,849,759			541,476,352
合計			12,066,998,067			12,292,871,151

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

1. 貨幣資金 — 續

- (1) 本報告期末，本集團持有定期存款278,352萬元；信用證保證金3,716萬元；保函合同優先劃款保證金53,383萬元；貸款保證金8,641萬元，環境保證金2,521萬元；其他保證金15,132萬元。
- (2) 本集團年末存放於境外貨幣資金為63,748萬元，系本公司之境外子公司所持貨幣資金。

2. 應收票據

(1) 應收票據種類

票據種類	期末金額	期初金額
銀行承兌匯票	6,808,109,817	4,990,893,624
合計	6,808,109,817	4,990,893,624

- (2) 本報告期，應收票據增加36%，主要系票據銷售方式增加及票據貼現減少。
- (3) 截至本報告期末，本集團已貼現未到期的票據金額共計10,243萬元。

3. 應收賬款

(1) 應收賬款風險分類

項目	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大的應收賬款	328,678,089	81	1,132,759	22	297,147,290	67	976,704	22
單項金額不重大但按信用風險特徵 組合後該組合的風險較大的應收賬款	3,431,622	1	3,361,392	65	3,331,293	1	3,331,293	73
其他單項金額不重大的應收賬款	73,789,682	18	711,391	13	140,617,993	32	234,550	5
合計	405,899,393	100	5,205,542	100	441,096,576	100	4,542,547	100

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

3. 應收賬款 — 續

(1) 應收賬款風險分類 — 續

- 1) 年末單項金額重大，或雖不重大但單獨進行減值測試的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)
Ashton Coal Mines Ltd/Ashton 煤業有限公司	89,365,741	—	—
Korea East West Power Co. Ltd/韓國東西能源有限公司	86,600,488	—	—
TS Resources Australia Pty Ltd/TS 資源澳大利亞有限公司	67,667,370	—	—
SOJITZ CORPORATION/ 雙日株式會社	28,553,774	—	—
寶山鋼鐵股份有限公司	28,318,981	1,132,759	4
AMCI Investments Pty Ltd/AMCI 投資有限公司	28,171,735	—	—
合計	328,678,089	1,132,759	

註：如上數據中部分因債權尚在正常信用期內而未計提減值準備。

- 2) 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1-2年	100,329	3	30,099	—	—	—
2-3年	—	—	—	—	—	—
3年以上	3,331,293	97	3,331,293	3,331,293	100	3,331,293
合計	3,431,622	100	3,361,392	3,331,293	100	3,331,293

- (2) 本年度無實際核銷的應收賬款

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

3. 應收賬款 — 續

(3) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例 (%)
Ashton 煤業有限公司	合營公司	89,365,741	一年以內	22
Korea East West Power Co. Ltd/ 韓國東西能源有限公司	第三方	86,600,488	一年以內	21
TS Resources Australia Pty Ltd/TS 資源澳大利亞有限公司	第三方	67,667,370	一年以內	17
SOJITZ CORPORATION/雙日株式會社	第三方	28,553,774	一年以內	7
寶山鋼鐵股份有限公司	第三方	28,318,981	一年以內	7
合計		300,506,354		74

(4) 截至本報告期末，本集團無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款；應收關聯方賬款合計12,595萬元，佔應收賬款總額的31%，詳見本附註「九、(三)、2」所述。

(5) 應收賬款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	50,272,689	6.7909	341,396,804	53,514,413	6.8282	365,407,115
澳元	3,175,168	5.7608	18,291,508	5,957,600	6.1294	36,516,513
合計			359,688,312			401,923,628

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

4. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	期末金額		期初金額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	555,598,160	100	75,791,833	99
1-2年	772,467	—	538,240	1
2-3年	141,600	—	21,434	—
3年以上	—	—	96,300	—
合計	556,512,227	100	76,447,807	100

註：本報告期末，本集團預付帳款較期初增加628%，主要系預付外購煤採購款所致。賬齡超過一年之預付款為預付設備款，本集團尚未提貨。

(2) 預付款項主要單位

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	未結算原因
山東英杰經貿有限公司	第三方	97,684,792	1年以內	未到貨，尚在執行
肇慶市渤海能源有限公司	第三方	97,067,052	1年以內	未到貨，尚在執行
東方鍋爐(集團)股份有限公司	第三方	47,976,000	1年以內	未到貨，尚在執行
江蘇省國能經貿實業有限公司	第三方	42,620,500	1年以內	未到貨，尚在執行
龍口煤電有限公司	第三方	35,410,038	1年以內	未到貨，尚在執行
山西焦煤集團國際發展股份有限公司	第三方	34,500,000	1年以內	未到貨，尚在執行
上海電氣集團股份有限公司	第三方	15,200,000	1年以內	未到貨，尚在執行
Queensland Rail/昆士蘭鐵路	第三方	10,738,684	1年以內	Rail freight/鐵路運輸
合計		381,197,066		

(3) 年末預付款項中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

4. 預付款項

(4) 預付款項中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	584,828	6.7909	3,971,508	1,094,299	6.8282	7,472,092
歐元	—	—	—	317,740	9.7971	3,112,930
澳元	3,725,575	5.7608	21,462,292	5,262,249	6.1294	32,254,429
合計			25,433,800			42,839,451

5. 其他應收款

(1) 其他應收款風險分類

項目	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大的其他應收款	306,624,388	70	—	—	191,404,639	60	—	—
單項金額不重大但按信用風險特徵組合 後該組合的風險較大的其他應收款	39,241,693	9	15,541,106	74	21,407,346	7	18,949,108	87
其他單項金額不重大的其他應收款	93,095,597	21	5,515,480	26	104,493,760	33	2,903,913	13
合計	438,961,678	100	21,056,586	100	317,305,745	100	21,853,021	100

註： 本報告期本集團其他應收款增長主要系本期預付投資款 12,500 萬元所致，詳見本附註「九、(二)、6」所述。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

5. 其他應收款 — 續

(1) 其他應收款風險分類 — 續

- 1) 年末單項金額重大，或雖不重大但單獨進行減值測試的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)
預付投資款	125,000,000	—	—
Ashton煤業有限公司	80,928,483	—	—
紐卡斯爾基礎建設集團	67,251,671	—	—
WICET控股公司	11,218,145	—	—
兗礦貴州能化有限公司	11,160,333	—	—
山東兗礦國際焦化有限公司	11,065,756	—	—
合計	306,624,388	—	—

- 2) 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
2-3年	13,954,419	36	2,274,710	4,916,474	23	2,458,237
3年以上	25,287,274	64	13,266,396	16,490,872	77	16,490,871
合計	39,241,693	100	15,541,106	21,407,346	100	18,949,108

- (2) 本報告期，本集團無實際核銷的其他應收款。

- (3) 截止本報告期末，應收本公司之控股股東欠款1,090萬元(上年末1,090萬元)；應收關聯方賬款合計24,433萬元，詳見本附註「九、(三)、3」所述。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

5. 其他應收款 — 續

(4) 其他應收款大額單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款總額的比例 (%)	性質或內容
預付投資款	受同一母公司控制	125,000,000	1年以內	29	預付投資款
Ashton煤業有限公司	合營公司	80,928,483	1年以內	19	往來款
紐卡斯爾基礎建設集團	第三方	67,251,671	1年以內	15	往來款
WICET 控股公司	第三方	11,218,145	1年以內	3	往來款
兗礦貴州能化有限公司	受同一母公司控制	11,160,333	3年以內	3	材料款
合計		<u>295,558,632</u>		<u>69</u>	

(5) 其他應收款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
澳元	29,030,018	5.7608	167,236,128	26,164,032	6.1294	160,369,818
合計			<u>167,236,128</u>			<u>160,369,818</u>

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

6. 存貨及跌價準備

(1) 存貨的類別

項目	期末金額	期初金額
原材料	270,818,150	267,282,543
煤炭存貨	859,623,995	597,811,197
低值易耗品	70,148,887	21,267,589
合計	1,200,591,032	886,361,329

註： 本報告期本集團存貨增長35%，主要系煤炭產品庫存增加所致。

(2) 存貨期末無存貨跌價準備。

(3) 存貨金額中不包含利息資本化金額。

7. 其他流動資產及其他流動負債

(1) 其他流動資產

項目	期末金額	期初金額
土地塌陷、復原、重整及環保費(註1)	1,519,518,771	1,288,452,859
剝採成本(註2)	292,923,758	350,675,748
環境治理保證金	233,193,497	226,251,717
衍生金融工具—遠期外匯合約(註3)	7,468,745	37,760,077
合計	2,053,104,771	1,903,140,401

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

7. 其他流動資產及其他流動負債 — 續

(2) 其他流動負債

項目	期末金額	期初金額
土地塌陷、復原、重整及環保費(註1)	1,939,967,394	1,560,640,261
衍生金融工具-遠期外匯合約(註3)	45,516,236	23,979,678
衍生金融工具-利率掉期合約(註4)	7,874,760	4,353,143
造育林費	35,029	—
合計	1,993,393,419	1,588,973,082

註1：本公司及境內子公司開採礦產會引起地下礦場土地塌陷。通常情況，公司可於開採地下礦場前將居住於礦上土地的居民遷離該處，並就土地塌陷造成的損失向居民進行賠償。管理層按歷史經驗對當期已開採未來可能產生的土地塌陷、復原、重整及環保費費用等作出估計並預提。

鑒於公司支付搬遷費用及各項土地塌陷、復原、重整及環保費的時間與相應土地之下礦場的開採時間存在差異，故將由於預付與未來開採有關的土地征地搬遷費用等作為一項流動資產列報；將支付數小於預提數而形成的與未來支付有關的預提土地塌陷征地、補償、復原、環保等費用作為一項流動負債列報。

本報告期其他流動負債增加25%，主要系當期實際計提的土地塌陷、復原、重整及環保費大於實際支付款項所致。

註2：本公司境外子公司擁有之露天煤礦須於煤炭採掘前將覆蓋於煤層之上的土層剝離，發生剝採成本。剝採成本於開採相應煤層時計入損益。

註3：為規避外匯匯率波動風險，本公司境外子公司簽署外匯遠期合約對外匯風險敞口進行套期；在未來約定日期以約定匯率、匯率區間或即期匯率以美元兌換澳元。於資產負債表日，衍生金融資產或負債反映產生的尚未到期相關合約之公允價值。該公允價值為資產負債表日遠期市場匯率與合同簽署日遠期市場匯率之差額為基礎計算。

註4：為規避借款利率波動風險，本公司境外子公司簽署利率掉期合約對現金流風險敞口進行套期。於資產負債表日，衍生金融資產或負債以相關合約預計的未來現金流量的現值為基礎計量。

8. 可供出售金融資產

項目	年末公允價值	年初公允價值
可供出售權益工具	179,429,642	264,672,846
合計	179,429,642	264,672,846

(1) 可供出售股票的公允價值按其公開交易的流通股股票於資產負債表日的公開報價為基礎確定。

(2) 本報告期可供出售金融資產減少32%，主要系可供出售股票價格下跌所致。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

9. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	期末金額	期初金額
按成本法核算長期股權投資	30,622,550	30,622,550
按權益法核算長期股權投資	933,367,224	941,237,919
長期股權投資合計	963,989,774	971,860,469
減：長期股權投資減值準備	—	—
長期股權投資淨值	963,989,774	971,860,469

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股比例 (%)	表決 權比例 (%)	初始金額	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額	本年 現金紅利
成本法核算								
浙江江山水泥股份有限公司	0.49	0.49	440,000	440,000	—	—	440,000	—
兗礦集團鄒城紫園建築工程有限公司	8.33	8.33	500,000	500,000	—	—	500,000	—
兗礦集團鄒城華明公司	8.00	8.00	100,000	100,000	—	—	100,000	—
兗礦集團鄒城富匯公司	16.00	16.00	80,000	80,000	—	—	80,000	—
深圳市威爾森花卉園藝有限公司	—	—	100,000	100,000	—	—	100,000	—
兗礦國宏化工有限責任公司	5.00	5.00	29,402,550	29,402,550	—	—	29,402,550	—
小計			30,622,550	30,622,550	—	—	30,622,550	—
權益法核算								
華電鄒縣發電有限公司	30.00	30.00	900,000,000	939,981,411	—	7,962,542	932,018,869	—
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd	60.00	33.33	131,273	131,273	—	131,273	—	—
Ashton Coal Mines Limited	60.00	33.33	1,125,235	1,125,235	223,120	—	1,348,355	—
小計			901,256,508	941,237,919	223,120	8,093,815	933,367,224	—
合計			931,879,058	971,860,469	223,120	8,093,815	963,989,774	—

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

9. 長期股權投資 — 續

(3) 對合營企業、聯營企業的投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	業務性質	註冊資本	持股 比例 (%)	表決權 比例 (%)	年末 資產總額	年末 負債總額	年末淨 資產總額	本年營業 收入總額	本年 淨利潤
聯營企業											
華電鄒縣發電有限公司	有限責任	山東省	電力能源及相關開發等	30億	30.00	30.00	6,711,641,912	3,604,912,352	3,106,729,560	1,950,410,592	-26,541,808
合營企業											
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (註)	有限責任	澳大利亞	在澳洲境內無經營公司	-	60.00	33.33	-	-	-	-	-127
Ashton Coal Mines Limited (註)	有限責任	澳大利亞	房地產持有者及銷售	100澳元	60.00	33.33	289,351,602	287,274,107	2,077,495	820,030,990	482,767
合計							7,000,993,514	3,892,186,459	3,108,807,055	2,770,441,582	-26,059,168

註：合營企業持股比例與表決權比例因本附註「七、(一)、12、(2)」所述事項而存在差異，本集團不能對其實施控制，採用權益法核算，合營企業財務數據未納入本集團合併財務報表。

(4) 本集團長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

10. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	期初金額	外幣折算差異	本年增加	本年減少	期末金額
原價	29,880,489,239	-253,428,898	388,731,793	105,944,698	29,909,847,436
土地	325,916,367	-72,848,232	1,308,826	—	254,376,961
房屋建築物	4,009,412,670	81,053,547	13,858,767	2,037,709	4,102,287,275
礦井建築物	5,211,165,308	127,549,597	23,306,456	—	5,362,021,361
地面建築物	1,547,477,762	—	996,642	215,485	1,548,258,919
碼頭建築物	253,677,455	—	—	—	253,677,455
機器設備	17,677,686,936	-389,168,317	344,887,481	102,223,294	17,531,182,806
運輸設備	425,270,137	-15,493	2,464,741	1,468,210	426,251,175
其他	429,882,604	—	1,908,880	—	431,791,484
累計折舊	12,800,962,022	-26,659,245	1,039,163,940	69,585,130	13,743,881,587
土地	—	—	—	—	—
房屋建築物	1,906,388,909	-454,774	98,282,498	627,740	2,003,588,893
礦井建築物	1,892,726,503	96,399,574	74,699,344	233,660	2,063,591,761
地面建築物	573,205,786	—	33,962,038	100,235	607,067,589
碼頭建築物	77,467,280	—	2,850,771	—	80,318,051
機器設備	7,999,798,981	-122,590,938	758,333,582	67,305,265	8,568,236,360
運輸設備	304,585,609	-13,107	19,576,459	1,318,230	322,830,731
其他	46,788,954	—	51,459,248	—	98,248,202
減值準備					
賬面價值	17,079,527,217				16,165,965,849
土地	325,916,367				254,376,961
房屋建築物	2,103,023,761				2,098,698,382
礦井建築物	3,318,438,805				3,298,429,600
地面建築物	974,271,976				941,191,330
碼頭建築物	176,210,175				173,359,404
機器設備	9,677,887,955				8,962,946,446
運輸設備	120,684,528				103,420,444
其他	383,093,650				333,543,282

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

10. 固定資產

(2) 通過融資租賃租入的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	賬面淨值
機器設備	848,784,192	28,555,761	820,228,431
合計	848,784,192	28,555,761	820,228,431

- (3) 截止本報告期末，本集團尚未辦妥產權證書的建築物及運輸設備賬面淨值共計69,939萬元。
- (4) 本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為12,725萬元。本年增加的累計折舊中，本年計提103,916萬元。
- (5) 土地類固定資產系境外子公司擁有的永久性土地使用權，因此無需計提折舊。
- (6) 截止本報告期末，本集團無暫閑置的固定資產。
- (7) 截止本報告期末，本集團已經提足折舊仍繼續使用固定資產原值為14,503萬元。

11. 在建工程

(1) 在建工程明細表

項目	期末金額			期初金額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
一、維簡工程	442,920,966	—	442,920,966	175,729,108	—	175,729,108
二、技改工程	56,426,754	—	56,426,754	77,505,345	—	77,505,345
三、基建工程	1,344,731,567	—	1,344,731,567	906,921,652	—	906,921,652
四、安全工程	16,330,921	—	16,330,921	700,000	—	700,000
五、修理工程	8,286,496	—	8,286,496	—	—	—
六、勘探工程	88,092,218	—	88,092,218	19,713,027	—	19,713,027
合計	1,956,788,922	—	1,956,788,922	1,180,569,132	—	1,180,569,132

註： 本報告期在建工程增長66%，主要系Moolarben礦開採工程和本公司維簡工程本期加大投入所致。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

11. 在建工程 — 續

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	期初金額	本年增加	外幣折算	本年減少		期末金額	預算數	工程投入佔 預算比例 (%)	利息資本 化累計金額	其中：本年利息 資本化金額	本年利息 資本化率 (%)	資金來源
				轉入固定資產	其他減少							
60萬噸甲醜工程	13,068,336	-	-	13,068,336	-	-	3,525,530,172	108	-	-	-	自籌
Moolarben露天開採工程	848,961,509	531,518,645	-66,270,971	40,636,958	-	1,273,572,225	1,770,460,751	86	40,210,223	36,863,282	8.24	貸款及自籌
合計	862,019,845	531,518,645	-66,270,971	53,695,294	-	1,273,572,225	5,295,990,923					

12. 工程物資

項目	期初金額	本年增加	本年減少	期末金額
工程用材料	8,891,721	9,959,656	9,225,083	9,626,294
工程用設備	3,286,113	-	-	3,286,113
合計	12,177,834	9,959,656	9,225,083	12,912,407

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

13. 無形資產

(1) 無形資產

項目	期初金額	外幣折算差異	本年增加	本年減少	期末金額
原價	19,594,054,709	-1,129,565,447	181,981,781	—	18,646,471,043
採礦權	14,697,046,621	-830,918,306	—	—	13,866,128,315
未探明礦區權益	3,678,595,923	-221,217,486	—	—	3,457,378,437
土地使用權	851,002,356	—	56,442,337	—	907,444,693
勘探及評價支出	161,251,642	-65,015,784	—	—	96,235,858
專利和專有技術	153,235,000	-9,215,000	—	—	144,020,000
鐵路使用權	41,523,479	-2,525,269	909,600	—	39,907,810
計算機軟件	4,044,408	-231,282	67,013	—	3,880,139
水資源使用權	7,355,280	-442,320	124,562,831	—	131,475,791
累計攤銷	258,236,840	-11,290,790	121,267,297	—	368,213,347
採礦權	115,690,168	-11,149,485	107,332,033	—	211,872,716
未探明礦區權益	—	—	—	—	—
土地使用權	142,542,789	—	9,365,481	—	151,908,270
勘探及評價支出	—	-27,472	886,183	—	858,711
專利和專有技術	—	—	—	—	—
鐵路使用權	—	-33,880	2,579,074	—	2,545,194
計算機軟件	3,883	—	11,650	—	15,533
水資源使用權	—	-79,953	1,092,876	—	1,012,923
賬面價值	19,335,817,869				18,278,257,696
採礦權	14,581,356,453				13,654,255,599
未探明礦區權益	3,678,595,923				3,457,378,437
土地使用權	708,459,567				755,536,423
勘探及評價支出	161,251,642				95,377,147
專利和專有技術	153,235,000				144,020,000
鐵路使用權	41,523,479				37,362,616
計算機軟件	4,040,525				3,864,606
水資源使用權	7,355,280				130,462,868

(2) 本報告期因收購內蒙古伊澤礦業投資有限公司使無形資產增加。

(3) 本期增加的累計攤銷全部為本年無形資產正常攤銷。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

14. 商譽

項目	期末金額	期初金額
收購兗煤航運	10,045,361	10,045,361
收購菲利克斯	720,702,655	766,816,209
合計	730,748,016	776,861,570

註： 菲利克斯、兗煤航運均為本公司非同一控制下企業合併的子公司。上述商譽為購買日收購總成本大於菲利克斯、兗煤航運淨資產公允價值份額的差額部分。本報告期商譽減少系由於匯率變動影響所致。

15. 長期待攤費用

項目	期末金額	期初金額
採礦權補償費	13,969,847	15,969,251
工程運行維護費	7,083,650	—
合計	21,053,497	15,969,251

註： 依據《山西省煤炭資源整合和有償使用辦法》要求，和順天池須按原煤開採量每噸2.7元向國家資源部門繳納礦產資源補償費。截止本報告期末，和順天池已預付了相當於1000萬噸原煤開採量的礦產資源補償費，並根據實際開採量攤銷計入成本。

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	期末金額	期初金額
一、遞延所得稅資產	2,051,922,977	1,611,884,698
母公司遞延所得稅資產	1,016,002,912	869,395,462
澳洲公司遞延所得稅資產	1,030,736,277	736,887,476
華聚能源遞延所得稅資產	5,128,947	5,601,760
山東航運遞延所得稅資	21,301	—
青島中兗遞延所得稅資	33,540	—
二、遞延所得稅負債	1,618,007,398	1,791,460,318
母公司遞延所得稅負債	29,312,034	50,622,822
澳洲公司遞延所得稅負債	1,588,695,364	1,740,837,496

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 — 續

(2) 暫時性差異

1) 本公司及境內子公司暫時性差異

項目	期末金額	期初金額
一、可抵扣暫時性差異項目		
土地塌陷、復原、重整及環保費	1,869,906,767	1,560,638,332
已計提未支付的工資、保險	532,920,386	430,359,537
採礦權使用費	342,800,935	272,210,125
維簡費	697,857,679	595,739,226
發展基金	611,512,916	611,512,916
壞賬準備	24,826,901	24,607,536
辭退福利	4,921,217	4,921,217
合計	4,084,746,801	3,499,988,889
二、應納稅暫時性差異項目		
可供出售金融資產公允價值調整	117,248,137	202,491,289
合計	117,248,137	202,491,289

2) 境外子公司暫時性差異

項目	期末金額	期初金額
一、可抵扣暫時性差異項目		
未彌補虧損	1,633,336,830	1,878,902,087
套期工具負債	73,075,383	23,536,896
已提未支付工資性費用	125,091,297	111,182,290
資產攤銷	2,412,047	23,674,257
預提費用	375,734,277	158,384,513
複墾費用	139,330,267	126,026,204
未實現匯兌損失	1,075,898,587	132,933,713
其他	10,908,903	1,651,627
合計	3,435,787,591	2,456,291,587
二、應納稅暫時性差異		
未實現外匯損益	—	132,545,537
資產攤銷及確認	5,251,274,350	5,593,982,280
套期工具資產	38,193,893	37,760,086
其他	6,182,970	38,503,750
合計	5,295,651,213	5,802,791,653

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

17. 其他非流動資產

項目	期末金額	期初金額
預付投資款	117,925,900	117,925,900
合計	117,925,900	117,925,900

註： 預付投資款事項詳見本附註「十一、1」所述。

18. 資產減值準備明細表

項目	期初金額	本期計提	本期減少		期末金額
			轉回	其他轉出	
壞賬準備	26,395,568	355,835	489,274	—	26,262,129
合計	26,395,568	355,835	489,274	—	26,262,129

19. 應付票據

票據種類	期末金額	期初金額
商業承兌匯票	112,888,663	128,076,028
合計	112,888,663	128,076,028

註： 全部應付票據均將於6個月內到期。

20. 應付帳款

(1) 應付帳款

項目	期末金額	期初金額
合計	1,143,741,918	1,306,859,922
其中：1年以上	148,757,969	146,958,956

(2) 截止本報告期末，賬齡超過1年的大額應付帳款主要系應付的工程設備及材料款，且期後無大額支付款項。

(3) 本報告期末，應付本公司之控股股東款項為34萬元。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

20. 應付帳款 — 續

(4) 應付帳款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	1,894,354	6.7909	12,864,369	—	—	—
澳元	68,460,186	5.7608	394,385,440	68,117,955	6.1294	417,522,193
合計			407,249,809			417,522,193

21. 預收款項

(1) 預收款項

項目	期末金額	期初金額
合計	1,070,234,138	1,664,427,222
其中：1年以上	48,950,912	39,802,391

註：本報告期預收賬款減少36%，系夏季為煤炭銷售的淡季，導致預收減少。

(2) 本集團預收賬款中賬齡長於1年之金額為4,895萬元，主要系預收客戶售煤款後，因客戶需求下降或價格未達成一致而使銷售未能實現所致。

(3) 本報告期末，預收款項中不含預收持本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位款項。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

22. 應付職工薪酬

項目	期初金額	外幣折算差異	本年增加額	本年支付額	期末金額
工資(含獎金、津貼和補貼)	397,807,623	-1,892,963	1,994,365,629	1,975,402,610	414,877,679
職工福利費	—	—	311,635,620	311,635,620	—
社會保險費	16,301,739	-21,761	566,509,827	515,184,307	67,605,498
其中：醫療保險費	4,190,879	—	156,778,562	128,359,308	32,610,133
基本養老保險費	3,954,515	—	329,321,652	324,592,592	8,683,575
失業保險費	5,239,165	—	32,557,598	31,360,263	6,436,500
工傷保險費	723,741	-21,761	32,010,065	16,958,939	15,753,106
生育保險費	2,193,439	—	15,841,950	13,913,205	4,122,184
住房公積金	2,717,978	—	79,944,707	74,848,244	7,814,441
工會經費和職工教育經費	93,260,131	—	68,364,960	44,775,870	116,849,221
因解除勞動關係給予的補償	4,921,217	—	—	929,525	3,991,692
其他	69,147,483	-7,046,244	148,842,376	91,524,207	119,419,408
合計	584,156,171	-8,960,968	3,169,663,119	3,014,300,383	730,557,939

註：本集團因解除勞動關係給予的補償為93萬元。期末餘額中無拖欠性質的金額。

23. 應交稅費

項目	期末金額	期初金額
增值稅	157,184,562	68,251,582
營業稅	1,600,330	2,588,763
企業所得稅	503,720,836	587,213,087
價格調整基金	38,920,214	34,764,398
商品及服務稅	-28,489,662	-55,083,753
其他	89,343,963	81,216,968
合計	762,280,243	718,951,045

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

24. 其他應付款

(1) 其他應付款

項目	期末金額	期初金額
合計	2,088,824,284	3,312,206,691
其中：1年以上	677,633,116	604,173,517

註：本報告期其他應付款較上期減少37%，主要系應付兗礦集團材料款、工程款減少及菲利克斯本期支付上期向董事控制之公司借款所致。

(2) 本報告期末，應付控股股東款項共計51,191萬元。

(3) 期末大額其他應付款

項目	欠款金額	賬齡	性質或內容
兗礦集團	511,909,850	1年以內	材料款、工程款
採礦權	342,800,935	1-2年	礦權有償使用費
收購菲利克斯中介費用	62,884,997	1年以內	收購中介費用
兗礦東華三十七處	62,442,295	1年以內	工程款
兗礦東華公司	26,096,900	2-3年	工程款
中國化學工程第十三建設有限公司	17,502,628	1-2年	工程款
合計	1,023,637,605		

(4) 其他應付款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
澳元	14,709,803	5.7608	84,740,233	137,552,933	6.1294	843,116,948
合計			84,740,233			843,116,948

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

25. 一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債

項目	期末金額	期初金額
一年內到期的長期借款	1,001,336,000	941,410,000
一年內到期的長期應付款	771,234,272	672,416,265
一年內到期的預計負債	2,761,555	3,468,346
一年內到期的遞延收益	2,727,226	2,901,725
合計	1,778,059,053	1,620,196,336

(2) 一年內到期的長期借款

借款類別	期末金額	期初金額
保證借款	22,000,000	22,000,000
抵押借款	864,120,000	919,410,000
信用借款	115,216,000	—
合計	1,001,336,000	941,410,000

(3) 菲利克斯銀團融資事項

單位名稱	期末金額	
	澳幣金額	本幣金額
融資租賃	129,525,156	746,168,519
長期借款	150,000,000	864,120,000
合計	279,525,156	1,610,288,519

註：2009年菲利克斯獲得銀團向其提供包括借款、融資租賃等融資業務額度38,333萬澳元，並由菲利克斯及其子公司進行交叉擔保，菲利克斯以其持有的主要資產作為抵押。

同時約定借款條件：菲利克斯及其下屬子公司淨有形資產價值不得低於合同約定之金額；煤炭價格套期合約、利率套期合約須佔相應總額於約定比例之上。該項借款及融資租賃款需於2010年-2014年之間償還。

2009年及2010年6月末，因菲利克斯未達到上述借款條件，公司負有立即償還全部融資之義務。導致該融資協議下長期借款及應付融資租賃款重分類為一年內到期的其他非流動負債項目。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

26. 長期借款

(1) 長期借款分類

借款類別	期末金額	期初金額
信用借款	564,558,400	—
保證借款	20,690,732,019	20,911,728,000
合計	21,255,290,419	20,911,728,000

(2) 期末金額中前五名長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	利率 (%)	期末金額		期初金額	
				美元金額	本幣金額	美元金額	本幣金額
中國銀行悉尼分行(註1)	2009-10-16	2014-10-16	Libor+0.75%	2,400,000,000	16,221,893,700	2,400,000,000	16,387,680,000
國開行香港分行(註1)	2009-10-16	2014-10-16	Libor+0.75%	300,000,000	2,027,736,710	300,000,000	2,048,460,000
中國建行香港分行(註1)	2009-10-16	2014-10-16	Libor+0.75%	200,000,000	1,351,824,477	200,000,000	1,365,640,000
中國銀行悉尼分行(註1)	2009-12-9	2014-12-16	Libor+0.8%	140,000,000	946,277,131	140,000,000	955,948,000
工商銀行悉尼分行	2010-3-22	2012-3-22	6.45%	88,000,000(澳元)	506,950,000	—	—

註1：2009年澳洲公司為收購菲力克斯向以中國銀行悉尼分行牽頭之銀團借款304,000萬美元，由本公司為其提供保函保證，同時由本公司之控股股東兗礦集團為本公司提供反擔保。

27. 預計負債

項目	期初金額	本年增加	本年結轉	期末金額
復墾/復原及環境恢復	122,557,899	14,010,823	—	136,568,722
合計	122,557,899	14,010,823	—	136,568,722

註：本集團為未來礦場的恢復而提取的復墾、棄置及環境義務是根據本附註「四、19」的會計政策提取。當開採區不再使用或礦場資源枯竭時履行復墾義務。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

28. 其他非流動負債

項目	期末金額	期初金額
遞延收益—售後回租	8,181,678	10,156,042
遞延收益—政府補助	3,980,000	3,980,000
合計	12,161,678	14,136,042

(1) 售後回租遞延收益系本集團之境外子公司菲利克斯售後租回Yarrabee洗煤廠工程之遞延收益。

(2) 本報告期期末，政府補助系本集團之子公司上期收到的煤炭安全補助撥款。

29. 股本

股東名稱／類別	期初金額		期末金額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
有限售條件股份				
國有法人持股	2,600,000,000	53	2,600,000,000	53
高管持股	41,800	—	41,800	—
有限售條件股份合計	2,600,041,800	53	2,600,041,800	53
無限售條件股份				
人民幣普通股	359,958,200	7	359,958,200	7
境外上市外資股	1,958,400,000	40	1,958,400,000	40
無限售條件股份合計	2,318,358,200	47	2,318,358,200	47
股份總額	4,918,400,000	100	4,918,400,000	100

註：本公司股權分置改革於2006年4月3日業已實施完畢，本公司唯一非流通股股東兗礦集團所持有的非流通股股份即獲得上市流通權。對於該部分股份兗礦集團承諾在股權分置方案實施起的48個月內不上市交易。鑒於股權分置改革時兗礦集團承諾本公司參與投資、共同開發之煤制油項目正在準備中，尚無重大進展。截止本報告日，因兗礦集團未能完成上述承諾事項，其所持本公司之股權尚不能上市交易。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

30. 資本公積

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
股本溢價	2,567,571,003	—	—	2,567,571,003
其他資本公積	1,980,080,737	—	111,063,048	1,869,017,689
合計	4,547,651,740	—	111,063,048	4,436,588,692

註： 本報告期，其他資本公積減少系本集團持有可供出售金融資產、現金流量套期保值合約公允價值變動所致。

31. 專項儲備

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
維簡費	595,739,226	102,118,452	—	697,857,678
安全生產費用	256,431,170	136,157,936	—	392,589,106
改革專項發展基金	611,512,916	—	—	611,512,916
合計	1,463,683,312	238,276,388	—	1,701,959,700

32. 盈餘公積

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
法定盈餘公積	3,241,001,770	—	—	3,241,001,770
合計	3,241,001,770	—	—	3,241,001,770

33. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例 (%)
上年期末金額	14,168,033,687	
加：年初未分配利潤調整數	—	
本年期初金額	14,168,033,687	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	2,632,967,798	
減：提取法定盈餘公積	—	10%
應付普通股股利	1,229,600,000	
本年期末金額	15,571,401,485	

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

34. 少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例 (%)	期末金額	期初金額
荷澤能化	1.67	45,908,589	41,089,934
華聚能源	4.86	38,328,628	32,210,431
菲利克斯之子公司	—	22,608,484	23,542,370
中兗公司	47.62	3,667,150	3,787,093
兗煤航運	8.00	1,197,235	1,081,145
山西天池	18.69	—	—
山西天浩	0.11	—	—
合計		111,710,086	101,710,973

35. 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	15,218,689,237	9,251,429,876
其他業務收入	382,654,719	412,445,017
合計	15,601,343,956	9,663,874,893
主營業務成本	7,910,255,835	4,780,453,033
其他業務成本	413,482,998	457,324,664
合計	8,323,738,833	5,237,777,697

(1) 主營業務—按行業分類

行業名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭採掘	14,450,757,568	7,257,947,971	9,021,376,615	4,586,456,326
電力	85,838,718	77,428,889	103,761,318	84,131,070
供熱	15,274,435	5,483,942	9,824,893	4,246,667
煤化工	408,568,021	427,811,268	—	—
其他	258,250,495	141,583,765	116,467,050	105,618,970
合計	15,218,689,237	7,910,255,835	9,251,429,876	4,780,453,033

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

35. 營業收入、營業成本 — 續

(2) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭產品國內銷售	10,940,112,884	4,461,124,321	8,221,267,868	4,123,750,982
煤炭產品出口銷售	2,000,806,087	1,302,921,760	580,816,018	253,166,298
外購煤銷售	1,509,838,597	1,493,901,890	219,292,729	209,539,046
鐵路運輸服務	258,250,495	141,583,765	116,467,050	105,618,970
甲醇銷售	408,568,021	427,811,268	—	—
電力銷售	85,838,718	77,428,889	103,761,318	84,131,070
熱力銷售	15,274,435	5,483,942	9,824,893	4,246,667
合計	15,218,689,237	7,910,255,835	9,251,429,876	4,780,453,033

(3) 主營業務—按地區分類

地區名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
國內	13,217,883,150	6,607,334,075	8,670,613,858	4,527,286,735
國外	2,000,806,087	1,302,921,760	580,816,018	253,166,298
合計	15,218,689,237	7,910,255,835	9,251,429,876	4,780,453,033

(4) 本年公司前五名客戶銷售收入總額 436,612 萬元，佔本年全部銷售收入總額的 28%。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

36. 營業税金及附加

項目	計繳比例	本期金額	上期金額
營業稅	3%、5%	10,515,935	5,658,044
城市維護建設稅	7%	107,990,537	86,538,224
教育費附加	3%	48,853,209	37,909,043
地方教育經費	1%	15,207,218	11,920,220
資源稅		65,255,939	60,947,585
合計		247,822,838	202,973,116

37. 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息支出	154,982,256	9,793,969
減：利息收入	81,713,060	96,933,055
加：匯兌損益	1,059,914,225	-89,381,773
加：其他支出	103,434,651	15,102,484
合計	1,236,618,072	-161,418,375

註：本報告期，財務費用較上年上升866%，主要原因系本報告期境外子公司以澳元為記帳本位幣核算的美元債權債務因匯率大幅變動產生的未實現匯兌損失。

38. 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
壞賬損失	-133,439	59,156,941
合計	-133,439	59,156,941

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

39. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	-7,663,616	43,814,566
處置長期股權投資產生的投資收益	—	—
委托貸款取得的投資收益	—	—
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	4,504,096	—
合計	-3,159,520	43,814,566

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本年比上年 增減變動的原因
合計	-7,663,616	43,814,566	
其中：			
華電鄒縣發電有限公司	-7,962,542	43,814,566	權益法核算的 被投資單位 本期虧損
Ashton煤業有限公司	298,926	—	本期新增

40. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本期金額	上期金額
非流動資產處置利得	3,606,521	543,048
其中：固定資產處置利得	3,606,521	543,048
政府補助	5,145,270	1,043,166
其他	4,240,278	2,651,233
合計	12,992,069	4,237,447

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

40. 營業外收入 — 續

(2) 政府補助明細

項目	本期金額	上期金額	來源和依據
資源綜合利用產品減半徵收增值稅	5,145,270	1,043,166	濟國稅流批字 [2009]1號
合計	5,145,270	1,043,166	

41. 營業外支出

項目	本期金額	上期金額
非流動資產處置損失	10,593,608	4,991,925
其中：固定資產處置損失	10,593,608	4,991,925
捐贈支出	8,991,293	50,000
其他	6,827,684	2,008,620
合計	26,412,585	7,050,545

42. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅	1,319,192,780	868,989,463
遞延所得稅	-525,507,202	-206,429,693
合計	793,685,578	662,559,770

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

42. 所得稅費用 — 續

(2) 當期所得稅(本公司及境內子公司)

項目	金額
本年利潤總額	4,727,051,419
加：納稅調整增加額	612,869,881
減：納稅調整減少額	63,252,543
加：未確認的稅務虧損	—
本年應納稅所得額	5,276,668,757
法定所得稅稅率	25%
本年應納所得稅額	1,319,167,189
加：其他調整因素	-616,206
當期所得稅	1,318,550,983

(3) 當期所得稅(境外子公司)

項目	金額
本年利潤總額	-1,237,678,081
加：納稅調整增加額	1,712,335,332
減：納稅調整減少額	335,701,697
減：彌補以前年度虧損	136,816,230
本年應納稅所得額	2,139,324
法定所得稅稅率	30%
本年應納所得稅額	641,797
當期所得稅	641,797

(4) 所得稅費用增加20%，主要系本報告期利潤較上年同期增加所致。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

43. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	本期金額	上期金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	2,632,967,798	1,903,947,505
歸屬於母公司的非經常性損益	2	-5,664,799	-2,109,823
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	2,638,632,597	1,906,057,328
期初股份總數	4	4,918,400,000	4,918,400,000
公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數(I)	5	—	—
發行新股或債轉股等增加股份數(II)	6	—	—
增加股份(II)下一月份起至報告期期末的月份數	7	—	—
報告期因回購或縮股等減少股份數	8	—	—
減少股份下一月份起至報告期期末的月份數	9	—	—
報告期月份數	10	6.00	6.00
發行在外的普通股加權平均數	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	4,918,400,000	4,918,400,000
基本每股收益(I)	12=1÷11	0.5353	0.3871
基本每股收益(II)	13=3÷11	0.5365	0.3875
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息	14	—	—
轉換費用	15	—	—
所得稅率	16	25%	25%
認股權證、期權行權增加股份數	17	—	—
稀釋每股收益(I)	18=[1+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.5353	0.3871
稀釋每股收益(II)	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.5365	0.3875

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

44. 其他綜合收益

項目	本期金額	上期金額
1. 可供出售金融資產產生的利得(損失)金額	-85,243,204	90,726,693
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	-21,310,804	22,681,673
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	—	—
小計	-63,932,400	68,045,020
2. 現金流量套期工具產生的利得(損失)金額	-55,349,507	83,605,279
減：現金流量套期工具產生的所得稅影響	-16,604,852	25,081,584
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	-3,805,113	—
小計	-42,549,768	58,523,695
3. 外幣財務報表折算差額	-6,314,851	89,062,943
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	—	—
小計	-6,314,851	89,062,943
合計	-112,797,019	215,631,658

註：其他綜合收益大幅下降，系本報告期現金流量套期、可供出售金融資產公允價值及澳元匯率均大幅下降所致。

45. 現金流量表項目

(一) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額
利息收入	81,713,060
零星雜項收入	72,456,389
收回墊付款所收到的現金	31,826,203
政府補貼收入	5,145,269
合計	191,140,921

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

45. 現金流量表項目 — 續

(一) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金 — 續

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額
銷售費用及管理費用中的支付額	989,754,123
零星付現支出	465,932,559
合計	1,455,686,682

3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額
收回銀行保證金	161,390,720
其它	4,099,493
合計	165,490,213

4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額
定期存單、受限存款增加	8,367,934
合計	8,367,934

5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額
支付上期菲利克斯為滿足集團收購前股利支付的 資金需求而借入的無抵押借款	584,477,769
融資租賃付款	64,250,027
合計	648,727,796

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

45. 現金流量表項目 — 續

(二) 合併現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	2,639,831,352	1,931,258,064
加：資產減值準備	-133,439	59,156,941
固定資產折舊	1,039,163,940	759,099,749
無形資產攤銷	121,267,297	27,419,887
長期待攤費用攤銷	2,336,721	1,252,260
計提專項儲備	238,276,388	—
處置固定資產、無形資產和其他		
長期資產的損失(收益以「-」填列)	6,987,087	4,448,878
財務費用(收益以「-」填列)	904,931,969	9,793,969
投資損失(收益以「-」填列)	3,159,520	-43,814,566
遞延所得稅的影響(增加以「-」填列)	-525,507,202	-206,429,693
存貨的減少(增加以「-」填列)	-314,229,703	172,109,162
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-2,529,330,076	560,374,308
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	697,969,530	346,826,772
經營活動產生的現金流量淨額	2,284,723,384	3,621,495,731
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	8,449,548,600	8,645,089,412
減：現金的期初餘額	8,522,398,899	8,444,144,457
現金及現金等價物淨增加額	-72,850,299	200,944,955

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

45. 現金流量表項目 — 續

(三) 當年取得或處置子公司及其他營業單位的有關信息

項目	本期金額
取得子公司及其他營業單位的有關信息	
1. 取得子公司及其他營業單位的價格	190,095,000
2. 取得子公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物	190,095,000
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	—
3. 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	190,095,000
4. 取得子公司的淨資產	190,095,000
流動資產	15,608,255
非流動資產	192,152,745
流動負債	17,666,000
非流動負債	—

(四) 現金和現金等價物

項目	本期金額	上期金額
現金	8,449,548,600	8,645,089,412
其中：庫存現金	1,054,441	724,924
可隨時用於支付的銀行存款	8,199,635,998	8,641,388,890
可隨時用於支付的其他貨幣資金	248,858,161	2,975,598
現金等價物	—	—
期末現金和現金等價物餘額	8,449,548,600	8,645,089,412
其中：母公司或集團內子公司		
使用受限制的現金和現金等價物	—	—

九、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方

控股股東及最終 控制方名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機 構代碼
兗礦集團	國有獨資	山東鄒城	工業加工	耿加懷	166122374

(2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東	期初金額	本年增加	本年減少	期末金額
兗礦集團	3,353,388,000	—	—	3,353,388,000

(3) 控股股東的所持股份或權益及其變化

控股股東	持股金額		持股比例(%)	
	期末金額	期初金額	年末比例	年初比例
兗礦集團	2,600,000,000	2,600,000,000	52.86	52.86

九、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
青島保稅區中兗貿易有限公司	有限責任	山東	貿易及倉儲	樊慶琦	16362500-5
兗州煤業榆林能化有限公司	有限責任	陝西	甲醇、醋酸 生產及銷售	王信	75881603-8
兗州煤業澳大利亞有限公司	有限責任	澳大利亞	投資控股		
澳思達煤礦有限公司	有限責任	澳大利亞	煤炭開採 及銷售		
菲利克斯資源有限公司	有限責任	澳大利亞	煤炭開採 及銷售		
兗煤荷澤能化有限公司	有限責任	山東	煤炭開採 及銷售	王信	75445658-1
兗州煤業山西能化有限公司	有限責任	山西	熱電投資、 煤炭技術服務	曲天智	74601732-7
山西和順天池能源有限公司	有限責任	山西	煤炭產品 深加工	任毅	11285097-4
山西天浩化工股份有限公司	有限責任	山西	甲醇、煤炭 生產及銷售	尹明德	73403278-1
山東兗煤航運有限公司	有限責任	山東	貨物運輸 及煤炭銷售	王新坤	16612592X
山東華聚能源股份有限公司	有限責任	山東	煤泥、煤矸石 火力發電及 上網售電發電 餘熱綜合利用	趙增玉	73927723-5
兗州煤業鄂爾多斯能化 有限公司	有限責任	內蒙古	60萬噸甲醇	王信	69594585-1
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	有限責任	內蒙古	投資	王信	
內蒙古榮信化工有限公司	有限責任	內蒙古	甲醇生產	王信	
內蒙古達信氣體有限公司	有限責任	內蒙古	工業氣體生產	王信	

九、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

2. 子公司 — 續

(2) 子公司的註冊資本及其變化

子企業名稱	期初金額 (萬元)	本年增加	本年減少	期末金額 (萬元)
青島保稅區中兗 貿易有限公司	210	—	—	210
兗州煤業榆林能化 有限公司	140,000	—	—	140,000
兗州煤業澳大利亞 有限公司	6,400萬澳元	—	—	6,400萬澳元
澳思達煤礦有限公司	6,400萬澳元	—	—	6,400萬澳元
菲利克斯資源有限公司	44,537萬澳元	—	—	44,537萬澳元
兗煤菏澤能化有限公司	150,000	150,000	—	300,000
兗州煤業山西能化 有限公司	60,000	—	—	60,000
山西和順天池能源 有限公司	9,000	—	—	9,000
山西天浩化工股份 有限公司	15,000	—	—	15,000
山東兗煤航運有限公司	550	—	—	550
山東華聚能源股份 有限公司	28,859	—	—	28,859
兗州煤業鄂爾多斯能化 有限公司	50,000	—	—	50,000
內蒙古伊澤礦業投資 有限公司	—	13,626	—	13,626
內蒙古榮信化工有限公司	—	300	—	300
內蒙古達信氣體有限公司	—	411	—	411

九、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

2. 子公司 — 續

(3) 對子公司的持股比例或權益及其變化

子公司名稱	持股金額(萬元)		持股比例(%)	
	期末金額	期初金額	年末比例	年初比例
青島保稅區中兗貿易有限公司	110	110	52.38	52.38
兗州煤業榆林能化有限公司	140,000	140,000	100.00	100.00
兗州煤業澳大利亞有限公司	6,400萬澳元	6,400萬澳元	100.00	100.00
澳思達煤礦有限公司	6,400萬澳元	6,400萬澳元	100.00	100.00
菲利克斯資源有限公司	44,537萬澳元	44,537萬澳元	100.00	100.00
兗煤荷澤能化有限公司	294,990	145,000	98.33	96.67
兗州煤業山西能化有限公司	60,000	60,000	100.00	100.00
山西和順天池能源有限公司	7,318	7,318	81.31	81.31
山西天浩化工股份有限公司	14,979	14,977	99.89	99.85
山東兗煤航運有限公司	506	506	92.00	92.00
山東華聚能源股份有限公司	27,459	27,459	95.14	95.14
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	50,000	50,000	100.00	100.00
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	17,969	—	100.00	100.00
內蒙古榮信化工有限公司	440	—	100.00	100.00
內蒙古達信氣體有限公司	600	—	100.00	100.00

九、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

3. 合營企業及聯營企業

(1) 聯營企業及合營企業

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	註冊資本	持股比例 (%)	組織 機構代碼
聯營企業							
華電鄒縣發電有限公司	有限責任	山東	電力	鐘統林	30億	30	66930776-8
合營企業							
Australian Coal Processing Holding PtyLtd	有限責任	澳大利亞	控股公司， 無經營業務			60	
Ashton Coal Mines Limited	有限責任	澳大利亞	房地產 持有者及 銷售公司		100澳元	60	

註：本集團對Australian Coal Processing Holding PtyLtd、Ashton Coal Mines Limited的持股比例均為60%，表決權比例為33.33%，詳見本附註「七、(一)、12、(2)」所述。

(2) 財務信息詳見本附註「八、9、(3)」所述。

九、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

4. 其他關聯方(僅限於與本集團存在交易之關聯方)

關聯關係 類型	關聯方名稱	主要交易內容
(1)	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	
	兗礦集團有限公司唐村實業公司	銷售商品、銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團大陸機械有限公司	銷售商品、銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城金明工貿有限公司	銷售商品、銷售材料、採購材料
	山東兗礦國際焦化有限公司	銷售商品、銷售材料
	兗礦集團物流有限公司	銷售商品、接受勞務
	兗礦集團東華建設有限公司	銷售商品、採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城金通橡膠有限公司	銷售商品、採購材料
	兗礦煤化供銷有限公司	銷售商品
	山東兗礦濟三電力有限公司	銷售商品
	兗礦東華鄒城海天貿易有限公司	銷售商品
	兗礦盛寶工貿有限公司	銷售商品
	兗礦集團煤化公司	銷售商品
	兗日水煤漿有限公司	銷售商品
	東華新陸公司	銷售材料、接受勞務
	兗礦集團新世紀公司	銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團有限公司機電設備製造廠	銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城辰星煤機制修有限公司	銷售材料、採購材料、接受勞務
	濟寧兗煤固強機電制修有限公司	銷售材料、採購材料
	兗礦國泰化工有限公司	銷售材料
	兗礦集團有限公司海魯建築安裝公司	銷售材料
	兗礦博洋對外經濟貿易有限公司	接受勞務

九、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

4. 其他關聯方(僅限於與本集團存在交易之關聯方) — 續

關聯關係 類型	關聯方名稱	主要交易內容
	兗礦東華37處	接受勞務
	兗礦東華地質公司	接受勞務
	兗礦東華建安公司	接受勞務
	兗礦集團機電設備製造廠	採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城華建設計研究院有限公司	採購材料、接受勞務
	兗礦集團博洋對外經濟貿易有限公司	採購材料
	兗礦集團長龍電纜有限公司	採購材料
	兗礦集團福興實業有限公司	採購材料
	兗礦集團勞動服務公司	採購材料
	兗礦集團鄒城得海蘭塑膠製品有限公司	採購材料
	兗礦新世紀科諾德電氣設備製造廠	採購材料
	兗州東方機電有限公司	採購材料
	鄒城市兗煤賽福安全儀器有限公司	採購材料
	其他同受控股股東控制的其他企業	銷售材料、採購材料、接受勞務
(2)	合營公司	
	Ashton煤業有限公司	往來款
(3)	境外子公司董事控制的其他企業	
	Coalroc承建有限公司	往來款
	Ilwella有限公司	往來款

九、關聯方及關聯交易 — 續

(二) 關聯交易

1. 購買商品

關聯方類型及關聯方名稱	本期金額		上期金額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
控股股東及其控制的公司	198,954,672	17	219,883,949	23
合計	198,954,672	17	219,883,949	23

註： 按照市場交易價格或雙方協議價格。

2. 銷售商品

關聯方類型及關聯方名稱	本期金額		上期金額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
控股股東及其控制的公司 (銷售煤炭)	1,069,801,548	7	614,963,578	7
合營公司(銷售煤炭)	500,069,518	3	—	
控股股東及其控制的公司 (銷售材料)	188,943,408	50	151,378,672	57
控股股東及其控制的公司 (供電、供熱)	122,988,000	22	102,611,874	21
合計	1,881,802,474		868,954,124	

註： 按照市場交易價格或雙方協議價格。

九、關聯方及關聯交易 — 續

(二) 關聯交易 — 續

3. 關聯擔保情況

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保是否已經 履行完畢
兗礦集團	山西能化	16,500萬	2006-02-13	2018-02-19	否
本公司(註)	兗煤澳洲	290,000萬美元	2009-10-16	2014-10-16	否
本公司(註)	兗煤澳洲	14,000萬美元	2009-12-09	2014-12-16	否
菲利克斯	菲利克斯之 7家子公司	3,292萬澳元	2008-07-24		否
菲利克斯	菲利克斯之5家 共同控制經營實體 及合營企業	436萬澳元	2003-10-16		否

註：本公司之控股股東兗礦集團為本公司此擔保事項提供反擔保。

4. 與關鍵管理人員之間的交易

2010年1-6月，本公司支付給關鍵管理人員的報酬(包括採用貨幣、實物形式和其它形式的工資和獎金等)總額為450萬元。

5. 無償使用控股股東商標

公司商標由控股股東註冊，歸控股股東所有，由本公司無償使用。

6. 投資財務公司事項

根據本公司第三屆董事會第十三次會議決議，本公司於2010年4月20日與控股股東兗礦集團、中誠信託有限責任公司，簽署了《出資設立兗礦集團財務有限公司協議書》，就出資設立財務公司事項做出相關安排，其中兗礦集團出資35,000萬元佔註冊資本的70%、本公司出資12,500萬元佔註冊資本的25%，中誠信託有限公司出資2,500萬元佔註冊資本的5%。2010年5月各股東出資已到位，由山東長恒信會計師事務所有限公司出具〈長恒信驗內報字[2010]0032號〉驗資報告驗證。截至報告出具日兗礦集團財務有限公司仍在籌建中，等待中國銀行業監督管理委員會等相關部門的最終審批。

九、關聯方及關聯交易 — 續

(二) 關聯交易 — 續

7. 其他交易

根據本公司與兗礦集團簽訂的協議，由兗礦集團統一管理本公司在職職工社會保險。於2010年1-6月及2009年1-6月，本公司已列支的該等款項分別為人民幣48,197萬元及37,048萬元。

根據本公司與兗礦集團簽訂的協議，由兗礦集團負責管理本公司離退休職工。於2010年1-6月及2009年1-6月，本公司已列支的該等款項分別為人民幣21,838萬元及24,827萬元。

根據公司與兗礦集團簽訂的協議，由兗礦集團下屬各部門、單位向公司提供以下服務並收取相應的費用，交易價格以市場價格、政府定價或雙方協議價格確定，詳細情況如下：

項目	本期金額 (萬元)	上期金額 (萬元)
接受兗礦集團勞務		
工程施工	4,301	7,801
汽車運輸	3,044	3,618
供氣供暖	2,040	1,690
房產管理	7,000	8,250
技工培訓	1,300	1,300
維修服務	9,025	7,094
員工個人福利	1,564	6,833
環保綠化	2,085	995
通訊服務	1,466	—
其它	2,303	3,490
小計	34,128	41,071

九、關聯方及關聯交易 — 續

(三) 關聯方往來餘額

1. 關聯方應收票據

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	4,200,000	—
受同一控股股東控制的其他企業	728,917,518	701,041,389
合計	733,117,518	701,041,389

2. 關聯方應收賬款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
受同一控股股東控制的其他企業	36,584,379	2,487,344
合營公司	89,365,741	81,329,022
合計	125,950,120	83,816,366

3. 關聯方其他應收款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	10,900,000	10,900,000
受同一控股股東控制的其他企業	152,501,252	17,786,748
合營公司	80,928,483	66,321,107
合計	244,329,735	95,007,855

4. 關聯方預付帳款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
受同一控股股東控制的其他企業	11,275,497	—
合計	11,275,497	—

九、關聯方及關聯交易 — 續

(三) 關聯方往來餘額 — 續

5. 關聯方應付票據

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
受同一控股股東控制的其他企業	3,017,212	9,116,448
合計	3,017,212	9,116,448

6. 關聯方應付帳款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	338,284	338,448
受同一控股股東控制的其他企業	61,410,011	64,171,861
境外子公司董事控制的其他企業	1,637,116	—
合計	63,385,411	64,510,309

7. 關聯方其他應付款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	511,909,850	844,251,236
受同一控股股東控制的其他企業	242,980,367	389,556,278
境外子公司董事控制的其他企業	—	216,292,937
合計	754,890,217	1,450,100,451

8. 關聯方預收賬款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
受同一控股股東控制的其他企業	171,731,112	175,678,911
合計	171,731,112	175,678,911

九、關聯方及關聯交易 — 續

(三) 關聯方往來餘額 — 續

9. 1年內到期的關聯方長期應付款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	12,648,464	12,648,464
合計	12,648,464	12,648,464

十、或有事項

1. 擔保事項

截至2010年6月30日，本公司及菲利克斯對集團內其他子公司提供擔保情況詳見本附註「九、(二)、3」所述。

2. 截至2010年06月30日，本集團無其他重大或有事項。

十一、承諾事項

1. 已簽訂的尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出

本公司於2006年8月與兩家獨立第三方公司簽訂合作協議共同設立一家公司，以運營位於陝西省的榆樹灣煤礦。合同約定本公司投資額為19,680萬元，已實際支付投資款11,793萬元，截止本報告期末，尚有未付投資款共計7,887萬元。截止本報告日，該公司申請成立註冊的法律文件已上報國家發改委(陝發改煤電【2009】1652號)及相關政府部門，尚待審批。

十一、承諾事項 — 續

2. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

於2010年6月30日(T)，本集團就機器設備、房屋建築物等項目之不可撤銷經營租賃和融資租賃所需於下列期間承擔款項如下：

期間	經營租賃	融資租賃
T+1年	4,063,167	145,035,727
T+2年	2,396,153	121,498,717
T+3年	1,204,099	126,804,575
T+3年以後	—	569,781,429
合計	7,663,419	963,120,448

3. 截止2010年06月30日，本集團尚未計入財務報表之其他承諾事項具體情況如下：

承諾事項	期末金額 (萬元)	期初金額 (萬元)
資本性支出-資產購建	91,800	71,620
合計	91,800	71,620

4. 除存在上述承諾事項外，截止2010年06月30日，本集團無其他重大承諾事項。

十二、資產負債表日後事項

截止本報告出具日，本集團無重大資產負債表日後事項。

十三、分部信息

1. 2010年1-6月報告分部

項目	採礦業務	鐵運業務	甲醇及電力	未分配項目	抵消	合計
營業收入	14,571,189,081	282,803,027	1,191,505,468	24,975,357	-469,128,977	15,601,343,956
對外交易收入	14,470,757,568	258,250,495	862,142,417	10,193,476	-	15,601,343,956
分部間交易收入	100,431,513	24,552,532	329,363,051	14,781,881	-469,128,977	-
營業成本及費用	11,150,455,054	225,582,062	1,205,878,920	23,294,467	-450,803,993	12,154,406,510
對外銷售成本	7,376,734,150	141,583,765	797,376,849	8,044,069	-	8,323,738,833
分部間銷售成本	169,804,550	13,791,703	255,862,200	11,345,540	-450,803,993	-
期間費用	3,603,916,354	70,206,594	152,639,871	3,904,858	-	3,830,667,677
營業利潤(虧損)	3,420,734,027	57,220,965	-14,373,452	1,680,890	-18,324,984	3,446,937,446
資產總額	69,383,391,994	658,950,867	4,923,137,026	51,053,575	-11,032,158,740	63,984,374,722
負債總額	34,855,809,081	43,060,379	3,442,336,079	28,387,281	-4,378,979,894	33,990,612,926
補充信息						
折舊和攤銷費用	872,494,248	41,910,473	246,913,592	1,449,645	-	1,162,767,958
資本性支出	1,633,606,522	668,000	211,003,644	-	-	1,845,278,166

2. 2009年1-6月報告分部

項目	採礦業務	鐵運業務	甲醇及電力	未分配項目	抵消	合計
營業收入	9,539,103,205	151,223,849	470,596,572	21,318,004	-518,366,737	9,663,874,893
對外交易收入	9,430,961,647	116,467,050	115,099,050	1,347,146	-	9,663,874,893
分部間交易收入	108,141,558	34,756,799	355,497,522	19,970,858	-518,366,737	-
營業成本及費用	6,529,836,904	204,063,590	714,152,590	16,225,407	-397,034,530	7,067,243,961
對外銷售成本	4,753,331,503	105,618,970	378,740,724	86,500	-	5,237,777,697
分部間銷售成本	93,048,016	29,307,561	262,739,737	11,939,216	-397,034,530	-
期間費用	1,683,457,385	69,137,059	72,672,129	4,199,691	-	1,829,466,264
營業利潤	3,009,266,301	-52,839,741	-243,556,018	5,092,597	-121,332,207	2,596,630,932
資產總額	37,795,257,022	720,283,537	5,036,213,099	51,204,907	-9,385,662,363	34,217,296,202
負債總額	11,487,171,175	49,504,826	671,577,379	29,213,486	-4,525,940,523	7,711,526,343
補充信息						
折舊和攤銷費用	668,934,277	46,048,130	68,759,859	2,777,370	-	786,519,636
資本性支出	741,035,402		112,095,308	1,508,673	-	854,639,383

十四、其他重要事項

1. 採礦權

根據本公司與兗礦集團於1997年10月簽訂的《採礦權協議》及1998年2月簽訂的補充協議：本公司設立時所擁有五座煤礦的採礦權資源資產有償使用費為1,298萬元/年，十年後國家如果有新規定則按新規定執行。

國務院於2006年9月批准了財政部、國土資源部、發改委聯合下發的《關於深化煤炭資源有償使用制度改革試點的實施方案》，規定企業無償取得屬於國家出資探明的煤炭採礦權，須按剩餘資源儲量評估作價後，繳納採礦權價款，山東省是採礦權有償使用試點省份之一。截至本報告披露日，本公司正在對剩餘儲量評估作價。根據2009年4月24日本公司第四屆董事會第6次會議決議，自2008年1月1日起，本公司暫按五座煤礦開採原煤量每噸5元計提礦權有償使用費，待具體方案確定後再按實際情況調整。2009年度本公司按照該標準計提礦權使用費13,707萬元；2010年1至6月本公司按照該標準計提礦權使用費7,059萬元。

2. 融資租賃

截至2010年06月30日，本集團融資租賃情況詳見本附註「八、10」，最低租賃付款額信息詳見本附註「十一、2」，未確認融資費用餘額為18,109萬元。

3. 以公允價值計量的資產和負債

項目	年初金額	本年	本報告期計入	本年計提 的減值	年末金額
		公允價值 變動損益	權益的累計 公允價值變動		
金融資產					
衍生金融工具	37,760,077	—	-30,291,332	—	7,468,745
可供出售金融資產	264,672,846	—	-85,243,204	—	179,429,642
金融資產小計	302,432,923	—	-115,534,536	—	186,898,387
金融負債					
衍生金融工具	28,332,821	—	25,058,175	—	53,390,996
金融負債小計	28,332,821	—	25,058,175	—	53,390,996

十四、其他重要事項 — 續

4. 外幣金融資產和負債

項目	年初金額	本年 公允價值 變動損益	本報告期計入 權益的累計 公允價值變動	本年計提 的減值	年末金額
金融資產					
貨幣資金	2,243,140,474	—	—	—	637,478,416
衍生金融工具	37,760,077	—	-30,291,332	—	7,468,745
貸款和應收款項	605,132,897	—	—	—	549,851,918
可供出售金融資產	864	—	-52	—	812
金融資產小計	2,886,034,312	—	-30,291,384	—	1,194,799,891
金融負債					
衍生金融工具	28,332,821	—	25,058,175	—	53,390,996
其他金融負債	23,592,323,043	—	—	—	23,498,829,512
金融負債小計	23,620,655,864	—	25,058,175	—	23,552,220,508

5. 本集團收購菲利克斯的附加條件

2009年10月23日，澳大利亞聯邦財政部助理部長有條件批准本公司收購菲利克斯全部股份：

- (1) 澳洲公司負責運營本集團在澳大利亞的煤礦，並將由主要來自澳大利亞的管理團隊和銷售團隊進行管理。
- (2) 保證本集團所有運營中的境外子公司董事會中，均至少有兩名董事的主要居住地位於澳大利亞，其中一名董事需獨立於本集團。
- (3) 澳洲公司之首席執行官和首席財務官的主要居住地位於澳大利亞。
- (4) 澳洲公司在任何日曆年內的大多數董事會會議在澳大利亞舉行。
- (5) 澳洲公司最遲於2012年底在澳大利亞證券交易所上市，屆時本公司在澳洲公司中的持股比例減少至不超過70%；且在澳洲公司上市後，本集團在菲利克斯現有煤礦中的合計經濟所有權減少至不超過50%；對於該項承諾，如果本集團認為經濟條件或其他因素潛在導致其無法履行，將尋求澳大利亞聯邦財政部長的批准以對其進行修改。
- (6) 本集團在澳大利亞的煤礦所生產的全部煤炭產品，將參照國際市場價格，按照公平合理的原則進行銷售，遵循市場化原則運作。

十四、其他重要事項 — 續

6. 依據山東省財政廳及國土資源廳魯財政[2005]81號關於印發《山東省礦山地質環境治理保證金管理暫行辦法》的通知以及相關文件：採礦權人應履行礦山環境治理義務，並交納礦山地質環境治理保證金；採礦權人履行礦山環境治理義務，經驗收合格後，保證金本息將返還採礦權人。依據該文件的相關規定計算，本公司及子公司菏澤能化在採礦權期滿前應交納的環境治理保證金分別為107,636萬元及90,319萬元。截止報告期末，本公司及子公司菏澤能化按要求已實際繳納20,000萬元及1,200萬元。

十五、母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款風險分類

項目	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大的應收賬款	28,318,981	69	1,132,759	23	24,417,596	76	976,704	22
單項金額不重大但 按信用風險特徵 組合後該組合的 風險較大的應收賬款	3,431,622	8	3,361,392	69	3,331,293	10	3,331,293	77
其他單項金額不重大 的應收賬款	9,213,473	23	368,539	8	4,616,580	14	24,782	1
合計	40,964,076	100	4,862,690	100	32,365,469	100	4,332,779	100

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

1. 應收賬款 — 續

(1) 應收賬款風險分類 — 續

- 1) 年末單項金額重大，或雖不重大但單獨進行減值測試的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
寶山鋼鐵股份 有限公司	28,318,981	1,132,759	4	賬齡法
合計	28,318,981	1,132,759		

- 2) 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1-2年	100,329	3	30,099	—	—	—
3年以上	3,331,293	97	3,331,293	3,331,293	100	3,331,293
合計	3,431,622	100	3,361,392	3,331,293	100	3,331,293

- (2) 本期無實際核銷的應收賬款。

- (3) 期末應收賬款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

- (4) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
寶山鋼鐵股份有限公司	第三方	28,318,981	1年以內	69
兗礦國宏化工有限責任	同一控制	5,388,523	1年以內	13
兗礦集團有限公司(電鋁)	同一控制	2,272,085	1年以內	6
廣州市穗通物資公司	第三方	1,439,726	3年以上	4
兗州市安丘府儲運站	第三方	1,306,579	1年以內	3
合計		38,725,894		95

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2. 其他應收款

(1) 其他應收款風險分類

項目	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準		賬面餘額		壞賬準	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大的其他應收款	241,652,034	72	-	-	290,460,509	79	-	-
單項金額不重大但按信用 風險特徵組合後該組合的 風險較大的其他應收款	39,241,693	12	15,541,105	79	21,407,345	6	18,949,109	94
其他單項金額 不重大的其他應收款	54,266,182	16	4,095,646	21	57,861,416	15	1,217,554	6
合計	335,159,909	100	19,636,751	100	369,729,270	100	20,166,663	100

(2) 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
2-3年	13,954,418	36	2,274,709	4,916,473	23	2,458,237
3年以上	25,287,275	64	13,266,396	16,490,872	77	16,490,872
合計	39,241,693	100	15,541,105	21,407,345	100	18,949,109

(3) 本年度無實際核銷的其他應收款。

(4) 截止本報告期末，應收本公司之控股股東欠款1,090萬元(上年末1,090萬元)。

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2. 其他應收款 — 續

(5) 其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款	
				總額的比例	性質或內容
				(%)	
預付投資款	受同一母公司 控制	125,000,000	1年內	38	支付投資款
山西和順天池能源有限	控股子公司	57,015,430	1年內	17	材料款
兗煤菏澤能化有限公司	控股子公司	22,868,679	1年內	7	材料款
兗州煤業榆林能化有限	控股子公司	18,648,808	1年內	6	材料款、 啟動資金
兗礦貴州能化有限公司	受同一母公司 控制	11,160,333	1年內	3	材料款
合計		234,693,250		71	

(6) 期末餘額中應收關聯方款項合計24,903萬元，佔其他應收款餘額的75%。

(7) 其他應收款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	-	-	-	31,721,106	6.8282	216,598,056
合計			-			216,598,056

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	期末金額	期初金額
按成本法核算長期股權投資	6,349,080,546	4,849,080,546
按權益法核算長期股權投資	932,018,868	939,981,410
長期股權投資合計	7,281,099,414	5,789,061,956
減：長期股權投資減值準備	—	—
長期股權投資淨值	7,281,099,414	5,789,061,956

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資 單位名稱	持股比例	表決權比例	初始金額	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額	本年現金 紅利
成本法核算								
青島中亮	52.38	52.38	1,100,000	2,709,903	—	—	2,709,903	—
亮煤航運	92.00	92.00	3,430,000	10,575,733	—	—	10,575,733	—
菏澤能化	98.33	98.33	1,450,000,000	1,424,343,543	1,500,000,000	—	2,924,343,543	—
澳洲公司	100.00	100.00	403,281,954	403,281,954	—	—	403,281,954	—
榆林能化	100.00	100.00	776,000,000	1,400,000,000	—	—	1,400,000,000	—
山西能化	100.00	100.00	600,000,000	508,205,965	—	—	508,205,965	—
鄂爾多斯能化	100.00	100.00	500,000,000	500,000,000	—	—	500,000,000	—
華聚能源	95.14	95.14	599,523,447	599,523,447	—	—	599,523,447	—
江山水泥	0.489	0.489	440,000	440,000	—	—	440,000	—
小計			4,333,775,401	4,849,080,545	1,500,000,000	—	6,349,080,545	—
權益法核算								
華電鄒縣發 電有限公司	30	30	900,000,000	939,981,411	—	7,962,542	932,018,869	—
小計			900,000,000	939,981,411	—	7,962,542	932,018,869	—
合計			5,233,775,401	5,789,061,956	1,500,000,000	7,962,542	7,281,099,414	—

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

3. 長期股權投資 — 續

(3) 對聯營企業的投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	年末資 產總額	年末負 債總額	年末淨資 產總額	本年營業 收入總額	本年 淨利潤
華電鄒縣發電 有限公司	有限公司	山東省 鄒城市唐村鎮	電力能源、 及相關開發、 生產、投資、 銷售、建設項目	30億	30	30	6,711,641,912	3,604,912,352	3,106,729,560	1,950,410,592	-26,541,808
合計							6,711,641,912	3,604,912,352	3,106,729,560	1,950,410,592	-26,541,808

(4) 本公司長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

4. 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	12,121,654,675	8,546,793,747
其他業務收入	449,245,825	400,856,185
合計	12,570,900,500	8,947,649,932
主營業務成本	5,875,894,275	4,552,945,897
其他業務成本	508,480,549	433,000,911
合計	6,384,374,824	4,985,946,808

(1) 主營業務—按行業分類

行業名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭採掘	11,863,404,180	5,734,310,510	8,430,326,697	4,447,326,926
其他	258,250,495	141,583,765	116,467,050	105,618,971
合計	12,121,654,675	5,875,894,275	8,546,793,747	4,552,945,897

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

4. 營業收入、營業成本 — 續

(2) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭產品國內銷售	10,350,630,403	4,239,150,602	8,162,848,187	4,214,687,617
煤炭產品出口銷售	2,935,179	1,258,018	48,185,781	23,100,263
外購煤銷售	1,509,838,598	1,493,901,890	219,292,729	209,539,046
鐵路運輸服務	258,250,495	141,583,765	116,467,050	105,618,971
合計	12,121,654,675	5,875,894,275	8,546,793,747	4,552,945,897

(3) 主營業務—按地區分類

地區名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
國內	12,118,719,496	5,874,636,257	8,498,607,966	4,529,845,634
國外	2,935,179	1,258,018	48,185,781	23,100,263
合計	12,121,654,675	5,875,894,275	8,546,793,747	4,552,945,897

(4) 本年公司前五名客戶銷售收入總額423,814萬元，佔本年全部銷售收入總額的34%。

5. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本期金額	上期金額
成本法核算的長期股權投資收益	—	—
權益法核算的長期股權投資收益	-7,962,542	43,814,566
委托貸款取得的投資收益	110,336,866	133,002,877
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	4,504,096	—
合計	106,878,420	176,817,443

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

5. 投資收益 — 續

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本年比上年 增減變動的原因
合計	-7,962,542	43,814,566	
其中：			
華電鄒縣發電有限公司	-7,962,542	43,814,566	權益法核算 的被投資單位 本期虧損

(3) 本集團投資收益匯回不存在重大限制。

6. 母公司現金流量表補充資料

項目	本期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：	
淨利潤	3,429,474,620
加：資產減值準備	—
固定資產折舊	477,531,893
無形資產攤銷	8,403,438
計提專項儲備	238,276,388
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」填列)	-3,573,954
財務費用(收益以「-」填列)	4,139,190
投資損失(收益以「-」填列)	-106,878,420
遞延所得稅的影響(增加以「-」填列)	-146,607,450
存貨的減少(增加以「-」填列)	-211,966,601
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-2,150,717,777
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	33,725,679
經營活動產生的現金流量淨額	1,571,807,006
2. 現金及現金等價物淨變動情況：	
現金的期末餘額	7,742,369,197
減：現金的期初餘額	6,724,043,764
現金及現金等價物淨增加額	1,018,325,433

十六、補充資料

1. 淨資產、淨利潤差異調節表

項目	歸屬於母公司股東權益		歸屬於母公司股東淨利潤	
	期末金額	期初金額	2010年1-6月	2009年1-6月
按國際財務報告準則	30,520,418,687	29,151,806,830	2,715,438,944	2,025,689,238
1) 同一控制下合併(註1)	-528,483,124	-528,483,124	-	-
2) 專項儲備(註2)	-622,167,435	-698,387,903	-136,526,307	-128,452,274
3) 遞延稅項(註3)	635,583,985	571,040,185	38,773,289	8,552,869
4) 採礦權公允價值調整及攤銷	-115,491,916	-118,539,872	3,748,563	3,026,732
5) 其他	-7,808,487	-19,650,693	11,533,309	-4,869,060
按中國企業會計準則	29,882,051,710	28,357,785,423	2,632,967,798	1,903,947,505

- (1) 根據中國會計準則，從兗礦集團收購的有關資產和子公司為同一控制下的企業合併，被合併方的資產和負債以在合併日被合併方的賬面價值計量；公司取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的差額，調整資本公積。而根據國際財務報告準則，被購買方按公允價值確認在購買日的各項可辨認資產、負債及或有負債；購買方的合併成本大於被購買方在購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。
- (2) 如本附註五、20所述，按中國政府相關機構的有關規定，煤炭企業應根據煤炭產量計提維簡費、生產安全費及其他類似性質的費用，記入當期費用並在所有者權益中的專項儲備單獨反映。按規定範圍使用專項儲備形成固定資產時，應在計入相關資產成本的同時全額結轉累計折舊。而按國際財務報告準則，這些費用應於發生時確認，相關資本性支出於發生時確認為固定資產，按相應的折舊方法計提折舊。
- (3) 上述準則差異同時帶來稅務及少數股東權益的影響差異。

十六、補充資料 — 續

2. 非經營性損益表

按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的要求，本集團非經常性損益如下：

項目	本期金額	上期金額
非流動資產處置損益	-6,987,087	-4,448,877
計入當期損益的政府補助	5,145,270	1,043,166
可供出售金融資產取得的投資收益	4,504,096	—
對外委托貸款取得的損益	—	—
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-11,578,699	592,613
其他符合非經常性損益定義的損益項目	—	—
小計	-8,916,420	-2,813,098
所得稅影響額	3,426,468	703,275
扣除所得稅影響的非經常性損益	-5,489,952	-2,109,823
其中：歸屬於母公司股東	-5,664,799	-2,109,823
少數股東權益影響額(稅後)	174,847	—

3. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露》的要求，本集團加權平均計算的淨資產收益率及每股收益如下：

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	8.85	0.5353	0.5353
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	8.87	0.5365	0.5365

十七、財務報告批准

本財務報告於2010年8月20日由本公司董事會批准報出。

第八章 備查文件

在中國山東省鄒城市堯山南路298號公司董事會秘書處存有以下文件，供股東查閱：

- 載有董事長親筆簽名的中期報告文本；
- 載有單位負責人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表文本；
- 報告期內，在中國證監會指定報刊上公開披露過的所有公司文件文本；
- 在其它證券市場公布的中期報告文本；
- 公司章程文本。

兗州煤業股份有限公司

董事長：王信

2010年8月20日