

**中国中煤能源股份有限公司**

**601898**

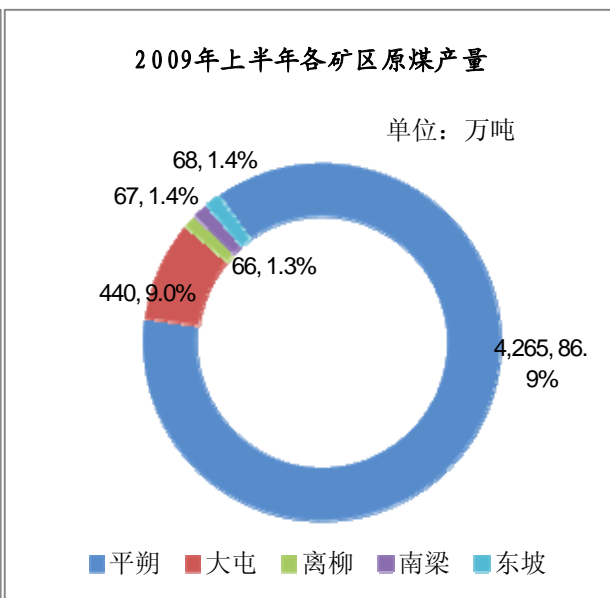
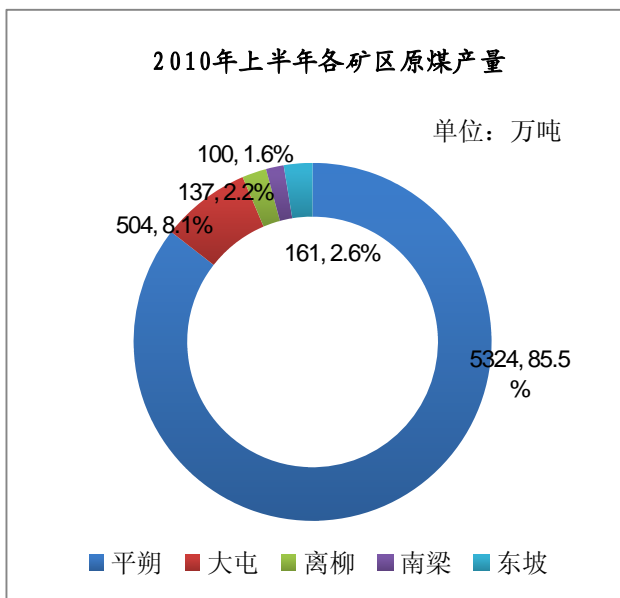
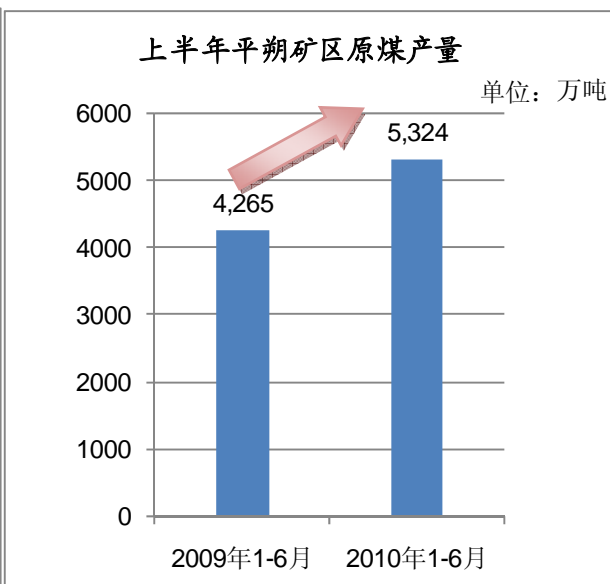
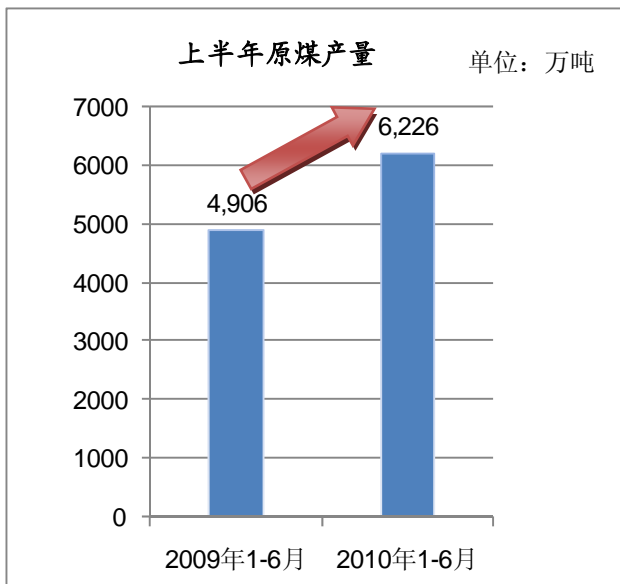
**2010 年半年度报告**

# 目录

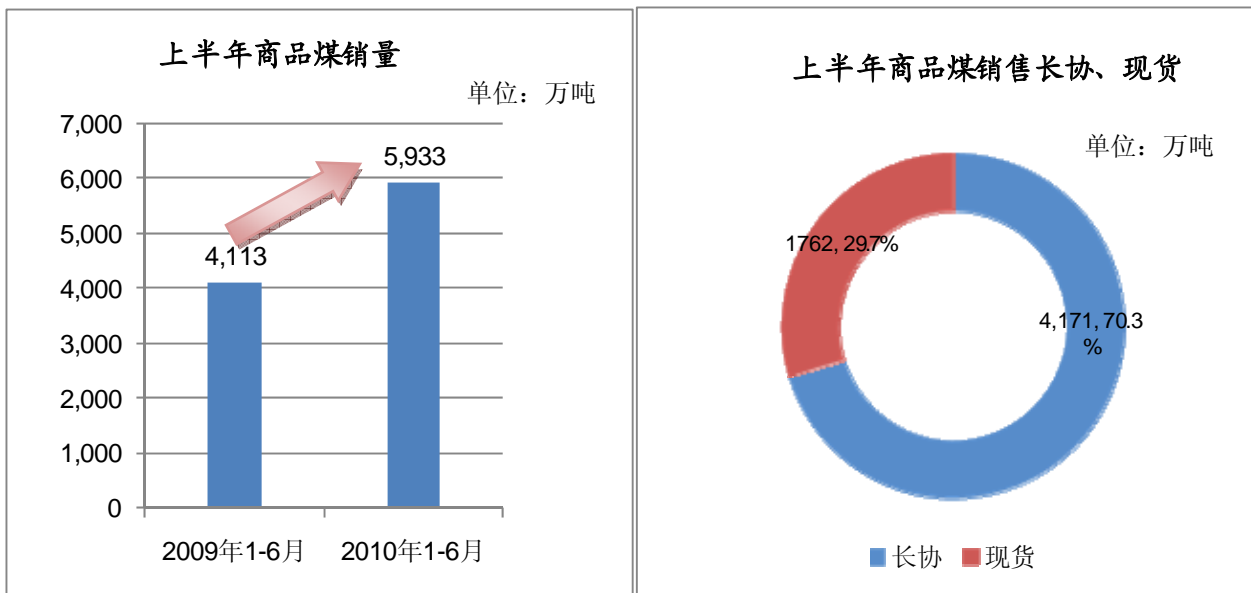
主要业务数据概览 .....	3
主要财务数据概览 .....	6
重要提示 .....	8
一、公司基本情况 .....	9
二、会计数据和业务数据摘要 .....	12
三、董事长致辞 .....	16
四、股本变动及股东情况 .....	19
五、董事、监事和高级管理人员情况 .....	22
六、董事会报告 .....	23
七、重要事项 .....	58
八、财务报告 .....	70
九、备查文件目录 .....	190
十、释义 .....	191

## 主要业务数据概览

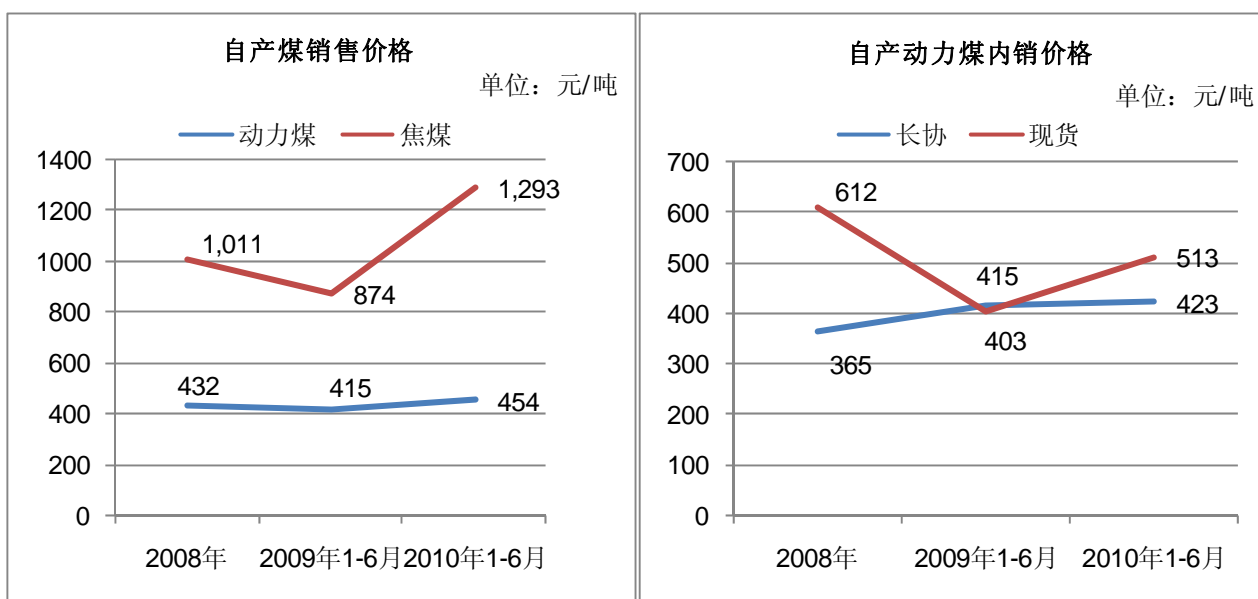
- 原煤产量 6,226 万吨，比上年同期增加 1,320 万吨，增长 26.9%。



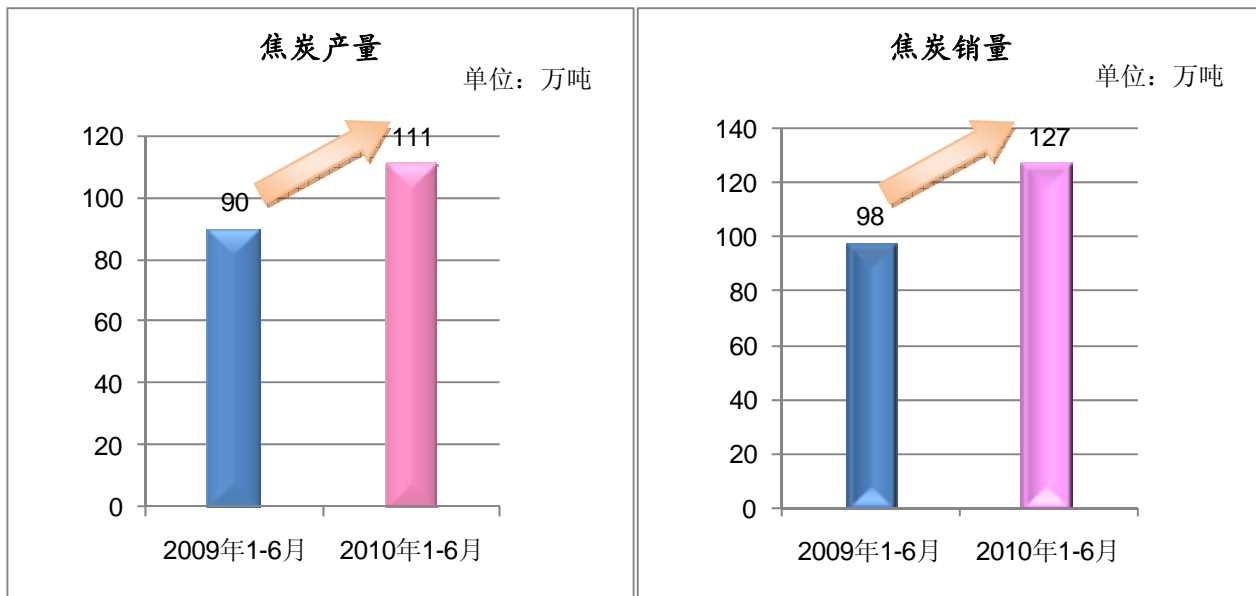
➤ 商品煤销量 5,933 万吨，比上年同期增加 1,820 万吨，增长 44.2%。现货销售 1,762 万吨，比上年同期增加 985 万吨，占销售总量的 29.7%。



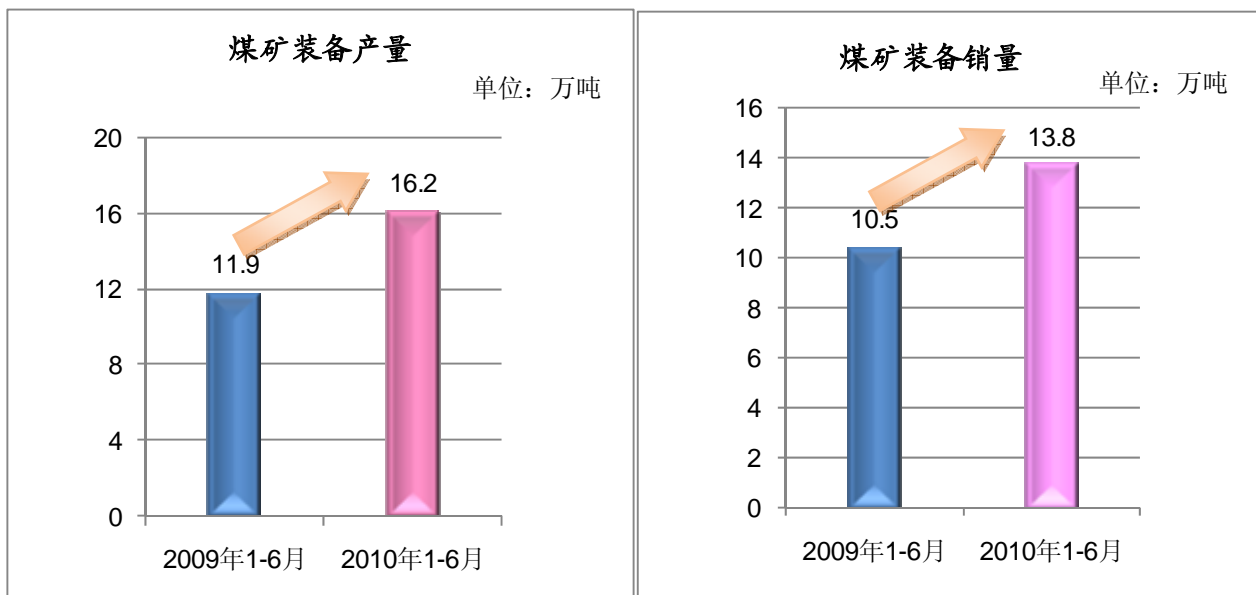
➤ 自产商品煤销售价格 463 元/吨，比上年同期增加 40 元/吨，增长 9.5%。



➤焦炭产量 111 万吨，比上年同期增加 21 万吨，增长 23.3%。  
销售量 127 万吨，比上年同期增加 29 万吨，增长 29.6%。



➤煤矿装备产量 16.2 万吨，比上年同期增加 4.3 万吨，增长 36.1%；  
销量 13.8 万吨，比上年同期增加 3.3 万吨，增长 31.4%。



## 主要财务数据概览

### 合并资产负债表摘要

单位：亿元

项目	于 2010 年 6 月 30 日	于 2009 年 12 月 31 日	财务报表附注
<b>资产</b>	<b>1, 204. 75</b>	<b>1, 096. 81</b>	
其中：货币资金	369. 46	372. 86	附注五(1)
应收账款	59. 27	32. 55	附注五(3)
固定资产	275. 41	265. 77	附注五(10)
在建工程	114. 35	97. 97	附注五(11)
无形资产	213. 75	178. 87	附注五(13)
<b>负债</b>	<b>374. 17</b>	<b>318. 27</b>	
其中：短期借款	3. 96	3. 87	附注五(17)
应付账款	73. 93	63. 42	附注五(19)
一年内到期的非流动负债	6. 61	6. 03	
长期借款	115. 35	112. 87	附注五(26)
<b>股东权益</b>	<b>830. 58</b>	<b>778. 53</b>	
其中：归属于母公司的股东权益	716. 18	684. 29	
少数股东权益	114. 40	94. 24	附注五(34)

### 合并利润表摘要

单位：亿元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	财务报表附注
		(经重述)	
营业收入	355. 61	229. 49	附注五(35)
营业成本	223. 13	137. 45	附注五(35)
营业利润	63. 60	48. 44	
利润总额	66. 18	49. 25	
净利润	49. 32	37. 18	
归属于母公司股东的净利润	44. 56	35. 25	
基本每股收益(元/股)	0. 34	0. 27	附注五(43)
综合收益总额	49. 19	37. 27	

## 分部经营业绩摘要（2010年1-6月及于2010年6月30日）

单位：亿元

项目	煤炭业务	煤焦化业务	煤矿装备业务	其他业务	未分配项目	抵销	合计
营业收入	283.01	25.17	36.29	19.28	—	-8.14	355.61
其中：对外交易收入	280.78	25.17	32.88	16.78	—	—	355.61
营业利润（亏损）	60.27	-0.48	2.53	0.78	1.49	-0.99	63.60
利润总额	62.76	-0.44	2.58	0.82	1.45	-0.99	66.18
资产	726.99	74.11	85.58	53.43	295.59	-30.95	1,204.75
负债	245.86	5.93	38.29	35.52	74.79	-26.22	374.17

## 合并现金流量表摘要

单位：亿元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (经重述)	财务报表附注
经营活动产生的现金流量净额	47.31	30.63	附注五(46a)
投资活动产生的现金流量净额	-45.35	-27.24	
筹资活动产生的现金流量净额	-1.62	9.74	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.01	0.02	
现金及现金等价物净增加额	0.35	13.15	附注五(46a)

## 净利润调节为经营活动现金流量的调节表

单位：亿元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (经重述)
<b>净利润</b>	49.32	37.18
加：资产减值准备（转回）	1.16	-0.77
折旧及摊销	20.28	12.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的利得	-0.11	-0.03
公允价值变动（收益）损失	-0.08	0.01
财务费用（收入）	0.50	-3.31
投资收益	-0.26	-1.81
递延所得税资产（增加）减少	-1.46	1.25
存货的（增加）减少	-8.45	0.78
经营性应收项目的增加	-42.59	-10.42
经营性应付项目的增加（减少）	26.50	-6.46
经营性受限制的银行存款的增加	-2.12	-7.32
直接计入权益的政府补助	0.03	0.31
负商誉	-2.78	-
维简费、安全费及煤炭生产专项基金计提未使用部分	7.37	8.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	47.31	30.63

## 重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 本公司第一届董事会 2010 年第三次会议于 2010 年 8 月 13 日召开，审议通过了公司 A 股《2010 年半年度报告》全文及其摘要、H 股《2010 年中期报告》和业绩公告。本公司执行董事杨列克先生因故不能到会，已委托董事长、执行董事王安先生代为出席并行使表决权；独立董事张克先生因故不能到会，已委托独立董事彭如川先生代为出席并行使表决权，公司其他董事亲自出席了会议。

(三) 本公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 本公司董事长王安先生、首席财务官兼财务部经理翁庆安先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。



## 一、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司法定中文名称	中国中煤能源股份有限公司
公司法定中文名称缩写	中煤能源股份
公司法定英文名称	China Coal Energy Company Limited
公司法定英文名称缩写	China Coal Energy
公司法定代表人	王安

### (二) 公司董事会秘书情况

董事会秘书姓名	周东洲
董事会秘书联系地址	中国北京市朝阳区黄寺大街 1 号 中国中煤能源股份有限公司董事会秘书处
董事会秘书电话	(8610)-82256482
董事会秘书传真	(8610)-82256479
董事会秘书电子信箱	IRD@chinacoal.com

### (三) 基本情况简介

公司注册地址、办公地址	中国北京市朝阳区黄寺大街 1 号
邮政编码	100120
国际互联网网址	<a href="http://www.chinacoalenergy.com">http://www.chinacoalenergy.com</a>
电子信箱	IRD@chinacoal.com

**(四) 信息披露及备置地点**

公司选定的信息披露报纸名称 中国证券报、上海证券报、证券时报

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 <http://www.sse.com.cn>

登载半年度报告的香港联合交易所指定网站的网址 <http://www.hkex.com.hk>

公司半年度报告备置地点 中国北京市朝阳区黄寺大街 1 号  
中国中煤能源股份有限公司董事会秘书处

**(五) 公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中煤能源	601898	-
H 股	香港联合交易所有限公司	中煤能源	01898	-

公司授权代表 杨列克、周东洲

公司联席秘书 周东洲、王元亨

**(六) 公司其他基本情况**

公司首次注册日期 2006 年 8 月 22 日

公司首次注册地点 中国北京市朝阳区黄寺大街 1 号

公司变更注册日期 2010 年 6 月 28 日

公司变更注册地点 未发生变更

企业法人营业执照注册号 100000000040475

税务登记号码 京税证字 110105710934289

组织机构代码 71093428-9

### (七) 公司聘请的会计师事务所

#### 境内会计师事务所

名 称	普华永道中天会计师事务所有限公司
办公地址	中国上海市卢湾区湖滨路 202 号 企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼

#### 境外会计师事务所

名 称	罗兵咸永道会计师事务所
办公地址	香港中环太子大厦 22 层

### (八) 公司聘请的法律顾问

#### 境内法律顾问

名 称	北京市嘉源律师事务所
联系地址	中国北京市西城区复兴门内大街 158 号 远洋大厦 407 室

#### 境外法律顾问

名 称	富而德律师事务所
联系地址	香港中环交易广场第 2 座 11 楼

### (九) 境内外股份过户登记处

A 股股份	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
联系地址	中国上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号 中国保险大厦 36 楼

H 股股份	香港中央证券登记有限公司
联系地址	香港湾仔皇后大道东 183 号 合和中心 17 楼 1712 至 1716 室

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 业务数据

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	变化比率(%)
<b>一、煤炭业务(万吨)</b>			
原煤产量*	6,226	4,906	26.9
商品煤销量	5,933	4,113	44.2
其中:自产商品煤销量	4,616	3,670	25.8
<b>二、煤焦化业务(万吨)</b>			
焦炭产量	111	90	23.3
焦炭销量	127	98	29.6
甲醇产量	7.7	-	-
甲醇销量☆	11.6	-	-
<b>三、煤矿装备业务</b>			
煤矿装备产值(亿元)	38.6	30.7	25.7
煤矿装备产量(万吨)	16.2	11.9	36.1
煤矿装备销量(万吨)	13.8	10.5	31.4

\* 本期原煤产量均为公司自产原煤产量。

☆销量大于产量原因详见董事会报告“对报告期内经营成果及财务状况的讨论与分析”中的经营成果分析章节。

### (二) 财务数据

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位:千元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	120,475,416	109,680,863	109,680,863	9.8
所有者权益(或股东权益)	71,618,155	68,429,302	68,429,302	4.7
每股净资产(元/股)	5.40	5.16	5.16	4.7
	报告期(1-6 月)	上年同期 调整后	调整前	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	6,359,559	4,843,615	4,855,404	31.3
利润总额	6,618,290	4,924,987	4,934,871	34.4
净利润	4,455,778	3,525,043	3,531,214	26.4
扣除非经常性损益后的净利润	4,246,255	3,314,396	3,322,931	28.1
基本每股收益(元/股)	0.34	0.27	0.27	25.9
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.32	0.25	0.25	28.0
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.27	0.27	25.9
加权平均净资产收益率(%)	6.36	5.44	5.45	增加 0.92 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	4,731,325	3,062,926	3,006,142	54.5
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.36	0.23	0.23	56.5

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：千元	
非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	16,951
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,912
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,086
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产价值产生的收益	277,819
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,951
所得税影响额	-66,204
少数股东权益影响额(税后)	10,910
合计	209,523

## 3、境内外会计准则差异

单位：千元				
	净利润		净资产	
	2010年1-6月	2009年1-6月 (经重述)	2010年6月30日	2009年12月31日
<b>按中国会计准则</b>	<b>4,455,778</b>	<b>3,525,043</b>	<b>71,618,155</b>	<b>68,429,302</b>
差异项目及金额一				
煤炭行业专项基金调整(包括安全维简费、煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金)	1,072,806	908,190	1,786,901	1,446,145
资产重估价值调整	252,624	182,914	-5,569,585	-5,822,209
准则差异导致的递延税调整	-335,506	-274,526	-4,991	330,515
股权分置流通权调整	—	—	-155,259	-155,259
<b>按国际财务报告准则</b>	<b>5,445,702</b>	<b>4,341,621</b>	<b>67,675,221</b>	<b>64,228,494</b>

### 境内外会计准则差异的说明：

(a) 维简费和安全费用调整：在中国企业会计准则下，根据财政部颁发的《企业会计准则解释第3号》，公司按原煤产量计提维简费及安全费用，并计入生产成本及股东

权益中的专项储备。对属于费用性质的支出于发生时直接冲减专项储备；对属于资本性的支出于完工时转入固定资产，同时按照固定资产的成本冲减专项储备，并全额确认累计折旧，相关固定资产在以后期间不再计提折旧。在国际财务报告准则下，对计入成本的维简费及安全费用予以冲回，相关支出在发生时予以确认。

煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金调整：根据山西省政府规定，公司在山西省的煤炭生产企业自2007年10月1日开始按原煤产量计提煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金。在中国企业会计准则下，根据财政部颁发的《企业会计准则解释第3号》，计提和使用的会计处理同上述维简费和安全费用。根据相关规定，这些费用将专门用于煤矿转产及土地恢复和环境保护支出。在国际财务报告准则下，计入成本的煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金予以冲回，相关支出在发生时予以确认。

(b) 在中国企业会计准则下，公司于2006年8月22日根据经国有资产管理部门确认的资产评估结果调整了相关资产价值；在国际财务报告准则下，公司的重组被视为同一控制下的企业合并，因此采用类似权益结合法的会计方法处理，重组改制取得的各项资产仍按账面价值核算。

(c) 由于上述事项的调整形成的国际财务报告准则下资产负债的账面价值与中国企业会计准则下资产负债的账面价值不同而形成的暂时性差异而导致的递延税项调整。

(d) 在中国企业会计准则下，非流通股股东由于实施股权分置改革方案支付给流通股股东的对价在资产负债表上记录在长期股权投资中；在国际财务报告准则下，作为让予少数股东的利益直接减少股东权益。

在本报告中：

(1) 除非内文另有所指外，所有财务指标均以人民币为单位。

(2) 除非内文另有所指外，本报告所载财务资料均按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则（2006）》及有关解释编制。

(3) 除非内文另有所指外，本报告所载 2009 年同期财务数据均为追溯调整后口径。

### 三、董事长致辞

尊敬的各位股东：

2010 年上半年，中国政府继续实施应对国际金融危机的一揽子计划，加快推进经济发展方式转变和结构调整，国民经济总体态势良好。受国内经济平稳较快增长带动，煤炭供需呈现紧平衡状态，煤炭价格高位小幅波动。中煤能源紧紧围绕年度生产经营目标，科学组织生产，突出抓好产运销衔接，努力克服安全生产不利因素影响，生产经营总体态势良好。我谨代表董事会，欣然向各位股东呈报 2010 年中期业绩。

#### 经营业绩再创历史最好水平

上半年，公司累计生产原煤 6,226 万吨，同比增长 26.9%。其中平朔矿区生产原煤 5,324 万吨，同比增长 24.8%。焦炭、煤机、发电等业务产量均保持稳定增长。实现煤炭销量 5,933 万吨，同比增长 44.2%。报告期内，公司实现营业收入 355.61 亿元，同比增长 55.0%；实现利润总额 66.18 亿元，同比增长 34.4%；归属于母公司股东的净利润 44.56 亿元，同比增长 26.4%；基本每股收益 0.34 元，同比增加 0.07 元。

#### 煤炭资源储备取得新进展

公司持续加强煤炭资源储备工作，通过增加优质煤储量，优化煤种结构，提高未来产品竞争力。上半年，公司通过合资合作等形式增加优质煤炭资源约 9.23 亿吨。其中，收购山西小回沟煤业 55% 股权，获得资源储量 5.73 亿吨；与陕西延安地方煤炭企业合作开发禾草沟煤矿，增加资源储量 3.5 亿吨。同时，公司加快内蒙古呼吉尔特矿区有关井田资源落实工作，基本确立了对该矿区的开发主体地位。控股股东中煤集团通过整合山西省地方煤矿，新增产能近 2,000 万吨/年，为中煤能源未来增加资源储备提供了有利条件。



## 重点项目建设稳步推进

公司积极争取各级政府的支持，加快办理项目审批手续，稳步推进在建项目建设，重点工程建设取得了新进展。平朔矿区循环经济示范工程规划、内蒙古纳林河矿区总体规划已上报国家能源局待批。内蒙古纳林河二号煤矿、母杜柴登煤矿等项目前期工作咨询函正在积极办理。鄂尔多斯 300 万吨/年煤制二甲醚煤化工项目，在完成葫芦素井田范围划定和土地预审的批复基础上，预计年底前可获得项目核准。沙曲煤矿改扩建、小回沟煤矿建设等项目核准手续正在加紧办理。东露天煤矿建设、孔庄矿改扩建等重点建设项目有序推进；安太堡井工矿、黑龙江 25 万吨/年甲醇等项目已通过竣工验收。建设项目的稳步推进，将为中煤能源业绩的可持续增长提供保障。

## 建设资金保障实力增强

公司董事会审议通过了 A 股募集资金变更用途的议案，为尽快发挥资金效益、加快项目建设进度创造了条件。同时，公司积极加大银企合作力度，先后与国家开发银行、中国工商银行、中国银行、中国建设银行、交通银行等商业银行签订了合作协议，取得银行授信额度共计 2,065 亿元。公司良好的业绩表现和经营现金流量状况以及较低的资产负债率水平，应能够保证公司有效控制财务风险，并为公司持续、快速发展提供有力的资金保障。

当前，中国经济发展正处在由回升向好向稳定增长转变的关键时期。下半年，中国政府坚持把处理好保持经济平稳较快发展、调整经济结构和管理通胀预期的关系作为宏观调控的核心，继续实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策，保持宏观经济政策的连续性和稳定性，提高宏观调控的针对性和灵活性，促进经济平稳较快发展。继续保持平稳上行的中国经济，使国内能源供需形势趋于稳定，但需求增长势头可能趋缓。中煤能源将密切关注宏观经济形势，超前谋划，采取有效措施积极应对。下半年，公司重点做好以下几方面的工作：

——狠抓安全生产管理，确保生产经营平稳运行。

——加强经营管控，全面完成年度经营目标。

——严格落实责任，加快推进重点项目建设。

——强化科技创新，努力形成新的竞争优势。

各位股东，本人谨代表董事会感谢各位股东长期以来的信任和支持。上半年，中煤能源克服困难、共同努力，取得了良好的经营成绩。下半年，将继续努力、再创佳绩，为股东创造良好的价值回报！

董事长·王安

2010年8月13日

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况

报告期内，本公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东和实际控制人情况

#### 1、股东数量和持股情况

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司股东总数为 392,833 户。其中 A 股股东 378,610 户，H 股股东 14,223 户。

#### 2、公司前十名股东、前十名无限售条件流通股股东持股情况、有限售条件流通股股东持股情况

##### (1) 前十名股东持股情况

						单位：股
报告期末股东总数						392,833 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国中煤能源集团有限公司	国有法人	56.43	7,481,643,774		7,481,643,774	无
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	29.88	3,961,580,136			未知
全国社会保障基金理事会转持一户	国有法人	1.15	152,533,340		145,023,226	未知
中煤能源香港有限公司	境外法人	0.91	120,000,000			无
交通银行一易方达 50 指数证券投资基金	未知	0.18	23,699,647			未知
中国工商银行一上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.15	19,855,778			未知
深圳市龙一号投资有限公司	未知	0.10	13,400,000			未知
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红一005L一FH002 沪	未知	0.09	11,999,901			未知
中国建设银行股份有限公司一上证超级大盘交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.09	11,562,713			未知
中国银行一嘉实沪深 300 指数证券投资基金	未知	0.09	11,470,625			未知

注：1、以上资料根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司和香港中央证券登记公司提供的截止2010年6月30日公

司股东名册编制。

2、HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的H股乃代表多个客户所持有。

3、截止2010年6月30日，本公司控股股东中煤集团的全资子公司中煤香港公司通过香港中央结算(代理人)有限公司持有本公司120,000,000股H股，此股份通过香港资本市场直接收购，无需履行限售承诺。

## (2) 前十名无限售条件流通股股东持股情况

单位：股

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
HKSCC NOMINEES LIMITED	3,961,580,136	境外上市外资股
中煤能源香港有限公司	120,000,000	境外上市外资股
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	23,699,647	人民币普通股
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	19,855,778	人民币普通股
深圳市龙一号投资有限公司	13,400,000	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	11,999,901	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—上证超级大盘交易型开放式指数证券投资基金	11,562,713	人民币普通股
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	11,470,625	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 指数证券投资基金	9,163,460	人民币普通股
全国社会保障基金理事会转持一户	7,510,114	人民币普通股

### 上述股东关联关系或一致行动的说明

以上所披露股东中，股东之间的关联关系或一致行动情况不明

注：1、以上资料根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司和香港中央证券登记公司提供的截止2010年6月30日公司股东名册编制。

2、HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的H股乃代表多个客户所持有。

3、截止2010年6月30日，本公司控股股东中煤集团的全资子公司中煤香港公司通过香港中央结算(代理人)有限公司持有本公司120,000,000股H股，此股份通过香港资本市场直接收购，无需履行限售承诺。

## (3) 有限售条件流通股股东情况

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易 时间	新增可上市交 易股份数量	
1	中国中煤能源 集团有限公司	7,481,643,774	2011年2月1日	7,481,643,774	自本公司A股股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。
2	全国社会保障 基金理事会	145,023,226	2014年2月1日	145,023,226	根据国务院有关规定，转由全国社会保障基金理事会持有的境内上市公司国有股，全国社会保障基金理事会在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上，再将禁售期延长3年。

除以上披露外，截止 2010 年 6 月 30 日，不存在其他在公司登记且持有公司 5% 或以上公开发行股份的股东。

## (4) 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
FR XI Offshore AIV, L.P.	自 2006 年 12 月 19 日本公司 H 股上市之日起 18 个月禁售，已于 2008 年 6 月 19 日上市流通。
AMCI Capital L.P.	自 2006 年 12 月 19 日本公司 H 股上市之日起 18 个月禁售，已于 2008 年 6 月 19 日上市流通。

## 3、 控股股东和实际控制人情况

报告期内，本公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## **五、董事、监事和高级管理人员情况**

### **(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属不存在以任何方式直接或间接持有本公司股份的情况。

### **(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况**

报告期内，本公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 六、董事会报告

### (一) 报告期内生产经营数据回顾

#### 1、经营业绩

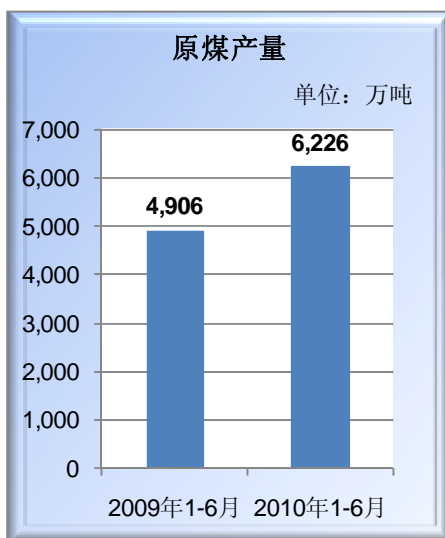
报告期内，公司实现营业收入 355.61 亿元，同比增长 55.0%；实现利润总额 66.18 亿元，同比增长 34.4%；归属于母公司股东的净利润 44.56 亿元，同比增长 26.4%；基本每股收益 0.34 元，同比增加 0.07 元。

#### 2、业务表现

##### (1) 煤炭业务

2010 年上半年，公司抓住煤炭市场需求旺盛的机遇，充分发挥煤炭产能，合理安排生产接续，确保均衡稳定生产，原煤产量同比快速增长；不断强化产运销衔接，积极调整产品、客户结构和市场流向，煤炭销售量大幅增加，煤炭业务取得良好经营业绩。

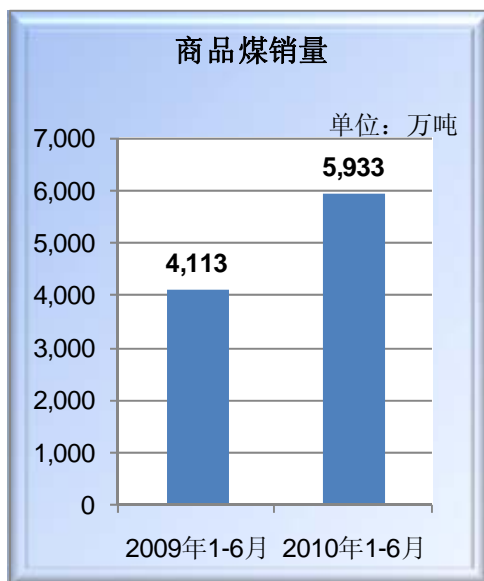
##### ● 原煤产量比上年同期增长 26.9%



2010 年上半年，公司原煤产量完成 6,226 万吨，比上年同期增加 1,320 万吨，增长 26.9%。分矿区看，主要矿区煤炭产量均保持较大增幅。其中：平朔矿区合理布局生产接续，提高大型设备出动率，完成原煤产量 5,324 万吨，比上年同期增加 1,059 万吨，增长 24.8%。大屯矿区强化现场管理，严格落实各项生产措施，不断提高采掘工作面单产单进水平，原煤产量比上年同期增长 14.5%。离柳矿区、东坡煤矿和南梁煤矿积极发挥产能，原煤产量比上年同期分别增长 107.6%、136.8%和 49.3%。

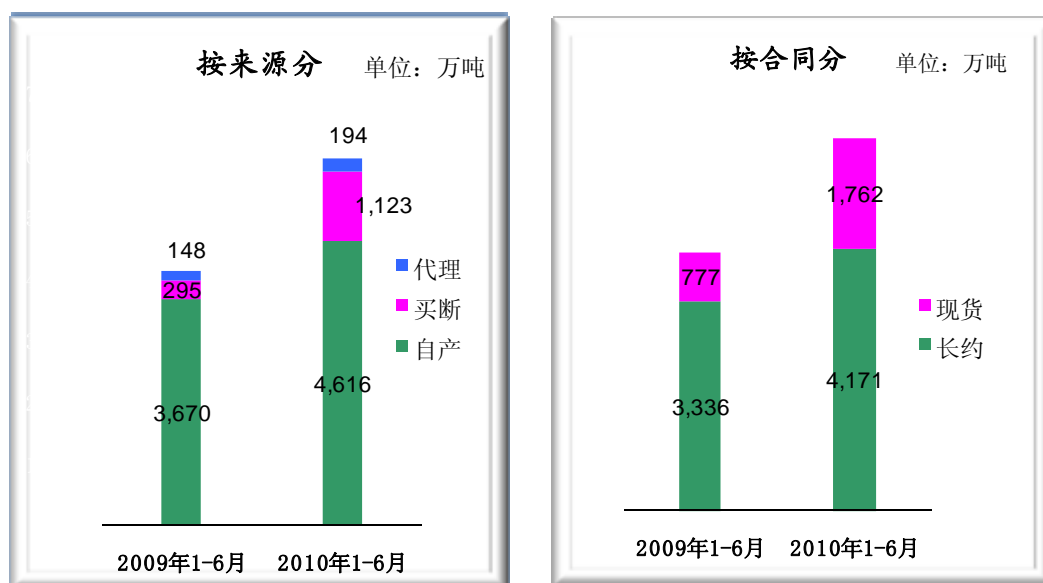
原煤产量(万吨)	2010年1-6月	2009年1-6月	变化比率%
平朔矿区	5,324	4,265	24.8
其中：安太堡露天矿	1,253	1,125	11.4
安家岭露天矿	1,173	1,372	-14.5
安家岭1#井工矿	796	833	-4.4
安家岭2#井工矿	950	744	27.7
安太堡井工矿	540	191	182.7
井东煤矿	612		
大屯矿区	504	440	14.5
其中：姚桥矿	245	216	13.4
孔庄矿	82	71	15.5
徐庄矿	108	88	22.7
龙东矿	69	66	4.5
离柳矿区	137	66	107.6
东坡煤矿	161	68	136.8
南梁煤矿	100	67	49.3
合计	6,226	4,906	26.9

● 商品煤销量比上年同期增长 44.2%



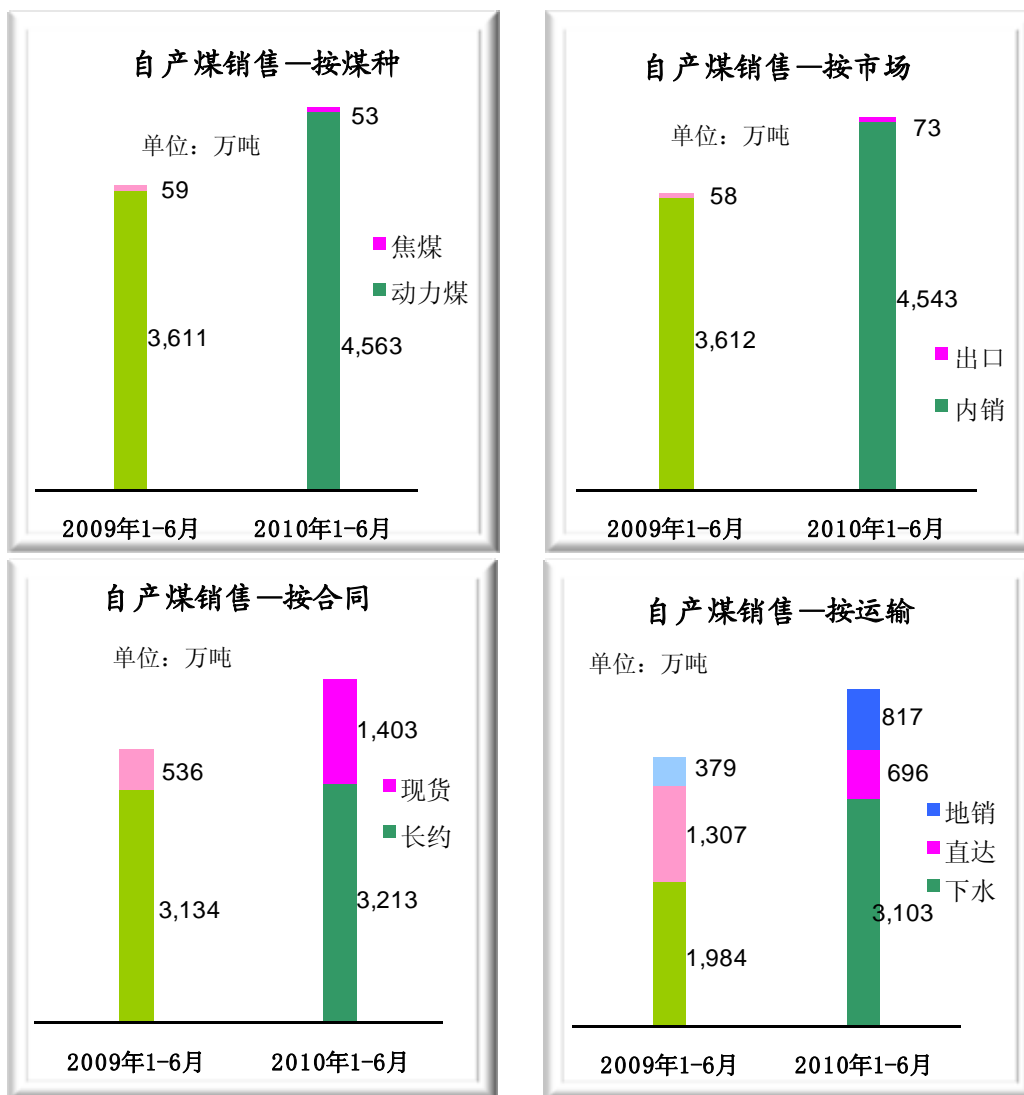


2010 年上半年，国内煤炭市场供需总体平衡，国际煤炭市场需求有所恢复。公司克服港口封航频繁、大秦线铁路检修等生产经营不利因素影响，牢固树立“以市场为导向、以客户为中心”的经营理念，加强各部门、各单位业务衔接和沟通，及时发现、跟踪并解决产运销过程中存在的问题，市场营销工作稳步提升。累计实现商品煤销量 5,933 万吨，同比增加 1,820 万吨，增长 44.2%。



### ——自产煤销量比上年同期增长 25.8%

2010 年上半年，自产煤销售 4,616 万吨，比上年同期增加 946 万吨，增长 25.8%。其中，国内销售 4,543 万吨，比上年同期增长 25.8%；出口 73 万吨，比上年同期增长 25.9%。



### ——买断贸易煤销量成倍增加

公司积极扩大买断贸易煤业务量，通过抢占现有市场为公司未来煤炭产能释放拓展市场空间。2010年上半年，实现买断贸易煤销量1,123万吨，比上年同期增加828万吨，增长2.8倍。占销售总量18.9%，比上年同期提高11.6个百分点。其中，国内贸易1,008万吨，比上年同期增长2.9倍；进口贸易107万吨，比上年同期增长2.1倍。

### ——代理出口量大幅增加

2010年上半年，公司代理出口量194万吨，同比增加53万吨，增长37.6%。

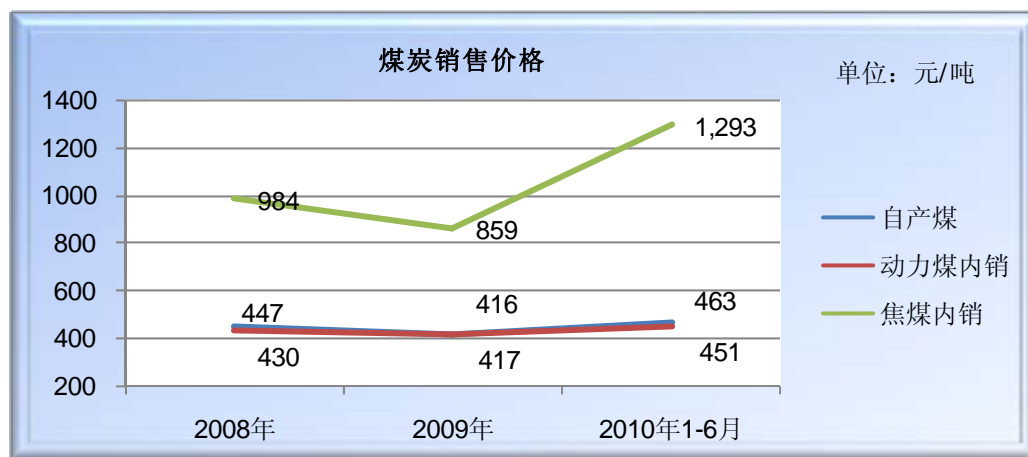
商品煤销量	单位：万吨		
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	变化比率%
<b>合 计</b>	<b>5,933</b>	<b>4,113</b>	<b>44.2</b>
<b>(一) 自产煤内销</b>	<b>4,543</b>	<b>3,612</b>	<b>25.8</b>
按区域：华北	1,213	929	30.6
华东	1,766	1,805	-2.2
华南	625	450	38.9
东北	37	-	-
其他	902	428	110.7
按煤种：动力煤	4,490	3,553	26.4
焦煤	53	59	-10.2
按合约：长约	3,140	3,076	2.1
现货	1,403	536	161.8
按运输：下水	3,030	1,926	57.3
直达	696	1,307	-46.7
地销	817	379	115.6
<b>(二) 自产煤出口</b>	<b>73</b>	<b>58</b>	<b>25.9</b>
按区域：台湾地区	58	29	100.0
韩国	12	19	-36.8
日本	3	10	-70.0
按煤种：动力煤	73	58	25.9
焦煤	-	-	-
按合约：长约	72.3	58	24.7
现货	0.3	-	-
<b>(三) 国内贸易</b>	<b>1,008</b>	<b>259</b>	<b>289.2</b>
按合约：长约	785	78	906.4
现货	223	181	23.2
<b>(四) 国际贸易</b>	<b>309</b>	<b>184</b>	<b>67.9</b>
其中：买断贸易	115	36	219.4
进口代理	-	7	-100.0
出口代理	194	141	37.6

### ● 煤炭销售价格稳中有升

2010 年上半年，公司自产商品煤销售平均价格 463 元/吨，比上年同期增加 40 元/吨，增长 9.5%。其中，自产动力煤内销平均价格 451 元/吨，比上年同期增加 37 元/

吨，增长 8.9%；自产焦煤内销平均价格 1,293 元/吨，比上年同期增加 419 元/吨，增长 47.9%；自产动力煤出口平均价格 638 元/吨，比上年同期增加 105 元/吨，增长 19.7%。

自产动力煤内销长协平均价格 423 元/吨，比上年同期增加 8 元/吨，增长 1.9%；内销现货平均价格 513 元/吨，比上年同期增加 110 元/吨，增长 27.3%。



● 自产煤现货销售比重提高

上半年自产煤现货销售 1,403 万吨，占自产煤销量 30.4%，比上年同期提高 15.8 个百分点。

(2) 煤焦化业务

2010 年上半年，主要受到焦炭行业产能过剩、下游钢铁行业需求不振影响，国内焦炭需求总体低迷，焦炭价格虽比上年同期提高，但原料煤价格增幅较大，毛利率下降，焦炭行业经营困难。下半年，公司将密切跟踪市场变化，调整经营策略，采取灵活的限产措施，努力降低对公司经营成果的影响。

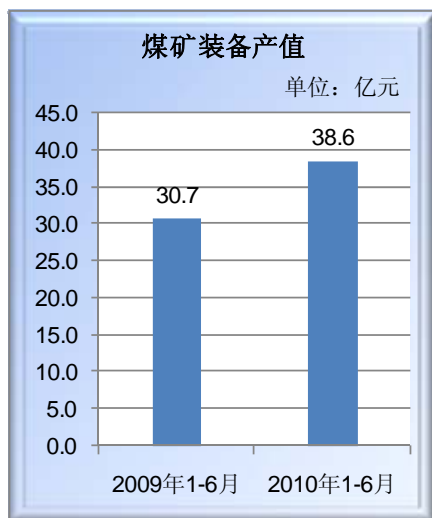
2010 年上半年，公司焦炭产量 111 万吨，比上年同期增长 23.3%。焦炭销量 127.3 万吨，比上年同期增长 29.6%。自产焦炭内销综合平均价格 1,614 元/吨，比上年同期

增长 19.9%；买断贸易焦炭综合平均价格 2,145 元/吨，比上年同期增长 40.7%，其中内销增长 21.3%，出口增长 38.1%。

报告期内，本公司黑龙江 25 万吨/年甲醇项目投产。上半年生产甲醇 7.7 万吨，销售 11.6 万吨（销量大于产量的原因详见董事会报告“对报告期内经营成果及财务状况的讨论与分析”中的经营成果分析章节），平均销售价格 1,651 元/吨。

### (3) 煤矿装备业务

随着国内大型煤矿建设和地方煤矿整合工作的深入开展，煤矿开采机械化率进一步提高，煤机市场需求持续增长。2010 年上半年，公司累计完成煤矿装备产值 38.6 亿元，比上年同期增加 7.9 亿元，增长 25.7%。完成煤矿装备产量 16.2 万吨，比上年同期增长 36.1%，其中主要煤机产品 10,569 台（套）。累计新签订单合同 47.3 亿元，比上年同期增长 54.7%。



### (4) 其他业务

上半年，本公司电解铝产量完成 5.5 万吨，比上年同期增长 7.8%；发电量 23.7 亿度，比上年同期增长 52.2%。

## 3、下半年主要工作

(1) 狠抓安全生产管理，确保生产经营平稳运行。继续开展安全生产专项治理行动，坚持不懈地抓好安全质量标准化建设；充分利用现代科学技术和装备，提高矿井的现代化和信息化水平；完善业务保安管理体系，努力建设“安全保障型”矿井；努力扭转煤矿安全生产严峻形势，杜绝较大及以上伤亡事故，杜绝瓦斯煤尘爆炸事故，控制零星事故的发生，为公司正常生产经营创造安全环境。

(2) 加强经营管控，全面完成年度经营目标。努力协调井工矿和露天矿采掘、采剥关系，稳步推进平朔矿区亿吨目标的实现；加强生产系统的优化改造，抓好采掘接续、村庄搬迁等工作，充分挖掘生产潜能；加快整合煤矿技改工作进度，力争实现全年煤炭产量目标；加大精细化管理力度，严格控制成本增长。

(3) 严格落实责任，加快推进重点项目建设。加强与国家有关部门和各级地方政府的沟通协调，抓好公司规划项目与国家及地方“十二五”规划的对接。严格落实工作责任制，加快项目前期工作进度。发挥能动性、创造性，提高建设项目管理水平，加快项目建设进度。

(4) 强化科技创新，努力形成新的竞争优势。加强煤炭开采新工艺和新装备研究，以技术创新促进煤炭生产高效。认真研究煤化工产业产品方案和工艺技术路线，力求以新产品引领市场。以技术创新促品牌，加大煤矿装备研发力度，拓展产品链条和市场空间。

#### 4、公司在经营中出现的问题、困难和风险及采取的对策和措施

##### (1) 外部经营环境复杂多变

尽管当前中国经济延续回升向好势头，但是影响经济运行的不稳定性和复杂性也在增加。近几年国内煤炭产能快速提升，供给过剩压力增大，煤炭行业面临的不确定

性因素依然较多。宏观经济环境的变化将对未来煤炭市场走势及公司经营情况产生重大影响。

## (2) 公司焦炭业务经营困难

上半年，由于国内焦炭行业产能总体过剩，在下游钢铁企业经营情况较差、对焦炭需求下降和焦炭生产成本大幅提高的双重影响下，国内焦炭行业亏损严重，公司焦炭业务也面临严重的经营困难。下半年，公司将紧紧围绕焦炭市场供需变化，灵活组织生产和销售，努力降低对公司生产经营成果的影响。

## (3) 安全生产形势不容乐观

公司一贯高度重视安全生产工作。但由于煤矿生产的特殊性，安全生产威胁始终存在。公司将采取有效措施，全面加强生产和在建矿井安全管理，持续推进安全质量标准化建设，努力建设“安全保障型”矿井。

## (4) 节能减排要求更加严格

随着国家环保工作力度的逐步加大、节能减排有关政策的不断出台，高耗能行业受到越来越严格的环保监管。公司将严格落实国家有关政策和措施，努力达到国家各项节能减排标准和规定。

# (二) 对报告期内经营成果及财务状况的讨论与分析

## 1、经营成果分析

2010年上半年，中国宏观经济环境不断改善、经济保持平稳较快增长。公司抓住市场机遇，科学组织生产经营，强化产运销衔接，主要经营业绩指标再创历史新高。

单位：亿元

	2010 年 1—6 月	2009 年 1—6 月 (经重述)	同比	
			增减额	增减幅(%)
营业收入	355.61	229.49	126.12	55.0
利润总额	66.18	49.25	16.93	34.4
归属于母公司股东的净利润	44.56	35.25	9.31	26.4
经营活动产生的现金流量净额	47.31	30.63	16.68	54.5

## (1) 营业收入

2010年上半年,公司实现营业收入355.61亿元,同比增加126.12亿元,增长55.0%。煤炭、煤焦化和煤矿装备三个主要经营分部营业收入同比均实现较大幅度增长。

公司各经营分部的营业收入(扣除分部间交易)的情况如下表所示:

单位：亿元

	2010 年 1—6 月		2009 年 1—6 月 (经重述)		同比	
	比重(%)		比重(%)		增减额	增减幅(%)
煤炭业务	280.78	79.0	173.84	75.7	106.94	61.5
煤焦化业务	25.17	7.1	13.97	6.1	11.20	80.2
煤矿装备业务	32.88	9.2	26.12	11.4	6.76	25.9
其他业务	16.78	4.7	15.56	6.8	1.22	7.8
合计	355.61	100.0	229.49	100.0	126.12	55.0

公司营业收入分地区实现情况(扣除分部间交易)如下表所示:

单位：亿元

	2010 年 1—6 月		2009 年 1—6 月 (经重述)		同比	
	增减额	增减幅(%)	增减额	增减幅(%)	增减额	增减幅(%)
国内市场	350.11		222.59		127.52	57.3
国际市场—亚太地区	5.46		6.71		-1.25	-18.6
国际市场—其他地区	0.04		0.19		-0.15	-78.9
合计	355.61		229.49		126.12	55.0



2010年上半年，公司对前五名客户销售的收入为72.48亿元，占公司营业收入的比例为20.4%。

对公司煤炭业务、煤焦化业务和煤矿装备业务2010年上半年实现的营业收入分析如下：

### 煤炭业务的营业收入

2010年上半年，公司煤炭业务的营业收入从2009年上半年的175.03亿元增长61.7%至283.01亿元；扣除分部间交易后，煤炭业务的营业收入从2009年上半年的173.84亿元增长61.5%至280.78亿元。

2010年上半年，公司自产商品煤销售收入同比增加59.41亿元至215.84亿元，其中经扣除分部间交易后的销售收入同比增加58.57亿元至213.81亿元；采购外部煤炭转售（买断贸易煤销售）收入同比增加47.80亿元至64.77亿元；代理进出口业务收入同比增加0.04亿元至0.21亿元。

公司煤炭销售的数量和价格变动情况如下表所示：

		2010 年 1 至 6 月		2009 年 1 至 6 月		增减	
		销售量 (万吨)	销售价格 (元/吨)	销售量(万 吨)	销售价格 (元/吨)	销售量(万 吨)	销售价格 (元/吨)
一、自产商品煤	合计	4,616	463	3,670	423	946	40
	（一）动力煤	4,563	454	3,611	415	952	39
	1、出口	73	638	58	533	15	105
	（1）长协	72.3	634	58	533	14.3	101
	（2）现货	0.3	1,458	☆	☆	0.3	-
	2、内销	4,490	451	3,553	414	937	37
	（1）长协	3,121	423	3,070	415	51	8
	（2）现货	1,369	513	483	403	886	110
	（二）焦煤	53	1,293	59	874	-6	419
	1、出口	☆	☆	☆	☆	-	-
	2、内销	53	1,293	59	874	-6	419
二、买断贸易煤	合计	1,123	576	295	576	828	-
	（一）自营出口	1*	2,968	1*	3,009	-	-41
	1、长协	☆	☆	☆	☆	-	-
	2、现货	1*	2,968	1*	3,009	-	-41
	（二）国内转销	1,008	587	259	572	749	15
	1、长协	785	543	78	540	707	3
	2、现货	223	742	181	586	42	156
	（三）进口贸易	107	461	35	568	72	-107
	1、长协	26	401	☆	☆	26	-
	2、现货	81	480	35	568	46	-88
	（四）转口贸易	7	568	☆	☆	7	-
	1、长协	☆	☆	☆	☆	-	-
	2、现货	7	568	☆	☆	7	-
三、进出口代理	合计	194	11★	148	12★	46	-1
	（一）进口代理	☆	☆	7	1★	-7	-
	（二）出口代理	194	11★	141	12★	53	-1

☆：本期无发生

\*：出口型煤

★：代理服务费

## 煤焦化业务的营业收入

2010年上半年，公司煤焦化业务的营业收入从2009年上半年的13.97亿元增长80.2%至25.17亿元（均为对外交易收入），主要原因是报告期内公司焦炭销量、售价同比增加。2010年上半年，公司焦炭销售收入21.55亿元，同比增加8.34亿元。

公司焦炭销售的数量和价格变动情况如下表所示：

	2010年1—6月		2009年1—6月		增减	
	销售量 (万吨)	销售价格 (元/吨)	销售量 (万吨)	销售价格 (元/吨)	销售量 (万吨)	销售价格 (元/吨)
自产焦炭销售	108.5	1,614	93.4	1,346	15.1	268
内销	108.5	1,614	93.4	1,346	15.1	268
出口	☆	☆	☆	☆	—	—
买断贸易	18.6	2,145	4.2	1,524	14.4	621
内销	9.8	1,831	4.0	1,509	5.8	322
出口	8.8	2,552	0.2	1,848	8.6	704
出口代理	0.2	34★	☆	☆	0.2	—

☆：本期无发生

★：代理服务费率

2010年上半年，公司煤焦化业务除焦炭销售外，甲醇、煤焦油、粗苯销售等还形成营业收入3.62亿元，同比增加2.86亿元。其中，2010年上半年公司所属中煤龙化公司黑龙江25万吨/年甲醇项目完工投产，实现自产甲醇销售7.70万吨。同时，为避免同业竞争，按照公司A股上市时中煤集团所做出的承诺，在公司所属中煤龙化公司黑龙江25万吨/年甲醇项目投产后，中煤集团下属中煤龙化集团所生产的甲醇产品全部通过公司统一对外销售，增加甲醇销量3.88万吨。2010年上半年，公司甲醇销量共计11.58万吨，综合售价1,651元/吨，实现营业收入1.91亿元。

## 煤矿装备业务的营业收入

2010年上半年，公司煤矿装备业务的营业收入从2009年上半年的28.51亿元增长27.3%至36.29亿元，扣除分部间交易后的营业收入从2009年上半年的26.12亿元增长25.9%至32.88亿元，主要原因是煤机产品产销量同比增加。

## (2) 营业成本

2010年上半年，公司的营业成本从2009年上半年的137.45亿元增长62.3%至223.13亿元，主要是买断贸易煤销售量大幅增加以及生产规模扩大、投入使用的生产设备和设施增加等因素，带动了相关成本的增加。

公司营业成本具体构成情况如下表所示：

项目	2010年1-6月	比重(%)	2009年1-6月 (经重述)	比重(%)	增减	
					增减额	增减幅(%)
材料成本	138.74	62.2	72.58	52.8	66.16	91.2
人工成本	18.73	8.4	15.19	11.0	3.54	23.3
折旧及摊销	14.43	6.5	9.82	7.1	4.61	46.9
维修支出	2.22	1.0	3.12	2.3	-0.90	-28.8
安全维简费	11.88	5.3	9.18	6.7	2.70	29.4
煤炭可持续发展基金	7.16	3.2	5.64	4.1	1.52	27.0
矿山环境恢复治理保证金	5.44	2.5	4.49	3.3	0.95	21.2
煤矿转产发展资金	2.72	1.2	2.25	1.7	0.47	20.9
外包矿务工程费	5.21	2.3	4.58	3.3	0.63	13.8
其他成本	16.60	7.4	10.60	7.7	6.00	56.6
营业成本合计	223.13	100.0	137.45	100.0	85.68	62.3

2010年上半年，公司煤炭业务的营业成本从2009年上半年的91.13亿元增长77.7%至161.91亿元，主要项目增减变动情况如下表所示：

单位：亿元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减	
			增减额	增减幅(%)
材料成本	91.17	37.11	54.06	145.7
其中：外购入洗原料煤成本	8.67	7.20	1.47	20.4
买断贸易煤成本	63.04	16.68	46.36	277.9
人工成本	14.04	11.31	2.73	24.1
折旧及摊销	11.75	7.60	4.15	54.6
维修支出	1.87	2.77	-0.90	-32.5
安全维简费	11.86	9.16	2.70	29.5
煤炭可持续发展基金	7.16	5.64	1.52	27.0
矿山环境恢复治理保证金	5.44	4.49	0.95	21.2
煤矿转产发展资金	2.72	2.25	0.47	20.9
外包矿务工程费	5.21	4.58	0.63	13.8
其他成本	10.69	6.22	4.47	71.9
<b>煤炭业务营业成本合计</b>	<b>161.91</b>	<b>91.13</b>	<b>70.78</b>	<b>77.7</b>

2010年上半年，公司自产商品煤销售成本为96.88亿元，同比增加23.48亿元。自产商品煤单位销售成本为209.86元/吨，与2009年度相比增加5.69元/吨；与2009年上半年相比增加9.86元/吨，增加的主要原因：一是为保障产量持续增长和生产接续，本期发生的计入成本的露天矿剥离费用加大，增加自产商品煤单位销售成本3.37元/吨；二是柴油、轮胎等原材料价格上涨、投入使用的生产设备和设施增加、有关环境恢复治理、资源补偿费、中小型项目工程支出增加等多因素共同影响自产商品煤单位销售成本增加6.49元/吨。

2010年上半年，公司自产商品煤单位销售成本主要项目增减变动情况如下表所示：

单位：元 / 吨

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减	
			增减额	增减幅(%)
材料成本	60.93	55.68	5.25	9.4
其中：外购入洗原料煤成本	18.78	19.62	-0.84	-4.3
人工成本	30.42	30.81	-0.39	-1.3
折旧及摊销	25.45	20.71	4.74	22.9
维修支出	4.06	7.55	-3.49	-46.2
安全维简费	25.70	24.97	0.73	2.9
煤炭可持续发展基金	15.52	15.36	0.16	1.0
矿山环境恢复治理保证金	11.79	12.24	-0.45	-3.7
煤矿转产发展资金	5.90	6.12	-0.22	-3.6
外包矿务工程费	11.28	12.48	-1.20	-9.6
其他成本	18.81	14.08	4.73	33.6
<b>自产商品煤单位销售成本合计</b>	<b>209.86</b>	<b>200.00</b>	<b>9.86</b>	<b>4.9</b>

2010年上半年，煤焦化业务的营业成本从2009年上半年的12.39亿元增长80.4%至22.35亿元，主要原因是焦炭销量同比增加以及原料煤采购成本增加；煤矿装备业务的营业成本从2009年上半年的22.66亿元增长27.1%至28.81亿元，主要原因是煤机产品产销量增加。

### (3) 毛利及毛利率

2010年上半年，公司毛利从2009年上半年的92.04亿元增长43.9%至132.48亿元，综合毛利率为37.3%，比2009年上半年降低2.8个百分点，主要是公司毛利率较低的买断贸易煤销量同比大幅增加、比重相应提高，使综合毛利率下降。其中自产商品煤毛利率55.1%，比2009年上半年提高2.0个百分点。

公司各经营分部毛利及毛利率情况如下表所示：

单位：亿元

	营业收入			营业成本			毛利			毛利率(%)		
	2010年1-6月	2009年1-6月 (经重述)	增减(%)	2010年1-6月	2009年1-6月 (经重述)	增减(%)	2010年1-6月	2009年1-6月 (经重述)	增减(%)	2010年1-6月	2009年1-6月 (经重述)	增减(个百分点)
煤炭业务	283.01	175.03	61.7	161.91	91.13	77.7	121.10	83.90	44.3	42.8	47.9	-5.1
煤焦化业务	25.17	13.97	80.2	22.35	12.39	80.4	2.82	1.58	78.5	11.2	11.3	-0.1
煤矿装备业务	36.29	28.51	27.3	28.81	22.66	27.1	7.48	5.85	27.9	20.6	20.5	0.1
其他业务	19.28	19.57	-1.5	17.18	18.59	-7.6	2.10	0.98	114.3	10.9	5.0	5.9
<b>公司</b>	<b>355.61</b>	<b>229.49</b>	<b>55.0</b>	<b>223.13</b>	<b>137.45</b>	<b>62.3</b>	<b>132.48</b>	<b>92.04</b>	<b>43.9</b>	<b>37.3</b>	<b>40.1</b>	<b>-2.8</b>

注：计算分部毛利率所依据的分部营业收入及营业成本未经抵销分部间交易

#### (4) 营业税金及附加

2010年上半年，公司营业税金及附加从2009年上半年的4.44亿元增长55.6%至6.91亿元，主要原因是经营规模扩大以及销售毛利增加使营业税金及附加增加。

#### (5) 期间费用

2010年上半年，公司销售费用从2009年上半年的34.47亿元增长34.1%至46.21亿元，主要是公司所属矿区煤炭产量有较大幅度增加，使承担运费结算的煤炭销量相应增加；管理费用从2009年上半年的11.11亿元增长34.3%至14.92亿元，主要是经营规模扩大使管理费用增加；财务费用(收入)净额从2009年上半年的财务收入净额3.85亿元变动至2010年上半年的财务费用净额0.01亿元，主要是利息收入同比减少2.76亿元，汇兑净收益同比减少1.78亿元，借款利息支出同比减少0.86亿元。

#### (6) 资产减值损失

2010年上半年，公司计提资产减值损失1.16亿元，上年同期为资产减值损失转回0.77亿元，主要原因是公司个别企业报告期内因市场环境变化等因素影响对部分资产计提了减值准备，而上年同期则为已计提的资产减值准备随相关产品销售而转回。

## (7) 投资收益

2010年上半年，公司投资收益从2009年上半年的1.81亿元下降85.6%至0.26亿元，主要原因是2009年上半年公司处置中国远洋A股股票产生投资收益，而本期公司无此类收益。

## (8) 营业利润

2010年上半年，公司营业利润从2009年上半年的48.44亿元增长31.3%至63.60亿元。煤炭、煤焦化、煤矿装备三个主要经营分部营业利润和营业利润率情况如下表所示：

单位：亿元

	营业利润			营业利润率(%)		
	2010年 1-6月	2009年 1-6月	增减额	2010年 1-6月	2009年 1-6月	增减个百分点
煤炭业务	60.27	39.84	20.43	21.3	22.8	-1.5
煤焦化业务	-0.48	-0.14	-0.34	-1.9	-1.0	-0.9
煤矿装备业务	2.53	1.96	0.57	7.0	6.9	0.1

注：以上各业务分部的营业利润和营业利润率均为未抵销分部间交易的数据。

## (9) 营业外收入

2010年上半年，公司营业外收入从2009年上半年的1.03亿元增长208.7%至3.18亿元，主要原因是2010年上半年公司收购小回沟煤业股权支付的对价小于取得的可辨认净资产公允价值份额的2.78亿元确认为营业外收入，而上年同期无此类收入。

## (10) 所得税费用

2010年上半年，公司所得税费用从2009年上半年的12.07亿元增长39.8%至16.87亿元。



### (11) 少数股东损益

2010年上半年，公司少数股东损益从2009年上半年的1.93亿元增长146.6%至4.76亿元，主要原因是公司所属非全资子公司报告期内实现净利润同比增幅较大，少数股东按持股比例分享部分同比增加。

### (12) 归属于母公司股东的净利润

2010年上半年，公司归属于母公司股东的净利润从2009年上半年的35.25亿元增长26.4%至44.56亿元。

## 2、资产、负债及权益状况分析

### (1) 资产构成分析

2010年6月30日和2009年12月31日，公司主要资产项目构成及其变动情况如下表所示：

单位：亿元

	2010年 6月30日	占总资产 比重(%)	2009年 12月31日	占总资产 比重(%)	增减 增减额	增减 增减幅(%)
<b>流动资产合计</b>	<b>555.12</b>	<b>46.1</b>	<b>508.73</b>	<b>46.4</b>	<b>46.39</b>	<b>9.1</b>
其中：应收账款	59.27	4.9	32.55	3.0	26.72	82.1
预付款项	25.49	2.1	15.17	1.4	10.32	68.0
应收利息	1.32	0.1	3.44	0.3	-2.12	-61.6
<b>非流动资产合计</b>	<b>649.63</b>	<b>53.9</b>	<b>588.08</b>	<b>53.6</b>	<b>61.55</b>	<b>10.5</b>
其中：固定资产	275.41	22.9	265.77	24.2	9.64	3.6
在建工程	114.35	9.5	97.97	8.9	16.38	16.7
无形资产	213.75	17.7	178.87	16.3	34.88	19.5
<b>资产总计</b>	<b>1,204.75</b>	<b>100.0</b>	<b>1,096.81</b>	<b>100.0</b>	<b>107.94</b>	<b>9.8</b>

对变动较大的资产项目分析如下：

应收账款：于2010年6月30日，应收账款账面净额为59.27亿元，比2009年12月31日增加26.72亿元，增长82.1%，其中账龄一年以内的应收账款56.69亿元，比2009年12月31日增加26.23亿元，增长86.1%，主要原因是公司销售规模扩大。

预付款项：于2010年6月30日，预付款项账面余额为25.49亿元，比2009年12月31日增加10.32亿元，增长68.0%，主要原因是公司报告期内预付工程款、设备购置款以及材料款等款项增加。

应收利息：于2010年6月30日，应收利息账面余额1.32亿元，比2009年12月31日减少2.12亿元，降低61.6%，主要原因是公司报告期内定期存款利息减少以及收回上年度计提的存款利息所致。

固定资产：于2010年6月30日，固定资产账面净额为275.41亿元，比2009年12月31日增加9.64亿元，增长3.6%，主要原因是公司所属企业在建工程完工转入固定资产以及生产设备购置增加。

在建工程：于2010年6月30日，在建工程账面余额为114.35亿元，比2009年12月31日增加16.38亿元，增长16.7%，主要原因是公司围绕主业发展的建设项目工程投资支出增加。

无形资产：于2010年6月30日，无形资产账面净额为213.75亿元，比2009年12月31日增加34.88亿元，增长19.5%，主要原因是报告期内公司收购小回沟煤业股权使探矿权账面价值增加35.85亿元。

## (2) 负债构成分析

2010年6月30日和2009年12月31日，公司主要负债项目构成及变化情况如下表所示：

单位：亿元

	2010年 6月30日	占总负债 比重(%)	2009年 12月31日	占总负债 比重(%)	增减	
					增减额	增减幅(%)
<b>流动负债合计</b>	<b>204.13</b>	<b>54.6</b>	<b>157.63</b>	<b>49.5</b>	<b>46.50</b>	<b>29.5</b>
其中：应付账款	73.93	19.8	63.42	19.9	10.51	16.6
预收款项	25.95	6.9	22.41	7.0	3.54	15.8
应付职工薪酬	11.07	3.0	7.77	2.4	3.30	42.5
应交税费	15.36	4.1	7.33	2.3	8.03	109.5
应付利息	1.43	0.4	1.02	0.3	0.41	40.2
应付股利	20.12	5.4	0.33	0.1	19.79	5,997.0
<b>非流动负债合计</b>	<b>170.04</b>	<b>45.4</b>	<b>160.64</b>	<b>50.5</b>	<b>9.40</b>	<b>5.9</b>
其中：专项应付款	-	-	0.56	0.2	-0.56	-100.0
递延所得税负债	39.37	10.5	31.59	9.9	7.78	24.6
<b>负债总计</b>	<b>374.17</b>	<b>100.0</b>	<b>318.27</b>	<b>100.0</b>	<b>55.90</b>	<b>17.6</b>

对变动较大的负债项目分析如下：

应付账款：于2010年6月30日，应付账款账面余额为73.93亿元，比2009年12月31日增加10.51亿元，增长16.6%，主要原因是公司生产和经营规模扩大，使应付账款相应增加。

预收款项：于2010年6月30日，预收款项账面余额为25.95亿元，比2009年12月31日增加3.54亿元，增长15.8%，主要原因是公司报告期内销售规模扩大使预收货款相应增加。

应付职工薪酬：于2010年6月30日，应付职工薪酬账面余额为11.07亿元，比2009年12月31日增加3.30亿元，增长42.5%，主要原因是公司根据经营业绩完成情况在报告期内负担暂未支付的工资及工资附加费增加。

应交税费：于2010年6月30日，应交税费账面余额为15.36亿元，比2009年12月31日增加8.03亿元，增长109.5%，主要原因是公司生产经营规模扩大和盈利水平提升，使应缴增值税、所得税等税费相应增加。

应付利息：于2010年6月30日，应付利息账面余额为1.43亿元，比2009年12月31日增加0.41亿元，增长40.2%，主要原因是公司所属企业因项目建设需要长期借款增加，使应付利息余额相应增加。

应付股利：于2010年6月30日，应付股利账面余额为20.12亿元，比2009年12月31日增加19.79亿元，主要原因是公司报告期内根据股东大会决议计提2009年度末期股息19.87亿元。

专项应付款：于2010年6月30日，专项应付款账面余额已全部使用，比2009年12月31日减少0.56亿元，降低100.0%，主要原因是公司所属企业以前年度获得的中央预算内固定资产投资补助资金报告期内因建设项目完工转入资本公积。

递延所得税负债：于2010年6月30日，递延所得税负债账面余额为39.37亿元，比2009年12月31日增加7.78亿元，增长24.6%，主要原因是公司报告期内收购小回沟煤业股权，对可辨认净资产公允价值与计税基础的差额确认递延所得税负债8.71亿元所致。

### (3) 股东权益构成分析

于2010年6月30日，公司股东权益总额830.58亿元，比2009年12月31日增加52.05亿元，增长6.7%。其中归属于母公司的股东权益716.18亿元，比2009年12月31日增加31.89亿元，增长4.7%。

股东权益增减变动较大的项目分析如下：

专项储备：于2010年6月30日，专项储备账面余额为37.80亿元，比2009年12月31日增加6.75亿元，增长21.7%，主要原因是公司所属企业报告期内按国家有关规定提取尚未使用的安全生产费、环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金等增加。

未分配利润：于2010年6月30日，未分配利润账面余额为152.91亿元，比2009年12月31日增加24.69亿元，增长19.3%，主要原因是报告期内公司实现归属于母公司股东的净利润增加，而公司根据股东大会决议分配2009年度末期股息使未分配利润减少。

少数股东权益：于2010年6月30日，少数股东权益账面余额为114.40亿元，比2009年12月31日增加20.16亿元，增长21.4%，主要原因是本期实现归属于少数股东的净利润使少数股东权益增加4.76亿元，收购小回沟煤业股权根据评估确认的可辨认资产公允价值以及少数股东持股比例确认少数股东权益11.77亿元，少数股东投入资本增加3.99亿元。

### 3、现金流量状况

2010年上半年和2009年上半年现金流量状况如下：

单位：亿元

	2010年1—6月	2009年1—6月 (经重述)	增减	
			增减额	增减幅(%)
经营活动现金流量净额	47.31	30.63	16.68	54.5
投资活动现金流量净额	-45.35	-27.24	-18.11	66.5
筹资活动现金流量净额	-1.62	9.74	-11.36	-116.6
汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.01	0.02	-0.01	-50.0
现金及现金等价物净增加额	0.35	13.15	-12.80	-97.3

2010年上半年，公司继续保持良好的经营业绩，使公司经营活动产生的现金流量更为充裕，为公司生产经营和建设发展提供了有效保证；投资活动产生现金流出同比

增加，主要是公司围绕主业发展，生产设备、设施购建以及股权收购等资本性开支有较大增加，而用于初始存期超过三个月定期存款的资金同比减少则抵减了部分投资活动所产生现金流出的增幅；报告期内公司借款净增加额同比大幅减少，使筹资活动现金流量净额从2009年上半年净流入9.74亿元变动至2010年上半年净流出1.62亿元。

#### 4、主要子公司的经营情况及业绩

单位：万元								
公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	归属于母公司股东的净资产	营业收入	归属于母公司股东的净利润	净利润占本公司合并归属股东净利润比例(%)
平朔煤业公司	煤炭生产	煤炭	1,149,543.68	3,929,168.88	2,245,886.58	1,513,908.86	308,970.18	69.3
上海能源公司	煤炭生产	煤炭、电解铝等	72,271.80	914,209.19	547,783.57	469,063.56	93,058.05	20.9

#### 5、境内外准则差异调节表

	净利润		净资产	
	2010年1—6月	2009年1—6月 (经重述)	2010年6月30日	2009年12月31日
	单位：千元			
<b>按中国会计准则</b>	<b>4,455,778</b>	<b>3,525,043</b>	<b>71,618,155</b>	<b>68,429,302</b>
差异项目及金额一				
煤炭行业专项基金调整(包括安全维简费、煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金)	1,072,806	908,190	1,786,901	1,446,145
资产重估价值调整	252,624	182,914	-5,569,585	-5,822,209
准则差异导致的递延税调整	-335,506	-274,526	-4,991	330,515
股权分置流通权调整	—	—	-155,259	-155,259
<b>按国际财务报告准则</b>	<b>5,445,702</b>	<b>4,341,621</b>	<b>67,675,221</b>	<b>64,228,494</b>

## 6、或有事项及其他重要事项

报告期内，公司涉及若干与日常经营业务相关的法律诉讼和仲裁事项。尽管目前无法确定这些或有事项的结果，本公司相信任何由此引起的负债将不会对公司的财务状况或经营业绩造成重大不利影响。

## 7、公司的重大会计政策或会计估计变更对公司利润产生的影响

本报告期内无重大会计政策或会计估计变更。

## 8、公允价值内控制度及计量情况

公司及所属企业对于以公允价值作为计量基础的资产和负债的会计核算和财务管理均建立了比较完善的内部控制，严格遵循企业会计准则，审慎而又恰当选用公允价值并定期复核，确保会计记录的准确性和会计核算的规范性。

### (三) 报告期内公司投资情况

#### 1、报告期内资本支出计划完成情况

2010 年本公司资本支出计划紧紧围绕煤炭资源开发、煤炭转化和煤炭行业服务三大主业板块展开，包括基本建设项目、固定资产购置及维修、股权投资三类，2010 年资本支出计划总计 234.98 亿元，报告期内合计完成 75.92 亿元，占年度计划的 32.3%。

单位：亿元

序号	业务板块	2010 年 1-6 月资本支出计划完成情况	占合计 (%)
1	煤炭	57.91	76.28
2	煤化工	12.53	16.5
3	煤矿装备	2.73	3.6
4	电力	1.25	1.65
5	其他	1.5	1.97
	合计	75.92	100

报告期内，本公司多数重点建设项目地处北方，施工期短，同时受到项目征地、村庄搬迁，以及国家对安全、环保监管力度加大等因素影响，施工工期有所推后；此外，也有部分项目尚在办理外部审批手续或正在开展项目前期工作，预计将在下半年开工建设。

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：亿元

募集年份	募集方式	募集资金净额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2006	首次发行 H 股	144.66	-	144.66	-	-
2008	首次发行 A 股	253.20	0.78	46.02	207.18	在募集资金专用账户开设银行以定期存款方式进行存储。
合计	/	397.86	0.78	190.68	207.18	/

### (2) H 股募集资金使用情况

本公司 H 股募集资金所得款项扣除了相关费用后，净额为 144.66 亿元。截止 2009 年 12 月 31 日，该所得款项净额已按 H 股招股说明书披露的用途使用完毕。截止 2010 年 6 月 30 日各项目进展情况如下：

- 1) 平朔安太堡井工矿已建成投产，并产生收益；
- 2) 黑龙江 25 万吨/年甲醇项目已建成投产，并产生收益；
- 3) 平朔矿区东露天煤矿项目、相关洗煤厂和专用铁路线以及黑龙江煤矿伴生废弃物综合利用项目仍处于在建期，尚未产生收益。

### (3) A 股募集资金使用情况

截止 2010 年 6 月 30 日，实际投入涉及 A 股募集资金项目款项共 46.02 亿元，约占 A 股募集资金净额的 18.2%，具体运用情况如下：



单位：亿元

募集资金净额	253.20	报告期内已使用募集资金总额 已累计使用募集资金总额		0.78 46.02		
承诺项目	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	预计收益	产生收益情况
鄂尔多斯 2,500 万吨/年煤矿、420 万吨/年甲醇及 300 万吨/年二甲醚及配套工程项目	否	41.58	4.57	否	—	—
黑龙江 1,000 万吨/年煤矿、180 万吨/年甲醇、60 万吨/年烯烃及配套工程项目	是	170.29	0.12	否	—	—
补充一般性流动资金或收购与公司主业相关的资产	否	41.33	41.33	是	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>253.20</b>	<b>46.02</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
未达到计划进度的说明 (分具体项目)	1、鄂尔多斯 2,500 万吨/年煤矿、420 万吨/年甲醇及 300 万吨/年二甲醚及配套工程项目： 目前正在积极推进项目核准，项目开工前准备工作已基本完成。 2、黑龙江 1,000 万吨/年煤矿、180 万吨/年甲醇、60 万吨/年烯烃及配套工程项目： 2010 年 7 月 14 日，公司董事会通过决议终止以 A 股募集资金投资该项目，并同意将终止该项目投资而结余的 A 股募集资金及利息投资于相关项目，上述事项尚需提交公司 2010 年第一次临时股东大会审议批准。					
尚未使用的募集资金用途及去向	在募集资金专用账户开设银行以定期存款方式进行存储。					

截止 2010 年 6 月 30 日，A 股募集资金尚未投入部分为 207.18 亿元，占 A 股募集资金净额的 81.8%。

其中，黑龙江 1,000 万吨/年煤矿、180 万吨/年甲醇、60 万吨/年烯烃及配套工程项目（以下简称“黑龙江煤化工项目”）原拟投入 A 股募集资金 170.29 亿元，已经投入 0.12 亿元。2008 年下半年以来，受到国际金融危机的影响，国内外宏观经济形势发生显著变化。本公司根据市场环境的变化，对该项目做了进一步的经济效益预测和评价工作，上述工作证明该项目在黑龙江鸡西永庆矿区实施，已难以达到原预期的经济效益。2009 年 3 月 27 日，公司第一届董事会 2009 年第二次会议做出了暂缓投资黑龙江煤化工项目的决定。鉴于上述情况，从促进本公司商业利益最大化以及保护股东利益角度出发，经本公司第一届董事会 2010 年第二次会议审议通过，同意变更黑龙江

煤化工项目募集资金用途。因终止使用 A 股募集资金投向黑龙江煤化工项目而节余的 A 股募集资金 170.17 亿元(约占 A 股募集资金净额的 67.21%)及 A 股募集资金专户中产生的利息 4.22 亿元,共计 174.39 亿元,除 28.38 亿元用于补充公司流动资金外,其余 146.01 亿元拟用于如下新项目:

1) 乌审旗蒙大矿业有限责任公司纳林河二号矿 800 万吨/年煤矿项目,拟使用 A 股募集资金 16.69 亿元;

2) 鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司母杜柴登矿 600 万吨/年煤矿项目,拟使用 A 股募集资金 44.64 亿元;

3) 山西中煤平朔小回沟煤业有限公司小回沟煤矿 300 万吨/年煤矿项目,拟使用 A 股募集资金 28.06 亿元;

4) 陕西延安禾草沟煤矿有限公司(筹)禾草沟煤矿 300 万吨/年煤矿项目,拟使用 A 股募集资金 12.00 亿元;

5) 中煤张家口煤矿机械有限责任公司煤机装备产业园建设项目,拟使用 A 股募集资金 23.62 亿元;

6) 陕西榆林能源化工有限公司 60 万吨/年聚乙烯、60 万吨/年聚丙烯能源化工综合利用项目,拟使用 A 股募集资金 21.00 亿元。

有关本次 A 股募集资金投资项目变更的具体情况,参见本公司于 2010 年 7 月 14 日发布于上交所和联交所网站的关于变更部分 A 股募集资金投资项目的公告。本次 A 股募集资金投资项目变更事宜尚待公司 2010 年第一次临时股东大会审议批准。

截止 2010 年 6 月 30 日,上述 A 股募集资金投资项目仍处于项目前期工作或项目建设阶段,尚未产生收益。

### 3、非募集资金投资情况

2010 年主要非募集资金投资项目情况如下：

单位：亿元

项目名称	项目金额	项目进度		项目收益情况
		2010 年 1-6 月 实际完成	至 2010 年 6 月底 累计完成	
山西乡宁王家岭600万吨/年煤矿	50.21	3.33	22.99	该项目尚未竣工，目前尚未产生收益。
江苏孔庄矿井改扩建工程	5.32	0.01	2.50	该项目尚未竣工，目前尚未产生收益。
平朔安太堡露天矿原煤运输系统改造	6.57	2.00	5.60	该项目尚未竣工，目前尚未产生收益。
平朔大型露天采矿设备综合维修厂	2.93	0.42	1.77	该项目尚未竣工，目前尚未产生收益。
江苏姚桥矿选煤厂	1.38	-	1.25	正在进行项目预验收，即将进行整体竣工验收。
山西朔州格瑞特2×135MW矸石电厂	14.09	-	14.08	电网已进入并网发电，即将进行整体竣工验收。
山西沙曲瓦斯发电站二期工程	5.18	0.93	2.53	该项目尚未竣工，目前尚未产生收益。
黑龙江25万吨/年甲醇	11.82	1.18	12.36	项目已完成竣工验收，实现营业收入1.27亿元。
江苏高精度铝板带	17.01	1.46	9.49	该项目尚未竣工，目前尚未产生收益。
抚顺电机公司大功率、高电压矿用隔爆电机	2.34	-	2.34	正在决算，准备验收。
张家口煤机装备产业园建设	23.62	0.70	2.58	该项目尚未竣工，目前尚未产生收益。

#### (四) 董事会会议情况

报告期内，本公司董事会召开了 1 次会议。

2010 年 4 月 22 日召开的第一届董事会 2010 年第一次会议审议通过了以下议案：

- 1、《关于〈公司 2009 年度报告〉及其摘要、〈2009 年度业绩公告〉的议案》；
- 2、《关于公司 2009 年度董事会报告的议案》；

- 3、《关于公司 2009 年度财务报告的议案》；
- 4、《关于公司 2009 年度利润分配预案的议案》；
- 5、《关于公司 2010 年度生产经营计划的议案》；
- 6、《关于公司 2010 年度资本支出计划的议案》；
- 7、《关于公司 2010 年度财务计划的议案》；
- 8、《关于公司董事、监事 2010 年度薪酬的议案》；
- 9、《关于公司高级管理人员 2010 年度绩效考核指标的议案》；
- 10、《关于聘请 2010 年中期财务报告审阅和年度财务报告审计会计师事务所的议案》；
- 11、《关于<公司 2009 年度董事会关于公司内部控制的自我评估报告>的议案》；
- 12、《关于<公司 2009 年度社会责任报告>的议案》；
- 13、《关于修订<公司章程>及<股东大会议事规则>的议案》；
- 14、《关于发行股份一般授权的议案》；
- 15、《关于召开公司 2009 年度股东周年大会的议案》；
- 16、《关于<公司 2010 年第一季度报告>的议案》。

报告期内，公司召开的董事会会议的出席人数、召集召开和表决程序等有关事宜符合《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，各位董事均勤勉尽责，并致力于为本公司及股东的整体利益做出贡献。

## **（五）董事会各专门委员会会议**

### **1、审核委员会**

报告期内，董事会审核委员会于 2010 年 4 月 21 日召开了 1 次会议，审议通过了如下议案：

- (1) 《关于<公司 2009 年度报告>及其摘要、<2009 年度业绩公告>的议案》；
- (2) 《关于公司 2009 年度董事会报告的议案》；
- (3) 《关于公司 2009 年度财务报告的议案》；
- (4) 《关于公司 2009 年度利润分配预案的议案》；
- (5) 《关于公司 2010 年度生产经营计划的议案》；
- (6) 《关于公司 2010 年度财务计划的议案》；
- (7) 《关于聘请 2010 年中期财务报告审阅和年度财务报告审计会计师事务所的议案》；
- (8) 《关于<公司 2009 年度董事会关于公司内部控制的自我评估报告>的议案》；
- (9) 《关于<公司 2010 年第一季度报告>的议案》；
- (10) 听取了罗兵咸永道会计师事务所和普华永道中天会计师事务所有限公司关于公司 2009 年度财务报告审计情况的汇报。

董事会审核委员会已审阅本公司中期报告。此外，本公司的外部审计师罗兵咸永道会计师事务所已经根据国际审计及核证准则委员会颁布的国际审阅准则第 2410 号“由实体的独立核数师执行中期财务信息审阅”，对本公司截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月的中期简明合并财务信息进行了独立审阅，并书面确认根据他们的审阅（与审计不同），并未发现任何事项，令他们相信中期财务信息在各重大方面未有根据国际会计

准则第 34 号“中期财务报告”编制。

## 2、薪酬委员会

报告期内，董事会薪酬委员会于 2010 年 4 月 21 日召开了 1 次会议，审议了如下议案：

- (1) 《关于<公司 2009 年度报告>及其摘要、<2009 年度业绩公告>的议案》；
- (2) 《关于公司 2009 年度董事会报告的议案》；
- (3) 《关于公司董事、监事 2010 年度薪酬的议案》；
- (4) 《关于公司高级管理人员 2010 年度绩效考核指标的议案》。

## 3、战略规划委员会

报告期内，董事会战略规划委员会于 2010 年 4 月 21 日召开了 1 次会议，审议了如下议案：

- (1) 《关于<公司 2009 年度报告>及其摘要、<2009 年度业绩公告>的议案》；
- (2) 《关于公司 2009 年度董事会报告的议案》；
- (3) 《关于公司 2010 年度资本支出计划的议案》。

## 4、安全、健康及环保委员会

报告期内，董事会安全、健康及环保委员会于 2010 年 4 月 21 日召开了 1 次会议，审议了如下议案：

- (1) 《关于<公司 2009 年度报告>及其摘要、<2009 年度业绩公告>的议案》；

(2) 《关于公司 2009 年度董事会报告的议案》；

(3) 《关于〈公司 2009 年度社会责任报告〉的议案》；

(4) 听取了关于公司 2009 年安全、健康和环保工作情况及 2010 年工作安排的汇报。

## 5、提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员会没有召开会议。

## (六) 投资者关系

中煤能源始终高度重视投资者关系管理工作，将其视为公司的一项全局性战略管理行为。公司投资者关系管理工作旨在规范、充分的信息披露基础上，通过与投资者和分析师就公司战略规划、公司治理、经营业绩、财务状况、发展前景等方面进行准确、及时和清晰的双向沟通，促进投资者对公司价值的认同，并通过向管理层反馈来自资本市场的信息，不断提升公司治理的透明度，增强投资者对公司的认同感，最终实现股东利益的最大化与公司内在价值提升的协调统一。

2010 年上半年，公司严格遵循监管部门对上市公司信息披露要求，努力确保信息披露的及时、公平、准确、真实和完整。针对不同沟通对象，公司采取灵活多样的方式，全方位与境内外投资者进行充分的交流与沟通，共计开展各类会谈 163 场，会见 582 人次。其中：举办业绩电话说明会 6 场、75 人次；参加十家券商举办的投资论坛，会谈 24 场、217 人次；接待投资者调研、电话会议 133 场、290 人次。通过多方位、立体畅通的投资者交流平台，有效增进了资本市场对公司的了解和认同。

## 2010 年上半年投资者关系活动一览

项目	时间	类别	活动名称	场别	人数
重要活动	2010 年 4 月		业绩发布电话说明会	6 场	75 人次
	2010 年 1 月	H 股	瑞银第九届瑞银大中华研讨会	3	23
	2010 年 1 月	H 股	德意志银行“中国新概念 Access China 2010 论坛”	3	44
	2010 年 4 月	H 股	麦格理中国商品年会	1	33
	2010 年 5 月	H 股	第八届中银国际投资者会议	5	25
	2010 年 5 月	H 股	里昂证券中国投资论坛	3	25
投资论坛	2010 年 5 月	A 股	2010 东方证券投资者论坛	1	10
	2010 年 5 月	A 股	瑞银证券 2010 年 A 股研讨会	2	6
	2010 年 5 月	H 股	摩根大通中国投资论坛	2	21
	2010 年 6 月	A 股	光大证券 2010 年中期投资策略报告会	1	13
	2010 年 6 月	H 股	瑞信 2010 年中国投资年会	3	17
	小计			24 场	217 人次
日常接待	2010 年 1-6 月	A+H 股	投资者调研和电话会议	133 场	290 人次
	合计			163 场	582 人次

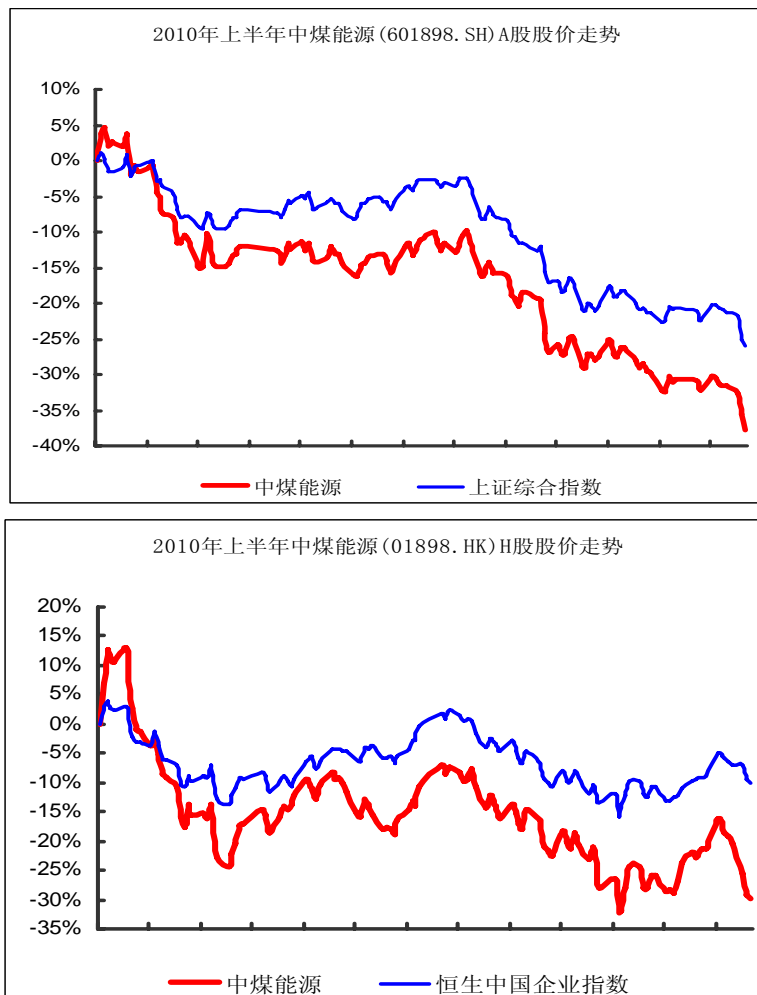
在积极对外沟通的同时，公司也非常重视全面收集资本市场反馈，积极吸收投资者的意见和建议，及时传递至公司管理层，使之成为公司决策的重要参考，有效推动了公司治理水平的持续提升。

公司在公司治理领域长期不懈的努力，得到了资本市场的广泛关注和认可。2010 年上半年，英国《金融时报》公布了全球 500 强排行榜（FT Global 500）第 14 期年度排名，中煤能源以 220.57 亿美元市值，位居榜单 357 名。此外，中煤能源荣获了《中国证券报》主办的第 12 届（2009 年度）中国上市公司金牛百强奖；《证券时报》主办的 2009 年度主板上市公司价值百强奖。

2010 年上半年，A 股市场表现领跌全球主要股市，上证指数以 2,398.37 点收盘，较年初下跌了 26.1%。香港恒生国企指数报收 11,466.24，较年初下跌了 10.1%。与此同时，投资者对宏观经济增速下滑的隐忧和资源税改革等政策调整的不确定性也拖累了



煤炭板块的整体表现。2010 年 6 月 30 日中煤能源 A 股股价报收 8.39 元，较年初下跌了 37.7%；H 股股价报收港币 9.89 元，较年初下跌了 29.9%。



2010 年下半年，中煤能源将继续本着透明、诚信、公平、公开的原则，与各界人士保持畅通的沟通渠道，深化资本市场对公司的了解和认同，期望得到投资者更多的支持和关注，以实现股东价值的最大化。

## 七、重要事项

### (一) 公司治理情况

报告期内，本公司严格执行境内外法律法规和上市地上市规则的规定，致力于不断完善公司治理结构和提高公司治理水平。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》、联交所上市规则等境内外规范性文件的要求。

在公司重大事项决策和日常经营管理中，按照已界定的股东大会、董事会、监事会、经营层之间的职责和定位，本公司权力机构、决策机构、监督机构和执行机构各司其职、各负其责、相互支持、相互制衡，共同致力于为股东及社会创造价值。

报告期内，本公司召开股东大会会议、董事会会议、监事会会议各 1 次。

报告期内，本公司严格按照上交所上市规则、联交所上市规则和公司《信息披露管理制度》的规定，本着“从严不从宽、从多不从少”的原则，真实、准确、完整、及时地做好公司定期报告、临时报告的编制和披露工作。

报告期内，按照境内外监管要求，在上交所网站、联交所网站及公司网站披露通知、公告、定期报告、股东通函等合计 77 项。除法定披露信息外，为提高公司治理透明度，在符合境内外监管要求并保证公平、公开、公正的前提下，公司还先后通过公司网站和上交所及联交所网站主动披露每月主要生产经营数据，以便投资者随时了解公司经营动态。

报告期内，本公司与控股股东中煤集团在业务、人员、资产、财务等方面相互独立。

### (二) 2009 年度末期利润分配情况

本公司 2009 年度利润分配方案于 2010 年 6 月 25 日获得公司 2009 年度股东周年大会审议批准。本次公司按照中国企业会计准则合并财务报表归属于公司股东的净利润人

人民币6,622,169,000元(中国企业会计准则和国际财务报告准则两种财务报表税后利润的较低者)的30%，计人民币1,986,650,700元向股东分配现金股利，以本公司全部已发行股本13,258,663,400股为基准进行分配，每股分配人民币0.14984元(含税)。

根据国家税务总局《关于中国居民企业向境外H股非居民企业股东派发股息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》(国税函[2008]897号)，公司向境外H股非居民企业股东派发的现金股利，由公司按10%的税率代扣代缴企业所得税。依据国家税务总局和财政部关于从上市公司获得股息红利的个人所得税的规定，公司向A股自然人股东派发的现金股利，按其股利所得的50%计算个人应纳税所得额，由公司按现行税法规定的个人所得税20%的税率代扣代缴个人所得税。

截止本报告披露日，2009年度末期股利已全部向公司股东支付。

### **(三) 报告期内现金分红政策的执行情况**

#### **1、现金分红政策**

本公司利润分配政策为公司按规定弥补亏损和提取公积金后所余税后利润向股东分配股利时，优先考虑现金分红，具体分红比例由股东大会作出决议。

本公司向内资股股东支付现金股利和其他款项，以人民币派付。公司向境外上市外资股股东支付现金股利和其他款项，以人民币计价和宣布，以外币支付。公司向境外上市外资股股东和其他外资股股东支付现金股利和其他款项所需的外币，按国家有关外汇管理的规定办理。

#### **2、现金分红政策执行情况**

报告期内，本公司对2009年度末期利润进行了分配，具体执行情况如上。

### **(四) 2010年中期利润分配预案**

本公司 2010 年度不进行中期利润分配。

## (五) 股权激励计划

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司尚未实行股权激励计划。

## (六) 重大诉讼仲裁事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司所涉及的未决重大诉讼和仲裁均已在本公司 A 股《招股说明书》中披露，目前尚在进行之中且均已进入执行阶段的剩余四宗已披露诉讼对本公司的财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景均不构成重大影响。本公司在报告期内未发生其它任何可能对本公司的财务状况、经营业绩或现金流量产生重大不利影响的诉讼或仲裁。

## (七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

### 1、证券投资情况

报告期内，本公司不存在证券投资情况。

### 2、持有其他上市公司股权情况

单位：万元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	359.09	0.00599	1,763.82	29.35	-980.23	可供出售金融资产	—
合计		359.09	0.00599	1,763.82	29.35	-980.23	可供出售金融资产	—

### 3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
江苏银行	1,000,000	1,000,000	0.00013	1,000,000	—	—	长期股权投资	—
合计	1,000,000	1,000,000	0.00013	1,000,000	—	—	长期股权投资	—

#### 4、买卖其他上市公司股份的情况

报告期内，本公司不存在买卖其他上市公司股份的情况。

### (八) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购资产情况

本公司报告期内无重大收购资产事项。

#### 2、出售资产事项

本公司报告期内无重大出售资产事项。

### (九) 报告期内公司重大关联交易事项

本公司2010年上半年度的关联交易如下：

#### 1、本公司与日常经营相关的经常性关联交易主要为：

##### (1) 本公司与中煤集团之间的经常性关联交易

目前，本公司与中煤集团签署有一系列的经常性关联交易协议，包括《煤炭出口外销委托代理框架协议》、《煤炭供应框架协议》、《综合原料和服务互供框架协议》、《煤矿建设、煤矿设计及总承包服务框架协议》、《房屋租赁框架协议》、《土地使用权租赁框架协议》、《商标使用许可框架协议》、《煤矿设计及总承包服务框架协议》。

上述关联交易的定价为：商标许可使用费为 1 元/年；煤炭出口外销委托代理费已在框架协议中明确；煤矿建设、煤矿设计及总承包服务通过招标程序确定；其他项关联交易按照如下定价原则和顺序确定：

- (a) 凡有政府定价的，按政府定价；没有政府定价的，按政府指导价；
- (b) 没有政府定价及政府指导价的，按市场价；
- (c) 没有以上指标的，按协议价。

上述关联交易除商标许可外，均由独立股东批准了年度最高上限额。

报告期内，上述关联交易均按照已签署并公告的有关协议和上述定价原则履行，其中重大关联交易的情况如下：

单位：万元

序号	关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额	占营业收入或营业成本的比例(%)	结算方式
1	平朔多种经营开发公司	向对方采购材料及零备件	市场价格	市场价格	25,369.94	1.14	现金
2	朔州平朔实业发展有限责任公司	向对方采购材料及零备件	市场价格	市场价格	10,062.18	0.45	现金
3	中煤第五建设公司	对方提供煤矿建设服务	招标确定 市场价格	市场价格	14,379.64	0.64	现金
4	中煤建筑安装工程公司	对方提供煤矿建设服务	招标确定 市场价格	市场价格	28,863.54	1.29	现金
5	西安设计公司	对方提供煤矿设计服务	招标确定 市场价格	市场价格	2,130.00	0.10	现金
6	邯郸设计公司	对方提供煤矿设计服务	招标确定 市场价格	市场价格	5,435.47	0.24	现金

## (2) 与合营公司大同中新能源有限公司之间的经常性关联交易

2007年9月，本公司与大同中新能源有限公司签署了《煤炭采购协议》。煤炭价格按照政府定价、政府指导价、市场价和协议价的先后顺序确定。报告期内，本公司与大同中新能源有限公司之间的经常性关联交易均按照签署的协议履行，并确定交易价格。

## (3) 与联营公司平朔路达公司之间的经常性关联交易

2008 年 12 月，本公司与平朔路达公司签署了《铁路线租赁及代管服务提供框架协议》。租赁费和代管服务费按照政府定价、政府指导价、市场价和协议价的先后顺序确定。报告期内，本公司与平朔路达公司之间的经常性关联交易均按照协议履行，并确定交易价格，实际发生的关联交易情况为：

单位：万元

序号	关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额	占营业收入或营业成本的比例 (%)	结算方式
1	平朔路达公司	向对方提供铁路线租赁服务	协议价格	0.12 元/吨千米	6,605.38	0.19	现金
2	平朔路达公司	对方提供铁路代管服务	协议价格	0.32 元/吨千米	20,846.79	0.93	现金

报告期内，上述各项经常性关联交易的实际发生额及占营业成本的比例情况如下表：

单位：万元

序号	交易内容	交易金额	占营业成本比例 (%)
1	煤炭出口代理支付费用	5.70	-
2	采购煤炭支付费用	4,210.57	0.19
3	生产材料和辅助服务支付费用	68,665.67	3.08
4	社会和支持服务支付费用	3,803.75	0.17
5	煤矿建设服务支付费用	69,543.26	3.12
6	房屋租赁支付费用	3,615.10	0.16
7	土地使用权租赁支付费用	1,104.46	0.05
8	铁路代管服务支付费用	20,846.79	0.93

报告期内，上述各项经常性关联交易的实际发生额及占营业收入的比例情况如下表：

单位：万元

序号	交易内容	交易金额	占营业收入比例(%)
1	生产材料和辅助服务取得收入	16,590.67	0.47
2	煤炭出口服务取得收入	1,991.77	0.06
3	销售煤炭取得收入	684.50	0.02
4	铁路线租赁取得收入	6,605.38	0.19

上述各项经常性关联交易框架协议，均已在公司2009年年度报告中作出了充分披露。如上表所示，报告期内，上述经常性关联交易额占本公司营业收入或营业成本的比例较低，且其定价具有公允性；因此，上述经常性关联交易对公司财务状况及经营成果影响很小，不会对公司的独立性产生不利影响。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，本公司无因资产收购、出售而发生的重大关联交易。

## 3、报告期内，本公司与关联方共同对外投资的情况

报告期内，本公司不存在与关联方共同对外投资的情况。

## 4、本公司与关联方债权债务往来

报告期内，本公司不存在资金被控股股东及附属公司占用的情况。向其他关联方提供的资金，是公司以银行委托贷款方式向所属合营公司河北中煤旭阳焦化有限公司项目建设及生产经营提供的贷款。



单位：万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中煤集团及其附属公司	控股股东及其附属公司	-	-	-	-
其他关联方	合营公司	-	63,961	-	-
合计		-	63,961	-	-

## (十) 重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项

#### (1) 托管情况

报告期内，本公司无托管事项。

#### (2) 承包情况

报告期内，本公司无承包事项。

#### (3) 租赁情况

报告期内，本公司无租赁事项。

### 2、担保情况

截止 2010 年 6 月 30 日，公司提供担保总额 492,959 万元，占公司净资产的 6.9%，其中为所属平朔煤业公司、华晋公司等子公司提供担保 437,959 万元（含以前年度签署担保合同，报告期内发生担保 2,837 万元），为联营企业山西平朔煤矸石发电有限责任公司按照持股比例提供担保 55,000 万元。

上述担保中，银行借款担保 486,719 万元，银行承兑汇票及信用证担保 6,240 万元。公司发行 A 股前签署担保合同 345,626 万元，占担保总额的 70.1%；发行 A 股后签署担保合同 147,333 万元，占担保总额的 29.9%。公司发行 A 股后签署的担保合同，均按照修订后的《中煤能源担保管理办法》履行了公司相关审议程序。

目前，上述被担保企业财务状况及盈利能力良好，未有明显迹象表明本公司有可能因上述担保承担连带清偿责任。具体担保情况详见下表：

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国中煤能源股份有限公司	公司本部	山西平朔煤矸石发电有限责任公司	15,000	2008年12月19日	2008年12月19日	2020年12月18日	连带责任担保	否	否	-	是	是	联营公司
中国中煤能源股份有限公司	公司本部	山西平朔煤矸石发电有限责任公司	40,000	2008年12月24日	2008年12月24日	2020年12月23日	连带责任担保	否	否	-	是	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													-
报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）													55,000
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													2,837
报告期末对子公司担保余额合计													437,959
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额													492,959
担保总额占公司净资产的比例（%）													6.9
其中：													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额													303,373
上述三项担保金额合计													303,373

除上述担保外，本公司在报告期内未发生其他担保事项。

### 3、委托理财情况

报告期内，本公司未发生委托理财事项。

#### 4、其他重大合同

报告期内，公司全资子公司平朔煤业公司于 2010 年 1 月 21 日与山西东辉煤焦化集团有限公司、刘茹签订《股权转让协议》，由平朔煤业公司分别支付 1,075,916,808 元和 84,385,632 元，收购山西东辉煤焦化集团有限公司和刘茹持有的山西小回沟煤业有限公司 51%和 4%股权，并按照本次股权转让完成后的股权比例对小回沟煤业进行增资，其中平朔煤业公司按照 55%的股比现金增资 2.7335 亿元。

公司与陕西延长石油（集团）有限责任公司于 2010 年 3 月 15 日签署《陕西延长石油集团榆林能源化工有限公司增资扩股协议》，由公司分三期向陕西延长石油集团榆林能源化工有限公司增资共计 21 亿元，增资完成后公司占榆林能源化工有限公司 30%的股权，合作建设和经营靖边能源化工综合利用项目。

2010 年 4 月，公司与延安市车村煤矿签署《禾草沟 300 万吨/年煤矿开发项目合作协议书》，在禾草沟煤矿评估净资产的基础上，由公司以货币投资 12 亿元，在禾草沟煤矿基础上成立陕西延安禾草沟煤矿有限公司（以工商部门最终核准的名称为准），公司与延安市车村煤矿各持有新公司 50%的股权，该公司以年产 300 万吨商品煤为基数，拟经营期限为 30 年。如生产的商品煤大于或小于 300 万吨/年，则经营期限相应调整，以保证本公司享有 9000 万吨商品煤所对应的动用资源储量 50%的权益。

#### (十一) 承诺事项履行情况

本公司及持股 5%以上的股东中煤集团在报告期内履行有关承诺，未发生违反有关承诺的情况。

- 1、截至本半年度报告披露日，本公司不存在尚未完全履行的业绩承诺。
- 2、截至本半年度报告披露日，本公司不存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

## (十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
		现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司	
境外会计师事务所名称	罗兵咸永道会计师事务所	
境外 H 股审阅费用	280 万元	
注册会计师姓名	李燕玉	
	朱晓力	

## (十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，本公司、本公司现任董事、监事、高级管理人员及本公司控股股东中煤集团，均未受到有关司法调查或监管机构的调查；且据本公司所知，报告期内，亦无针对本公司的司法调查或监管机构的调查在发生，或将要发生，或将来有可能发生。

## (十四) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

2010 年 3 月 28 日，中煤能源持股 50% 的华晋公司所属在建煤矿一王家岭煤矿，在建设施工过程中发生一起透水事故，导致施工单位（中煤集团下属中煤第一建设有限公司）153 名工人被困井下，其中有 115 名被困工人获救，38 名工人遇难。目前，事故抢险救援工作已经结束，国务院已经成立事故调查组，正在开展事故调查工作。

由于王家岭煤矿属于在建煤矿项目，事故对中煤能源目前的生产经营尚未造成重大影响。事故发生后，王家岭煤矿原计划于 2010 年 10 月竣工投产的日期将延后。截止 2010 年 6 月 30 日，华晋公司已承担王家岭事故抢险救援费用 3,892.80 万元。

**(十五) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中煤能源关于更换保荐代表人的公告	中国证券报、 上海证券报	2010年1月26日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源 2009 年 1-12 月份主要生产 经营数据公告	中国证券报、 上海证券报	2010年1月28日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源关于控股股东获得中国证监 会核准豁免要约收购义务批复的公告	中国证券报、 上海证券报	2010年1月28日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源 2010 年 1 月份主要生产经营 数据公告	中国证券报、 上海证券报	2010年2月25日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源 2010 年 2 月份主要生产经营 数据公告	中国证券报、 上海证券报	2010年3月17日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源关于华晋焦煤有限责任公司 王家岭煤矿发生透水事故的公告	中国证券报、 上海证券报	2010年3月31日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源 2010 年 3 月份主要生产经营 数据公告	中国证券报、 上海证券报	2010年4月15日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源第一季度季报		2010年4月23日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源第一季度季报摘要	中国证券报、 上海证券报	2010年4月23日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源第一届董事会 2010 年第一次 会议决议暨召开 2009 年度股东周年大 会公告	中国证券报、 上海证券报	2010年4月23日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源第一届监事会 2010 年第一次 会议决议公告	中国证券报、 上海证券报	2010年4月23日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源控股股东及其他关联方占用资 金情况专项报告		2010年4月23日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源年报		2010年4月23日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源年报摘要	中国证券报、 上海证券报	2010年4月23日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源 2010 年 4 月份主要生产经营 数据公告	中国证券报、 上海证券报	2010年5月15日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源关于定期报告所涉事项的进 一步公告	中国证券报、 上海证券报	2010年5月20日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源关于国家环境保护部通报上 市公司环保核查后督查情况通报中所 涉事项的说明公告	中国证券报、 上海证券报	2010年5月28日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源关于 2009 年度股东周年大会 增加临时提案的公告	中国证券报、 上海证券报、 证券时报	2010年6月8日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源 2009 年度股东周年大会会议 资料		2010年6月18日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源 2010 年 5 月份主要生产经营 数据公告	中国证券报、 上海证券报、 证券时报	2010年6月18日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源 2009 年度股东周年大会的 法律意见书		2010年6月26日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>
中煤能源 2009 年度股东周年大会 决议公告	中国证券报、 上海证券报、 证券时报	2010年6月26日	上交所: <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司网站: <a href="http://www.chinacoalenergy.com">www.chinacoalenergy.com</a>

## 八、财务报告

中国中煤能源股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
财务报告

	页码
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报告	
合并及公司资产负债表	71-72
合并及公司利润表	73
合并及公司现金流量表	74
合并股东权益变动表	75
公司股东权益变动表	76
财务报表附注	77 – 189

**中国中煤能源股份有限公司**  
**2010年6月30日合并及公司资产负债表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2010年6月30日 合并	2009年12月31日 合并	2010年6月30日 公司	2009年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五 (1)	36,945,916	37,285,995	27,247,407	29,299,541
交易性金融资产		3,215	-	-	-
应收票据	五 (2)	1,979,830	1,708,844	113,087	136,774
应收账款	五 (3)、 十一(1)	5,927,248	3,254,694	2,509,615	770,105
预付款项	五 (5)	2,549,057	1,517,499	326,925	171,717
应收利息		132,004	343,715	485,703	647,108
应收股利		25,044	21,817	758,997	5,012,212
其他应收款	五 (4)、 十一(2)	2,111,197	1,730,807	1,169,829	1,182,699
存货	五 (6)	5,822,948	4,978,327	505,599	196,812
一年内到期的非流动资产	五 (15)	15,696	31,392	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>55,512,155</b>	<b>50,873,090</b>	<b>33,117,162</b>	<b>37,416,968</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五 (7)	17,638	27,441	-	-
长期应收款	五 (15)	626,894	626,894	9,430,535	9,720,535
长期股权投资	五 (8)、 十一(3)	3,524,156	3,506,200	34,791,524	32,279,928
投资性房地产	五 (9)	31,780	32,403	-	-
固定资产	五 (10)	27,541,470	26,577,007	32,246	23,791
在建工程	五 (11)	11,434,546	9,796,940	-	-
工程物资	五 (12)	40,895	35,298	-	-
无形资产	五 (13)	21,375,181	17,886,630	12,257	13,222
长期待摊费用	五 (14)	30,173	33,786	-	-
递延所得税资产	五 (16)	340,528	285,174	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,963,261</b>	<b>58,807,773</b>	<b>44,266,562</b>	<b>42,037,476</b>
<b>资产总计</b>		<b>120,475,416</b>	<b>109,680,863</b>	<b>77,383,724</b>	<b>79,454,444</b>

**中国中煤能源股份有限公司**  
**2010年6月30日合并及公司资产负债表(续)**  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2010年6月30日 合并	2009年12月31日 合并	2010年6月30日 公司	2009年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五 (17)	396,096	386,981	-	-
交易性金融负债		-	4,587	-	-
应付票据	五 (18)	490,147	459,752	81,813	-
应付账款	五 (19)	7,393,012	6,341,695	2,009,781	1,139,576
预收款项	五 (20)	2,595,122	2,241,013	424,884	381,881
应付职工薪酬	五 (21)	1,107,042	777,093	1,838	2,644
应交税费	五 (22)	1,535,669	732,791	(49,034)	40,079
应付利息		142,531	101,721	-	-
应付股利	五 (23)	2,011,788	32,980	1,986,746	96
其他应付款	五 (24)	4,080,986	4,081,967	11,066,992	14,481,858
一年内到期的非流动负债		661,078	602,658	65,000	61,000
<b>流动负债合计</b>		<b>20,413,471</b>	<b>15,763,238</b>	<b>15,588,020</b>	<b>16,107,134</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五 (26)	11,534,672	11,286,700	4,280,000	4,300,000
长期应付款	五 (27)	191,429	191,897	-	-
专项应付款		405	56,055	-	-
预计负债	五 (25)	1,153,441	1,187,956	-	-
递延所得税负债	五 (16)	3,936,740	3,159,392	-	-
递延收益	五 (28)	187,467	182,129	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,004,154</b>	<b>16,064,129</b>	<b>4,280,000</b>	<b>4,300,000</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,417,625</b>	<b>31,827,367</b>	<b>19,868,020</b>	<b>20,407,134</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五 (29)	13,258,663	13,258,663	13,258,663	13,258,663
资本公积	五 (30)	38,045,515	37,999,757	38,192,710	38,192,710
盈余公积	五 (31)	1,268,348	1,268,348	1,268,348	1,268,348
专项储备	五 (32)	3,780,372	3,105,472	-	-
未分配利润	五 (33)	15,291,081	12,821,954	4,795,983	6,327,589
外币报表折算差额		(25,824)	(24,892)	-	-
<b>归属于母公司的股东权益合计</b>		<b>71,618,155</b>	<b>68,429,302</b>	<b>57,515,704</b>	<b>59,047,310</b>
少数股东权益	五 (34)	11,439,636	9,424,194	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>83,057,791</b>	<b>77,853,496</b>	<b>57,515,704</b>	<b>59,047,310</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>120,475,416</b>	<b>109,680,863</b>	<b>77,383,724</b>	<b>79,454,444</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人: 王安

主管会计工作的负责人: 翁庆安

会计机构负责人: 翁庆安



**中国中煤能源股份有限公司**  
**截至2010年6月30日止6个月期间合并及公司利润表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2010年6月30日止 6个月期间 合并	截至2009年6月30日止 6个月期间 合并 (经重述)	截至2010年6月30日止 6个月期间 公司	截至2009年6月30日止 6个月期间 公司
<b>一、营业收入</b>	五 (35)、十一(4)	35,560,714	22,949,264	20,253,376	11,146,393
减: 营业成本	五 (35)、十一(4)	(22,313,208)	(13,745,104)	(19,183,597)	(10,061,502)
营业税金及附加	五 (36)	(691,366)	(443,972)	(103,302)	(40,902)
销售费用		(4,621,479)	(3,447,013)	(608,850)	(371,689)
管理费用		(1,491,598)	(1,110,837)	(90,543)	(70,688)
加: 资产减值转回(损失)	五 (40)	(116,315)	76,551	-	-
公允价值变动收益(损失)	五 (38)	7,802	(1,236)	-	-
财务收入(费用)-净额	五 (37)	(1,439)	385,188	238,475	539,847
投资收益	五 (39)、十一(5)	26,448	180,774	94,113	212,218
其中: 对联营企业和合营 企业的投资收益(损失)		15,705	11,837	(5,799)	(8,965)
<b>二、营业利润</b>		6,359,559	4,843,615	599,672	1,353,677
加: 营业外收入	五 (41)	317,890	102,789	694	194
减: 营业外支出	五 (41)	(59,159)	(21,417)	(4,500)	(1,000)
其中: 非流动资产处置损失		(303)	(3,050)	-	-
<b>三、利润总额</b>		6,618,290	4,924,987	595,866	1,352,871
减: 所得税费用	五 (42)	(1,686,629)	(1,206,889)	(140,821)	(337,997)
<b>四、净利润</b>		4,931,661	3,718,098	455,045	1,014,874
其中: 同一控制下企业合并中被合并方 在合并前实现的净损失		-	(9,884)	-	-
归属于母公司股东的净利润		4,455,778	3,525,043	-	-
少数股东损益		475,883	193,055	-	-
<b>五、每股收益(人民币元)</b>					
基本每股收益	五 (43)	0.34	0.27	-	-
稀释每股收益	五 (43)	0.34	0.27	-	-
<b>六、其他综合(损失)收益</b>	五 (44)	(12,324)	9,357	-	(2,244)
<b>七、综合收益总额</b>		4,919,337	3,727,455	455,045	1,012,630
归属于母公司股东的综合收益总额		4,443,454	3,534,400	-	-
归属于少数股东的综合收益总额		475,883	193,055	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人: 王安

主管会计工作的负责人: 翁庆安

会计机构负责人: 翁庆安

**中国中煤能源股份有限公司**  
**截至2010年6月30日止6个月期间合并及公司现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2010年6月30日 止6个月期间 合并	截至2009年6月30日 止6个月期间 合并 (经重述)	截至2010年6月30日 止6个月期间 公司	截至2009年6月30日 止6个月期间 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		38,905,336	30,794,807	22,016,374	11,529,429
收到其他与经营活动有关的现金	五 (45a)	139,167	246,369	47,406	737,724
经营活动现金流入小计		39,044,503	31,041,176	22,063,780	12,267,153
购买商品、接受劳务支付的现金		(25,155,730)	(20,897,931)	(22,521,962)	(11,220,868)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,278,077)	(1,676,858)	(38,300)	(22,106)
支付的各项税费		(6,366,005)	(4,344,015)	(578,151)	(1,167,211)
支付其他与经营活动有关的现金	五 (45b)	(513,366)	(1,059,446)	(41,116)	(64,289)
经营活动现金流出小计		(34,313,178)	(27,978,250)	(23,179,529)	(12,474,474)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	五 (46a)、十一(6a)	4,731,325	3,062,926	(1,115,749)	(207,321)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		35,000	469,656	35,000	469,656
取得投资收益所收到的现金		39,109	3,934	4,354,406	842,108
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,187	9,730	-	-
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	五 (46b)	-	171,008	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五 (45c)	1,008,348	1,651,303	1,945,869	1,957,827
投资活动现金流入小计		1,097,644	2,305,631	6,335,275	3,269,591
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		(4,712,421)	(3,919,043)	(19,121)	(36)
投资支付的现金		(295,222)	(341,391)	(2,714,877)	(1,786,984)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五 (46b)	(580,151)	-	-	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	五 (46b)	(14,787)	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五 (45d)	(30,000)	(769,247)	-	(413,000)
投资活动现金流出小计		(5,632,581)	(5,029,681)	(2,733,998)	(2,200,020)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(4,534,937)	(2,724,050)	3,601,277	1,069,571
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		398,560	320,000	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		398,560	320,000	-	-
取得借款收到的现金		560,000	1,560,000	-	-
筹资活动现金流入小计		958,560	1,880,000	-	-
偿还债务支付的现金		(296,994)	(582,186)	(16,000)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(368,023)	(323,616)	(141,636)	(123,589)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(94,065)	(31,768)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五 (45e)	(456,234)	-	(3,283,971)	-
筹资活动现金流出小计		(1,121,251)	(905,802)	(3,441,607)	(123,589)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(162,691)	974,198	(3,441,607)	(123,589)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,373	1,958	75	-
<b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>	五 (46a)、十一(6b)	35,070	1,315,032	(956,004)	738,661
加: 年初现金及现金等价物余额	五 (46a)、十一(6b)	12,628,413	7,888,283	6,699,541	3,964,402
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五 (46a)、十一(6b)	12,663,483	9,203,315	5,743,537	4,703,063

**中国中煤能源股份有限公司**  
**截至2010年6月30日止6个月期间合并股东权益变动表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					外币报表折 算差额	少数股东 权益	股东权益 合计
		股本	资本公积	盈余公积	专项储备	未分配利润			
2008年12月31日年末余额(2009年度经重述)		13,258,663	38,118,252	722,010	2,757,575	8,796,984	(24,762)	4,516,824	68,145,546
截至2009年6月30日止6个月期间增减变动额									
净利润		-	-	-	-	3,525,043	-	193,055	3,718,098
其他综合收益	五 (44)	-	10,404	-	-	-	(1,047)	-	9,357
股东投入和减少资本									
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	320,000	320,000
利润分配									
对股东的分配		-	-	-	-	(2,043,558)	-	(39,825)	(2,083,383)
专项储备	五 (32)								
本期提取专项储备		-	-	-	1,441,996	-	-	176,272	1,618,268
本期使用专项储备		-	-	-	(634,236)	-	-	(140,808)	(775,044)
其他									
收购子公司增加的权益		-	-	-	-	-	-	267,556	267,556
收购少数股东权益		-	(34,985)	-	-	-	-	(16,215)	(51,200)
其他		-	31,200	-	-	(3,604)	-	212	27,808
2009年6月30日期末余额(经重述)		13,258,663	38,124,871	722,010	3,565,335	10,274,865	(25,809)	5,277,071	71,197,006
2010年1月1日期初余额		13,258,663	37,999,757	1,268,348	3,105,472	12,821,954	(24,892)	9,424,194	77,853,496
截至2010年6月30日止6个月期间增减变动额									
净利润		-	-	-	-	4,455,778	-	475,883	4,931,661
其他综合收益	五 (44)	-	(11,392)	-	-	-	(932)	-	(12,324)
股东投入和减少资本									
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	398,560	398,560
非同一控制下企业合并	四 (4)(b)	-	-	-	-	-	-	1,176,644	1,176,644
利润分配									
对股东的分配		-	-	-	-	(1,986,651)	-	(86,830)	(2,073,481)
专项储备	五 (32)								
本期提取专项储备		-	-	-	1,949,887	-	-	90,628	2,040,515
本期使用专项储备		-	-	-	(1,274,987)	-	-	(28,864)	(1,303,851)
其他									
处置子公司		-	-	-	-	-	-	(12,079)	(12,079)
其他		-	57,150	-	-	-	-	1,500	58,650
2010年6月30日期末余额		13,258,663	38,045,515	1,268,348	3,780,372	15,291,081	(25,824)	11,439,636	83,057,791

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王安

主管会计工作的负责人: 翁庆安

会计机构负责人: 翁庆安

**中国中煤能源股份有限公司**  
**截至2010年6月30日止6个月期间公司股东权益变动表**  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2008年12月31日年末余额	13,258,663	38,194,954	722,010	3,454,111	55,629,738
截至2009年6月30日止6个月期间增减变动额					
净利润	-	-	-	1,014,874	1,014,874
其他综合收益	-	(2,244)	-	-	(2,244)
利润分配					
对股东的分配	-	-	-	(2,043,558)	(2,043,558)
2009年6月30日期末余额	13,258,663	38,192,710	722,010	2,425,427	54,598,810
2010年1月1日期初余额	13,258,663	38,192,710	1,268,348	6,327,589	59,047,310
截至2010年6月30日止6个月期间增减变动额					
净利润	-	-	-	455,045	455,045
利润分配					
对股东的分配	-	-	-	(1,986,651)	(1,986,651)
2010年6月30日期末余额	13,258,663	38,192,710	1,268,348	4,795,983	57,515,704

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王安

主管会计工作的负责人：翁庆安

会计机构负责人：翁庆安

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

中国中煤能源股份有限公司(以下简称“本公司”)是由中国中煤能源集团有限公司(以下简称“中煤集团”)于 2006 年 8 月 22 日独家发起设立的股份有限公司, 注册地为中国北京市朝阳区黄寺大街 1 号, 设立时总股本为 80 亿元, 每股面值 1 元。

经中国证券监督管理委员会证监国合字[2006]27 号文批准, 本公司于 2006 年 12 月 29 日完成了向境外投资者首次发行股票(H 股)并在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易, 发行后总股本增至 11,733,330 千元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]99 号文批准, 本公司于 2008 年 2 月 1 日完成了向境内投资者首次发行股票(A 股)并在上海证券交易所挂牌上市交易, 发行后总股本增至 13,258,663 千元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事煤炭的生产和销售、煤焦化产品的生产、煤矿装备制造以及机电设备和矿用配件进口等业务。

本财务报表由本公司董事会于 2010 年 8 月 13 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止, 本财务报表的编制期间为 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止期间。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足以冲减的, 调整留存收益。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本集团开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

在编制合并财务报表时, 对于本集团因购买子公司少数股东股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算的应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 将其调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 将其调整留存收益。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目, 采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。



中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资, 列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用计入当期损益; 其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

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

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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

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

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债, 其余的列示为非流动负债。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款; 借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债, 其余借款列示为长期借款。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用可观察到的市场参数, 减少使用与本集团特定相关的参数。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

### (11) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低计量。

原材料主要包括原煤及用于煤炭生产和煤机生产的物料及辅助材料等, 产成品主要包括煤炭成品煤、焦炭及煤矿机械装备等。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等, 采用一次转销法进行摊销。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(a) 初始投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 在本集团持股比例不变的情况下, 按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策, 并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时, 被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时, 按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认减值损失。减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括以出租为目的的建筑物, 以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 于发生时计入当期损益。

土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为投资性房地产-建筑物。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
建筑物	29-47 年	3%-5%	2.0%-3.3%

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、构筑物及其他辅助设施、井巷工程、机器设备、铁路、运输工具及其他。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时, 中煤集团投入的固定资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产中包括递延清除表层土成本。

露天煤矿的剥采比按照煤炭开采量与到达煤层时清除的剥离层或废弃物的数量的比率计算。当期实际剥采比与计划的煤矿平均剥采比有差异时, 在适当的情况下于资产负债表内将相关成本予以递延计入固定资产。倘实际剥采比预期均匀分布, 则资产负债表内无需将相关成本递延。资产负债表中之前已予以递延的成本(递延清除表层土成本)根据平均剥采比按工作量法计入利润表。平均剥采比估计的变动于变动之日起予以记录。



中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

井巷工程按照工作量法计提折旧。

除井巷工程外的其他固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。其预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 至 50 年	3%至 5%	1.9%至 9.7%
构筑物及其他辅助设施	15 至 30 年	3%至 5%	3.2%至 6.5%
机器设备	8 至 18 年	3%至 5%	5.3%至 12.1%
铁路	25 至 30 年	3%至 5%	3.2%至 3.9%
运输工具及其他	5 至 15 年	3%至 5%	6.3%至 19.4%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

- (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。
- (d) 固定资产的处置

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

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款, 按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、探矿权、采矿权及软件等, 以成本计量。公司制改建时中煤集团投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 20 年至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

(b) 采矿权和探矿权

采矿权以成本减累计摊销列示, 并采用工作量法摊销。探矿权以取得时的成本计量, 并自转为采矿权且煤矿投产日开始, 采用工作量法摊销。

(c) 软件

软件以取得成本减累计摊销列示, 采用直线法按 5 年摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。无形资产中的探矿权在转为采矿权并进行摊销前，每年需就其减值进行测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (20) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 预计负债

因开采煤炭而形成的复垦、弃置及环境清理等现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

### (23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入:

#### (a) 销售商品

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

#### (b) 提供劳务

劳务收入于提供服务的会计期间予以确认。

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间, 采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### (26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分: (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; (3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

### (28) 维简费和安全费用

根据财政部、国家煤矿安全监察局及有关政府部门的规定, 本集团按原煤产量每吨6至8元提取煤矿维持简单再生产费用(“维简费”), 此外, 本集团的露天矿按原煤产量每吨10元提取煤炭生产安全费用(“安全费用”), 井工矿按原煤产量每吨6至15元提取安全费用。本公司的子公司, 华晋焦煤有限责任公司, 作为45户重点监控煤炭生产企业之一, 按原煤产量每吨60元提取安全费用。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 维简费和安全费用(续)

维简费主要用于开拓延伸、技术改造、塌陷赔偿、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置等。安全费用主要用于与矿井有关的瓦斯、水火、运输等防护安全支出及设备设施更新等固定资产支出。维简费和安全费在提取时计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入专项储备科目。在使用时, 对在规定使用范围内的费用性支出, 于费用发生时直接冲减专项储备; 属于资本性支出的, 通过在建工程科目归集所发生的支出, 待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (29) 煤炭生产专项基金

根据《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)》(晋政发[2007]40号)、《山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)》(晋政发[2007]41号)的要求, 本集团位于山西省的若干子公司及分公司需按原煤产量每吨5元提取煤矿转产发展资金, 按原煤产量每吨10元提取矿山环境恢复治理保证金。

煤矿转产发展资金主要用于煤矿转产人员安置、发展第三产业的投资支出, 发展循环经济的科研和设备支出。矿山环境恢复治理保证金主要用于矿区生态环境和水资源保护、矿区污染治理、矿区生态保护、治理和恢复直接相关的其他支出。在提取时计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入专项储备科目。在使用时, 对在规定使用范围内的费用性支出, 于费用发生时直接冲减专项储备; 属于资本性支出的, 通过在建工程科目归集所发生的支出, 待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。该两项基金需专设银行帐户储存, 其提取、储存和使用需接受政府相关部门审核监督。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:



中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(i) 非流动资产的减值

非流动资产(包括固定资产及无形资产)按成本减累计折旧及摊销列示。当发生任何事件或环境出现变化，显示账面价值可能无法收回时，就该等项目的账面价值是否发生减值予以审核。若某项资产的账面价值超过其可收回金额时，按其差额确认减值损失。可收回金额以资产的公允价值减处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在估计资产的可收回金额时，需作出多项假设，包括与非流动资产有关的未来现金流量及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本集团的经营业绩或者财务状况产生影响。

(ii) 固定资产的可使用年限

本集团的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值的重大调整。

(iii) 对煤炭储量的估计

煤炭储量是估计可以具有经济效益及合法的从本集团的矿区开采的煤炭数量。于计算煤炭储量时，需要使用关于一定范围内地质、技术及经济因素的估计和假设，包括产量、等级、生产技术、回采率、开采成本、运输成本、产品需求及商品价格。

对储量的数量和等级的估计，需要取得矿区的形状、体积及深度的数据，这些数据是由对地质数据的分析得来的，例如采掘样本。这一过程需要复杂和高难度的地质判断及计算，以对数据进行分析。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(iii) 对煤炭储量的估计(续)

由于用于估计储量的经济假设在不同的时期会发生变化, 同时在经营期中会出现新的地质数据, 对储量的估计也会相应在不同的时期出现变动。估计储量的变动将会在许多方面对本集团的经营成果和财务状况产生影响, 包括:

(a) 资产的账面价值可能由于未来预计现金流量的变化而受到影响;

(b) 按工作量法计算的或者按资产的可使用年限计算的计入损益的折旧和摊销可能产生变化;

(c) 估计储量的变动将会对履行弃置、复垦及环境清理等现时义务的预计时间和所需支出产生影响, 从而使确认的预计负债的账面价值产生变化;

(d) 由于对可能转回的税收利益的估计的变化可能使递延所得税资产的账面价值产生变化。

(iv) 应收账款及其他应收款

本集团管理层决定对应收账款及其他应收款所计提的坏账准备金额的估计乃按其客户的信用记录及目前的市场情况确定。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。

(v) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 很多交易和事项的最终的税务处理都存在不确定性, 在计提各个地区的所得税费用时, 本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外, 递延所得税资产的转回取决于本集团于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计, 则须对递延所得税资产的价值作出调整, 因而可能对本集团的财务状况及经营业绩产生影响。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(vi) 对复垦、弃置及环境清理义务的估计

复垦、弃置及环境清理义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，并将预期支出折现至其净现值。随着目前的煤炭开采活动的进行，对未来土地及环境的影响变得明显的情况下，有关成本的估计可能须不时修订。

(vii) 企业合并中公允价值的确定

在非同一控制下企业合并中，需要确定被合并方的公允价值。公允价值的确定涉及重大判断，管理层需要考虑被合并方的煤矿可开采储量、历史业绩、未来经营计划、现金流量变化、预计税前折现率以及其他因素，从而作出判断。对被合并方进行评估所产生的评估增值(例如采矿权、探矿权、固定资产及土地使用权等)将会增加本集团合并财务报表中的折旧、摊销金额以及合并中对商誉的估计。管理层遵循各项会计政策确保被合并方在合并财务报表中列示的资产和负债的账面价值是公允的。

(viii) 递延的露天矿超剥离成本

影响平均剥采比的因素包括露天矿开采的整体地质条件、未来的采矿活动、可预见的未来期间的整体经营计划等其他因素。需要复杂的地质判断和计算来解释由此带来的数据变化。平均剥采比的变化将会影响本集团的财务状况(例如：固定资产)及经营成果(例如：营业成本)，管理层于每个资产负债表日对平均剥采比的合理性进行评估。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%及 17%
资源税	按自产原煤及焦煤的销量计算缴纳	2.5-8 元/吨
营业税	应纳税营业额	3%及 5%
矿产资源补偿费	按回采率调整后的原煤销售收入或原煤产量计算缴纳	1%或 4 元/吨
水资源补偿费	按原煤、洗精煤及焦煤的销量计算缴纳	2-4 元/吨
煤炭可持续发展基金	按原煤产量、收购未缴纳基金原煤的收购数量计算缴纳	动力煤 13 元/吨(注 1) 无烟煤 18 元/吨 工程煤 40 元/吨 焦煤 20 元/吨

(注 1) 根据《山西省煤炭可持续发展基金征收管理办法》(山西省人民政府令第 203 号), 本集团位于山西省的若干子公司及分公司需缴纳煤炭可持续发展基金。可持续发展基金在计提时计入生产成本和应交税费, 按月向主管税务机关缴纳。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

本集团的下述子公司享受税收优惠待遇:

- (i) 上海大屯能源股份有限公司, 位于上海浦东新区, 经上海市浦东新区税务局沪税普所[2001]2号批准, 其上海总机构原适用15%的企业所得税税率。根据国发[2007]39号文件, 其适用的企业所得税税率在2008年至2012年的5年期间内逐步过渡到25%。2010年度适用的企业所得税税率为22%。根据国税发[2008]28号文件, 其下属江苏分公司和上海总机构自2008年1月1日起实行合并纳税政策。
- (ii) 陕西南梁矿业有限公司经榆林市国家税务局榆国税发[2003]69号文及榆国税发[2004]14号文批准, 享受西部大开发的税收优惠政策, 按15%的税率缴纳企业所得税。根据国发[2007]39号文, 该项税收优惠政策将持续至2010年度。
- (iii) 上海中煤华东有限公司位于上海市浦东新区, 根据上海市浦东新区国家税务局及上海市浦东新区地方税务局出具《所得税税收优惠政策核定通知书》(浦税所[2005]455号)文及上海市浦东新区人民政府协作办公室浦府协[2005]12号文, 原适用15%的企业所得税税率。根据国发[2007]39号文件, 其适用的企业所得税税率在2008年至2012年的5年期间内逐步过渡到25%。2010年度适用的企业所得税税率为22%。
- (iv) 江苏大屯铝业有限公司系生产型外商投资企业, 根据(徐沛国税)惠字[2005]第2号文, 自2005年起享受两免三减半的税收优惠政策, 根据国发[2007]39号文件及财税[2008]21号文件, 江苏大屯铝业有限公司属于原适用33%的企业所得税率并享受企业所得税定期减半优惠过渡的企业, 可继续按照优惠办法及年限享受到期满为止。江苏大屯铝业有限公司的首个获利年度为2007年度, 2007年度和2008年度免交企业所得税。2009年度至2011年度按25%的企业所得税率计算的应纳税所得额实行减半征税, 实际税率为12.5%。
- (v) 抚顺普利达电机有限公司原经抚顺市经济开发区国家税务局出具的抚经国税发[2006]15号文批准, 自2005年起享受外商投资企业两免三减半的税收优惠政策。根据国发[2007]39号文件及财税[2008]21号文件, 抚顺普利达电机有限公司属于原适用33%的企业所得税率并享受企业所得税定期减半优惠过渡的企业, 可继续按照优惠办法及年限享受到期满为止, 2009年度按25%的企业所得税率计算的应纳税所得额实行减半征税, 实际税率为12.5%。自2010年1月1日起该公司适用的企业所得税税率为25%。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

- (vi) 抚顺煤矿电机制造有限责任公司于2009年获得高新技术企业认定, 根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)的相关规定, 抚顺煤矿电机制造有限责任公司自2009年1月1日起适用的企业所得税税率为15%。
- (vii) 张家口煤矿机械装备有限责任公司于2009年获得高新技术企业认定, 根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)的相关规定, 张家口煤矿机械装备有限责任公司自2009年1月1日起适用的企业所得税税率为15%。
- (viii) 北京煤矿机械装备有限责任公司于2009年获得高新技术企业认定, 根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)的相关规定, 北京煤矿机械装备有限责任公司自2009年1月1日起适用的企业所得税税率为15%。

(3) 海外公司的所得税率

华光资源有限公司位于澳大利亚, 根据澳大利亚的税收法规, 其适用的企业所得税税率为30%。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 主要子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)
中国煤矿机械装备有限责任公司 (“装备集团”)	北京市	2,309,771	煤矿机械的生产、设计、供应及进出口业务	100	100
中煤焦化控股有限责任公司(“焦化控股”)	北京市	928,814	焦炭化产品的生产及销售	100	100
中国煤炭开发有限责任公司(“开发公司”)	北京市	52,930	煤矿机械设备、仪器仪表的进出口业务	100	100
中煤招标有限责任公司(“招标公司”)	北京市	30,000	建设工程项目的招标业务	100	100
上海大屯能源股份有限公司(“上海能源”)	上海市	722,718	煤炭开采及销售	62.43	62.43
秦皇岛中煤储运有限公司(“秦皇岛储运”)	河北省 秦皇岛市	40,903	煤炭的中转销售、仓储、铁路过轨费及煤炭装卸等业务	78.43	78.43
中国煤炭工业秦皇岛进出口有限公司(“秦皇岛有限”)	河北省秦皇岛市	15,000	煤炭及制品批发	100	100
中煤连云港进出口有限公司(“连云港有限”)	江苏省连云港市	75,000	煤炭及经批准的其他商品进出口及代理进出口业务	100	100

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)
中煤能源山东有限公司(“山东有限”)	山东省日照市	10,000	自营和代理机械设备、矿产、化工、五金产品、服装、鞋帽及技术进出口	100	100
中国煤炭工业进出口集团青岛有限公司(“青岛有限”)	山东省青岛市	10,000	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100	100
天津中煤进出口有限公司(“天津有限”)	天津市	10,000	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100	100
上海中煤华东有限公司(“上海华东”)	上海市	100,000	煤炭贸易	100	100
朔州市格瑞特实业有限公司(“朔州格瑞特”)	山西省朔州市	425,409	发电、煤炭洗选加工及销售	100	100
华光资源有限公司(“华光资源”)	澳大利亚悉尼市	澳元 500 千元	煤炭产品的进出口转口和易货贸易	100	100
中煤平朔煤业有限责任公司(“平朔煤业”)	山西省朔州市	11,495,437	煤炭开采、销售，煤化工，煤矿机械设备研发、生产、销售	100	100
广州中煤华南销售有限公司(“华南销售”)	广东省广州市	10,000	批发煤炭、煤炭制品、焦炭等	100	100
中煤能源黑龙江煤化工有限公司(“黑龙江煤化工”)	黑龙江省伊兰县	50,000	煤炭生产、加工及贸易，煤气、水、蒸汽的生产及销售	100	100



中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)
中煤能源新疆煤电化有限公司 (“新疆煤电化”)	新疆维吾尔自治区石河子经济开发区	800,000	煤炭、煤化工、煤焦化、电力、铁路、新能源项目投资开发和管理	60	60
中煤冀州银海煤化工有限责任公司 (“冀州银海”)	河北省冀州市	595,791	项目投资、液氨、碳酸氢铵、甲醇、二甲醚及相关化工产品的生产和销售、煤炭产品的经营销售	60	60
中煤能源伊犁煤电化有限公司 (“伊犁煤电”)	新疆维吾尔自治区察布查尔县	100,000	煤炭、煤化工、煤焦化、电力、铁路、新能源项目的投资与管理	100	100
中煤能源哈密煤业有限公司 (“哈密煤业”)	新疆维吾尔自治区哈密市	100,000	煤炭、煤化工、煤焦化、电力、铁路、新能源项目的投资与管理	100	100
中煤陕西榆林能源化工有限公司 (“陕西榆林”)	陕西省榆林市	500,000	煤炭开采，洗选和销售及煤化工产品生产及销售	100	100

中国中煤能源股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)
山西中煤东坡煤业有限公司 (“东坡煤业”)	山西省朔州市	718,880	原煤开采	100	100
徐州四方铝业集团有限公司 (“四方铝业”)	江苏省徐州市	40,650	铝冶炼、铝材和铸造铝材加工	62.43	100

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)
抚顺煤矿电机制造有限责任公司 (“抚顺煤机”)	辽宁省抚顺市	316,000	煤矿用防爆电机生产与销售	50	50(注 1)
石家庄煤矿机械有限责任公司 (“石煤机”)	河北省石家庄市	240,000	矿山机械设备生产与销售	50	50(注 1)
西安煤矿机械有限公司(“西煤机”)	陕西省西安市	490,000	采煤机、掘进机、防爆电器产品等设备的生产与销售	50	50(注 1)
鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司(“伊化矿业”)	内蒙古自治区鄂尔多斯市	1,013,000	煤化工产品的生产与销售、煤化工机械设备经销	51	51
内蒙古蒙大新能源化工基地开发有限公司(“蒙大新能源”)	内蒙古自治区鄂尔多斯市	1,231,000	甲醇及其下游产品的生产与销售	65	65

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)
乌审旗蒙大矿业有限责任公司 (“蒙大矿业”)	内蒙古自治区 鄂尔多斯市	854,000	煤化工产品的生产与销售	51	51
华晋焦煤有限责任公司 (“华晋焦煤”)	山西省柳林县	859,877	煤炭开采及销售	50	50(注 1)
朔州中煤平朔能源有限公司 (“朔中能源”)	山西省朔州市	150,000	煤炭生产及销售	51	70(注 2)
陕西南梁矿业有限公司 (“陕西南梁”)	陕西省府谷县	68,750	煤炭生产加工	55	61.53(注 3)
大同中煤出口煤基地建设有限公司 (“大同出口煤”)	山西省大同市	125,000	煤炭洗选加工及销售	60	85.71(注 3)
山西中煤平朔小回沟煤业有限公司 (“小回沟煤业”)	山西省朔州市	500,000	煤矿项目投资和管理	55	55

注(1) 由于本公司能够控制这些公司的财务和经营政策，因此将其作为子公司进行核算。

注(2) 本公司对朔中能源直接持股比例为 51%，朔中能源另一持股比例为 19%的股东承诺与本公司在股东会和董事会表决时保持一致意见，因此公司实际控制 70%的表决权。

注(3) 公司最高权力机构为董事会，表决权的比例为本公司实际控制的董事会表决权比例。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(a) 本期新纳入合并范围的主体

	2010 年 6 月 30 日 净资产	本期净亏损
陕西榆林(i)	499,812	(188)
小回沟煤业(ii)	500,000	-

(i) 该公司为本期通过设立方式取得的子公司(附注四(1)(a))。

(ii) 该公司为本期非同一控制下企业合并取得的子公司(附注四(4)(b))。

(b) 本期不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净利润
秦皇岛中煤港能煤炭加工有限公司 (“秦皇岛港能”) (i)	48,321	131

(i) 该公司于本期清算注销，从而不再纳入本公司合并范围(附注四(5))。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 同一控制下企业合并

	属于同一控制下企业合并 的判断依据	同一控制的 实际控制人	合并当年年初至合并日		
			收入	净亏损	经营活动 现金流量
四方铝业	四方铝业公司和本公司在合并前后均受中煤集团最终控制且该控制并非暂时性的。	中煤集团	519,916	(10,491)	15,287

2009 年 9 月 10 日，本公司的子公司上海能源与大屯煤电(集团)有限责任公司(中煤集团之子公司，以下简称“大屯煤电”)签订了股权转让协议，收购大屯煤电持有的四方铝业 100% 的权益。本次交易的合并日为 2009 年 10 月 19 日，系本公司实际取得四方铝业控制权的日期。

(i) 上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本 -	
支付的现金	93,198
合并成本合计	93,198
减：取得的净资产账面价值	(42,776)
调整资本公积金额	50,422

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 同一控制下企业合并(续)

(ii) 四方铝业于合并日的资产、负债账面价值及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	合并日 账面价值
货币资金	3,136
应收款项	80,552
存货	74,385
长期股权投资	1,100
固定资产及在建工程	155,011
无形资产	20,866
递延所得税资产	6,832
减：短期借款	(90,000)
应付款项	(185,823)
应付职工薪酬	(23,283)
净资产	<u>42,776</u>

(iii) 四方铝业截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间和自 2009 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下：

	自 2009 年 1 月 1 日至 合并日止	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
营业收入	519,916	261,761
净亏损	(10,491)	(9,884)
经营活动现金流量	15,287	56,785
现金流量净额	(275)	43,011

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(4) 非同一控制下企业合并

(a) 西安煤矿机械有限公司

2008 年 12 月 31 日，本公司之子公司装备集团持有西煤机 50% 的股权，本集团将西煤机作为合营公司按权益法核算。于 2009 年 1 月 1 日，本集团取得了西煤机的控制权。自 2009 年 1 月 1 日起，本集团将西煤机作为子公司进行核算。

西煤机于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	171,008	171,008
应收款项	258,406	258,406
存货	378,261	346,569
固定资产	78,445	57,236
无形资产	70,491	66,085
递延所得税资产	4,317	4,317
减：应付款项	(413,014)	(413,014)
递延所得税负债	(12,079)	-
应交税金	(723)	(723)
净资产	535,112	489,884
减：少数股东权益	(267,556)	(244,942)
原持有的长期股权投资	(267,556)	(244,942)
取得的净资产	-	-
以现金支付的对价		-
减：取得的被收购子公司的现金及现 金等价物		(171,008)
取得子公司收到的现金净额		(171,008)

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(4) 非同一控制下企业合并(续)

(a) 西安煤矿机械有限公司(续)

西煤机自购买日至 2009 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	243,886
净利润	12,550
经营活动现金流量	(27,817)
现金流量净额	(34,853)

(b) 小回沟煤业

2010 年 1 月，本公司之子公司平朔煤业与山西东辉煤焦化集团公司(“东辉集团”)、自然人刘茹分别签订了股权收购协议，收购东辉集团及自然人刘茹持有的小回沟煤业 55% 的股权。本次交易的购买日为 2010 年 1 月 31 日，系平朔煤业实际取得小回沟煤业控制权的日期。

(i) 合并成本以及负商誉的确认情况如下：

合并成本 -	
已支付的现金	580,151
尚未支付的现金	580,151
合并成本合计	1,160,302
减：取得的可辨认净资产公允价值	(1,438,121)
负商誉	(277,819)



中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(4) 非同一控制下企业合并(续)

(b) 小回沟煤业(续)

(ii) 小回沟煤业于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
在建工程	89,571	64,918
无形资产	3,585,353	127,653
减：应付款项	(189,571)	(189,571)
递延所得税负债	(870,588)	-
净资产	2,614,765	3,000
减：少数股东权益	(1,176,644)	(1,350)
取得的净资产	1,438,121	1,650
以现金支付的对价		580,151
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物		-
取得子公司支付的现金净额		580,151

(iii) 小回沟煤业自购买日至 2010 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	-
净利润	-
经营活动现金流量	-
现金流量净额	494,840

(5) 清算注销而减少子公司

本公司之子公司秦皇岛港能于2010年6月10日清算注销。

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	42,832
减：归属于本公司的秦皇岛港能于处置日的净资产	(36,242)
处置产生的投资收益	6,590

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
库存现金	2,133	1,857
银行存款	36,798,546	37,054,027
其他货币资金	145,237	230,111
	<u>36,945,916</u>	<u>37,285,995</u>

其中受限制的货币资金情况详见附注五(46)(c)。

货币资金中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额 (千元)	汇率	折合人民币	外币金额 (千元)	汇率	折合人民币
美元	85,602	6.7909	581,315	66,47		453,897
港元	76	0.8724	66	4		41
日元	34,230	0.0767	2,625	50,20		3,705
英镑	-	-	-	0.2	10.9780	2
澳元	206	5.7608	1,187	337	6.1294	2,066
欧元	1,793	8.2710	14,830	3,059	9.7971	29,964
			<u>600,023</u>			<u>489,675</u>

(2) 应收票据

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,927,614	1,687,558
商业承兑汇票	52,216	21,286
	<u>1,979,830</u>	<u>1,708,844</u>

于 2010 年 6 月 30 日和 2009 年 12 月 31 日，本集团无已用于质押的应收票据，且所有应收票据均于一年内到期。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日		2010 年 6 月 30 日
应收账款	3,554,327		6,245,635
减: 坏账准备	<u>(299,633)</u>	本期增加 <u>(20,822)</u>	<u>(318,387)</u>
	<u>3,254,694</u>	本期减少 <u>2,068</u>	<u>5,927,248</u>

(a) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账 准备	金额	占总额 比例	坏账 准备
一年以内	5,668,524	91%	(42,556)	3,046,076	86%	(34,069)
一到二年	265,067	4%	(21,741)	213,102	6%	(17,581)
二到三年	65,143	1%	(24,858)	57,117	2%	(29,974)
三年以上	246,901	4%	(229,232)	238,032	6%	(218,009)
	<u>6,245,635</u>	<u>100%</u>	<u>(318,387)</u>	<u>3,554,327</u>	<u>100%</u>	<u>(299,633)</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大	4,229,808	68%	(67,162)	2%	1,267,239	36%	(53,578)	4%
单项金额不重大 但按信用风险 特征组合后该 组合风险较大	1,563,887	25%	(189,670)	12%	1,679,186	47%	(172,485)	10%
其他不重大	451,940	7%	(61,555)	14%	607,902	17%	(73,570)	12%
	<u>6,245,635</u>	<u>100%</u>	<u>(318,387)</u>	<u>5%</u>	<u>3,554,327</u>	<u>100%</u>	<u>(299,633)</u>	<u>8%</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

- (c) 于 2010 年 6 月 30 日，应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款情况如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收中煤集团及其子公司	<u>183,706</u>	<u>175,872</u>

于 2010 年 6 月 30 日应收账款前五名债务人欠款金额合计为 1,058,113 千元(2009 年 12 月 31 日：476,258 千元)，其中，账龄在一年以内的为 1,051,089 千元，一到二年的为 7,024 千元，占应收账款总额的 16.94%(2009 年 12 月 31 日：13.40%)。

- (d) 应收账款中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	43,214	(	293,462	36,729	(	250,793

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日			2010 年 6 月 30 日
代垫款	258,816			330,411
保证金及抵押金(注 1)	458,001			486,740
公司间往来	39,698			51,237
备用金	51,798			69,362
预付投资款(注 1)	376,959			411,959
预付矿权转让款(注 2)	340,520			340,520
其他	541,386			767,767
	<u>2,067,178</u>			<u>2,457,996</u>
		本期增	本期减少	
减：坏账准备	<u>(336,371)</u>	<u>(14,000)</u>	<u>3,600</u>	<u>(346,799)</u>
	<u>1,730,807</u>			<u>2,111,197</u>

(注 1) 本公司之子公司华晋焦煤 2009 年度及 2010 年 1-6 月为整合山西省若干煤矿支付了若干款项，其中预付股权转让款 350,227 千元，列示于其他应收款—预付投资款类别中，向政府有关部门支付的投资保证金 360,000 千元，列示于其他应收款—保证金及抵押金类。

(注 2) 该款项为本公司之子公司新疆煤电化为取得若干探矿权而预付的探矿权价款及根据探矿权转让协议分担的矿区勘察费。截止 2010 年 6 月 30 日，该等探矿权证尚在办理过程中。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款及相应的坏账准备分析如下:

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	1,604,843	65%	(7,467)	1,524,222	74%	(6,747)
一到二年	396,534	16%	(5,677)	123,956	6%	(1,701)
二到三年	69,725	3%	(10,889)	30,231	1%	(8,967)
三年以上	386,894	16%	(322,766)	388,769	19%	(318,956)
	<u>2,457,996</u>	<u>100%</u>	<u>(346,799)</u>	<u>2,067,178</u>	<u>100%</u>	<u>(336,371)</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大	1,788,466	73%	(164,879)	9%	1,224,338	59%	(60,840)	5%
单项金额不重大 但按信用风险 特征组合后该 组合风险较大	366,208	15%	(120,805)	33%	352,162	17%	(178,729)	51%
其他不重大	303,322	12%	(61,115)	20%	490,678	24%	(96,802)	20%
	<u>2,457,996</u>	<u>100%</u>	<u>(346,799)</u>	<u>14%</u>	<u>2,067,178</u>	<u>100%</u>	<u>(336,371)</u>	<u>16%</u>

(c) 其他应收款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款情况如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收中煤集团及其子公司	<u>92,569</u>	<u>53,485</u>

于 2010 年 6 月 30 日其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 971,340 千元(2009 年 12 月 31 日: 1,056,264 千元); 其中, 账龄在一年以内的为 630,820 千元, 一至二年的为 340,520 千元, 占其他应收款总额的 39.52%(2009 年 12 月 31 日: 51.10%)。

(d) 其他应收款中无重大外币余额。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

	2009 年 12 月 31 日			2010 年 6 月 30 日
预付账款	1,524,529			2,556,087
减: 坏账准备	(7,030)	本期增加	本期减少	(7,030)
	<u>1,517,499</u>	-	-	<u>2,549,057</u>

(a) 预付账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	2,105,055	82%	-	1,291,939	85%	-
一到二年	302,074	12%	-	138,515	9%	-
二到三年	90,706	4%	(3,887)	36,927	2%	(3,887)
三年以上	58,252	2%	(3,143)	57,148	4%	(3,143)
	<u>2,556,087</u>	100%	(7,030)	<u>1,524,529</u>	100%	(7,030)

(b) 预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预付款项分析如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收中煤集团及其子公司	<u>207,850</u>	<u>46,531</u>

于 2010 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 451,032 千元(2009 年 12 月 31 日: 232,590 千元), 主要为预付设备款和工程款项, 因为设备尚未到货或工程尚未完工等原因, 该款项尚未结清。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(c) 预付款项中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	60,976	6.7907	414,070	45,361	6.8282	309,734
英镑	-	-	-	599	9.7971	5,868
欧元	656	8.2710	5,426	-	-	-
澳元	342	5.7608	1,970	542	6.1294	3,322
			<u>421,466</u>			<u>318,924</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	2,885,497	(509)	2,884,988	2,616,795	(1,040)	2,615,755
在产品	512,034	-	512,034	787,351	-	787,351
产成品	2,388,301	(2,605)	2,385,696	1,565,116	(7,604)	1,557,512
周转材料	40,230	-	40,230	20,788	(3,079)	17,709
	<u>5,826,062</u>	<u>(3,114)</u>	<u>5,822,948</u>	<u>4,990,050</u>	<u>(11,723)</u>	<u>4,978,327</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	本期减少 转销	2010 年 6 月 30 日
原材料	(1,040)	531	(509)
产成品	(7,604)	4,999	(2,605)
周转材料	(3,079)	3,079	-
	<u>(11,723)</u>	<u>8,609</u>	<u>(3,114)</u>



中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 可供出售金融资产

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>17,638</u>	<u>27,441</u>

可供出售权益工具的余额为本集团持有的对中国上市公司证券的投资。

(8) 长期股权投资

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
合营企业(a)	412,043	411,666
联营企业(b)	2,027,793	2,029,934
其他长期股权投资(c)	933,596	913,259
股权分置流通权(d)	<u>155,259</u>	<u>155,259</u>
	3,528,691	3,510,118
减：长期股权投资减值准备(e)	<u>(4,535)</u>	<u>(3,918)</u>
	<u>3,524,156</u>	<u>3,506,200</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	2010 年 6 月 30 日		截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润(亏损)
大同中新能源有限公司	山西省 大同市	煤炭生产及销售	161,000	42%	42%	188,257	20,348	44,463	(21,142)
河北中煤旭阳焦化有限公司	河北省 邢台市	焦炭生产及销售	100,000	45%	45%	3,463,592	2,607,565	2,599,055	21,265

对合营企业投资列示如下:

	初始及追加投资成本	2009 年 12 月 31 日	按权益法调整的净损益	其他权益变动	2010 年 6 月 30 日
大同中新能源有限公司	70,754	66,636	(8,900)	(291)	57,445
河北中煤旭阳焦化有限公司	45,000	345,030	9,568	-	354,598
	<u>115,754</u>	<u>411,666</u>	<u>668</u>	<u>(291)</u>	<u>412,043</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	注册地	业务性质	注册 资本	持股 比例	表决权 比例	2010 年 6 月 30 日		截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润 (亏损)
国投中煤同煤京唐港口有限公司	河北省唐山市	煤炭码头建设	200,000	21.00%	21.00%	3,032,555	1,916,352	286,344	75,061
太原煤气化龙泉能源发展有限公司	山西省太原市	制造和销售煤炭、 焦炭及其他相关 产品	900,000	40.00%	40.00%	902,501	26,853	-	(2,080)
浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公 司	浙江省舟山市	煤炭采购与销售	800,000	27.00%	27.00%	2,702,197	1,895,814	119,865	(36,266)
山西平朔煤矸石发电有限责任公司	山西省朔州市	发电	129,250	33.00%	33.00%	3,205,296	2,431,980	391,202	50,114
朔州平朔路达铁路运输有限公司	山西省朔州市	铁路运输	10,000	37.50%	37.50%	220,668	172,534	214,078	18,553
国润(张家口)工业技术有限责任公 司	河北省张家口市	制造采矿车辆并提 供技术服务	353 万美元	40.00%	40.00%	58,374	11,353	20,469	3,514
北京天华中瑞机械科技发展有限责 任公司	北京市	制造汽车零部件	4,641	49.00%	49.00%	3,154	2,341	-	(446)
朔州市平鲁区平安化肥有限责任公 司	山西省朔州市	销售化肥和其他化 学产品	134,640	29.71%	29.71%	210,335	113,600	65,746	(7,420)

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	注册地	业务性质	注册 资本	持股 比例	表决权 比例	2010 年 6 月 30 日		截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润 (亏损)
中天合创能源有限责任公司	内蒙古 鄂尔多斯市	煤化工	500,000	38.75%	38.75%	3,389,284	977,225	-	(15,648)
天津港中煤华能煤码头有限公司	天津市	港口物流	1,125,000	24.50%	24.50%	2,279,756	1,238,553	183,807	(17,381)
内蒙古天隆煤机维修有限责任公司	陕西省神木县	机器设备维修	100,000	20.00%	20.00%	137,051	35,088	6,992	(1,251)
北京中水长固液分离技术有限公司	北京市	生产及销售机械产 品、环保、水处理 设备及配件	5,800	25.86%	25.86%	58,029	33,849	37,598	2,711
内蒙古博源联合化工有限公司	内蒙古 鄂尔多斯市	甲醇及其下游产品 的生产与销售	650,000	20.00%	20.00%	1,879,294	1,333,953	468,067	(16,220)
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	内蒙古 鄂尔多斯市	甲醇及其下游产品 的生产与销售	300,000	20.00%	20.00%	997,331	598,929	214,537	(11,131)

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	初始及追加 投资成本	2009 年 12 月 31 日	新增及追加投资	宣告分派的 现金股利	按权益法调 整的净损益	其他变动	2010 年 6 月 30 日
国投中煤同煤京唐港口有限公司	215,355	231,657	-	(10,500)	15,763	-	236,920
太原煤气化龙泉能源发展有限公司	360,000	350,650	-	-	(391)	-	350,259
浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	216,000	215,905	-	-	(9,792)	-	206,113
山西平朔煤矸石发电有限责任公司	235,702	264,336	1,500	(25,637)	16,185	(4,041)	252,343
朔州平朔路达铁路运输有限公司	3,750	11,093	-	-	6,957	-	18,050
国润(张家口)工业技术有限责任公司	9,982	17,403	-	-	1,406	-	18,809
北京天华中瑞机械科技发展有限公司	2,274	617	-	-	-	-	617
朔州市平鲁区平安化肥有限责任公司	40,000	31,400	-	-	-	-	31,400
中天合创能源有限责任公司	456,630	366,752	77,500	-	(6,064)	-	438,188
天津港中煤华能煤码头有限公司	275,625	259,354	-	-	(4,258)	-	255,096
丰沛铁路股份有限公司(注)	56,000	56,000	-	-	-	(56,000)	-
内蒙古天隆煤机维修有限责任公司	20,000	20,643	-	-	-	-	20,643
北京中水长固液分离技术有限公司	3,875	5,929	-	-	701	-	6,630
内蒙古博源联合化工有限公司	112,104	114,201	-	-	(3,244)	-	110,957
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	86,498	83,994	-	-	(2,226)	-	81,768
		<u>2,029,934</u>	<u>79,000</u>	<u>(36,137)</u>	<u>15,037</u>	<u>(60,041)</u>	<u>2,027,793</u>

(注) 2010 年度丰沛铁路股份有限公司进行了增资扩股，本公司之下属子公司上海能源未对其进行同比例增资，已不再对该公司具有重大影响，因此将对丰沛铁路股份有限公司的投资转入其他长期股权投资中核算。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
蒙冀铁路有限责任公司	350,000	350,000
鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司	-	35,000
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	115,000	115,000
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	45,000	45,000
石太铁路客运专线有限责任公司	330,000	330,000
丰沛铁路股份有限公司	56,000	-
其他	37,596	38,259
合计	<u>933,596</u>	<u>913,259</u>

(d) 股权分置流通权

本集团所属子公司上海能源于 2006 年 1 月 23 日实施了股权分置改革。作为本次股权分置改革的结果, 本集团对上海能源的持股比例由 70.4%降低至 62.43%, 相应减少的所享有上海能源的所有者权益份额根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》问答六, 转至长期股权投资。

(e) 长期股权投资减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	2010 年 6 月 30 日
联营企业	-	(617)	(617)
其他长期股权投资	(3,918)	-	(3,918)
	<u>(3,918)</u>	<u>(617)</u>	<u>(4,535)</u>

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 投资性房地产

投资性房地产全部为出租的房屋建筑物，其原价及累计折旧情况如下表：

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	2010 年 6 月 30 日
原价	41,055	-	41,055
累计折旧	(8,652)	(623)	(9,275)
账面净值	<u>32,403</u>	<u>(623)</u>	<u>31,780</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	其中: 在建工 程转入	本期减少	2010 年 6 月 30 日
原价合计	41,584,878	3,102,820	2,239,443	(272,805)	44,414,893
房屋、建筑物	6,979,995	468,824	465,377	(1,088)	7,447,731
构筑物及其他辅助设施	2,538,246	242,482	231,828	-	2,780,728
井巷工程	8,011,838	212,527	29,492	(247,696)	7,976,669
机器设备	21,982,271	1,937,082	1,372,877	(17,098)	23,902,255
铁路	724,503	-	-	-	724,503
运输工具及其他	1,348,025	241,905	139,869	(6,923)	1,583,007
累计折旧合计	(15,001,460)	(1,791,852)	-	12,816	(16,780,496)
房屋、建筑物	(1,659,503)	(171,099)	-	760	(1,829,842)
构筑物及其他辅助设施	(446,540)	(126,062)	-	-	(572,602)
井巷工程	(2,046,275)	(445,487)	-	-	(2,491,762)
机器设备	(10,013,992)	(948,273)	-	5,823	(10,956,442)
铁路	(292,610)	(23,428)	-	-	(316,038)
运输工具及其他	(542,540)	(77,503)	-	6,233	(613,810)
账面净值合计	26,583,418				27,634,397
房屋、建筑物	5,320,492				5,617,889
构筑物及其他辅助设施	2,091,706				2,208,126
井巷工程	5,965,563				5,484,907
机器设备	11,968,279				12,945,813
铁路	431,893				408,465
运输工具及其他	805,485				969,197
减值准备合计	(6,411)	(86,516)	-	-	(92,927)
房屋、建筑物	(4,995)	(23,908)	-	-	(28,903)
机器设备	(1,416)	(62,379)	-	-	(63,795)
运输工具及其他	-	(229)	-	-	(229)
账面价值合计	26,577,007				27,541,470
房屋、建筑物	5,315,497				5,588,986
构筑物及其他辅助设施	2,091,706				2,208,126
井巷工程	5,965,563				5,484,907
机器设备	11,966,863				12,882,018
铁路	431,893				408,465
运输工具及其他	805,485				968,968

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间计入营业成本、营业费用、管理费用及专项储备的折旧费用分别为: 1,207,520 千元、8,438 千元、73,101 千元及 480,713 千元 (截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 857,906 千元、7,227 千元、110,657 千元及 109,302 千元)。



中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

2010 年 6 月 30 日

期初余额	9,796,940
本期增加	3,877,049
转入固定资产	(2,239,443)
期末余额	<u>11,434,546</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	2010 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	资金来源
平朔东露天矿	10,570,000	1,473,889	1,678,608	-	3,152,497	29.82%	自筹及借款
华晋王家岭煤矿	5,168,000	2,014,538	448,013	-	2,462,551	47.65%	自筹及借款
大屯铝板带建设项目	1,700,670	729,670	156,131	-	885,801	52.09%	自筹
平朔安太堡原煤运输系统改造	656,785	228,518	356,978	-	585,496	89.15%	自筹及借款
伊化矿业母杜柴登矿井工程建设项目	5,308,030	329,951	81,524	-	411,475	7.80%	自筹
蒙大矿业纳林河二号矿井项目	6,222,547	333,866	12,223	-	346,089	5.56%	自筹
黑煤化依兰第三煤矿项目	2,094,470	28,220	326,448	-	354,668	16.93%	自筹
平朔太西区工程	692,001	288,647	49,497	-	338,144	48.86%	自筹及借款
平朔井东在建工程	490,000	199,786	108,261	-	308,047	62.87%	自筹
黑龙江煤化工 25 万吨/年甲醇项目	1,181,600	886,894	38,639	(925,533)	-	-	自筹

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	2010 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	资金来源
格瑞特 2×135MW 煤矸石综合利用发电 工程	1,408,990	667,652	-	(667,652)	-	-	自筹及借款
平朔设备购置	400,000	350,630	-	(56,437)	294,193	73.55%	自筹
其中：借款费用资本化金额		257,417	104,068	(48,026)	313,459		
减：在建工程减值准备		-	-	-	-		
		7,532,261	3,256,322	(1,649,622)	9,138,961		

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 4.93%(截至 2009 年 6 月 30 日止期间：5.86%)。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 工程物资

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
专用材料	5,400	4,359
专用设备	17,281	10,623
其他	18,214	20,316
	<u>40,895</u>	<u>35,298</u>

(13) 无形资产

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
原价合计	19,252,378	3,720,167	-	22,972,545
土地使用权	2,814,113	2,379	-	2,816,492
采矿权	8,345,682	-	-	8,345,682
探矿权	8,026,205	3,715,213	-	11,741,418
其他	66,378	2,575	-	68,953
累计摊销合计	(1,364,551)	(231,616)	-	(1,596,167)
土地使用权	(228,075)	(31,015)	-	(259,090)
采矿权	(1,112,753)	(197,457)	-	(1,310,210)
探矿权	-	-	-	-
其他	(23,723)	(3,144)	-	(26,867)
账面净值合计	17,887,827			21,376,378
土地使用权	2,586,038			2,557,402
采矿权	7,232,929			7,035,472
探矿权	8,026,205			11,741,418
其他	42,655			42,086
减值准备合计	(1,197)	-	-	(1,197)
土地使用权	(1,197)	-	-	(1,197)
账面价值合计	17,886,630			21,375,181
土地使用权	2,584,841			2,556,205
采矿权	7,232,929			7,035,472
探矿权	8,026,205			11,741,418
其他	42,655			42,086

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产的摊销金额为 231,616 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 191,009 千元)。

于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日, 无任何无形资产作为借款的抵押物。

(14) 长期待摊费用

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
除铁器租赁费	2,394	2,602
河道改造费用	24,719	27,378
其他	3,060	3,806
	<u>30,173</u>	<u>33,786</u>

(15) 长期应收款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
委托贷款	<u>626,894</u>	<u>626,894</u>

(a) 长期应收款为委托交通银行为合营企业项目建设提供的贷款 626,894 千元(2009 年 12 月 31 日: 626,894 千元)。该委托贷款于截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间按年利率 7.47% 至 8.18% 计息, 并将在 2 至 3 年内收回。该款项由该合营企业以原值为 751,935 千元的固定资产作为抵押物(2009 年 12 月 31 日: 751,935 千元), 利息按季度收取。

(b) 于 2010 年 6 月 30 日应收第三方款项 15,696 千元(2009 年 12 月 31 日: 31,392 千元)按照约定的还款计划将于 2010 年还清, 因此列入一年内到期的其他非流动资产。该笔款项按照年利率 3.6% 计息。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
税法允许抵扣的同一 控制下企业合并 取得的资产的评 估增值	45,472	181,888	47,924	191,696
可抵扣亏损	9,284	37,136	27,695	110,780
开办费	-	-	1,199	4,796
内退福利	53,237	246,700	63,836	275,290
资产减值准备	69,012	276,048	60,594	242,376
固定资产折旧	22,236	88,944	20,881	83,524
预计负债	15,901	63,604	17,606	70,424
农民工补助金	3,793	15,183	2,636	10,543
试运行收入冲减在建 工程成本	59,368	237,472	48,552	194,208
交易性金融负债的公 允价值变动	-	-	573	4,587
尚未发放的绩效工资	27,100	108,400	43,845	175,380
预提及暂估成本	108,541	434,164	63,578	254,312
抵销未实现的内 部交易利润	91,396	365,584	45,305	181,221
采矿权摊销	52,330	209,320	34,736	138,944
其他	8,945	35,780	6,237	24,947
	<u>566,615</u>	<u>2,300,223</u>	<u>485,197</u>	<u>1,963,028</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
税法不允许抵扣的 已入账资产的评 估增值	3,842,040	15,368,160	2,983,837	11,935,348
计入资本公积的可 供出售金融资产 公允价值变动	3,511	9,802	5,962	23,848
递延的露天矿超剥 离费用	193,692	774,768	255,616	1,022,464
固定资产折旧	122,937	491,748	113,757	455,028
其他	647	4,191	243	972
	<u>4,162,827</u>	<u>16,648,669</u>	<u>3,359,415</u>	<u>13,437,660</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	82,643	29,980
可抵扣亏损	712,311	548,444
	<u>794,954</u>	<u>578,424</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
2010	53,599	53,275
2011	90,037	81,861
2012	114,794	109,848
2013	149,239	127,201
2014	193,064	176,259
2015	111,578	-
	<u>712,311</u>	<u>548,444</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	340,528	285,174
递延所得税负债净额	3,936,740	3,159,392

(17) 短期借款

短期借款分类

	币种	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
保证借款	人民币	-	5,000
信用借款	人民币	396,096	381,981
		<u>396,096</u>	<u>386,981</u>

银行保证借款已于本期偿还(2009 年 12 月 31 日 5,000 千元系由乌审旗勇泰担保有限责任公司提供 5,000 千元的保证)。

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，短期借款的加权平均年利率为 5.04%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：5.94%)。



中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付票据

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>490,147</u>	<u>459,752</u>

银行承兑汇票均于一年内到期。

(19) 应付账款

(a) 于 2010 年 6 月 30 日，应付账款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项情况如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付中煤集团及其子公司	<u>960,913</u>	<u>1,112,267</u>

于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 749,668 千元(2009 年 12 月 31 日：761,686 千元)，主要为应付供货商货款和代理货款，因业务尚未完成，该等款项尚未最后结清。

(b) 应付账款中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	12,606	6.7909	<u>85,606</u>	10,101	6.8282	<u>68,972</u>

(20) 预收款项

(a) 于 2010 年 6 月 30 日，预收账款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项情况如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
预收中煤集团及其子公司	<u>32,035</u>	<u>46,947</u>

于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 95,423 千元(2009 年 12 月 31 日：91,991 千元)，主要为预收的代理设备款及煤机销售款，由于煤机制造尚未完工，预收煤机销售款尚未结清。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表主要项目附注(续)

(20) 预收款项(续)

(b) 于 2010 年 6 月 30 日预收款项中无大额的外币余额。

(21) 应付职工薪酬

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	223,461	1,839,998	(1,588,408)	475,051
职工福利费	23,856	99,488	(98,202)	25,142
社会保险费	74,261	430,340	(343,978)	160,623
其中：医疗保险费	27,586	93,345	(71,616)	49,315
基本养老保险	31,206	291,155	(234,958)	87,403
失业保险费	8,531	23,254	(18,601)	13,184
工伤保险费	5,207	16,810	(13,843)	8,174
生育保险费	512	5,534	(4,194)	1,852
其他保险费	1,219	242	(766)	695
住房公积金	60,958	162,946	(154,660)	69,244
工会经费和职工教育经费	83,475	69,772	(40,468)	112,779
内退福利	275,290	4,940	(33,530)	246,700
农民工补助金	25,936	10,654	(21,407)	15,183
其他	9,856	5,317	(12,853)	2,320
	<u>777,093</u>	<u>2,623,455</u>	<u>(2,293,506)</u>	<u>1,107,042</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应交税费

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应交/(预缴)企业所得税	430,491	(49,132)
应交增值税	287,981	197,944
应交营业税	11,242	14,003
应交资源税	28,682	41,289
应交城市维护建设税	48,078	20,759
应交教育费附加	55,950	27,230
应交矿产资源补偿费	109,831	122,614
应交可持续发展基金	270,834	194,502
应交水资源补偿费	54,068	24,728
应交个人所得税	24,088	38,401
应交耕地占用税	107,760	19,788
应交关税	10,227	10,595
其他	96,437	70,070
	<u>1,535,669</u>	<u>732,791</u>

(23) 应付股利

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付中煤集团	1,121,050	-
应付流通股股东	865,601	-
应付榆林煤炭出口(集团)有限责任公司	10,405	11,631
其他	14,732	21,349
	<u>2,011,788</u>	<u>32,980</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他应付款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付土地塌陷赔偿及迁村费	174,621	203,841
应付投资款(注 1)	1,595,591	1,226,643
应付电力业务收购款	85,436	158,636
应付维修费	11,518	7,925
暂收代付款	223,163	277,840
应付押金	71,797	77,411
应付水电费	3,069	3,258
应付工程及设备款	54,302	179,975
应付劳务费	76,087	63,495
暂借款及代垫款	215,148	498,084
应付采矿权款(附注五(27))	398,016	389,085
应付综合服务费	26,221	72,284
预提及暂估成本	546,505	208,826
应付占地补偿费	-	210,049
其他	599,512	504,615
	<u>4,080,986</u>	<u>4,081,967</u>

(注1) 主要包括尚未支付的对伊化矿业的投资款 495,533 千元, 尚未支付的对蒙大矿业的投资款 519,577 千元, 以及尚未支付的对小回沟煤业的投资款 580,151 千元。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他应付款(续)

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付中煤集团及其子公司	<u>191,583</u>	<u>453,670</u>

于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 736,068 千元(2009 年 12 月 31 日: 820,377 千元)，其中应付收购大屯煤电的电力业务的款项为 85,436 千元，应付采矿权款 350,053 千元，应付土地塌陷赔偿款 100,727 千元，其他主要为应付工程质保金款项，鉴于质保期尚未到期，该等款项尚未结清。

(b) 其他应付款中无大额外币余额。

(25) 预计负债

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
复垦、弃置及环境清理义务	<u>1,187,956</u>	<u>28,978</u>	<u>(63,493)</u>	<u>1,153,441</u>

(26) 长期借款

	币种	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
保证借款(i)	人民币	3,699,838	3,261,255
保证借款(i)	日元	1,317,356	1,408,298
质押借款(ii)	人民币	798,005	823,255
信用借款	人民币	6,380,551	6,396,550
		<u>12,195,750</u>	<u>11,889,358</u>
减：一年内到期的长期借款			
— 保证		(540,578)	(491,158)
— 质押		(55,500)	(50,500)
— 信用		(65,000)	(61,000)
		<u>(661,078)</u>	<u>(602,658)</u>
		<u>11,534,672</u>	<u>11,286,700</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款(续)

长期借款中包括以下外币余额:

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额 (千元)	汇率	折合人民币	外币金额 (千元)	汇率	折合人民币
日元	17,175,434	0.0767	<u>1,317,356</u>	19,082,629	0.0738	<u>1,408,298</u>

(i) 于 2010 年 6 月 30 日, 银行保证借款 5,017,194 千元系由本公司提供 3,617,194 千元保证, 本公司与山西焦煤集团有限公司共同提供 1,400,000 千元的保证(2009 年 12 月 31 日: 银行保证借款 4,669,553 千元系由本公司提供 3,809,553 千元保证, 本公司与山西焦煤集团有限公司共同提供 860,000 千元的保证), 利息每季度或者半年支付一次, 本金应于 2011 年 6 月 30 日至 2023 年 12 月 21 日止期间内偿还。

(ii) 银行质押借款 798,005 千元(2009 年 12 月 31 日: 823,255 千元)系以山西焦煤集团有限责任公司拥有的华晋焦煤的股权作为质押。

(a) 长期借款到期日分析如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	1,028,244	971,658
二到五年	3,698,317	3,857,432
五年以上	6,808,111	6,457,610
	<u>11,534,672</u>	<u>11,286,700</u>

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 长期借款的加权平均年利率为 5.17%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 5.56%)。

(b) 本集团未提取的信贷额度如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年内到期	-	26,652,330
一年以上到期	160,592,230	840,000

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期应付款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付采矿权款(注)	177,684	177,684
其他	13,745	14,213
	<u>191,429</u>	<u>191,897</u>

(注) 应付采矿权包括:

平朔安太堡井工矿是国家发改委批准的特大型矿井，根据国家有关部门确认的采矿权的评估价值为619,289千元。截止2010年6月30日本集团已支付100,000千元，按协议应于2011年6月30日前支付的360,883千元计入其他应付款；应于2011年6月30日后支付的余额的现值140,601千元计入长期应付款。

本公司收购井东矿采矿权，经国家有关部门确认的采矿权价款为234,510千元。截止2010年6月30日本集团已支付156,340千元，按协议应于2011年6月30日前支付的37,133千元计入其他应付款，应于2011年6月30日后支付的余额的现值37,083千元，计入长期应付款。

长期应付款到期日分析如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	178,714	179,144
二到五年	1,338	1,300
五年以上	11,377	11,453
	<u>191,429</u>	<u>191,897</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
煤矿机械装备产业园新建锻造车间项目资金	23,000	23,000
核电风电装备自主化和能源装备项目建设的基建支出补贴	20,000	20,000
液压支架机器人自动焊接和重型试验台改造项目补贴	10,000	10,000
东北等老工业基地调整改造项目补贴	9,375	9,375
轻型液压支架及液压缸配套技术改造项目补贴	8,000	8,000
重大装备自主化项目补贴	7,500	7,500
水资源综合利用项目补贴	31,200	31,200
平朔煤业三号井基建拨款	12,342	9,342
财政贴息	23,920	24,752
其他	42,130	38,960
	<u>187,467</u>	<u>182,129</u>



中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股本

	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动					2010 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份-							
国家持股	7,481,644	-	-	-	-	-	7,481,644
国有法人持股	145,023	-	-	-	-	-	145,023
	<u>7,626,667</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,626,667</u>
无限售条件股份-							
人民币普通股	1,525,333	-	-	-	-	-	1,525,333
境外上市的外资股	4,106,663	-	-	-	-	-	4,106,663
	<u>5,631,996</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,631,996</u>
	<u>13,258,663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,258,663</u>

中国中煤能源股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (29) 股本(续)

	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动					2009 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份-							
国家持股	7,634,177	-	-	-	-	-	7,634,177
	<u>7,634,177</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,634,177</u>
无限售条件股份-							
人民币普通股	1,517,823	-	-	-	-	-	1,517,823
境外上市的外资股	4,106,663	-	-	-	-	-	4,106,663
	<u>5,624,486</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,624,486</u>
	<u>13,258,663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,258,663</u>

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (29) 股本(续)

本公司设立时注册资本为普通股 80 亿股, 每股面值人民币 1 元, 计 80 亿元。

本公司于 2006 年 12 月 29 日完成了向境外投资者首次发行股票 (H 股) 3,733,330,000 股, 并在香港联合交易所挂牌上市交易, 发行后总股本增至 11,733,330 千元。

本公司于 2008 年 2 月 1 日, 发行了 1,525,333,400 股 A 股, 并于当日在上海证券交易所挂牌和交易。发行后总股本增至 13,258,663 千元。

中煤集团分别于 2008 年 9 月 23 日和 9 月 24 日通过上海证券交易所交易系统买入方式增持本公司 A 股 4,050 千股和 3,460 千股, 共计 7,510 千股。本次增持前中煤集团持有本公司股份数量为 7,626,667 千股, 增持后持有本公司股份数量为 7,634,177 千股, 约占本公司已发行股份的 57.58%。中煤集团自愿承诺自增持之日起 12 个月内禁售, 增持的 7,510 千股已经于 2009 年 9 月全部解除锁定并上市流通。

中煤集团于 2009 年度将所持有的相当于 A 股实际发行股份数量的 10% 的股份共计 152,533 千股划转至全国社会保障基金理事会。其中 7,510 千股为中煤集团于 2008 年度购入的流通股, 其余 145,023 千股自 2014 年 2 月 1 日起可上市流通。

中煤集团之子公司中煤香港于 2009 年度通过香港中央结算(代理人)有限公司买入方式累计增持本公司 H 股 120,000 千股。增持后中煤集团及其子公司合计持有本公司股份数量为 7,601,644 千股, 约占本公司已发行股份的 57.33%。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
股本溢价	37,805,295	-	-	37,805,295
其他资本公积:				
可供出售金融资产的公允 价值变动净额	17,889	-	(7,351)	10,538
因取得原合营企业控制权 增加的权益	138,024	-	-	138,024
其他	38,549	57,150	(4,041)	91,658
	<u>37,999,757</u>	<u>57,150</u>	<u>(11,392)</u>	<u>38,045,515</u>
	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
股本溢价	37,932,568	-	-	37,932,568
其他资本公积:				
可供出售金融资产的公允 价值变动净额	12,960	10,404	-	23,364
因取得原合营企业控制权 增加的权益	138,024	-	-	138,024
其他	34,700	31,200	(34,985)	30,915
	<u>38,118,252</u>	<u>41,604</u>	<u>(34,985)</u>	<u>38,124,871</u>

(31) 盈余公积

	2009 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>1,268,348</u>	-	-	<u>1,268,348</u>
	2008 年 12 月 31 日 (经重	本期提取	本期减少	2009 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>722,010</u>	-	-	<u>722,010</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 专项储备

	2009 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2010 年 6 月 30 日
维简费	124,598	355,513	(321,410)	158,701
安全费	1,532,319	779,926	(441,080)	1,871,165
煤矿转产发展资金	923,039	276,855	(41,344)	1,158,550
矿山环境恢复治理保证金	525,516	537,593	(471,153)	591,956
	<u>3,105,472</u>	<u>1,949,887</u>	<u>(1,274,987)</u>	<u>3,780,372</u>
	2008 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2009 年 6 月 30 日
维简费	78,402	272,136	(245,485)	105,053
安全费	1,396,981	552,076	(351,181)	1,597,876
煤矿转产发展资金	470,187	210,141	(544)	679,784
矿山环境恢复治理保证金	812,005	407,643	(37,026)	1,182,622
	<u>2,757,575</u>	<u>1,441,996</u>	<u>(634,236)</u>	<u>3,565,335</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 未分配利润

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
期初未分配利润	12,82	8,796
加：本期实现的净利润	4,45	3,525
减：股利分配	(1,98)	(2,043)
提取职工奖励及福利基金		(3)
期末未分配利润	<u>15,29</u>	<u>10,274</u>

于 2010 年 6 月 30 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 1,075,531 千元(2009 年 6 月 30 日：969,633 千元)。

根据 2010 年 6 月 25 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.14984 元(2009 年度：0.15413 元)，按照已发行股份 13,258,663 千股计算，共计 1,986,651 千元(2009 年度：2,043,559 千元)。

本公司的利润分配按企业会计准则确定的当年净利润及其年初未分配利润之和，与按国际财务报告准则计算确定的当年净利润及其年初未分配之和二者中孰低的数额，扣除当年提取的法定盈余公积、专项储备、职工奖励及福利基金以及上年股利分配后的余额，作为当年向股东分配利润的最大限额。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
江苏大屯铝业有限公司	100,591	81,751
抚顺煤机	310,131	289,322
上海能源	2,424,471	2,104,109
华晋焦煤	1,866,172	1,804,207
陕西南梁	234,633	211,827
秦皇岛港能	-	12,048
石煤机	221,018	213,551
西煤机	272,904	269,330
蒙大新能源	428,133	430,850
蒙大矿业	1,776,827	1,604,006
伊化矿业	1,838,523	1,839,118
新疆煤电化	318,840	319,015
小回沟煤业	1,400,294	-
其他子公司	247,099	245,060
	<u>11,439,636</u>	<u>9,424,194</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
主营业务收入	35,089,896	22,742,718
其他业务收入	470,818	206,546
	<u>35,560,714</u>	<u>22,949,264</u>
	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
主营业务成本	21,865,499	13,593,366
其他业务成本	447,709	151,738
	<u>22,313,208</u>	<u>13,745,104</u>

截至 2010 年 6 月 30 日止本集团前五名客户销售的收入总额为 7,248,134 千元，占本集团全部销售收入的 20.38%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：8,652,017 千元，占 37.70%)。

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(经重述)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭业务	28,082,122	15,991,630	17,356,883	9,043,994
焦化业务	2,515,589	2,234,733	1,394,858	1,239,446
煤矿装备制造	3,383,447	2,634,721	2,802,884	2,226,051
其他业务	2,086,810	1,699,173	2,023,887	1,894,355
行业板块间抵销数	(978,072)	(694,758)	(835,794)	(810,480)
	<u>35,089,896</u>	<u>21,865,499</u>	<u>22,742,718</u>	<u>13,593,366</u>



中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(经重述)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	307,086	300,153	70,334	45,103
租赁收入	70,273	47,735	67,425	7,378
其他	93,459	99,821	68,787	99,257
	<u>470,818</u>	<u>447,709</u>	<u>206,546</u>	<u>151,738</u>

(36) 营业税金及附加

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
营业税	18,274	32,321
城市维护建设税	205,561	134,718
教育费附加	100,407	67,385
资源税	191,641	152,858
出口关税	142,068	34,930
其他	33,415	21,760
	<u>691,366</u>	<u>443,972</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 财务费用(收入)净额

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
利息支出—		
借款利息	190,173	276,316
非流动负债折现产生的利 息支出	18,335	12,435
减: 利息收入	(277,466)	(553,446)
汇兑损失	131,821	71,887
减: 汇兑收益	(80,694)	(199,124)
手续费	19,270	6,744
	<u>1,439</u>	<u>(385,188)</u>

(38) 公允价值变动收益(损失)

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
交易性权益工具投资	<u>7,802</u>	<u>(1,236)</u>

(39) 投资收益

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重述)
处置交易性金融资产/负债取得的投资(损失)收益	(1,716)	161,202
可供出售金融资产处置收益	-	4,512
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	293	-
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	15,705	11,837
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	5,890	20
长期股权投资转让收益	6,276	3,203
	<u>26,448</u>	<u>180,774</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 资产减值转回(损失)

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (经重述)
坏账损失	(29,182)	(19,396)
存货跌价准备转回	-	95,947
长期股权投资减值损失	(617)	-
固定资产减值损失	(86,516)	-
	<u>(116,315)</u>	<u>76,551</u>

(41) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
处置固定资产利得	10,978	5,690
罚没收益	1,011	412
政府补助	15,753	62,922
无法支付的应付款项	3,828	4,735
负商誉(四(4)(b))	277,819	-
其他	8,501	29,030
	<u>317,890</u>	<u>102,789</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
处置固定资产损失	303	3,050
罚款支出	9,572	4,272
捐赠支出	5,303	1,594
王家岭煤矿救援支出	38,928	-
其他	5,053	12,501
	<u>59,159</u>	<u>21,417</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 所得税费用

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
按税法及相关规定计算的当期 所得税	1,832,772	1,081,631
递延所得税	(146,143)	125,258
	<u>1,686,629</u>	<u>1,206,889</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
利润总额	<u>6,618,290</u>	<u>4,924,987</u>
按适用税率计算的所得税	1,654,573	1,231,247
若干子公司的税收优惠	(70,220)	(70,289)
非应纳税收入	(71,119)	(7,312)
不得扣除的成本、费用和损失	146,894	44,893
使用前期未确认递延所得税资 产的可抵扣亏损	(2,577)	-
当期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	43,544	30,135
税法允许抵扣的额外支出	(14,466)	(21,785)
所得税费用	<u>1,686,629</u>	<u>1,206,889</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 每股收益

基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
归属于母公司普通股股东的合 并净利润	4,455,778	3,525,043
本公司发行在外普通股的加权 平均数	13,258,663	13,258,663
基本每股收益	<u>0.34</u>	<u>0.27</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.34	0.27

本公司无具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 其他综合收益

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
可供出售金融资产产生的(损失)利得金额	(9,802)	18,091
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	2,451	(3,468)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	(4,219)
小计	<u>(7,351)</u>	<u>10,404</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	(5,388)	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	1,347	-
小计	<u>(4,041)</u>	<u>-</u>
外币财务报表折算差额	(932)	(1,047)
小计	<u>(932)</u>	<u>(1,047)</u>
	<u>(12,324)</u>	<u>9,357</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
银行存款利息收入	68,150	61,397
政府补助利得	24,091	94,122
收回前期代垫款	37,415	85,639
其他	9,511	5,211
	<u>139,167</u>	<u>246,369</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
租赁费	14,618	13,809
办公费、差旅费	35,661	38,765
业务招待费、咨询费	67,463	54,311
水电费、排污费	21,555	43,908
研发费	55,845	31,465
经营性受限制的银行存款的增加	212,171	732,093
其他	106,053	145,095
	<u>513,366</u>	<u>1,059,446</u>



中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
存期超过 3 个月的定期存款的减少	587,320	-
存期超过 3 个月的定期存款利息收入	421,028	1,651,303
	<u>1,008,348</u>	<u>1,651,303</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
存期超过 3 个月的定期存款 的增加	-	744,247
缴纳期货保证金	30,000	25,000
	<u>30,000</u>	<u>769,247</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
归还非金融机构借款	<u>456,234</u>	<u>-</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
净利润	4,931,661	3,718,098
加: 资产减值准备(转回)	116,315	(76,551)
固定资产折旧	1,791,852	1,085,092
投资性房地产折旧	623	618
无形资产摊销	231,616	191,009
长期待摊费用摊销	3,613	2,432
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的利得	(10,675)	(2,640)
公允价值变动(收益)损失	(7,802)	1,236
财务(收入)费用	50,319	(331,369)
投资收益	(26,448)	(180,774)
递延所得税资产(增加)减少	(146,143)	125,259
存货的(增加)减少	(844,621)	77,450
经营性应收项目的增加	(4,258,908)	(1,042,761)
经营性应付项目的增加(减少)	2,650,249	(646,504)
经营性受限制的银行存款的增加	(212,171)	(732,093)
直接计入权益的政府补助	3,000	31,200
负商誉	(277,819)	-
维简费、安全费及煤炭生产专项 基金计提未使用部分	736,664	843,224
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,731,325</u>	<u>3,062,926</u>
现金及现金等价物净变动情况		
	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
现金的期末余额	12,663,483	9,203,315
减: 现金的期初余额	(12,628,413)	(7,888,283)
现金及现金等价物净增加额	<u>35,070</u>	<u>1,315,032</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

(i)取得子公司

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
取得子公司的价格		
取得子公司支付的现金和现金等价物	(580,151)	-
减: 子公司持有的现金和现金等价物	-	171,008
取得子公司收到(支付)的现金净额	<u>(580,151)</u>	<u>171,008</u>
	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
取得子公司的净资产		
流动资产	-	807,675
非流动资产	3,674,924	153,253
流动负债	(189,571)	(413,737)
非流动负债	(870,588)	(12,079)
	<u>2,614,765</u>	<u>535,112</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

截至 2010 年 6 月 30 日  
 止 6 个月期间

处置子公司的价格

处置子公司收到的现金和现金等价物	42,832
减: 子公司持有的现金和现金等价物	<u>(57,619)</u>
处置子公司支付的现金净额	<u>(14,787)</u>

截至 2010 年 6 月 30 日  
 止 6 个月期间

处置子公司的净资产

流动资产	57,620
流动负债	<u>(9,299)</u>
	<u>48,321</u>

(c) 现金及现金等价物

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
--	--------------------------------	---

货币资金(附注五(1))	36,945,916	40,184,277
减: 受到限制的存款(注)	(2,056,269)	(2,853,686)
初始存期超过 3 个月的定期存款	<u>(22,226,164)</u>	<u>(28,127,276)</u>
现金及现金等价物期末余额	<u>12,663,483</u>	<u>9,203,315</u>

(注)受到限制的存款主要包括履约保证金、信用证保证金、应付票据保证金以及根据山西省政府要求专户存储的煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金。

中国中煤能源股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 六 分部信息

本公司管理层主要对三个可报告分部的业绩进行评价：煤炭分部、煤焦化分部和煤矿装备分部。上述分部的产品和劳务的类型为：

(1) 煤炭分部-煤炭的生产和销售

(2) 煤焦化分部-焦炭以及煤炭化工产品的生产和销售

(3) 煤矿装备分部-煤矿机械装备的生产和销售

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(a) 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2010 年 6 月 30 日分部信息

	煤炭分部	煤焦化分部	煤矿装备分部	其他分部	未分配	分部间抵销	合计
<b>分部业绩</b>							
营业收入	28,301,476	2,516,886	3,629,260	1,928,162	-	(815,070)	35,560,714
其中:							
对外交易收入	28,078,134	2,516,886	3,287,831	1,677,863	-	-	35,560,714
分部间交易收入	223,342	-	341,429	250,299	-	(815,070)	-
营业费用	22,274,290	2,564,490	3,376,466	1,850,970	(148,723)	(716,338)	29,201,155
营业利润(亏损)	6,027,186	(47,604)	252,794	77,192	148,723	(98,732)	6,359,559
<b>利润总额</b>	6,275,921	(43,677)	258,271	81,589	144,918	(98,732)	6,618,290
<b>分部资产及负债</b>							
资产	72,699,356	7,411,192	8,557,947	5,343,021	29,558,981	(3,095,081)	120,475,416
负债	24,586,342	592,815	3,829,269	3,552,168	7,479,317	(2,622,286)	37,417,625
<b>其他分部资料</b>							
折旧和摊销费用	1,846,310	86,685	60,629	33,481	599	-	2,027,704
资产减值损失	7,261	68,125	15,515	25,414	-	-	116,315
资本性支出	3,994,117	460,659	221,527	103,771	11,191	-	4,791,265

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(b) 截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2009 年 12 月 31 日分部信息(经重述)

	煤炭分部	煤焦化分部	煤矿装备分部	其他分部	未分配	分部间抵销	合计
<b>分部业绩</b>							
营业收入	17,502,938	1,396,863	2,851,339	1,957,001	-	(758,877)	22,949,264
其中:							
对外交易收入	17,384,245	1,396,863	2,611,592	1,556,564	-	-	22,949,264
分部间交易收入	118,693	-	239,747	400,437	-	(758,877)	-
营业费用	13,519,313	1,411,359	2,655,243	1,877,067	(620,769)	(736,564)	18,105,649
营业利润(亏损)	3,983,625	(14,496)	196,096	79,934	620,769	(22,313)	4,843,615
<b>利润总额</b>	4,036,904	(14,605)	224,325	80,713	619,963	(22,313)	4,924,987
<b>分部资产及负债</b>							
资产	61,153,079	6,756,805	7,429,414	5,401,484	31,796,050	(2,855,969)	109,680,863
负债	20,788,998	856,076	3,410,921	3,444,578	5,706,358	(2,379,564)	31,827,367
<b>其他分部资料</b>							
折旧和摊销费用	998,422	57,421	52,964	10,449	186	-	1,119,442
资产减值损失/(转回)	(7,813)	(1,570)	18,479	(85,647)	-	-	(76,551)
资本性支出	8,052,225	396,441	276,839	1,029,578	562	-	9,755,645

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的非金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (经重述)
国内市场	35,010,685	22,259,110
亚太市场	545,624	670,659
其他海外市场	4,405	19,495
	<u>35,560,714</u>	<u>22,949,264</u>
非流动资产总额	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
国内市场	63,920,698	57,802,454
亚太市场	8,404	8,568
其他海外市场	49,099	57,242
	<u>63,978,201</u>	<u>57,868,264</u>

本集团自被划分至煤炭分部的一个客户取得的营业收入为 2,186,242 千元，占本集团营业收入的 6.15%。



中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
中煤集团	有限责任公司	北京市	王安	煤炭生产及贸易、煤化工、煤层气开发坑口发电、煤矿建设、煤机制造及相关工程技术服务	10000085X

本公司的最终控制方为中煤集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
中煤集团	879,434 万元	-	-	879,434 万元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中煤集团及其下属子公司	57.33%	57.33%	57.33%	57.33%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五(8)。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
北京邦本物业管理有限公司	与本公司同受母公司控制
北京昌荣实业公司	与本公司同受母公司控制
北京康迪建设监理咨询公司	与本公司同受母公司控制
北京中煤电气有限公司	与本公司同受母公司控制
北京中煤建机电设备有限公司	与本公司同受母公司控制
北京中煤贸发物资有限公司	与本公司同受母公司控制
大屯煤电	与本公司同受母公司控制
江苏金屯房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
平朔多种经营开发公司	与本公司同受母公司控制
平朔煤炭工业公司建筑工程公司	与本公司同受母公司控制
山西平朔房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
上海虹杨宾馆	与本公司同受母公司控制
上海中国煤炭大厦有限责任公司	与本公司同受母公司控制
朔州平朔实业发展有限责任公司	与本公司同受母公司控制
朔州市平朔电力工程有限公司	与本公司同受母公司控制
徐州大屯工程咨询有限公司	与本公司同受母公司控制
依兰煤矿	与本公司同受母公司控制
中煤大屯建筑安装工程公司	与本公司同受母公司控制
中煤第五建设公司	与本公司同受母公司控制
中煤建设集团公司	与本公司同受母公司控制
中煤建筑安装工程公司	与本公司同受母公司控制
中煤龙化哈尔滨煤化工有限公司	与本公司同受母公司控制
中煤能源香港有限公司	与本公司同受母公司控制
中煤设备工程咨询公司	与本公司同受母公司控制
中煤生产技术开发公司	与本公司同受母公司控制
中煤第一建设公司	与本公司同受母公司控制
中煤张家口煤机服务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
山西中煤平朔西沙河煤业有限责任公司	与本公司同受母公司控制
山西中煤平朔杨涧煤业有限责任公司	与本公司同受母公司控制

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联方	类型	关联交易内容		截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	
中煤集团及其子公司	接受服务	接受煤炭出口代理服务	注(i)	57	2,549	
中煤集团及其子公司	采购商品	采购材料、机器设备等	注(ii)	686,657	720,471	
中煤集团及其子公司	接受服务	接受社会服务等	注(ii)	38,038	39,865	
中煤集团及其子公司	销售商品	销售材料、机器等	注(ii)	165,907	91,239	
中煤集团及其子公司	提供服务	提供煤炭出口服务	注(ii)	19,918	23,953	
中煤集团及其子公司	接受服务	接受煤矿建设服务	注(iii)	695,433	504,559	
中煤集团及其子公司	提供服务	提供煤矿设计服务	注(iii)	-	580	
中煤集团及其子公司	提供服务	接受煤矿设计服务	注(iii)	73,155	-	
中煤集团及其子公司	接受服务	商标使用权	注(iv)	1 元	1 元	
中煤集团及其子公司	采购商品	采购煤炭	注(v)	42,106	-	
焦化旭阳	销售商品	销售煤炭	市场价格	6,845	18,382	0.08%
焦化旭阳	利息收入	委托贷款利息收入	市场价格	11,359	10,726	
平安化肥	销售商品	销售机器及设备	市场价格	119	124	
平安化肥	采购商品	采购材料及零配件	市场价格	33,781	60,139	
北京中水长	销售商品	销售机器及设备	市场价格	22,194	16,779	
天华中瑞机械	销售商品	销售机器及设备	市场价格	-	76	
张家口国润	销售商品	销售机器及设备	市场价格	300	-	
张家口国润	采购商品	采购材料及零配件	市场价格	3,527	5,619	
平朔路达	接受服务	接受铁路代管服务	注(viii)	208,468	174,003	

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

下述注(i)至注(vii)中的框架协议经本公司第一届董事会 2008 年第五次会议及 2008 年第一次临时股东大会决议通过。本公司聘请了招商证券(香港)有限公司作为独立财务顾问，就下述框架下的关联交易条款是否公平合理、是否符合独立股东利益出具了独立性意见。

注(i) 根据中国的法规，煤炭出口必须通过包括中煤集团在内的四家经授权企业进行。本公司通过 2006 年 9 月 5 日签订的《煤炭出口外销委托代理框架协议》指定中煤集团为其煤炭产品的出口销售代理。根据此协议，出口煤炭到除中国台湾市场之外的国家和地区的代理费用是每吨出口煤离岸价的 0.7%，出口到中国台湾地区的代理费用是每吨出口煤离岸价的 0.7%外加 0.5 美元/吨，代理费每月支付。该协议于 2008 年 12 月 31 日到期后，本公司与中煤集团进行了续签，将协议有效期延至 2011 年 12 月 31 日。

注(ii) 本公司和中煤集团于 2006 年 9 月 5 日签订了《综合原料和服务互供框架协议》。根据此协议，本公司和中煤集团之间相互提供材料和劳务，并由本公司向中煤集团提供出口相关服务。

根据综合原料和服务互供框架协议，订约一方须按下列定价原则(及按下列次序)向另一方供应生产原料，以及社会及支持服务：

- 中国政府规定的价格；或
- 若无政府定价，则为中国政府所确定的指导价格；或
- 若既无政府定价亦无政府指导价格，则采用市场价(指与独立第三方交易的价格)；或
- 若无以上任一条款可适用，则为各方协议的价格。协议的价格将根据作出有关供应服务所产生的合理成本，加上合理赚取的利润计算。

煤炭出口相关服务，就本公司向中煤集团提供出口其它客户的煤炭出口相关服务，中煤集团应付的服务费须按有关适用的市场价格确定。目前，该等服务费确定为每吨出口煤炭产品离岸价格的 0.8%至 1.3%。该协议于 2008 年 12 月 31 日到期后，本公司与中煤集团进行了续签，将协议有效期延至 2011 年 12 月 31 日。

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

注(iii) 本公司和中煤集团于 2006 年 9 月 5 日签订了一项《煤矿建设及设计框架协议》，该协议于 2008 年 12 月 31 日到期后，本公司与中煤集团续签了协议，并将协议更名为《煤矿建设、煤矿设计及总承包服务框架协议》，该协议的主要条款为：

- 中煤集团向公司提供的煤矿建设服务包括煤矿矿井、坑道及其辅助设施的建设服务；中煤集团承揽公司分包的煤矿矿井、坑道及其辅助设施的建设工程。
- 公司为中煤集团保留的辅助煤矿、辅助煤炭及焦炭生产业务及按国家政策由甲方不时进行整合改造的地方煤矿提供的煤矿设计和总承包服务。
- 前述服务按照招投标的方式确定服务提供方并确定价格。
- 该协议有效期至 2011 年 12 月 31 日止。

注(iv) 本公司与中煤集团于 2006 年 9 月 5 日签订了一项《商标使用许可框架协议》。中煤集团同意以每年 1 元人民币的对价许可本公司使用其未投入公司的部分注册商标。该协议有效期为 10 年，自 2006 年 8 月 22 日生效。

注(v) 本公司与中煤集团于 2006 年 9 月 5 日签订了一项《煤炭供应框架协议》。根据该协议，中煤集团将促使中煤集团保留矿区生产的所有煤炭产品将独家供应予本公司，并已承诺不会向任何第三方销售任何该等煤炭产品。

根据煤炭供应框架协议，本公司须按下列定价原则向中煤集团采购中煤集团保留矿区生产的煤炭产品：

- 按市场价格确定，市场价格参照中煤集团保留矿区所在地区或周边地区的独立煤炭生产商按公平基准提供的可比较的煤炭产品的现行市价确定；或
- 若无市场价格，则按照订约各方协定的价格确定，协定价格将根据供应有关煤炭产品所产生的合理成本加上 5%的合理利润计算。在定价时，订约方可参考以往有关交易的价格(如有)。

该协议于 2008 年 12 月 31 日到期后，本公司与中煤集团进行了续签，将协议有效期延至 2011 年 12 月 31 日。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益/费用	租赁收益确定依据	租赁收益对本集团影响
		土地	266,757			11,045	按照实际收取的租金确认(注 vi)	占本集团利润总额的 0.17%
	上海能源	房屋	165,430			30,080	按照实际收取的租金确认(注 vii)	占本集团利润总额的 0.45%
	本公司及本公司之子公司	房屋	433,069			5,397	按照实际收取的租金确认(注 vii)	占本集团利润总额的 0.08%
	上海华东	房屋	港币 1,450 千元			24	按照实际收取的租金确认(注 vii)	占本集团利润总额的 0.0004%
	上海华东	房屋	港币 1,430 千元			24	按照实际收取的租金确认(注 vii)	占本集团利润总额的 0.0004%
	上海华东	房屋	377,453			626	按照实际收取的租金确认(注 vii)	占本集团利润总额的 0.01%
平朔煤业	平朔路达	铁路	471,553			66,054	租赁收入(注 viii)	占本集团利润总额的 1.00%

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

注(vi) 本公司和中煤集团于 2006 年 9 月 5 日签订了一项《土地使用权租赁框架协议》，根据此框架协议，从中煤集团租赁若干土地作为正常的经营和辅助之用。根据土地使用权租赁框架协议，本公司须向中煤集团及有关关联方支付年租金总额约 890 万，每三年参照市场价格进行审核和调整。2009 年，双方协商同意将 2009 年度至 2011 年度的年租金总额上限调整为 2,300 万元。该协议有效期为 20 年，自 2006 年 8 月 22 日起生效。

注(vii) 本公司和中煤集团于 2006 年 9 月 5 日签订了一项《房屋租赁框架协议》，根据此框架协议，从中煤集团租赁若干位于中国境内的物业和房产，作为正常的经营和辅助之用。本公司(或其相关子公司)须按就租予本公司的建筑物及物业向中煤集团及有关关联方支付总额最高为 7,080 万元的年租金，同时须承担在租约期内使用有关物业所产生的所有水电费用和其他各项开支(物业费除外)。双方同意租赁期内，每满 3 年可由双方协商并参考当时的市场价格对年租金进行调整。2009 年双方协商同意将 2009 年度至 2011 年度的年租金支付总额上限调整为 7,900 万元。该协议的有效期为 10 年，自 2006 年 8 月 22 日起生效。

注(viii) 本公司于 2006 年 9 月 5 日与平朔路达订立《铁路线租赁及代管服务框架协议》，根据此框架协议，平朔路达向本公司租赁铁路，也向本公司提供铁路代管服务，所提供服务的价格根据以下原则顺序确定：

- 按中国政府指定的铁路租赁及铁路管理服务价格确定；或
- 若没有政府指定价，则按中国政府就类似服务设定的指导价确定；或
- 按市价确定，市价乃参考区内或周边地区的独立铁路营运商按公平基准提供的类似或相同的可资比较铁路租赁及铁路管理服务的现行市价确定；或
- 按订约各方协定的价格确定，协定价需给予提供该等服务产生的合理成本加合理获得的利润计算。在定价时，各方可参考以往有关交易的价格(如有)。

该框架协议于 2008 年 12 月 31 日到期后，本公司与平朔路达进行了续签，将协议有效期延至 2011 年 12 月 31 日。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中煤能源	平朔煤矸石	5.5 亿元的借款本金、利息以及平朔煤矸石应向银行支付的与借款有关的款项(如有)	2008 年 12 月 19 日; 2008 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 18 日, 2020 年 12 月 23 日	正在履行

(d) 关键管理人员薪酬

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
关键管理人员薪酬	<u>2,695</u>	<u>2,133</u>



中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	
金额	金额	占总额比

与中煤集团及其子公司的往来余额

应收账款  
 其他应收款  
 预付账款  
 应付账款  
 预收账款  
 其他应付款

与合营企业的往来余额

应付账款  
 长期应收款  
 其他应收款  
 其他应付款

与联营公司的往来余额

应收账款  
 预付账款  
 其他应收款  
 应付账款

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 或有事项

(a) 本集团对以下公司提供银行借款担保。

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
平朔煤研石	550,000	550,000

(b) 本集团为若干诉讼事项的被告人，亦为日常业务过程中产生的其它法律程序的原告人。尽管目前未能决定该等诉讼或其它法律程序的结果，管理层相信，所产生的任何责任将不会对本集团的财务状况或经营业绩构成重大不利影响。

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	3,568,464	3,036,720
资本性投资	2,800,000	-
其他	419,164	358,585
	<u>6,787,628</u>	<u>3,395,305</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付的租金汇总如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	80,144	84,894
一到二年	54,110	80,144
二到三年	28,077	28,077
三年以上	212,795	227,311
	<u>375,126</u>	<u>420,426</u>

中国中煤能源股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 十 资产负债表日后事项

- (1) 本公司于 2010 年 7 月分别与四家国有银行及两家非国有的股份制商业银行签订了综合授信协议和战略合作协议，建立了长期战略合作关系。六家银行将为本公司及下属子公司在 5 年内提供总额不超过人民币 415 亿元的信贷支持，并提供融资便利及其他金融服务。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日			2010 年 6 月 30 日
应收账款	770,105			2,509,615
减：坏账准备	-	本期增加	本期减少	-
	<u>770,105</u>	-	-	<u>2,509,615</u>

(a) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	2,453,943	98%	-	722,261	94%	-
一到二年	55,672	2%	-	47,844	6%	-
	<u>2,509,615</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>770,105</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	占	计提	金额	占	
单项金额重大	2,35		-	45		
其他不重大	15		-	31		
	<u>2,50</u>		<u>-</u>	<u>77</u>		

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

- (c) 于 2010 年 6 月 30 日和 2009 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

于 2010 年 6 月 30 日应收账款前五名债务人欠款金额合计为 1,015,618 千元(2009 年 12 月 31 日: 242,060 千元)，账龄全部为一年以内，占应收账款总额的 40.47%(2009 年 12 月 31 日: 31.43%)。

(2) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日			2010 年 6 月 30 日
代垫款	896,443			903,118
预付矿权款	207,612			207,612
预付材料款	44,924			44,924
其他	63,730			44,185
	<u>1,212,709</u>			<u>1,199,839</u>
		本期增加	本期减少	
减：坏账准备	(30,010)	-	-	(30,010)
	<u>1,182,699</u>			<u>1,169,829</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 公司财务报表附注(续)

(a) 其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	423,645	35%	-	436,261	36%	-
一到二年	102	0%	-	225,501	18%	-
二到三年	225,173	19%	-	481,999	40%	-
三年以上	550,919	46%	(30,010)	68,948	6%	(30,010)
	<u>1,199,839</u>	<u>100%</u>	<u>(30,010)</u>	<u>1,212,709</u>	<u>100%</u>	<u>(30,010)</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	占	计提	金额	占
单项金额重大	1,16	97%	1,1	3%
其他不重大	3	3%	(10)	0%
	<u>1,19</u>	<u>100%</u>	<u>1,2</u>	<u>3%</u>

(c) 其他应收款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款情况如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收中煤集团及其子公司	<u>155</u>	<u>74</u>

于 2010 年 6 月 30 日其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 1,174,832 千元(2009 年 12 月 31 日：1,184,519 千元)，账龄在一年以内的为 406,564 千元，一至二年的为 77 千元，二至三年的为 219,617 千元，三至四年的为 481,970 千元，四至五年的为 21,680 千元，五年以上的为 44,924 千元，占其他应收款总额的 97.92%(2009 年 12 月 31 日：97.68%)。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
子公司(a)	32,786,491	30,301,095
合营企业(b)	8,458	9,515
联营企业(c)	1,486,575	1,424,318
其他长期股权投资(d)	510,000	545,000
	<u>34,791,524</u>	<u>32,279,928</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>34,791,524</u>	<u>32,279,928</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	初始及追加 投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
上海大屯能源股份有限公司	2,257,477	2,257,477	-	-	2,257,477
中国煤矿机械装备有限责任公司	2,446,668	2,342,642	104,026	-	2,446,668
中煤焦化控股有限责任公司	1,014,082	545,082	469,000	-	1,014,082
华晋焦煤有限责任公司	1,355,611	1,355,611	-	-	1,355,611
中国煤炭开发有限责任公司	53,265	53,265	-	-	53,265
中煤招标有限责任公司	37,019	37,019	-	-	37,019
中煤连云港进出口有限公司	83,392	83,392	-	-	83,392
中国煤炭工业秦皇岛进出口有限公司	220,421	220,421	-	-	220,421
秦皇岛中煤港能煤炭加工有限公司	33,611	33,611	-	(33,611)	-
秦皇岛中煤储运有限公司	55,093	55,093	-	-	55,093
天津中煤进出口有限公司	136,032	136,032	-	-	136,032
中国煤炭工业进出口集团青岛有限公司	24,960	24,960	-	-	24,960
中煤能源山东有限公司	83,929	83,929	-	-	83,929
华光资源有限公司	203,109	203,109	-	-	203,109
上海中煤华东有限公司	1,400,672	1,400,672	-	-	1,400,672



中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	初始及追加 投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
朔州市格瑞特实业有限公司	450,189	450,189	-	-	450,189
朔州中煤平朔能源有限公司	35,329	35,329	-	-	35,329
陕西南梁矿业有限公司	50,053	50,053	-	-	50,053
大同中煤出口煤基地建设有限公司	33,347	33,347	-	-	33,347
中煤能源黑龙江煤化工有限公司	1,494,211	1,082,272	411,939	-	1,494,211
朔州平木煤炭加工有限公司	28	28	-	-	28
山西中煤东坡煤业有限公司	854,658	854,658	-	-	854,658
中煤冀州银海煤化工有限责任公司	90,000	90,000	-	-	90,000
中煤平朔煤业有限责任公司	14,652,596	13,799,094	853,502	-	14,652,596
中煤能源新疆煤电化有限公司	480,000	480,000	-	-	480,000
鄂尔多斯伊化矿业资源有限责任公司	1,914,184	1,914,184	-	-	1,914,184
内蒙古蒙大新能源化工基地开发有限公司	800,150	800,150	-	-	800,150
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	1,850,016	1,669,476	180,540	-	1,850,016
中煤能源哈密煤业有限公司	100,000	100,000	-	-	100,000

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	初始及追加 投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
中煤能源伊犁煤电化有限公司	100,000	100,000	-	-	100,000
广州中煤华南销售有限公司	10,000	10,000	-	-	10,000
中煤陕西榆林能源化工有限公司	500,000	-	500,000	-	500,000
		<u>30,301,095</u>	<u>2,519,007</u>	<u>(33,611)</u>	<u>32,786,491</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期减少	2010 年 6 月 30 日
大同中新能源有限公司	<u>11,184</u>	<u>9,515</u>	<u>(1,057)</u>	<u>8,458</u>

(c) 联营企业

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
国投中煤同煤京唐港口有限公司	236,920	231,657
太原煤气化龙泉能源发展有限公司	350,258	350,650
浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	206,113	215,905
天津港中煤华能煤码头有限公司	255,096	259,354
中天合创有限责任公司	438,188	366,752
	<u>1,486,575</u>	<u>1,424,318</u>

有关联营企业的其他信息, 请见附注五(8)(b)。

(d) 其他长期股权投资

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
蒙冀铁路有限责任公司	350,000	350,000
鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司	-	35,000
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	115,000	115,000
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	45,000	45,000
合计	<u>510,000</u>	<u>545,000</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
主营业务收入	<u>20,253,376</u>	<u>11,146,393</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭业务	18,678,130	17,689,163	11,146,393	10,061,502
焦化业务	<u>1,575,246</u>	<u>1,494,434</u>	-	-
	<u>20,253,376</u>	<u>19,183,597</u>	<u>11,146,393</u>	<u>10,061,502</u>

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间本公司前五名客户销售的收入总额为 10,176,880 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 10,290,013 千元)，占本公司全部销售收入的 50.25%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 92.32%)。

(5) 投资收益

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
按权益法享有或分担的被投资公司 净损失的份额	(5,799)	(8,965)
交易性金融资产处置收益	-	165,367
可供出售金融资产处置收益	-	4,219
按成本法核算的被投资公司宣告发 放的股利	90,691	51,597
长期股权投资处置收益	<u>9,221</u>	-
	<u>94,113</u>	<u>212,218</u>

中国中煤能源股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十一 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
净利润	455,045	1,014,874
加: 固定资产折旧	2,769	1,201
无形资产摊销	965	1,125
财务收入	(213,941)	(545,605)
投资收益	(94,113)	(212,218)
递延所得税资产减少	-	6,808
存货的增加	(308,787)	(194,432)
经营性应收项目的增加	(1,849,162)	(1,523,713)
经营性应付项目的增加	891,475	957,936
经营性受限制的银行存款增加	-	286,703
经营活动使用的现金流量净额	<u>(1,115,749)</u>	<u>(207,321)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2010 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
现金的期末余额	5,743,537	4,703,063
减: 现金的期初余额	(6,699,541)	(3,964,402)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(956,004)</u>	<u>738,661</u>

## 九、备查文件目录

在中国北京市朝阳区黄寺大街 1 号中国中煤能源股份有限公司董事会秘书处存有  
以下文件，供股东查阅：

(一) 载有本公司董事长亲笔签名并由公司盖章的 2010 年半年度报告文本；

(二) 载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管  
人员）签名并由公司盖章的会计报表；

(三) 报告期内在中国证券监督管理委员会指定报刊上公开披露过的所有本公司文  
件的正本及公告原稿；

(四) 在联交所网站发布的 2010 年中期业绩公告文本。

## 十、释义

A 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的内资普通股，其于上海证券交易所上市，并以人民币买卖
本公司董事会、董事会	指	中国中煤能源股份有限公司董事会
本集团、本公司、公司、中煤能源	指	中国中煤能源股份有限公司，除文内另有所指，亦包括其所有子公司
财政部	指	中华人民共和国财政部
董事	指	本公司董事，包括所有执行董事以及独立非执行董事
公司章程	指	指本公司于 2006 年 8 月 18 日创立大会通过的、经国家有关部门批准并经不时修订补充的公司章程
股东	指	本公司股东，包括 H 股持有人及 A 股持有人
股份	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的普通股，包括 A 股及 H 股
国家工商总局	指	中华人民共和国国家工商行政管理总局
国务院国资委、国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
H 股	指	本公司普通股本中每股面值人民币 1.00 元的海外上市外资股，其于联交所上市，以港币买卖
邯郸设计公司	指	中煤邯郸设计工程有限责任公司

华晋公司	指	华晋焦煤有限责任公司
焦化公司	指	中煤焦化控股有限责任公司
联交所	指	香港联合交易所有限公司
联交所上市规则	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
平朔矿区	指	位于山西省的煤矿区，主要由安太堡露天矿及井工矿、安家岭露天矿及井工矿、井东矿组成
平朔路达公司	指	朔州市平朔路达铁路运输有限公司
平朔煤业公司	指	中煤平朔煤业有限责任公司，本公司全资子公司
全国社保基金理事会	指	中华人民共和国全国社会保障基金理事会
上交所	指	上海证券交易所
上交所上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
上海能源公司	指	上海大屯能源股份有限公司，本公司控股子公司
西安设计公司	指	中煤西安设计工程有限责任公司
小回沟煤业	指	山西中煤平朔小回沟煤业有限公司



榆林能源化工有限公司	指	中煤能源向陕西延长石油集团榆林能源化工有限公司增资扩股后，该公司名称变更为陕西榆林能源化工有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
中煤集团	指	中国中煤能源集团有限公司，本公司控股股东
中煤龙化公司	指	中煤能源黑龙江煤化工有限公司，本公司全资子公司
中煤龙化集团	指	中煤黑龙江煤炭化工（集团）有限公司，中煤集团控股子公司
中煤香港公司	指	中煤能源香港有限公司，中煤集团的境外全资子公司