



# 2011 中期報告



**兗州煤業股份有限公司**  
Yanzhou Coal Mining Company Limited

股份代號：1171

## 重要提示

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

《兗州煤業股份有限公司2011年中期報告》已經公司第五屆董事會第三次會議審議通過，會議應出席董事11人，實出席董事11人。

《兗州煤業股份有限公司2011年中期報告》已經公司董事會審計委員會審閱。

本公司中期財務報告未經審計。

本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。

本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

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

釋義	.....	3
第一章	集團基本情況 .....	5
第二章	業績概覽 .....	7
第三章	董事會報告 .....	9
第四章	股本變動和主要股東持股情況.....	30
第五章	董事、監事、高級管理人員和員工情況 .....	36
第六章	重要事項 .....	39
第七章	財務報告 .....	59
第八章	備查文件 .....	214

於本中期報告內，除非文義另有所指，以下詞語具有下列涵義：

「兗州煤業」、「公司」、「本公司」	指	兗州煤業股份有限公司，於1997年依據中國法律成立的股份有限公司，其H股、美國存託股份及A股分別在香港聯合交易所、紐約證券交易所及上海證券交易所上市；
「集團」、「本集團」	指	本公司及其附屬公司；
「兗礦集團」、「控股股東」	指	兗礦集團有限公司，於1996年依據中國法律改制設立的有限責任公司，為本公司的控股股東，於本報告期末持有本公司52.86%股權；
「榆林能化」	指	兗州煤業榆林能化有限公司，於2004年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於陝西省60萬噸甲醇項目的生產運營，是本公司的全資子公司；
「菏澤能化」	指	兗煤菏澤能化有限公司，於2004年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於山東省菏澤市巨野煤田煤炭資源開發工作，是本公司的控股子公司，本公司持有其98.33%股權；
「山西能化」	指	兗州煤業山西能化有限公司，於2002年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於山西省投資項目的管理，是本公司的全資子公司；
「兗煤澳洲」	指	兗州煤業澳大利亞有限公司，於2004年依據澳大利亞法律成立的有限公司，主要負責本公司在澳大利亞投資項目的管理，是本公司的全資子公司；
「華聚能源」	指	山東華聚能源股份有限公司，於2002年依據中國法律成立的股份有限公司，主要從事利用採煤過程中產生的煤矸石及煤泥進行火力發電及供熱業務，是本公司的控股子公司，本公司持有其95.14%股權；
「鄂爾多斯能化」	指	兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司，於2009年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司在內蒙古自治區煤炭資源和煤化工項目開發工作，是本公司的全資子公司；
「昊盛公司」	指	內蒙古昊盛煤業有限公司，於2010年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於內蒙古自治區鄂爾多斯市石拉烏素井田煤礦項目核准申報及礦權審批工作，是本公司的控股子公司，本公司持有其61%股權；

「鐵路資產」	指	本公司位於山東省濟寧市的煤炭運輸專用鐵路資產；
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股，在香港聯合交易所上市；
「A股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的內資股，在上海證券交易所上市；
「美國存託股份」	指	本公司在美國紐約證券交易所發行上市的美國存託股份，每份美國存託股份代表10股H股；
「中國」	指	中華人民共和國；
「中國會計準則」	指	中國財政部頒發的企業會計準則(2006)及有關規定和解釋；
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會；
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「上交所」	指	上海證券交易所；
「章程」	指	本公司章程；
「股東」	指	本公司股東；
「董事」	指	本公司董事；
「董事會」	指	本公司董事會；
「監事」	指	本公司監事；
「元」	指	人民幣元，除非文義另有所指。

## 第一章 集團基本情況

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

6. 股票上市交易所、股票簡稱和股票代碼

A股—上市地點：上交所

股票簡稱：兗州煤業

股票代碼：600188

H股—上市地點：香港聯交所

股票代碼：1171

美國存託股份—上市地點：紐約證券交易所

股票代碼：YZC

7. 其他有關資料

公司首次註冊登記日期：1997年9月25日

公司首次註冊登記地點：中國山東省鄒城市鳧山路40號

公司最近一次變更註冊登記日期：2011年1月17日

公司最近一次變更註冊登記地點：中國山東省鄒城市鳧山南路298號

企業法人營業執照註冊號：370000400001016

稅務登記證號碼：濟國稅字370883166122374

組織機構代碼：16612237-4

會計師事務所(境內)

名稱：信永中和會計師事務所有限責任公司

辦公地址：中國北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層

會計師事務所(境外)

名稱：京都天華(香港)會計師事務所

辦公地址：香港銅鑼灣希慎道10號新寧大廈20層

名稱：京都天華會計師事務所有限公司

辦公地址：中國北京朝陽區建國門外大街22號賽特廣場10層

### 一、業務概覽

		2011年1-6月	2010年1-6月	增減	增減幅(%)
<b>1. 煤炭業務</b>					
原煤產量	千噸	25,728	22,886	2,842	12.42
商品煤產量	千噸	23,587	21,562	2,025	9.39
商品煤銷量	千噸	26,661	22,856	3,805	16.65
<b>2. 鐵路運輸業務</b>					
貨物運量	千噸	9,088	9,929	-841	-8.47
<b>3. 煤化工業務</b>					
甲醇產量	千噸	248	245	3	1.22
甲醇銷量	千噸	246	250	-4	-1.60
<b>4. 電力業務</b>					
發電量	萬千瓦時	69,440	70,459	-1,019	-1.45
售電量	萬千瓦時	46,944	24,218	22,726	93.84
<b>5. 熱力業務</b>					
熱力產量	萬蒸噸	91	94	-3	-3.19
熱力銷量	萬蒸噸	15	15	0	0

### 二、財務摘要

(按國際財務報告準則編製)

#### (一) 業績

	截至6月30日止6個月			截至12月31日
	2011年 (千元) (未經審計)	2010年 (千元) (未經審計)	與上年同期 相比 (%)	止年度 2010年 (千元) (經審計)
銷售收入	20,224,012	15,218,688	32.89	33,944,252
毛利	9,037,848	6,970,106	29.67	15,057,631
利息費用	(426,106)	(157,736)	170.14	(603,343)
除所得稅前收益	7,235,926	3,566,116	102.91	12,477,335
公司股東應佔本期淨收益	5,183,335	2,715,439	90.88	9,281,386
每股收益	1.05元	0.55元	90.88	1.89元



## (二) 資產及負債

	6月30日		12月31日
	2011年 (千元) (未經審計)	2010年 (千元) (未經審計)	2010年 (千元) (經審計)
流動資產	31,682,102	22,511,936	24,281,354
流動負債	24,065,256	10,365,134	10,133,862
總資產	89,613,919	64,010,379	72,755,864
公司股東應佔股東權益	39,845,365	30,520,418	37,331,886
每股淨資產	8.10 元	6.21 元	7.59 元
淨資產收益率 (%)	13.01	8.90	24.86

## (三) 現金流量表摘要

	截至6月30日止6個月			截至12月31日
	2011年 (千元) (未經審計)	2010年 (千元) (未經審計)	與上年同期 相比 (%)	止年度 2010年 (千元) (經審計)
經營業務取得現金淨額	13,136,797	2,084,499	530.21	5,399,804
現金及現金等價物項目淨增加	5,379,199	(37,049)	-	(1,845,074)
每股經營活動產生的現金流量淨額	2.67 元	0.42 元	530.21	1.10 元

### 一、管理層討論與分析

#### (一) 管理層對各業務分部經營狀況的分析

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

#### (二) 管理層對本集團主要財務狀況的分析

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

#### (三) 資本性開支計劃

#### (四) 報告期內本集團投資情況

#### (五) 未來發展展望

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

### 二、會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正

### 三、其他

## 一、管理層討論與分析

### (一) 管理層對各業務分部經營狀況的分析

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

報告期內本集團主營業務分行業經營情況表：

	銷售收入 (千元)	銷售成本 (千元)	毛利率 (%)	銷售收入 比上年增減 (%)	銷售成本 比上年增減 (%)	毛利率比 上年增減
1. 煤炭業務	19,326,668	9,796,563	49.31	33.74	35.81	減少0.77個百分點
2. 鐵路運輸業務	242,877	156,684	35.49	-5.95	4.33	減少6.36個百分點
3. 煤化工業務	477,334	439,289	7.97	16.83	2.39	增加12.98個百分點
4. 電力業務	161,727	161,536	0.12	88.41	103.04	減少7.20個百分點
5. 熱力業務	15,406	8,374	45.64	0.86	10.05	減少4.54個百分點

#### 1. 煤炭業務

##### (1) 煤炭產量

上半年本集團生產原煤2,573萬噸，同比增加284萬噸或12.4%；生產商品煤2,359萬噸，同比增加203萬噸或9.4%。煤炭產量的增加主要是由於：①新增鄂爾多斯能化煤炭產量；②兗煤澳洲煤炭產量同比增加。

上半年本集團煤炭產量如下表：

	2011年 1-6月 (千噸)	2010年 1-6月 (千噸)	增減 (千噸)	增減幅 (%)
一、原煤產量	<b>25,728</b>	22,886	2,842	12.42
1. 公司	<b>16,703</b>	17,020	-317	-1.86
2. 山西能化	<b>577</b>	740	-163	-22.03
3. 荷澤能化	<b>1,371</b>	662	709	107.10
4. 鄂爾多斯能化	<b>1,308</b>	—	1,308	—
5. 兗煤澳洲	<b>5,769</b>	4,464	1,305	29.23
二、商品煤產量	<b>23,587</b>	21,562	2,025	9.39
1. 公司	<b>16,604</b>	16,986	-382	-2.25
2. 山西能化	<b>566</b>	730	-164	-22.47
3. 荷澤能化	<b>717</b>	498	219	43.98
4. 鄂爾多斯能化	<b>1,308</b>	—	1,308	—
5. 兗煤澳洲	<b>4,392</b>	3,348	1,044	31.18

##### (2) 煤炭價格與銷售

受益於境內外煤炭需求持續旺盛，上半年本集團煤炭銷售平均價格同比上升。

上半年本集團銷售煤炭2,666萬噸，其中對內銷售煤炭54萬噸，對外銷售煤炭2,612萬噸；銷量同比增加381萬噸或16.6%，主要是由於：①新增鄂爾多斯能化煤炭銷量130萬噸；②兗煤澳洲煤炭銷量同比增加171萬噸；③外購煤銷量同比增加109萬噸。

上半年本集團實現煤炭業務銷售收入194.341億元，同比增加48.896億元或33.6%，其中對內銷售煤炭實現的銷售收入為1.074億元，對外銷售煤炭實現的銷售收入為193.267億元。

上半年本集團煤炭銷售情況如下表：

	2011年1-6月			2010年1-6月		
	銷量 (千噸)	銷售價格 (元/噸)	銷售收入 (千元)	銷量 (千噸)	銷售價格 (元/噸)	銷售收入 (千元)
一、 公司						
1號精煤	250	1,091.00	272,746	429	972.90	417,346
2號精煤	4,705	1,018.75	4,793,537	4,129	987.19	4,076,099
3號精煤	1,053	841.62	885,858	581	858.82	499,291
國內銷售	1,045	841.40	879,126	576	861.97	496,356
出口	8	871.08	6,732	5	531.00	2,935
塊煤	859	1,023.10	878,851	717	927.26	664,734
精煤小計	6,867	994.77	6,830,992	5,856	966.07	5,657,470
國內銷售	6,859	994.91	6,824,260	5,851	966.48	5,654,535
出口	8	871.08	6,732	5	531.00	2,935
經篩選原煤	6,600	486.60	3,211,712	8,771	476.83	4,182,151
混煤及其他	2,734	341.21	932,882	1,865	275.56	513,945
公司合計	16,201	677.45	10,975,586	16,492	627.80	10,353,566
國內銷售	16,193	677.36	10,968,854	16,487	627.83	10,350,631
二、 山西能化	544	454.44	247,163	781	360.50	281,596
經篩選原煤	544	454.44	247,163	781	360.50	281,596
三、 菏澤能化	722	869.37	627,709	485	741.39	360,166
2號精煤	434	1,174.19	509,503	227	1,118.44	254,143
經篩選原煤	22	521.79	11,551	89	528.57	47,173
混煤及其他	266	401.01	106,655	169	347.57	58,850
四、 鄂爾多斯能化	1,303	299.78	390,562	—	—	—
經篩選原煤	1,303	299.78	390,562	—	—	—
五、 兗煤澳洲	4,730	1,006.14	4,759,351	3,025	674.11	2,039,336
半硬焦煤	825	1,125.42	928,259	701	713.22	500,068
半軟焦煤	548	1,243.98	681,623	603	719.27	434,148
噴吹煤	1,240	1,397.00	1,732,027	846	782.13	661,333
動力煤	2,117	669.32	1,417,442	875	507.24	443,787
六、 外購煤	3,161	769.99	2,433,690	2,073	728.33	1,509,839
七、 本集團總計	26,661	728.93	19,434,061	22,856	636.35	14,544,503

影響煤炭銷售收入變動因素分析如下表：

	煤炭銷量 變化影響 (千元)	煤炭銷售 價格變化影響 (千元)
公司	-182,360	804,380
山西能化	-85,536	51,103
菏澤能化	175,141	92,402
鄂爾多斯能化	390,562	—
兗煤澳洲	1,149,513	1,570,502
外購煤	792,164	131,687

本集團煤炭產品銷售主要集中於中國、日本、韓國和澳大利亞等市場。

上半年本集團按地區分類的煤炭銷售情況如下表：

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	銷量 (千噸)	銷售收入 (千元)	銷量 (千噸)	銷售收入 (千元)
一、 中國	<b>22,414</b>	<b>15,113,781</b>	20,338	12,829,156
華東地區	<b>18,693</b>	<b>12,652,793</b>	14,018	9,585,503
華南地區	<b>88</b>	<b>81,048</b>	34	29,444
華北地區	<b>1,701</b>	<b>664,186</b>	530	232,446
其他地區	<b>1,932</b>	<b>1,715,754</b>	5,756	2,981,763
二、 日本	<b>1,002</b>	<b>1,192,846</b>	1,135	777,254
三、 韓國	<b>2,644</b>	<b>2,475,999</b>	965	614,020
四、 澳大利亞	<b>105</b>	<b>128,396</b>	100	70,733
五、 其他	<b>496</b>	<b>523,039</b>	318	253,340
六、 本集團總計	<b>26,661</b>	<b>19,434,061</b>	22,856	14,544,503

本集團煤炭產品大部分銷往電力、冶金和化工等行業。

上半年本集團按行業分類的煤炭銷售情況如下表：

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	銷量 (千噸)	銷售收入 (千元)	銷量 (千噸)	銷售收入 (千元)
一、 電力	8,920	4,441,126	7,528	3,544,457
二、 冶金	3,343	3,349,870	3,071	2,305,379
三、 化工	1,188	1,167,310	733	676,222
四、 其他	13,210	10,475,755	11,524	8,018,445
五、 本集團總計	26,661	19,434,061	22,856	14,544,503

(3) 煤炭銷售成本

上半年本集團煤炭業務銷售成本為97.966億元，同比增加25.833億元或35.8%。

按經營主體分類的煤炭業務銷售成本情況如下表：

		單位	2011年	2010年	增減	增減幅(%)
			1-6月	1-6月		
公司	銷售成本總額	千元	4,636,844	4,188,830	448,014	10.70
	噸煤銷售成本	元/噸	286.20	253.99	32.21	12.68
山西能化	銷售成本總額	千元	170,050	168,780	1,270	0.75
	噸煤銷售成本	元/噸	312.66	216.07	96.59	44.70
菏澤能化	銷售成本總額	千元	516,583	279,044	237,539	85.13
	噸煤銷售成本	元/噸	715.47	574.41	141.06	24.56
鄂爾多斯能化	銷售成本總額	千元	195,999	—	—	—
	噸煤銷售成本	元/噸	150.44	—	—	—
兗煤澳洲	銷售成本總額	千元	2,146,874	1,328,679	818,195	61.58
	噸煤銷售成本	元/噸	453.85	439.20	14.65	3.34
外購煤	銷售成本總額	千元	2,395,130	1,493,902	901,228	60.33
	噸煤銷售成本	元/噸	757.71	720.65	37.06	5.14

上半年公司煤炭業務銷售成本為46.368億元，同比增加4.480億元或10.7%；噸煤銷售成本為286.20元，同比增加32.21元或12.7%。主要是由於：①原材料價格上漲使噸煤銷售成本增加6.72元；②員工工資增加使噸煤銷售成本增加22.14元。

上半年山西能化煤炭業務銷售成本為1.701億元，同比增加1,270千元或0.8%；噸煤銷售成本為312.66元，同比增加96.59元或44.7%。主要是由於商品煤銷量同比減少24萬噸或30.3%，使單位固定成本增加。

上半年荷澤能化煤炭業務銷售成本為5.166億元，同比增加2.375億元或85.1%；噸煤銷售成本為715.47元，同比增加141.06元或24.6%。主要是由於該礦正處於投產初期，商品煤產出率較低，設備物資投入和員工人數均增加，其中：①按原煤產量計提並按商品煤銷量攤銷的成本費用增加，使噸煤銷售成本增加49.04元；②員工工資增加使噸煤銷售成本增加40.39元；③綜機設備租賃費增加使噸煤銷售成本增加38.79元。

#### 2. 鐵路運輸業務

上半年公司鐵路資產完成貨物運量909萬噸，同比減少84萬噸或8.5%；實現鐵路運輸業務收入(按離礦價結算並由客戶承擔礦區專用鐵路資產運費的貨物運量實現的收入)2.429億元，同比減少15,373千元或6.0%；鐵路運輸業務成本為1.567億元，同比增加6,496千元或4.3%。

#### 3. 煤化工業務

上半年本集團甲醇業務經營情況如下：

	甲醇產量(千噸)			甲醇銷量(千噸)		
	2011年	2010年	增減幅(%)	2011年	2010年	增減幅(%)
	1-6月	1-6月		1-6月	1-6月	
1. 榆林能化	214	212	0.94	213	216	-1.39
2. 山西能化	34	33	3.03	33	34	-2.94



	銷售收入(千元)			銷售成本(千元)		
	2011年	2010年	增減幅(%)	2011年	2010年	增減幅(%)
	1-6月	1-6月		1-6月	1-6月	
1. 榆林能化	410,710	350,207	17.28	399,115	389,590	2.44
2. 山西能化	66,624	58,361	14.16	64,346	63,599	1.17

#### 4. 電力業務

上半年本集團電力業務經營情況如下：

	發電量(萬千瓦時)			售電量(萬千瓦時)		
	2011年	2010年	增減幅(%)	2011年	2010年	增減幅(%)
	1-6月	1-6月		1-6月	1-6月	
1. 華聚能源 <sup>註</sup>	51,657	54,947	-5.99	44,790	21,310	110.18
2. 榆林能化	14,032	11,504	21.97	1,952	2,380	-17.98
3. 山西能化	3,751	4,008	-6.41	202	528	-61.74

註： 以往年度，華聚能源所產電力在滿足本集團自用後，剩餘部分上網銷售。自2011年1月1日起，華聚能源所產電力全部上網銷售。

	銷售收入(千元)			銷售成本(千元)		
	2011年	2010年	增減幅(%)	2011年	2010年	增減幅(%)
	1-6月	1-6月		1-6月	1-6月	
1. 華聚能源	156,679	79,358	97.43	151,988	62,961	141.40
2. 榆林能化	4,573	5,243	-12.78	7,675	13,226	-41.97
3. 山西能化	475	1,238	-61.63	1,874	3,370	-44.39

#### 5. 熱力業務

上半年華聚能源生產熱力91萬蒸噸，銷售熱力15萬蒸噸，實現銷售收入15,406千元，銷售成本為8,374千元。

### (二) 管理層對本集團主要財務狀況的分析

#### 1. 綜合資產負債表項目變動情況

##### (1) 資產項目

	2011年 6月30日 (千元)	2010年 12月31日 (千元)	增減幅 (%)	主要變動原因
銀行和現金存款	12,194,213	6,771,314	80.09	銷售收入及取得的現金增加；票據到期變現。
銀行保證金	10,133,947	2,567,722	294.67	① 定期存款餘額增加66.362億元； ② 保函合同餘額增加9.301億元。
應收票據及應收賬款	3,597,010	10,017,260	-64.09	① 公司以承兌匯票結算方式的減少及票據貼現的增加，使應收票據餘額減少66.276億元； ② 應收賬款淨額增加2.074億元。
預付帳款及其它應收款	3,688,720	2,613,686	41.13	公司預付外購煤款增加2.969億元；鄂爾多斯能化預付設備款增加3.277億元；預付搬運費增加3.160億元。

	2011年 6月30日 (千元)	2010年 12月31日 (千元)	增減幅 (%)	主要變動原因
衍生金融工具	418,370	239,476	74.70	兗煤澳洲簽署的外匯遠期合約所產生的以公允價值計量的金融資產增加1.789億元。
物業、機器及設備，淨值	28,492,679	19,874,615	43.36	收購轉龍灣井田價款78,000萬元。
聯營企業投資	1,629,095	1,074,958	51.55	公司出資5.400億元參股設立陝西未來能源化工有限公司。
限定用途的現金	40,150	1,365,995	-97.06	出售米諾華煤礦股權取得12.881億元現金，已調整至「銀行和現金存款」科目列支。
資產合計	89,613,919	72,755,864	23.17	—

(2) 負債項目

	2011年 6月30日 (千元)	2010年 12月31日 (千元)	增減幅 (%)	主要變動原因
應付母公司及其附屬公司 款項	1,825,544	438,783	316.05	應付控股股東2010年度現金股息 15.340億元。
借款，一年內到期	10,164,000	614,925	1,552.88	① 公司貸款8.320億元用於支付2010 年度H股股息； ② 公司貸款62.600億元用於兗煤澳洲 增資； ③ 公司貸款30.500億元用於補充流動 資金； ④ 報告期內償還一年內到期的借款 5.929億元。
一年內到期的長期應付款	2,343,459	6,536	35,754.64	應於2011年11月30日前支付的轉龍灣 井田採礦權第二期價款23.400億元。
長期應付款，一年以上到期	2,360,244	28,917	8,062.13	應於2012年11月30日前支付的轉龍灣 井田採礦權第三期價款23.400億元。
負債合計	49,650,791	35,317,413	40.58	—

2. 綜合損益表項目變動情況

	截至6月30日止6個月		增減幅 (%)	主要變動原因
	2011年 (千元)	2010年 (千元)		
銷售收入	20,224,012	15,218,688	32.89	① 煤炭銷量增加，使煤炭業務銷售收入同比增加22.468億元； ② 煤炭銷售價格上漲，使煤炭業務銷售收入同比增加26.291億元。
銷售成本	10,562,446	7,879,654	34.05	煤炭銷量同比增加。
聯營企業投資 收益	14,137	-7,962	—	投資華電鄒縣發電有限公司實現投資收益7,078千元，上年同期投資損失為7,962千元；投資兗礦集團財務有限公司實現投資收益7,059千元。
其它業務收益	1,509,646	127,560	1,083.48	兗煤澳洲匯兌收益12.322億元。
利息費用	426,106	157,736	170.14	① 鄂爾多斯能化因分期支付收購轉龍灣井田採礦權價款，本報告期內應付資金佔用費95,936千元； ② 銀行貸款利息費用同比增加1.567億元； ③ 公司票據貼現支出同比增加15,695千元。
所得稅	2,040,953	832,526	145.15	應納稅所得額同比增加。
公司股東應佔 本期淨收益	5,183,335	2,715,439	90.88	—

#### 3. 綜合現金流量表項目變動情況

	截至6月30日止6個月		增減幅 (%)	主要變動原因
	2011年 (千元)	2010年 (千元)		
經營業務取得的現金淨額	<b>13,136,797</b>	2,084,499	530.21	經營業務產生的現金流入量同比增加112.551億元。
投資業務使用的現金淨額	<b>13,748,249</b>	1,936,076	610.11	收購資產和股權投資同比增加51.887億元；銀行保證金同比增加79.994億元；限定用途現金同比減少16.615億元。
融資業務產生(使用)的現金淨額	<b>5,990,651</b>	-185,472	—	取得銀行貸款同比增加105.031億元；償還銀行及其他貸款同比增加29.567億元；派發2010年度股息13.679億元。
現金及現金等價物項目淨增加(減少)額	<b>5,379,199</b>	-37,049	—	—

#### 4. 其他

##### (1) 資本負債比率

於2011年6月30日，公司股東應佔股東權益為398.454億元，總借款為299.587億元，資本負債比率為75.2%。

有關借款詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註22或按中國會計準則編製的財務報表附註八、20、附註八、28和附註八、29。

##### (2) 資金來源和運用

上半年本集團的資金來源主要是營業現金收入及銀行貸款。資金的主要用途是用於經營業務支出，購置物業、機器、設備，支付股東股息，支付收購資產和股權價款等。

上半年本集團用於購置物業、機器及設備的資本性支出為88.664億元，與上年同期的12.513億元相比，增加了76.151億元或608.6%。主要是由於：①鄂爾多斯能化購置物業、機器及設備的資本性支出同比增加79.991億元；②兗煤澳洲購置物業、機器及設備的資本性支出同比減少4.863億元。

(3) 匯率變動對公司影響

中國實行以市場供求為基礎、參考一籃子貨幣進行調節、有管理的浮動匯率制度。

匯率變動對本集團的影響主要體現在：

- (i) 本集團煤炭境外銷售分別以美元、澳元計價，對境外煤炭銷售收入產生影響；
- (ii) 對外幣存、貸款的匯兌損益產生影響。2011年6月30日，澳元兌美元的匯率為1.0739，而2010年12月31日澳元兌美元的匯率為1.0163。受匯率變動影響，報告期內兗煤澳洲產生賬面匯兌收益12.322億元。於2011年8月17日，澳元兌美元匯率為1.0490；
- (iii) 對本集團進口設備和配件的成本產生影響。

為管理預期銷售收入的外幣風險，本集團位於澳大利亞的子公司兗煤澳洲與銀行簽訂了外匯套期保值合約。有關詳情請見按中國會計準則編製的財務報表附註八、2和附註八、21。

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

(4) 或有負債

有關或有負債詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註31。

(5) 資產抵押

本報告期內，本公司沒有資產抵押。

#### (6) 稅項

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

#### (三) 資本性開支計劃

本集團2011年上半年及預計2011年下半年資本性支出情況如下表：

	2011年 上半年 (億元)	預計2011年 下半年 (億元)	預計2011年 預計2011年 (億元)
公司	2.666	9.338	12.004
山西能化	0.043	0.338	0.381
兗煤澳洲	5.406	10.962	16.368
榆林能化	0.055	0.394	0.449
菏澤能化	0.288	6.917	7.205
華聚能源	0.146	0.531	0.677
鄂爾多斯能化	80.060	11.475	91.535
昊盛公司	—	0.412	0.412
合計	88.664	40.367	129.031

本集團目前擁有較充裕的現金和銀行貸款等暢通的融資渠道，預計能夠滿足營運和發展的需要。

#### (四) 報告期內本集團投資情況

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

報告期內，本集團非募集資金投資情況如下：



項目名稱	主要經營活動	項目金額	投資完成後佔被投資公司權益的比例 (%)	項目進度	項目收益情況
收購艾詩頓煤礦30%股權	煤炭生產	總收購價款2.5億美元，已全部支付完畢。	90.00	已於2011年5月13日完成股權過戶手續	—
收購昊盛公司10%股權	內蒙古自治區石拉烏素井田煤炭項目核准申報及礦權審批	總收購價款13.138億元，本報告期內支付了3.941億元。尚未支付的收購價款餘額為9.197億元。	61.00	已於2011年5月6日完成股權過戶手續	—
收購安源煤礦	煤炭生產、銷售	總收購價款14.35億元。本報告期內支付3.550億元後，已全部支付完畢。	100.00	截至本報告披露日，安源煤礦資產權屬變更及礦井改擴建驗收手續尚在辦理中	安源煤礦2011年上半年實現淨收益1.045億元
收購轉龍灣井田採礦權	—	總收購價款78億元，本報告期內支付了31.2億元。尚未支付的收購價款餘額為46.8億元。	—	鄂爾多斯能化正在辦理轉龍灣井田採礦權申報工作	—
出資參股設立陝西未來能源化工有限公司	陝西省煤制油項目和配套煤礦的籌備開發	總出資額13.5億元，本報告期內支付了5.4億元。尚未支付的出資額為8.1億元。	25.00	陝西未來能源化工有限公司於2011年2月25日成立	—

#### (五) 未來發展展望

##### 1. 下半年市場展望

###### 煤炭市場展望

國內煤炭市場供應增加，煤炭需求穩中有升，煤炭供求關係將保持總體平衡。國內經濟保持平穩發展，地方各級政府繼續加大投資力度以及保障性住房集中開工建設等，將帶動鋼鐵、水泥、玻璃等主要用煤行業對煤炭需求增加。國家加大節能減排、淘汰落後產能等，將對煤炭需求產生一定抑制。山西、內蒙古等省份煤炭產量繼續增加，國家採取措施保障煤炭有效供給、煤炭出口減少等因素將增加國內煤炭供應量。煤炭運輸能力進一步增加，但產運需結構性矛盾依然制約煤炭有效供應，不排除部分地區、部分時段、部分煤種出現供應緊張現象。進口煤價高企、迎峰度冬季節性因素等，將對煤炭價格形成有力支撐。世界經濟增長不確定將對煤炭價格產生影響。國家加快煤炭企業大集團建設步伐，推進煤炭資源整合和煤炭企業重組，將進一步提升煤炭產業集中度，增強大型煤炭企業市場競爭能力。預計下半年煤炭價格將保持總體穩定、高位小幅波動態勢。

國際煤炭市場需求增加，煤炭供應增量有限，煤炭價格將保持高位盤整。亞洲主要煤炭進口國中，印度國內供求矛盾突出、進口煤炭繼續增加；中國繼續保持煤炭淨進口；日本災後重建，煤炭需求將增加；亞太地區煤炭需求旺盛。澳大利亞煤炭出口能力逐步恢復，印度尼西亞、南非和俄羅斯等主要煤炭出口國供應能力增加，但受鐵路、港口等基礎設施限制，出口增量有限。越南、印度尼西亞等國家調整煤炭出口政策，將對國際煤炭價格形成有力支撐。美元貶值將使得以美元計價的國際大宗商品價格走高。預計下半年國際煤炭價格將高位震蕩。

#### 國內甲醇市場展望

受供求關係影響，預計下半年國內甲醇市場整體呈現震蕩盤整走勢。國內甲醇裝置開工率提高，國外甲醇進口保持穩定，將進一步增加國內甲醇供應量；甲醛、二甲醚、醋酸等下游產品裝置開工率緩慢回升，對甲醇需求增加。國家加快淘汰甲醇落後產能，提高新上甲醇項目准入門檻，推廣車用燃料甲醇，以及甲醇企業限產等措施，將有利於國內甲醇市場保持穩定。煤炭、天然氣等原材料價格和電力、運輸成本費用上漲，成品油價格高位運行，將對甲醇價格形成支撐。預計國內甲醇整體價格將不會有根本性改變。

#### 2. 經營策略

2011年下半年，公司將繼續鞏固深化「二次創業、加快發展」戰略，持續提高盈利能力和股東回報。重點實施以下經營策略：

強化生產經營管理，提高公司經濟效益。一是加強安全基礎管理工作和安全風險超前預控，確保公司發展環境持續穩定。二是深化實施「穩本部、增新區、拓境外」生產組織策略，充分發揮煤炭主業支撐作用，確保公司煤炭總量再上新臺階。三是加快完善國際一體化營銷體系，實現國際國內協同營銷。根據市場和需求變化，實施靈活營銷策略，確保公司收益最大化。四是加強財務管理，以成本控制為核心，抓好降本降耗和挖潛增效，確保成本有效控制。加強資金預算管理，強化現金流控制，提高資金使用效率。

堅持產業發展與資本運營相結合，推動公司跨越發展。一是做好戰略性資源兼並重組。發揮陝西榆林、內蒙古鄂爾多斯等資源整合主體優勢，加大外部資源兼並重組力度。繼續在境外煤炭及相關行業尋求新的投資機會。二是著力提高資本運營工作效果。做好亮煤澳洲上市準備工作；發揮上市公司平臺作用，創建多幣種直接融資渠道，實現低成本直接融資；加快綜採放頂煤技術資本化進程，利用技術知識產權實現產量、效益雙增加。

加快推進現有項目開發和建設。強化項目投資和運營管理，規避和控制投資風險。菏澤能化萬福煤礦、鄂爾多斯轉龍灣煤礦、兗煤澳洲公司艾詩頓東南露天煤礦和澳思達煤礦擴產項目實現開工建設；做好鄂爾多斯能化60萬噸甲醇項目建設工作，加快甲醇項目配套煤炭資源和內蒙古昊盛公司石拉烏素井田項目核准、礦權申報工作；完成鄂爾多斯鑫泰煤炭開採有限公司文玉煤礦和安源煤礦改擴建驗收工作；加快推進陝西省榆樹灣煤礦公司設立工作。

加強管控體系建設。完善公司治理制度和運行機制，規避上市運行風險。健全完善公司內部控制制度，組織實施《內部控制基本規範》。全面加強境內外子公司管控體系建設，規範經營管理行為，提高經營能力和盈利水平。強化全面風險管理，增強公司風險防範能力。提升信息化管控水平，整合現有信息系統，實現信息資源共享。

積極履行企業社會責任。堅持依法經營、誠實守信，維護投資者權益。加強資源節約和環境保護，大力發展低碳經濟，實施清潔生產，提高資源綜合利用效率。加大技術研發投入，提高自主創新能力。關心職工生活，維護職工合法權益，為職工提供安全、健康、衛生的工作條件和生活環境。積極參與社會公益事業和社區建設，促進區域經濟和社會和諧發展。

### 3. 公司面臨的主要風險、影響及應對措施

#### (1) 宏觀經濟波動風險

國家實施貨幣緊縮政策抑制通脹，美國主權信用評級下降，歐洲面臨債務危機激化的風險，日本經濟則難以在短期擺脫大地震的陰影，這些均影響著全球經濟景氣程度。宏觀經濟的波動使得本集團產品下游市場回暖的阻力存在繼續增加的可能，將會影響本集團的業績。

對策：密切關注宏觀經濟變動情況，及時制定應對方案。

## (2) 安全生產風險

近期全國重大事故頻發，國家進一步加大了對煤礦等的安監力度，加之煤炭和煤化工行業本身的高危性質、極端自然災害影響等，使得安全生產風險仍將是本集團面臨的重大風險。

對策：全面強化安全整治，持續加大安全警示教育力度，重點做好安全風險預控管理、重大隱患排查治理、安全動態檢查考核工作。

## (3) 產品價格波動風險

受宏觀經濟環境及國家調控政策、國內外市場供求變化等的影響，本集團的產品價格波動可能較大。產品價格的波動將會直接影響本集團的經營業績。

對策：堅持市場、現場「兩貼近」和國際、國內市場「兩並重」，科學把握國內外宏觀經濟和市場變化趨勢，持續提升營銷策略應變調整能力，力求效益最大化。

## (4) 匯率波動風險

匯率的波動，將會影響本集團的業績。本集團面臨的匯率波動風險主要表現為美元兌澳元匯率大幅度上漲或下降，可能導致產生大額匯兌損益。

對策：建立完善匯率風險預警機制，提高運用各項金融工具和手段對匯率風險進行管理的能力。

## 二、會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正

本報告期內，本集團無會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正。

### 三、其他

(按中國境內上市監管規定編製)

- (一) 報告期內，本集團的利潤構成、主營業務及其結構、主營業務盈利能力未發生重大變化。
- (二) 報告期內，其他經營業務對本集團歸屬於母公司股東淨利潤無重大影響。
- (三) 報告期內，不存在投資收益佔本集團歸屬於母公司股東淨利潤10%以上的單個參股公司。

## 一、股本變動情況

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

於2011年6月30日，公司股本結構情況如下：

	數量	單位：股 比例
一、有限售條件流通股份	2,600,021,800	52.8632%
國有法人持股	2,600,000,000	52.8627%
境內自然人持股	21,800	0.0005%
二、無限售條件流通股份	2,318,378,200	47.1368%
人民幣普通股	359,978,200	7.3190%
境外上市的外資股(H股)	1,958,400,000	39.8178%
三、股份總數	4,918,400,000	100.0000%

## 二、股東情況

### (一) 報告期末股東總數

於2011年6月30日，公司股東總數為88,221戶。其中：A股有限售條件流通股股東3戶；A股無限售條件流通股股東88,045戶；H股股東173戶。

### (二) 公司前十名股東、前十名無限售條件流通股股東持股情況

根據中國證券登記結算有限責任公司上海分公司、香港證券登記有限公司提供的2011年6月30日公司股東名冊，公司前十名股東、前十名無限售條件流通股股東情況綜合如下表：

單位：股

股東總數 88,221戶

前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	報告期 內增減	持有有限售 條件股份數量	質押或凍結的 股份數量
克礦集團有限公司	國有法人	52.86	2,600,000,000	0	2,600,000,000	0
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	39.62	1,948,522,746	-3,111,200	0	不詳
長城品牌優選股票型證券投資基金	其他	0.18	8,654,030	+8,654,030	0	0
銀華-道瓊斯88精選證券投資基金	其他	0.13	6,579,954	+6,579,954	0	0
湘財證券有限責任公司	境內非國 有法人	0.11	5,449,462	0	0	0
泰達宏利市值優選股票型證券投資基金	其他	0.11	5,199,961	+5,199,961	0	0
廣發聚富開放式證券投資基金	其他	0.10	5,106,837	+5,106,837	0	0
嘉實穩健開放式證券投資基金	其他	0.10	5,003,521	+5,003,521	0	0
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	其他	0.10	5,000,000	0	0	0
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	境外 自然人	0.10	5,000,000	+2,000,000	0	不詳



前 10 名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件股份數量	股份種類
香港中央結算(代理人)有限公司	1,948,522,746	境外上市外資股
長城品牌優選股票型證券投資基金	8,654,030	人民幣普通股
銀華一道瓊斯 88 精選證券投資基金	6,579,954	人民幣普通股
湘財證券有限責任公司	5,449,462	人民幣普通股
泰達宏利市值優選股票型證券投資基金	5,199,961	人民幣普通股
廣發聚富開放式證券投資基金	5,106,837	人民幣普通股
嘉實穩健開放式證券投資基金	5,003,521	人民幣普通股
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	5,000,000	人民幣普通股
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	5,000,000	境外上市外資股
華寶興業行業精選股票型證券投資基金	3,999,846	人民幣普通股
上述股東關聯關係或一致行動的說明	以上所披露股東之間的關聯關係和一致行動關係不詳。	

附註：

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

### (三) 公司前十名有限售條件流通股股東持股數量及限售條件

於2011年6月30日，公司前十名有限售條件流通股股東持股數量及限售條件如下表：

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的有限售條件股份數量	可上市交易時間	新增可上市交易股份數量	限售條件
1	兗礦集團	2,600,000,000	-	0	兗礦集團在兗州煤業股權分置改革過程中做出的承諾事項已履行完畢。經兗礦集團提出申請並獲主管機構批准後即可交易。
2	吳玉祥	20,000	根據相關規定，公司董事、監事、高級管理人員在任職期間每年轉讓的股份不得超過其所持有本公司股份總數的百分之二十五。上述人員如將其持有的公司股票在買入後六個月內賣出，或者在賣出後六個月內又買入，由此所得收益歸公司所有。		
3	宋國	1,800			

(四) 依據香港上市規則披露的股東信息

除以下披露者外，於2011年6月30日，除本公司董事、監事或最高行政人員以外，根據《證券及期貨條例》第336條而備存的登記冊所載錄，並沒有其他人士在公司的股份或相關股份中擁有權益或淡倉。

主要股東名稱	股份類別	持有股份數目(股)	身份	權益種類	佔公司有關股本 類別之百分比	佔公司股本 總數之百分比
兗礦集團有限公司	內資股(國有法人股)	2,600,000,000 (L) (附註1)	實益擁有人	公司	87.84% (L)	52.86% (L)
摩根大通公司	H股	218,108,169 (L) 4,130,213 (S) 94,193,956 (P) (附註2)	實益擁有人， 投資經理及保管人- 法團/核准借出代理人	公司	11.14% (L) 0.21% (S) 4.81% (P)	4.43% (L) 0.08% (S) 1.92% (P)
鄧普頓資產管理有限公司	H股	234,944,000 (L)	投資經理	公司	12.00% (L)	4.78% (L)
JPMorgan Chase Bank	H股	77,443,900 (L) (附註3)	其他情況	公司	3.95% (L)	1.57% (L)
BNP Paribas Investment Partners SA	H股	117,641,207 (L)	投資經理	公司	6.00% (L)	2.39% (L)
Blackrock, Inc.	H股	147,434,101 (L) 13,915,870 (S)	主要股東所控制的 法團的權益	公司	7.53% (L) 0.71% (S)	3.00% (L) 0.28% (S)

附註：

1. (L)表示好倉；(S)表示淡倉；(P)表示借出的權益。
2. 於好倉的H股總權益中包括以實益擁有人身份持有的9,298,745股H股，及以投資經理身份持有的114,615,468股H股及以保管人—法團／核准借出代理人身份持有的94,193,956股的H股借出權益。  
淡倉H股之總權益以實益擁有人身份持有。  
在好倉H股之總權益中，2,542,998股H股以衍生工具持有。  
在淡倉H股之總權益中，279,613股H股以衍生工具持有。
3. 好倉H股之總權益以受主要股東控制法團權益持有。

除以上披露外，於2011年6月30日，根據《中華人民共和國證券法》及《證券及期貨條例》第336條，沒有任何在公司登記的股東持有公司已發行在外股份的5%或以上。

報告期內，公司控股股東或實際控制人未發生變化。

## 一、董事、監事、高級管理人員所持有公司股票變動情況

除以下披露外，公司董事、監事、高級管理人員於報告期內均未持有公司股票、股票期權及未被授予限制性股票；於2011年6月30日，公司董事、監事、最高行政人員概無在公司或其任何相聯法團（定義見香港《證券及期貨條例》第XV部所指的相聯法團）的股份、相關股份及債券證中擁有權益及淡倉，而該等權益及淡倉(i)須在根據香港《證券及期貨條例》第352條應備存的登記冊上進行登記；或(ii)根據香港《上市公司董事進行證券交易的標準守則》需通知上市發行人及香港聯交所（有關規定被視為同樣適用於公司監事，適用程度與公司董事相同）。

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

所有上述披露之權益皆代表持有公司好倉股份。

於2011年6月30日，公司董事、監事和高級管理人員共持有21,800股公司內資股，約佔公司總股本的0.0005%。

截至2011年6月30日止六個月，公司並無授予董事、監事、最高行政人員或其配偶及18歲以下子女任何認購公司或任何相聯法團之股份或債券之權利。

### 二、董事、監事、高級管理人員新聘或解聘情況

#### (一) 公司第四屆董事會成員、高級管理人員變動情況

公司於2011年3月25日召開第四屆董事會第二十次會議，聘任張英民先生為公司總經理；聘任張寶才先生為公司副總經理。

公司原第四屆董事會董事陳長春先生於2011年3月9日向公司董事會提交了辭職報告，不再擔任公司董事職務。

#### (二) 選舉公司第五屆董事會、監事會成員及聘任高級管理人員

##### 1. 選舉公司第五屆董事會、監事會成員

經公司2011年5月20日召開的2010年度股東周年大會批准，選舉李位民、王信、張英民、石學讓、吳玉祥、張寶才各位先生為公司第五屆董事會非獨立董事；選舉王顯政、程法光、王小軍、薛有志各位先生為公司第五屆董事會獨立董事；選舉宋國、周壽成、張勝東各位先生及甄愛蘭女士為公司第五屆監事會非職工代表監事。

於2011年3月22日公司通過職工民主選舉方式選舉董雲慶先生為公司第五屆董事會職工董事，選舉韋煥民、許本泰先生為公司第五屆監事會職工監事。

公司第五屆董事會董事、第五屆監事會監事任期均為三年，自2010年度股東周年大會結束起，至選舉產生公司第六屆董事會董事、第六屆監事會監事的股東大會結束止。

### 2. 選舉公司董事長、副董事長

公司2011年5月20日召開第五屆董事會第一次會議，選舉李位民先生為董事長，王信先生為副董事長。

### 3. 選舉公司監事會主席、監事會副主席

公司2011年5月20日召開第五屆監事會第一次會議，選舉宋國先生為監事會主席，周壽成先生為監事會副主席。

### 4. 聘任高級管理人員

公司2011年5月20日召開第五屆董事會第一次會議，聘任張英民先生為公司總經理，金太、何燁、來存良、田豐澤、張寶才、時成忠各位先生為副總經理，吳玉祥先生為財務總監，張寶才先生為董事會秘書，倪興華先生為總工程師。

除上述披露外，報告期內公司董事、監事、高級管理人員無新聘或解聘情況。

## 三、員工情況

2011年6月30日，本集團員工總數為51,254人，其中管理人員3,506人，工程技術人員1,817人，生產人員36,550人，其他輔助人員9,381人。

截至2011年6月30日止六個月，本集團員工的工資與津貼總額為23.956億元。

### 一、公司治理

#### (一) 公司治理情況

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

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

經公司2011年2月18日召開的2011年度第一次臨時股東大會和2011年5月20日召開的2010年度股東周年大會審議批准，公司修訂了《兗州煤業股份有限公司章程》、《兗州煤業股份有限公司股東大會議事規則》和《兗州煤業股份有限公司董事會議事規則》，對符合條件的股東提議召開臨時股東大會的程序及公司董事會、總經理辦公會的審批權限作出修訂，進一步完善了董事會的設置。

有關修訂詳情請見日期為2010年12月30日、2011年3月25日的《兗州煤業股份有限公司關於召開2011年度第一次臨時股東大會的通知》和《兗州煤業股份有限公司關於召開2010年度股東周年大會的通知》。該等披露資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及/或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

#### (二) 《企業管治常規守則》遵守情況

(按香港上市監管規定編製)

本集團已經建立了比較規範、穩健的企業管治架構，並注重遵循透明、問責、維護全體股東權益的公司管治原則。

董事會相信，良好的企業管治對本集團運營發展十分重要。董事會定期檢討公司治理常規，以確保公司的運行符合法律、法規及上市地監管規定，不斷致力於提升公司管治水平。



本集團已執行的企業管治常規文件包括但不限於：本公司《章程》、《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》、《獨立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《關聯交易審批及披露規定》、《投資者關係管理工作制度》、《管理層證券交易守則》、《高級職員職業道德行為準則》、《內控體系建設管理辦法》、《全面風險管理辦法》等。截至2011年6月30日止半年度及截至本報告公布之日，本集團採納的企業管治常規文件及管治運行，包含並符合香港聯交所《上市規則》附錄十四《企業管治常規守則》（《守則》）的原則及守則條文。本集團已執行的企業管治常規，在某些方面比《守則》條文更嚴格。

報告期內公司遵守《守則》條文的情況與公司2010年年度報告披露情況無重大差異。

### （三）標準守則遵守情況

（按香港監管規定編製）

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

## 二、利潤分配

### （一）報告期內現金分紅政策的執行情況

公司2011年5月20日召開2010年度股東周年大會，批准公司向股東派發2010年度現金股利人民幣29.019億元（含稅），即每股人民幣0.59元（含稅）。

截至本報告披露日，2010年度末期現金股利已發放至公司股東。

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

### (二) 2011 年度中期利潤分配

公司2011年度中期不進行利潤分配，不進行資本公積金轉增股本。

### 三、重大訴訟、仲裁事項

報告期內，公司沒有重大訴訟、仲裁事項。

### 四、證券投資情況

截至2011年6月30日，公司對外股權投資情況如下表：

序號	股票代碼	股票簡稱	持股數量 (股)	佔該公司 股權比例	最初投資成本 (元)	會計核算科目	期末賬面值 (元)	本期收益 (元)
1	600642	申能股份	36,499,577	0.77%	60,420,274	證券投資	185,052,855	2,433,305
2	601008	連雲港	1,380,000	0.22%	1,760,419	證券投資	13,800,000	0
合計					62,180,693		198,852,855	2,433,305

申能股份的股份來源是：2002年協議受讓社會法人股；獲得2004年送股、轉增股份；公司於2010年10月15日，以自有資金16,856,776.89元認購了上海申能股份有限公司A股增發股份2,009,151股；2011年獲得送股12,166,526股。

連雲港的股份來源是：在該公司設立時認購發起人股份及獲得2007年度送股。

### 五、重大資產收購、出售及資產重組事項

#### 1. 收購內蒙古昊盛煤業有限公司10%股權

公司於2011年3月31日簽署了《內蒙古昊盛煤業有限公司股權轉讓協議》，約定以總交易對價13.138億元收購鄂爾多斯市久泰滿來有限責任公司和山東久泰化工科技有限責任公司合計持有的昊盛公司10%股權。公司於2011年4月支付首期交易價款(總交易價款的30%)3.941億元，並於2011年5月6日完成上述股權變更手續，公司持有昊盛公司股權由51%提高到61%。

## 2. 收購安源煤礦

經2010年11月12日召開的公司總經理辦公會審議批准，鄂爾多斯能化分別於2010年11月20日、2011年1月20日簽署《安源煤礦轉讓協議》及《安源煤礦轉讓協議之補充協議》（以上統稱「《安源煤礦轉讓協議》」），約定以總交易對價14.35億元收購安源煤礦全部資產。

根據《安源煤礦轉讓協議》，鄂爾多斯能化於2010年12月1日接管了安源煤礦。自2010年12月1日起，安源煤礦生產的煤炭及取得的收益歸鄂爾多斯能化所有。

安源煤礦資產的權屬變更尚未全部完成。內蒙古自治區煤炭局已批准將該礦井生產能力改擴建為120萬噸/年，目前安源煤礦正在辦理礦井改擴建驗收手續。

## 3. 競標轉龍灣井田採礦權

經公司2011年1月28日召開的第四屆董事會第十九次會議審議批准，鄂爾多斯能化以78億元成功競標取得內蒙古自治區東勝煤田轉龍灣井田採礦權。公司於2011年5月20日召開的2010年度股東周年大會上補充履行了本次競標行為的股東審批程序。

此次拍賣是國土資源部委托內蒙古自治區國土資源廳實施。目前，鄂爾多斯能化正在辦理轉龍灣井田採礦權申報工作。

詳情請參見日期為2011年1月28日、2011年5月20日的《兗州煤業股份有限公司第四屆董事會第十九次會議決議公告》、《兗州煤業股份有限公司全資子公司對外投資公告暨礦業權取得公告》及《兗州煤業股份有限公司2010年度股東周年大會決議公告》，該等披露資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

### 4. 收購內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司80%股權

經公司2011年7月9日召開的總經理辦公會審議批准，鄂爾多斯能化於2011年7月11日簽署了《內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司股權轉讓協議》（「《股權轉讓協議》」），約定以總交易代價28.016億元收購內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司（「鑫泰公司」）80%股權。

根據《股權轉讓協議》，鄂爾多斯能化於2011年7月18日支付了首期交易價款24.7億元，於2011年7月20日接管了鑫泰公司，目前正在辦理股權變更手續。

鑫泰公司負責運營文玉煤礦。文玉煤礦位於鄂爾多斯市東南50公里，井田面積9.36平方公里，煤種為動力、氣化用煤。根據內蒙古自治區第五地質礦產勘查開發院2010年4月出具的《內蒙古自治區東勝煤田滿來梁井田文玉煤礦煤炭資源儲量核實報告》，截至2009年12月31日，文玉煤礦保有資源儲量10,877萬噸，工業儲量為10,634萬噸；設計可採儲量為7,477萬噸。

2010年5月內蒙古自治區煤炭工業局批准文玉煤礦擴建為300萬噸/年。目前處於改擴建後的聯合試運轉階段。

收購價款28.016億元，佔本集團按中國會計準則計算的經審計的2010年度利潤總額121.138億元的23.13%。

### 5. 收購澳大利亞新泰克控股公司與新泰克II控股公司100%股權

經公司2011年4月6日召開的總經理辦公會審議批准，兗煤澳洲公司通過其附屬公司出資2.025億澳元收購了澳大利亞新泰克控股公司和新泰克II控股公司100%股權（統稱「新泰克項目」）。並於2011年8月1日完成股權交割。

新泰克項目擁有一個在生產礦井和五個勘探項目，位於澳大利亞昆士蘭州的蘇拉特盆地，距布裏斯班港約380公里，距格拉斯通港約460公里，煤種是動力煤，高位發熱量約為6,300大卡/千克。新泰克項目全部為露天資源，總資源量17.32億噸，其中：符合JORC標準的煤炭資源量為7.23億噸，尚需進一步查明的非JORC標準資源量10.09億噸；已查明符合JORC標準的煤炭儲量為4.4億噸。

目前生產礦井坎貝唐斯煤礦一期工程的原煤生產能力200萬噸／年，商品煤生產能力140萬噸／年。二期工程計劃將生產能力提升至年產原煤1,600萬噸，年產商品煤1,140萬噸。收購價款2.025億澳元(約合人民幣14.29億元)，佔本集團按中國會計準則計算的經審計的2010年度利潤總額121.138億元的11.80%。

#### 6. 收購澳大利亞艾詩頓煤礦合資企業30%股權

經2010年12月30日召開的第四屆董事會第十七次會議批准，兗煤澳洲通過其附屬公司出資2.5億美元收購新加坡萬邦集團間接持有的艾詩頓煤礦合資企業30%股權。於2011年5月13日完成股權交割手續，公司控制艾詩頓煤礦合資企業權益已由60%提高至90%。

#### 7. 出售澳大利亞米諾華煤礦合資企業51%股權

經2010年12月30日召開的第四屆董事會第十七次會議批准，兗煤澳洲的全資附屬公司以2.01億澳元，向日本雙日會社在澳大利亞的附屬公司出售米諾華煤礦合資企業51%股權。本次出售完成後，公司不再持有米諾華煤礦合資企業權益。

#### 8. 設立香港控股公司

為了建立科學規範、管控有力的境外資產管理架構，構建多渠道境外融資平臺，經公司2011年6月17日召開的總經理辦公會審議批准，公司在香港全資設立了兗煤國際(控股)有限公司，作為境外資產和業務統一管理平臺。兗煤國際(控股)有限公司下設兗煤國際貿易有限公司、兗煤國際技術開發有限公司和兗煤國際資源開發有限公司。

#### 9. 增加兗煤澳洲公司註冊資本

經公司2010年12月30日召開的第四屆董事會第十七次會議審議批准，公司向兗煤澳洲增加股本投資9.09億澳元。完成變更程序後兗煤澳洲公司的股本投資將從6,400萬澳元提高至9.73億澳元。

### 10. 增加鄂爾多斯能化註冊資本

經2011年1月17日召開的第四屆董事會第十八次會議批准，公司以自有資金向鄂爾多斯能化增加出資26億元。2011年1月24日鄂爾多斯能化註冊資本從5億元提高至31億元。

## 六、關聯交易

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

### (一) 持續性關聯交易

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

經2010年4月23日召開的公司第四屆董事會第十四次會議批准，公司與兗礦集團財務有限公司簽署了《金融服務協議》，約定雙方存款、貸款及結算服務等持續性關聯交易以及2010至2011年的年度上限交易金額；明確了兗礦集團財務有限公司向本集團提供金融服務的收費標準，將等同於或優於國內主要商業銀行提供同類金融服務的收費標準；規定了雙方資金風險控制措施，從制度上保障了資金的安全性。

## 1. 商品和服務供應持續性關聯交易

(本節所列財務數據，均按中國會計準則計算)

上半年本集團向控股股東銷售商品、提供服務收取的費用總金額為11.618億元；控股股東向本集團銷售商品、提供服務收取的費用總金額為9.629億元。

上半年本集團與控股股東購銷商品、提供服務發生的持續性關聯交易如下表：

	2011年1-6月		2010年1-6月		關聯 交易額增減 (%)
	金額 (千元)	佔營業收入比例 (%)	金額 (千元)	佔營業收入比例 (%)	
本集團向控股股東銷售商品、 提供服務	1,161,792	5.60	1,381,733	8.86	-15.92
控股股東向本集團銷售商品、 提供服務	962,856	4.64	758,618	4.86	26.92

上半年本集團向控股股東銷售煤炭對本集團利潤的影響如下表：

	營業收入 (千元)	營業成本 (千元)	毛利 (千元)
向控股股東銷售煤炭	826,567	360,053	466,514

## 2. 保險金持續性關聯交易

根據2008年度第二次臨時股東大會審議批准的《保險金管理協議》和該協議所限定交易在2009年至2011年每年的交易金額上限，控股股東就本集團職工的基本養老保險金、基本醫療保險金、補充醫療保險金、失業保險金和生育保險金(「保險金」)免費提供管理及轉繳服務。2011年上半年本集團實際支付了5.649億元。

上述持續性關聯交易協議限定的2011年度交易金額上限及2011年上半年實際交易情況如下：

序號	關聯交易類別	執行依據	2011年 交易金額上限 (千元)	2011年1-6月 實際執行金額 (千元)
一	從控股股東採購材料物資和設備	《材料物資供應協議》	726,000	343,589
二	接受控股股東勞務及服務	《勞務及服務供應協議》	2,594,340	615,688
三	控股股東就本集團職工的保險金 免費提供管理及轉繳服務	《保險金管理協議》	1,451,510	564,885
四	向控股股東銷售煤炭和材料物資	《煤炭產品、材料物資供應協議》	4,650,000	1,062,687
五	向控股股東提供電力及熱能供應	《電力及熱能供應協議》	360,400	96,035
六	接受控股股東金融服務	《金融服務協議》		
	-存款餘額		1,400,000	1,400,000
	-貸款額度		1,000,000	0
	-金融服務手續費		28,540	3,579

### (二) 本集團與關聯方共同對外投資發生的關聯交易

#### 參股陝西未來能源化工有限公司

經2010年12月30日召開的公司第四屆董事會第十七次會議批准，公司與兗礦集團、陝西延長石油(集團)有限責任公司於2011年2月25日共同出資設立陝西未來能源化工有限公司。該公司註冊資本54億元，其中兗州煤業以現金出資13.5億元，持股25%，註冊資金將分三期於2012年8月前繳齊。該公司主要負責在陝西省投資的煤制油項目和配套煤礦的籌備開發工作。

詳情請見日期為2010年12月30日和2011年1月24日的《兗州煤業股份有限公司第四屆董事會第十七次會議決議公告》和《兗州煤業股份有限公司關聯交易公告》，該等公告載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及/或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。



## (三) 本集團與控股股東的債權債務往來主要是雙方相互提供材料和服務供應等原因形成。

2011年1-6月本集團與控股股東債權債務往來發生額及餘額情況如下表：

關聯方	向關聯方提供資金		關聯方向本集團提供資金	
	發生額 (千元)	餘額 (千元)	發生額 (千元)	餘額 (千元)
兗礦集團有限公司	1,718,392	486,924	2,700,041	2,312,467

截至2011年6月30日止六個月，不存在控股股東及其附屬企業非經營性佔用本集團資金的情況。

## (四) 重新簽訂《金融服務協議》

經2011年8月19日召開的公司第五屆董事會第三次會議批准，公司與兗礦集團財務有限公司簽訂了《金融服務協議》，約定了雙方存款、貸款及結算服務等持續性關聯交易；兗礦集團財務有限公司向本集團提供金融服務的收費標準，將等同於或優於國內主要商業銀行提供同類金融服務的收費標準。

根據重新簽署的《金融服務協議》，本集團接受兗礦集團財務有限公司金融服務持續性關聯交易2011年度和2012年度的上限交易金額如下：

- (1) 本集團在兗礦集團財務有限公司結算賬戶上的每日最高存款餘額(含相應累計利息)不超過18.2億元。
- (2) 兗礦集團財務有限公司為本集團提供的綜合授信額度為16億元(含相應累計利息)。
- (3) 兗礦集團財務有限公司向本集團收取的票據貼現費用及結算服務等其他金融服務手續費不超過2,854萬元。

有關本集團關聯交易詳情請參閱按國際財務報告準則編製的財務報表附註27或按中國會計準則編製的財務報表附註九。根據香港聯交所《上市規則》，載於按國際財務報告準則編製的財務報表附註27或按中國會計準則編製的財務報表附註九的若干關聯方交易亦構成香港上市規則第14A章定義的持續關聯交易。

除本章所披露重大關聯交易事項外，報告期內本集團概無其他重大關聯交易。

### 七、重大合同及履行情況

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

(二) 在報告期內發生或以前期間發生但延續到報告期的重大擔保合同信息：

以前期間發生延續至本報告期尚未履行完畢的擔保情況如下：

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

兗煤澳洲於2009年貸款融資合計30.4億美元，用於澳思達公司收購菲利克斯公司100%股權，由公司承擔保證責任，擔保總額佔公司按中國會計準則計算的截止2010年12月31日經審計淨資產367.217億元的52.93%。兗礦集團為上述擔保提供了反擔保。

兗煤澳洲和菲利克斯公司因生產經營需要向其子公司和共同控制經營實體提供了2,779.93萬澳元的擔保，並延續至本報告期。

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

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

序號	借款人	委托貸款金額	審批期限	年利率	審批程序	是否計提減值準備	本金是否收回	報告期內利息收益
1	兗州煤業澳大利亞有限公司	美元9,000萬元	2005年11月7日至2010年11月7日	2.26%-4.67%	2005年6月28日董事會審議批准發放委托貸款 2007年8月17日董事會批准展期1年還款。 2008年10月24日董事會批准展期2年還款	否	是	人民幣3,629,291.29元
2	兗州煤業榆林能化有限公司	人民幣5億元	2007年5月17日至2012年5月17日 已分10次累計提款5億元	6.40%	2006年10月25日董事會審議批准 2010年5月24日總經理辦公會批准展期2年還款 2011年6月7日總經理辦公會審批批准免除2011年貸款利息	否	否	無
3	山西天浩化工股份有限公司	人民幣1.9億元	2008年3月28日至2012年11月22日 已分12次累計提款182,903,552.35元	6.65%	2007年7月27日總經理辦公會批准	經2011年3月25日董事會批准，計提減值準備182,903,552.35元	否	無
4	兗州煤業榆林能化有限公司	人民幣15億元	2007年10月15日至2012年10月15日 已分29次累計提款15億元	6.65%	2007年8月17日董事會審議批准 2011年6月7日總經理辦公會審批批准免除2011年貸款利息	否	否	無
5	山西和順天池能源有限責任公司	人民幣0.5億元	2007年12月24日至2012年6月24日	6.40%	2007年11月5日總經理辦公會審議批准 2010年12月31日總經理辦公會批准展期1.5年還款	否	否	人民幣1,467,461.11元

## 第六章 重要事項 — 續

序號	借款人	委托貸款金額	審批期限	年利率	審批程序	是否計提減值準備	本金是否收回	報告期內利息收益
6	山西和順天池能源 有限責任公司	人民幣0.8億元	2008年10月15日至 2011年10月15日  已分5次累計提款 0.8億元	6.40%	2008年8月21日總經理辦公會 審議批准  2010年12月31日總經理辦公會 批准展期1年還款	否	已收回4,000萬元	人民幣 2,347,937.78元
7	克煤荷澤能化 有限公司	人民幣5.29億元	2009年6月24日至 2014年2月27日  已分8次累計提款 5.29億元	6.65%	經2009年2月23日總經理 辦公會批准  第四屆十一次董事會批准 將1.5億元轉為股本	否	已轉為股本1.5億元	人民幣 11,690,330.8元
8	克州煤業榆林能化 有限公司	人民幣1.3億元	2009年4月16日至 2012年3月16日  已分8次累計提款 1.3億元	6.40%	經2009年3月23日總經理 辦公會批准  2011年6月7日總經理辦公會審 批批准免除2011年貸款利息	否	否	無
9	克州煤業榆林能化 有限公司	人民幣2億元	2010年1月19日至 2013年1月9日  已分4次累計提款 1.95億元	6.40%	2009年12月31日總經理 辦公會審議批准  2011年6月7日總經理辦公會審 批批准免除2011年貸款利息	否	已收回3,400萬元	無
10	克煤荷澤能化有限公司	人民幣6億元	2010年6月3日至 2015年6月3日  已分4次累計提款 6億元	6.65%	2010年5月24日總經理 辦公會審議批准	否	否	人民幣 18,096,322.66元
11	克州煤業榆林能化 有限公司	人民幣0.53億元	2011年1月26日至 2014年1月26日	6.65%	2010年12月31日總經理 辦公會審議批准  2011年6月7日總經理辦公會審 批批准免除2011年貸款利息	否	否	無

序號	借款人	委托貸款金額	審批期限	年利率	審批程序	是否計提減值準備	本金是否收回	報告期內利息收益
12	克煤荷澤能化有限公司	人民幣17億元	2011年3月15日至 2016年3月15日  已提款1.5億元	6.65%	2010年12月30日第四屆十七次 董事會批准	否	否	人民幣2,546,046.68元
13	克州煤業鄂爾多斯 能化有限公司	人民幣19.5億元	2011年2月28日至 2016年2月28日  已分4次累計提款 19.5億元	6.45%	2011年2月22日總經理 辦公會審議批准	否	否	人民幣 36,085,326.74元
14	克州煤業鄂爾多斯 能化有限公司	人民幣2億元	2011年5月17日至 2013年5月17日	6.40%	2011年5月16日總經理 辦公會審議批准	否	否	人民幣 1,174,755.55元

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

序號	借款人	委托貸款金額	貸款期限	年利率	審批程序	是否計提減值準備	本金是否收回	報告期內利息收益
1	山西天浩化工股份有限 公司	人民幣2億元	2007年3月29日至 2012年3月28日 分三次提取	6.65%	2007年1月22日總經理辦公會 審議批准	否	否	-

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

上述委托貸款情況是按中國(香港除外)有關監管要求作出披露。

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

### 八、其他事項

(按香港監管規定編製)

#### 購回、出售或贖回公司之上市證券

2011年5月20日召開的2010年度股東周年大會，授予公司董事會一般性授權，由公司董事會根據需要和市場情況，在獲得有關監管機構批准以及符合法律、行政法規、公司《章程》的情況下，在相關授權期間適時決定是否增發不超過已發行H股總額20%的H股股份。

2011年5月20日召開的2010年度股東周年大會、2011年度第一次A股類別股東大會及2011年度第一次H股類別股東大會，分別授予公司董事會一般性授權，由公司董事會根據需要和市場情況，在獲得有關監管機構批准以及符合法律、行政法規、公司《章程》的情況下，在相關授權期間適時決定回購不超過有關決議案通過之日已發行H股總額10%的H股股份。

截至本報告披露日，公司尚未行使上述一般性授權。

#### 薪酬政策

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

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

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

### 核數師

報告期內，信永中和會計師事務所(中國(香港除外)註冊會計師)、京都天華會計師事務所(指京都天華會計師事務所有限公司及京都天華(香港)會計師事務所)(境外，中國(香港除外)註冊會計師及香港執業會計師)為公司的境內、境外核數師。

經2010年6月25日召開的公司2009年度股東周年大會批准，聘任均富會計師行、信永中和會計師事務所分別擔任本集團2010年度境外及境內年審會計師。

經2011年2月18日召開的2011年度第一次臨時股東大會批准，改聘京都天華會計師事務所(指京都天華會計師事務所有限公司及京都天華(香港)會計師事務所)為公司境外年審會計師，任期至公司2010年度股東周年大會結束時止。

經2011年5月20日召開的公司2010年度股東周年大會批准，聘任京都天華會計師事務所(指京都天華會計師事務所有限公司及京都天華(香港)會計師事務所)、信永中和會計師事務所分別擔任本集團2011年度境外及境內年審會計師。

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

十、其他已披露重要信息索引

事項	日期	刊登報刊及版面
兗州煤業日常關聯交易公告	2011-1-10	《中國證券報》A027版 《上海證券報》A30版
兗州煤業第四屆董事會第十八次會議決議公告	2011-1-18	《中國證券報》B006版 《上海證券報》B27版
兗州煤業2011年度省內電煤合同簽訂情況公告	2011-1-18	《中國證券報》B006版 《上海證券報》B27版
兗州煤業關聯交易公告	2011-1-25	《中國證券報》B003版 《上海證券報》B16版
兗州煤業第四屆董事會第十九次會議決議公告	2011-1-31	《中國證券報》B002版 《上海證券報》A27版
兗州煤業全資子公司對外投資公告暨礦業權取得公告	2011-1-31	《中國證券報》B002版 《上海證券報》A27版
兗州煤業2011年度第一次臨時股東大會會議資料	2011-2-12	—
兗州煤業2011年度第一次臨時股東大會會議決議公告	2011-2-21	《中國證券報》A17版 《上海證券報》A18版
兗州煤業2011年度第一次臨時股東大會的法律意見書	2011-2-21	—
兗州煤業公告	2011-3-11	《中國證券報》B006版 《上海證券報》B25版



事項	日期	刊登報刊及版面
兗州煤業年報摘要	2011-3-28	《中國證券報》B165版 《上海證券報》A183版
兗州煤業關於召開2010年度股東周年大會的通知	2011-3-28	《中國證券報》B166版 《上海證券報》A182版
兗州煤業關於召開2011年度第一次A股類別及H股類別股東大會的通知	2011-3-28	《中國證券報》B166版 《上海證券報》A183版
兗州煤業第四屆董事會第二十次會議決議公告	2011-3-28	《中國證券報》B167版 《上海證券報》A184版
兗州煤業第四屆監事會第十一次會議決議公告	2011-3-28	《中國證券報》B167版 《上海證券報》A184版
兗州煤業2010年度社會責任報告	2011-3-28	—
兗州煤業年報	2011-3-28	—
兗州煤業2010年度控股股東及其他關聯方資金佔用情況專項說明	2011-3-28	—
兗州煤業2010年度內部控制評價報告	2011-3-28	—
兗州煤業重大資產重組之2010年度持續督導報告	2011-4-15	—
兗州煤業第一季度季報	2011-4-27	—

## 第六章 重要事項 — 續

事項	日期	刊登報刊及版面
兗州煤業關於增加2010年度股東周年大會臨時提案暨2010年股東周年大會的補充通知	2011-4-28	《中國證券報》B134版 《上海證券報》B135版
兗州煤業2010年度股東周年大會會議資料	2011-5-14	—
兗州煤業2011年度第一次A股類別及H股類別股東大會會議資料	2011-5-14	—
兗州煤業第五屆董事會第一次會議決議公告	2011-5-23	《中國證券報》A19版 《上海證券報》A12版
兗州煤業2011年度第一次A股及H股類別股東大會會議決議公告	2011-5-23	《中國證券報》A19版 《上海證券報》A12版
兗州煤業2010年度股東周年大會會議決議公告	2011-5-23	《中國證券報》A19版 《上海證券報》A12版
兗州煤業第五屆監事會第一次會議決議公告	2011-5-23	《中國證券報》A19版 《上海證券報》A12版
兗州煤業2011年度第一次A股及H股類別股東大會的法律意見書	2011-5-23	—
兗州煤業2010年度股東周年大會的法律意見書	2011-5-23	—

事項	日期	刊登報刊及版面
兗州煤業董事會獲得回購H股一般性授權通知債權人公告	2011-5-23	《中國證券報》A19版 《上海證券報》A12版
兗州煤業董事會獲得回購H股一般性授權通知債權人第二次公告	2011-5-26	《中國證券報》A28版 《上海證券報》B14版
兗州煤業董事會獲得回購H股一般性授權通知債權人第三次公告	2011-5-30	《中國證券報》B008版 《上海證券報》A25版
兗州煤業2010年度A股末期分紅派息實施公告	2011-6-16	《中國證券報》B013版 《上海證券報》B14版
兗州煤業第五屆董事會第二次會議決議公告	2011-7-5	《中國證券報》A10版 《上海證券報》B29版
兗州煤業收購澳大利亞新泰克控股公司與新泰克II控股公司100%股權公告	2011-8-2	《中國證券報》B51版 《上海證券報》B53版

註：本表所披露信息是按中國(香港除外)有關監管要求作出披露，並已刊載於上海證券交易所網站(<http://www.sse.com.cn>)、香港聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)和公司網站(<http://www.yanzhoucoal.com.cn>)。

I. 按國際財務報告準則編制的中期財務報表及附註：

簡要綜合損益表

截至2011年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間	
		2011年 人民幣千元 (未經審計)	2010年 人民幣千元 (未經審計)
煤炭銷售額	5	19,326,668	14,450,757
鐵路運輸服務收入		242,877	258,250
電產品銷售額		161,727	85,839
甲醇銷售額		477,334	408,568
熱力銷售額		15,406	15,274
收入合計		20,224,012	15,218,688
煤炭運輸成本	5	(623,718)	(368,928)
銷售及鐵路運輸服務成本	6	(9,953,247)	(7,363,472)
電產品成本		(161,536)	(79,557)
甲醇成本		(439,289)	(429,016)
熱力成本		(8,374)	(7,609)
毛利		9,037,848	6,970,106
銷售、一般及行政費用		(2,899,599)	(3,365,852)
聯營企業投資收益/(損失)		14,137	(7,962)
其它業務收益	7	1,509,646	127,560
利息費用	8	(426,106)	(157,736)
除所得稅前收益	9	7,235,926	3,566,116
所得稅	10	(2,040,953)	(832,526)
本期利潤		5,194,973	2,733,590
歸屬於：			
公司股東		5,183,335	2,715,439
非控制性權益		11,638	18,151
		5,194,973	2,733,590
每股收益，基本	12	人民幣1.05元	人民幣0.55元
每股美國存託股份收益，基本	12	人民幣10.54元	人民幣5.52元

## 簡要綜合全面損益表

截至2011年6月30日止期間

	截至6月30日止期間	
	2011年 人民幣千元 (未經審計)	2010年 人民幣千元 (未經審計)
本期利潤	5,194,973	2,733,590
其他全面收益(除稅後)：		
可供出售證券投資：		
公允價值變動	4,594	(85,243)
遞延稅款	(1,148)	21,311
	3,446	(63,932)
現金流量對沖：		
確認的現金流量對沖儲備	138,404	(53,476)
計入損益表的重分類調整金額 (包括在銷售、一般及行政費用)	3,725	(3,805)
遞延稅款	(43,522)	14,731
	98,607	(42,550)
外幣折算差額	129,947	(7,747)
本期其他全面收益(虧損)	232,000	(114,229)
本期所有全面收益	5,426,973	2,619,361
分配至：		
公司股東	5,415,335	2,602,642
非控制性權益	11,638	16,719
	5,426,973	2,619,361

簡要綜合資產負債表

於2011年6月30日

	附註	2011年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2010年 12月31日 人民幣千元 (已審計)
<b>資產</b>			
流動資產			
銀行和現金存款		12,194,213	6,771,314
銀行保證金		10,133,947	2,567,722
限定用途的現金	13	66,420	85,188
應收票據及應收賬款	14	3,597,010	10,017,260
存貨		1,293,617	1,646,116
預付帳款及其它應收款	15	3,688,720	2,613,686
預付土地租賃款		18,416	18,280
預付資源補償費	16	3,948	3,948
衍生金融工具		418,370	239,476
應收稅金		79,801	169,013
露天礦表層土剝采成本		187,640	149,351
流動資產合計		31,682,102	24,281,354
非流動資產			
無形資產	18	22,003,099	19,633,164
預付土地租賃款		736,571	728,082
預付資源補償費	16	6,516	8,072
物業、機器及設備，淨值	19	28,492,679	19,874,615
商譽		1,266,503	1,196,586
證券投資	20	229,036	224,442
聯營企業投資		1,629,095	1,074,958
共同控制主體投資		20,996	751
限定用途的現金	13	40,150	1,365,995
投資按金		2,557,807	3,243,679
遞延稅款資產	23	949,365	1,124,166
非流動資產合計		57,931,817	48,474,510
資產合計		89,613,919	72,755,864

## 簡要綜合資產負債表 – 續

於2011年6月30日

	附註	2011年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2010年 12月31日 人民幣千元 (已審計)
<b>負債及股東權益</b>			
<b>流動負債</b>			
應付票據及應付帳款	21	1,404,078	1,554,444
其它應付款及預提費用		4,035,428	3,820,971
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	17	2,767,775	2,300,637
應付母公司及其附屬公司款項		1,825,544	438,783
借款，一年內到期	22	10,164,000	614,925
一年內到期的長期應付款		2,343,459	6,536
衍生金融工具		191,697	166,178
應交稅金		1,333,275	1,231,388
流動負債合計		24,065,256	10,133,862
<b>非流動負債</b>			
借款，一年以上到期	22	19,794,664	22,400,833
遞延稅項負債	23	3,244,106	2,601,207
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	17	186,521	152,594
長期應付款，一年以上到期		2,360,244	28,917
非流動負債合計		25,585,535	25,183,551
負債合計		49,650,791	35,317,413
<b>股本及儲備</b>			
股本	24	4,918,400	4,918,400
儲備		34,926,965	32,413,486
歸屬於母公司股東之股東權益		39,845,365	37,331,886
非控制性權益		117,763	106,565
股東權益合計		39,963,128	37,438,451
負債及股東權益合計		89,613,919	72,755,864

簡要綜合權益變動表

截至2011年6月30日止期間

	股本	股本溢價	未來 發展基金	法定 盈餘公積	外幣 折算儲備	投資 重估儲備	現金流量 對沖儲備	未分配利潤	歸屬於 公司股東	非控制性 權益	合計
	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2010年1月1日結餘	4,918,400	2,981,002	3,261,874	3,204,455	19,015	151,868	6,882	14,608,311	29,151,807	102,486	29,254,293
本期利潤(未經審計)	-	-	-	-	-	-	-	2,715,439	2,715,439	18,151	2,733,590
其他全面收益(未經審計):											
-可供出售證券投資之變動	-	-	-	-	-	(63,932)	-	-	(63,932)	-	(63,932)
-現金流量對沖	-	-	-	-	-	-	(42,550)	-	(42,550)	-	(42,550)
-換算境外子公司之外幣 折算差額	-	-	-	-	(6,315)	-	-	-	(6,315)	(1,432)	(7,747)
本期全面收益合計(未經審計)	-	-	-	-	(6,315)	(63,932)	(42,550)	2,715,439	2,602,642	16,719	2,619,361
與所有者的交易(未經審計):											
-儲備分配	-	-	269,481	-	-	-	-	(269,481)	-	-	-
-股息	-	-	-	-	-	-	-	(1,229,600)	(1,229,600)	-	(1,229,600)
-收購非控制性權益	-	-	-	-	-	-	-	(4,431)	(4,431)	4,417	(14)
與所有者交易合計(未經審計)	-	-	269,481	-	-	-	-	(1,503,512)	(1,234,031)	4,417	(1,229,614)
2010年6月30日結餘	4,918,400	2,981,002	3,531,355	3,204,455	12,700	87,936	(35,668)	15,820,238	30,520,418	123,622	30,644,040



## 簡要綜合權益變動表 — 續

截至2011年6月30日止期間

	股本	股本溢價	未來 發展基金	法定 盈餘公積	外幣 折算儲備	投資 重估儲備	現金流量 對沖儲備	未分配利潤	歸屬於 公司股東	非控制性 權益	合計
	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2011年1月1日結餘	4,918,400	2,981,002	3,660,624	3,870,420	192,478	87,523	30,488	21,590,951	37,331,886	106,565	37,438,451
本期利潤(未經審計)	-	-	-	-	-	-	-	5,183,335	5,183,335	11,638	5,194,973
其他全面收益(未經審計):											
– 可供出售證券投資之變動	-	-	-	-	-	3,446	-	-	3,446	-	3,446
– 現金流量對沖	-	-	-	-	-	-	98,607	-	98,607	-	98,607
– 換算境外子公司之外幣折算差額	-	-	-	-	129,947	-	-	-	129,947	-	129,947
本期全面收益合計(未經審計)	-	-	-	-	129,947	3,446	98,607	5,183,335	5,415,335	11,638	5,426,973
與所有者的交易(未經審計):											
– 儲備分配	-	-	294,870	-	-	-	-	(294,870)	-	-	-
– 股息	-	-	-	-	-	-	-	(2,901,856)	(2,901,856)	(440)	(2,902,296)
與所有者交易合計(未經審計)	-	-	294,870	-	-	-	-	(3,196,726)	(2,901,856)	(440)	(2,902,296)
2011年6月30日結餘	4,918,400	2,981,002	3,955,494	3,870,420	322,425	90,969	129,095	23,577,560	39,845,365	117,763	39,963,128

## 簡要綜合現金流量表

截至2011年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間	
		2011年 人民幣千元 (未經審計)	2010年 人民幣千元 (未經審計)
經營業務取得的現金淨額		<b>13,136,797</b>	2,084,499
投資業務使用的現金淨額			
購買物業、機器及設備		<b>(4,709,415)</b>	(1,843,859)
購買無形資產		<b>(33,948)</b>	(977)
購買土地使用權		<b>(876)</b>	(442)
銀行保證金的(增加)減少		<b>(7,566,224)</b>	433,178
收購附屬公司		—	(133,000)
收購天浩非控制性權益		—	(14)
收購安源煤礦	25	<b>(355,000)</b>	—
成立聯營企業投資		<b>(540,000)</b>	—
新增合營權益		<b>(1,527,708)</b>	—
限定用途的現金的減少(增加)		<b>1,366,964</b>	(294,511)
投資按金的增加		<b>(394,128)</b>	(125,000)
出售物業、機器及設備		<b>12,086</b>	28,549
		<b>(13,748,249)</b>	(1,936,076)
融資業務產生(使用)的現金淨額			
發放股息		<b>(1,367,856)</b>	—
銀行貸款所得款項		<b>11,182,894</b>	679,774
償還銀行貸款		<b>(3,821,979)</b>	(280,768)
償還其它貸款(註)		—	(584,478)
發放股息予附屬公司的非控制性權益股東		<b>(2,408)</b>	—
		<b>5,990,651</b>	(185,472)
現金及現金等價物項目淨增加(減少)		<b>5,379,199</b>	(37,049)
現金及現金等價物，期初		<b>6,771,314</b>	8,522,399
匯率變動影響		<b>43,700</b>	(35,802)
現金及現金等價物，期末，即現金及銀行結存		<b>12,194,213</b>	8,449,548

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

## 簡要綜合財務報表附註

截至2011年6月30日止期間

### 1. 概況

#### 機構及主要活動

本集團包括兗州煤業股份有限公司(「公司」)及已合併之子公司。

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

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

公司於2001年4月變更為中外合資股份有限公司。

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

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

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

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

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

### 1. 概況 — 續

#### 機構及主要活動 — 續

2004年，公司以現金人民幣584,008,000元從母公司收購了堯煤荷澤能化有限公司(「荷澤」)95.67%的股權。荷澤的主營業務是為煤炭開採作前期準備工作，包括獲得煤礦開採和開發煤田的許可證，以及準備煤礦的建設。於2007年公司增加對荷澤的投資，增資後公司持有荷澤96.67%的股權。於2010年公司對荷澤增資人民幣1,500,000,000元，增資後公司持有荷澤98.33%的股權。

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

山西能化作為投資控股公司，持有山西和順天池能源有限責任公司(「山西天池」)81.31%的股權和山西天浩化工股份有限公司(「山西天浩」)約99.89%的股權。2010年度山西能以現金人民幣14,000元收購了山西天浩約0.04%股權。山西天池的主營業務為開採和銷售產自天池煤礦的原煤，天池煤礦是山西天池的主要資產。山西天池已經完成了天池煤礦的建設並於2006年年底開始正式投入生產。山西天浩的成立主要是為了甲醇及其它化工產品的生產及銷售，焦炭的生產、開採及銷售。山西天浩的甲醇工程於2006年3月開工建設，並於2008年開始投入生產。2007年，公司又以現金人民幣14,965,000元收購了山西能化剩餘的2%股權。

2009年，公司以現金人民幣593,243,000元從母公司收購山東華聚能源股份有限公司(「華聚能源」)74%的股權。華聚能源是一間於中國成立的股份有限公司，從事利用採煤過程中產生的煤矸石及煤泥進行火力發電及供熱業務。於2009年7月，公司分別與華聚能源三名股東訂立收購協議，以人民幣173,007,000元收購華聚能源21.14%股權。

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

2009年，公司出資人民幣5億元投資成立一間位於內蒙古自治區之全資子公司堯州煤業鄂爾多斯能化有限公司(「鄂爾多斯」)。鄂爾多斯是一間於中國成立的有限責任公司，成立鄂爾多斯之主要目的是為了甲醇及其它化工產品的生產及銷售。於本期間，公司向鄂爾多斯增資人民幣26億元。

## 1. 概況 — 續

### 機構及主要活動 — 續

2010年，公司以總額人民幣190,095,000元收購內蒙古伊澤礦業投資有限公司(「伊澤」)及另外兩家公司100%的股權，此收購之主要目的是為了促進於內蒙古自治區的甲醇及化工生產業務。

## 2. 編製基準

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

## 3. 重要會計政策

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

本期採用的會計政策與集團截至2010年12月31日止之年度財務報告一致，除了集團在此帳目中採用了一些適用於2011年1月1日或以後開始生效的會計政策。

本中期內集團首次採用國際會計準則委員會及其國際財務報告解釋委員會頒布的對集團自2011年1月1日開始的財政年度開始生效的新準則和解釋及新修訂／修改的準則和解釋(「新準則」)。對集團財務報表有影響的新準則列示如下：

- 國際會計準則第24號(經修訂)簡化政府相關實體的披露要求，並闡明關連人士的釋義。政府相關實體現獲界定為受政府控制，共同控制或受政府重大影響的實體。經修訂準則仍要求對財務報表使用者而言屬重要的披露，但剔除對搜集代價高昂且對用戶價值不大的數據的披露要求。該修訂僅在該等交易如屬重大的情況下才要求披露，從而取得平衡。

上述新準則的應用對集團本會計期間的財務報表沒有重大影響，相應的，沒有對以前期間進行調整。

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

### 4. 分部資料

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

#### 業務分部

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

主要經營業務如下：

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

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

## 4. 分部資料 — 續

關於這些業務的分部資料列示如下：

## 損益表

	截至2011年6月30日止期間				合併 人民幣千元
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	甲醇、電力 及供熱業務 人民幣千元	抵消 人民幣千元	
總收入					
對外銷售	19,326,668	242,877	654,467	—	20,224,012
分部間銷售	107,394	25,695	176,272	(309,361)	—
合計	19,434,062	268,572	830,739	(309,361)	20,224,012

分部間銷售是根據政府有關部門預先確定的單價計算的。

經營成果					
分部經營成果	6,505,567	31,230	(68,823)	—	6,467,974
未分攤總部費用					(239,648)
未分攤總部收益					1,248,394
聯營企業投資收益	7,059	—	7,078	—	14,137
利息收入					171,175
利息費用					(426,106)
除所得稅前收益					7,235,926
所得稅					(2,040,953)
本期利潤					5,194,973

4. 分部資料 — 續

損益表 — 續

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

分部間銷售是根據政府有關部門預先確定的單價計算的。

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



## 5. 煤炭銷售額及煤炭運輸成本

	截至6月30日止期間	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
國內煤炭銷售總額	15,006,388	12,449,951
減：運輸成本	175,909	94,755
國內煤炭銷售淨額	14,830,479	12,355,196
出口煤炭銷售總額	4,320,280	2,000,806
減：運輸成本	447,809	274,173
出口煤炭銷售淨額	3,872,471	1,726,633
煤炭銷售淨額	18,702,950	14,081,829

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

## 6. 銷售及鐵路運輸服務成本

	截至6月30日止期間	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
材料	1,211,129	929,345
工資和僱員福利	2,774,468	2,179,922
電力供應	83,675	134,181
折舊	778,195	766,648
土地塌陷、復原、重整及環保費用	766,815	717,257
採礦權費用(附註18)	332,996	181,674
其它運輸費用	34,294	37,072
外購煤成本	2,395,130	1,493,902
營業税金及附加	282,307	241,796
其它	1,294,238	681,675
	9,953,247	7,363,472

## 7. 其它業務收益

	截至6月30日止期間	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
銀行存款之利息收入	171,175	81,768
匯率變動產生之淨收益	1,242,793	—
其它	95,678	45,792
	<b>1,509,646</b>	<b>127,560</b>

## 8. 利息費用

	截至6月30日止期間	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
須在5年內完全償還之銀行借款之利息支出	309,819	149,656
無須在5年內完全償還之銀行借款之利息支出	1,960	5,085
無追索權的應收票據貼現支出	18,390	2,695
收購濟三礦之設定利息費用	—	300
收購轉龍灣之利息費用	95,937	—
	<b>426,106</b>	<b>157,736</b>

公司在有關期間內並無利息費用資本化。

## 9. 除所得稅前收益

	截至6月30日止期間	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
除所得稅前收益已扣除下列支出(收入)：		
物業、機器及設備之折舊	1,124,654	1,140,842
無形資產攤銷		
— 包含於銷售及鐵路運輸服務成本	264,048	111,969
— 包含於銷售、一般及行政費用	7,857	4,023
折舊及攤銷總計	<b>1,396,559</b>	<b>1,256,834</b>
預付土地租賃款之攤銷	5,352	8,783
處置物業、機器及設備虧損	7,777	6,987
匯兌(收益)虧損淨額	<b>(1,242,793)</b>	<b>1,059,914</b>

## 10. 所得稅

	截至6月30日止期間	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
所得稅：		
本期所得稅費用	1,395,889	1,345,548
以前年度少計提所得稅費用	4,821	—
	1,400,710	1,345,548
遞延稅項(附註23)：		
本期遞延稅項	640,243	(513,022)
	2,040,953	832,526

集團於中國業務的標準所得稅率為25%，而集團於澳大利亞業務的適用稅率為30%。本期實際負擔的所得稅率為28%（截至2010年6月30日止六個月期間：23%）。

## 11. 股息

	截至6月30日止期間	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
已批准之年終股息，即每股人民幣0.59元(2010：人民幣0.25元)	2,901,856	1,229,600

根據2011年5月20日召開之周年股東大會，通過發放截至2010年12月31日止年度年終股息。

## 12. 每股收益及每股美國存託股份收益

截至2011年6月30日及2010年6月30日止兩個六個月期間分配至公司股權持有人的每股收益是根據該期間的利潤人民幣5,183,335,000元及人民幣2,715,439,000元與該期間加權平均股份數目，即4,918,400,000股相應計算得出。

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

由於截至2011年6月30日及2010年6月30日止兩個六個月期間內並無出現潛在攤薄股，故此並無呈列該兩個期間之每股攤薄盈利。

### 13. 限定用途的現金

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

### 14. 應收票據及應收賬款

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
應收賬款		
— 第三方	638,913	439,646
— 共同控制主體	61,885	53,450
	700,798	493,096
減：壞賬準備	(5,744)	(5,406)
	695,054	487,690
應收票據	2,901,956	9,529,570
應收票據及應收賬款，淨額	<b>3,597,010</b>	10,017,260

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

本集團根據不同客戶的信用狀況，一般向客戶提供不超過180天的信用期。

如下為資產負債表日的應收票據及應收賬款根據發票日期的賬齡分析：

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
1-90天	1,888,818	4,738,930
91-180天	1,708,192	5,278,330
	<b>3,597,010</b>	10,017,260

### 15. 預付帳款及其它應收款

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
預付貨款	700,064	243,210
應收共同控制主體款(註)	199,634	115,480
環境質量保證金	261,093	254,193
預付搬遷費	2,025,875	1,709,872
其它	502,054	290,931
	<b>3,688,720</b>	<b>2,613,686</b>

註：應收共同控制主體款為無抵押，免息及沒有固定還款期。

### 16. 預付資源補償費

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

### 17. 預提土地塌陷、復原、重整及環保費用

	2011年6月30日 人民幣千元
期初餘額	2,453,231
匯兌差異	5,192
新增合營權益	15,139
本期計提	763,482
本期使用	(282,748)
期末餘額	<b>2,954,296</b>
如下列示：	
流動部份	2,767,775
非流動部份	186,521
	<b>2,954,296</b>

### 17. 預提土地塌陷、復原、重整及環保費用 — 續

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

### 18. 無形資產

	煤炭儲量	煤炭資源	技術	鐵路使用權	水資源 使用權	港口使用權	其它	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>成本</b>								
2011年1月1日	15,834,711	3,905,285	167,848	3,565	132,620	—	19,944	20,063,973
匯兌差異	449,443	126,809	5,085	226	244	344	425	582,576
新增合營權益	207,792	539,096	—	7,907	—	23,052	23	777,870
收購安原煤礦	1,258,433	—	—	—	—	—	—	1,258,433
本期增加	—	30,285	—	—	—	—	3,663	33,948
2011年6月30日	17,750,379	4,601,475	172,933	11,698	132,864	23,396	24,055	22,716,800
<b>攤銷</b>								
2011年1月1日	426,884	—	—	252	—	—	3,673	430,809
匯兌差異	10,807	—	—	17	—	15	148	10,987
本期計提	264,048	—	—	609	—	981	6,267	271,905
2011年6月30日	701,739	—	—	878	—	996	10,088	713,701
<b>淨值</b>								
2011年6月30日	17,048,640	4,601,475	172,933	10,820	132,864	22,400	13,967	22,003,099
2010年12月31日	15,407,827	3,905,285	167,848	3,313	132,620	—	16,271	19,633,164

公司與母公司簽訂了採礦權協議。協議約定從1997年9月25日起，公司每年向母公司支付人民幣12,980,000元作為母公司同意放棄興隆莊煤礦，鮑店煤礦，南屯煤礦，東灘煤礦和濟二礦採礦權的補償。此項年費可以於協議生效十年後重新修訂，截至報告日初步同意按每噸開採量人民幣5元作為補償，即本期金額為人民幣68,948,000元。此補償直接與政府機關結算。每年需實際支付的補償費金額仍有待政府機關確認。

於2011年6月30日，賬面金額約為人民幣19,386,543,000元(2010年12月31日：人民幣18,297,975,000元)的無形資產正被用作本集團澳洲子公司銀行融資的抵押。

## 19. 物業、機器及設備

	澳大利亞之無								
	使用期限土地	房屋建築物	碼頭建築物	鐵路建築物	礦井建築物	機器設備	運輸設備	在建工程	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>成本</b>									
2011年1月1日	292,808	3,941,298	253,678	1,414,596	5,712,927	20,091,382	388,931	930,600	33,026,220
匯兌差異	9,229	5,811	—	—	31,903	155,192	—	20,497	222,632
新增合營權益	—	6,427	—	—	90,199	502,494	—	52,282	651,402
收購安源煤礦	—	47,524	—	—	112,016	16,429	98	—	176,067
本期增加	—	—	—	—	15,306	2,188	969	8,727,472	8,745,935
轉入	25,516	7,583	—	7,476	1,225	314,355	8,386	(364,541)	—
清理	(1,473)	—	—	—	(18,113)	(1,209,663)	(18,645)	(8,476)	(1,256,370)
2011年6月30日	326,080	4,008,643	253,678	1,422,072	5,945,463	19,872,377	379,739	9,357,834	41,565,886
<b>累計折舊</b>									
2011年1月1日	—	1,651,777	83,286	583,354	2,155,130	8,403,696	274,362	—	13,151,605
匯兌差異	—	538	—	—	5,339	27,578	—	—	33,455
本期計提	—	46,883	2,909	77,402	81,061	900,160	16,239	—	1,124,654
清理轉出	—	—	—	—	(18,032)	(1,200,024)	(18,451)	—	(1,236,507)
2011年6月30日	—	1,699,198	86,195	660,756	2,223,498	8,131,410	272,150	—	13,073,207
<b>淨值</b>									
2011年6月30日	326,080	2,309,445	167,483	761,316	3,721,965	11,740,967	107,589	9,357,834	28,492,679
2010年12月31日	292,808	2,289,521	170,392	831,242	3,557,797	11,687,686	114,569	930,600	19,874,615

於2011年6月30日，賬面金額約為人民幣5,368,070,000元(2010年12月31日：人民幣4,361,373,000元)的物業、機器及設備已被用作抵押集團澳洲子公司的銀行融資。

此外，本集團並無以租賃資產的所有權作為融資租賃的抵押(2010年12月31日：人民幣856,876,000元)。

## 20. 證券投資

該款項為可供出售的股權投資：

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
於上交所上市的股權投資		
— 以公允價值計量	198,852	194,258
非上市股權投資	30,184	30,184
	<b>229,036</b>	<b>224,442</b>

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

## 21. 應付票據及應付帳款

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
應付帳款		
— 第三方	1,376,281	1,420,042
— 共同控制主體	—	7,943
	<b>1,376,281</b>	<b>1,427,985</b>
應付票據	27,797	126,459
	<b>1,404,078</b>	<b>1,554,444</b>

如下為資產負債表日的應付票據及應付帳款根據發票日期的賬齡分析：

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
1-90天	782,594	1,321,149
91-180天	110,397	78,647
181-365天	353,874	23,607
1-2年	148,980	131,041
2年或以上	8,233	—
	<b>1,404,078</b>	<b>1,554,444</b>



## 22. 借款

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
<b>流動負債</b>		
銀行貸款		
— 無抵押貸款 (i)	10,164,000	156,278
— 有抵押貸款 (ii)	—	375,978
融資租賃 (iii)	—	82,669
	<b>10,164,000</b>	614,925
<b>非流動負債</b>		
銀行貸款		
— 無抵押貸款 (i)	121,000	789,962
— 有抵押貸款 (ii)	19,673,664	20,871,536
融資租賃 (iii)	—	739,335
	<b>19,794,664</b>	22,400,833
<b>總貸款額</b>	<b>29,958,664</b>	23,015,758

## (i) 無抵押貸款的還款期如下：

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
1年以內	10,164,000	156,278
1年至2年內	22,000	679,962
2年以上至5年	66,000	66,000
5年以上	33,000	44,000
<b>合計</b>	<b>10,285,000</b>	946,240

於資產負債表日的餘額表示公司收購山西天池前其已借取的一筆借款及公司本期間新增的短期借款。山西天池之一筆貸款於2008年5月起分20期在12年內還款，借款按年利率5.94% (2010年12月31日：5.94%) 計算，並由本公司的母公司提供擔保。

22. 借款 — 續

(ii) 有抵押貸款的還款期如下：

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
1年以內	—	375,978
1年至2年內	6,557,888	6,925,847
2年以上至5年	13,115,776	13,945,689
合計	<b>19,673,664</b>	21,247,514

於2011年6月30日的餘額其中人民幣19,673,664,000元(美元3,040,000,000元)(2010年12月31日:人民幣20,133,007,000元)是集團為支付收購菲利克斯的收購款而借取的貸款，人民幣18,767,640,000元(美元2,900,000,000元)(2010年12月31日:人民幣19,205,829,000元)的借款按三個月倫敦同業拆放利率加0.75%計算(約0.94%)，人民幣906,024,000元(美元140,000,000元)(2010年12月31日:人民幣927,178,000元)的借款按三個月倫敦同業拆放利率加0.8%計算(約0.99%)。借款由公司提供擔保，並由公司的母公司提供反擔保並以集團的銀行保證金抵押。

(iii) 融資租賃的還款期如下：

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
<b>最低租賃付款額</b>		
1年以內	—	152,740
1年至2年內	—	150,125
2年以上至5年	—	747,900
	—	1,050,765
減：未確認之融資費用	—	(228,761)
租賃付款額現值	—	822,004

## 22. 借款 — 續

## (iii) 融資租賃的還款期如下：— 續

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
最低租賃付款額現值		
1年以內	—	82,669
1年至2年內	—	88,144
2年以上至5年	—	651,191
	—	822,004
減：包括在流動負債中1年以內數值	—	(82,669)
包括在非流動負債中1年以上數值	—	739,335

本集團已於本期間償還所有融資租賃款。

23. 遞延稅項

	可供出售 股權投資	累積稅項 折舊	採礦權 (煤炭儲量) 公允價值 調整	稅前列支 收入及 費用的暫 時性差異	所得稅虧損	現金流量 對沖儲備	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2010年1月1日	(50,623)	(301,226)	(633,033)	(331,950)	563,671	(4,267)	(757,428)
匯兌差異	—	(3,897)	(40,040)	(30,255)	53,752	—	(20,440)
出售合營權益及附屬子公司	—	—	2,229	(5,653)	—	—	(3,424)
於其他全面收益中確認	21,818	—	—	—	—	(24,350)	(2,532)
於綜合損益表中確認	—	(230)	(32,738)	(406,304)	(253,945)	—	(693,217)
2010年12月31日及 2011年1月1日	(28,805)	(305,353)	(703,582)	(774,162)	363,478	(28,617)	(1,477,041)
匯兌差異	—	(2,502)	(50,423)	(36,994)	6,378	—	(83,541)
收購合營權益	—	—	(49,246)	—	—	—	(49,246)
於其他全面收益中確認	(1,148)	—	—	—	—	(43,522)	(44,670)
於綜合損益表中確認(附註10)	—	(92,228)	(105,770)	(142,481)	(299,764)	—	(640,243)
2011年6月30日	(29,953)	(400,083)	(909,021)	(953,637)	70,092	(72,139)	(2,294,741)

對財務報表中遞延稅款餘額的分析如下：

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
遞延稅款資產	949,365	1,124,166
遞延稅款負債	(3,244,106)	(2,601,207)
	(2,294,741)	(1,477,041)

於資產負債表日及截至本期間內並無存在任何重大未計提的遞延稅項。

## 24. 股東權益

## 股本

資產負債表日的股本結構如下：

	內資股		外資股	合計
	國有法人股 (母公司持有)	A股	H股 (含美國存託股 代表之H股)	
<b>股數</b>				
2010年12月31日及2011年6月30日	2,600,000,000	360,000,000	1,958,400,000	4,918,400,000
<b>註冊，發行和完全支付</b> (人民幣千元)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2010年12月31日及2011年6月30日	2,600,000	360,000	1,958,400	4,918,400

每股面值為人民幣1元。

本期間沒有發生股本變動。

## 儲備基金

## 未來發展基金

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

由2008年起，山西天池另需按開採原煤量每噸5元計提轉產發展資金。

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

### 24. 股東權益 — 續

根據國家安全生產監督管理局法規，公司在2004年5月1日起，需額外按每噸開採原煤人民幣8元(山西天池為人民幣15元)計提改善生產環境及設備的安全性費用(「安全生產費用」)。公司、菏澤及山西天池於未來發展基金計提相關未使用安全生產費用。根據國家安全生產監督管理局法規，公司之子公司華聚能源及榆林需按照如下標準計提安全生產費用：全年銷售收入在人民幣1,000萬元及以下的，按4%提取；全年實際銷售收入在人民幣1,000萬元至10,000萬元(含)的部分，按照2%提取；全年實際銷售收入在人民幣10,000萬元至100,000萬元(含)的部分，按0.5%提取；全年實際銷售收入在100,000萬元以上的部分，按0.2%提取。於2011年6月30日，在財務報表截止日未使用之安全生產費用為人民幣603,361,000元。

#### 法定盈餘公積

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

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

#### 未分配利潤

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

公司可以根據公司章程或股東大會決議提取一般盈餘公積。

公司在2011年6月30日之可分配利潤為人民幣20,051,423,000元(2010年12月31日：人民幣19,727,074,000元)，即在中國會計準則下計算之未分配利潤。

## 25. 收購安源煤礦

於2010年度，公司與一家獨立第三方公司簽訂合作協議，以代價人民幣1,435百萬元收購伊金霍洛旗林陶亥鎮安源煤礦（「安源煤礦」）。此收購於本期間完成。

安源煤礦列為資產負債收購，因此不會產生任何商譽。

於收購日所收購之資產淨值如下：

	賬面值 人民幣千元
物業、機器和設備淨值	176,067
無形資產	1,258,433
其他流動資產	500
購入淨資產	<u>1,435,000</u>
代價：	
支付收購價的現金	355,000
過往年度已付收購投資按金	<u>1,080,000</u>
	<u>1,435,000</u>
支付收購價的現金流出	<u>355,000</u>

## 26. 新增合營權益

本集團澳洲子公司原持有60% Ashton合營權益，於本期間向另一合營權益持有人以現金代價美金2.5億元收購Ashton 30%合營權益，當中包括共同控制主體Ashton Coal Mines Limited及Australian Coal Processing Holdings Pty Ltd 30%權益。收購完成後，本集團持有90% Ashton合營權益。

根據簽訂之股東協議，本集團持有之90% Ashton仍被列為合營權益。

## 27. 關聯公司交易

應付母公司及其附屬公司的款項是無利息及無抵押的。

應付母公司及其附屬公司的款項為無特定還款期但預計於一年內償還。

在下列期間，本集團與母公司及其附屬公司進行的重大交易如下：

	截至6月30日止期間	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
<b>收入</b>		
煤炭銷售	826,567	1,069,801
供電及熱力銷售	96,035	122,988
配套材料銷售	236,120	188,944
<b>支出</b>		
公用設備及設施	14,258	14,656
材料及設備採購	343,589	198,954
維修及保養服務	131,546	90,247
社會福利和後勤服務	125,912	149,937
技術支持及培訓	13,000	13,000
公路運輸服務	27,099	30,435
工程施工服務	48,813	43,009

截至2011年及2010年6月30日止兩個六個月期間，公司的社會福利和後勤服務開支（不包括醫療及托兒費用）分別為人民幣113,900,000元和人民幣134,300,000元，技術支持及培訓開支分別為人民幣13,000,000元和人民幣13,000,000元，這些支出按每年重新釐定之全年協議定額向母公司支付。

公司參與母公司一項退休福利的計劃（附註29）。

本期間，本集團澳洲子公司向本集團共同控制主體投資銷售煤炭的收入為人民幣726,957,049元（2010：人民幣500,070,000元）。

於2011年6月30日，本公司在亮礦集團財務有限公司的存款為人民幣1,400,000,000元，本期間利息收入為人民幣3,070,000元。金融服務手續費為人民幣3,580,000元。



## 27. 關聯公司交易 — 續

## 與中國境內其它國有企業的結餘及交易

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

与其它國有企業的重大交易如下：

	截至6月30日止期間	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
銷售	3,005,282	5,369,772
採購	1,062,581	495,670

与其它國有企業的重大結餘如下：

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
	應付國有企業款項	555,687
應收國有企業款項	702,454	1,320,801

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

除了上述披露之外，董事認為其它與國有企業有關的交易對本集團而言是不重大的。

## 27. 關聯公司交易 — 續

### 關鍵管理人員補償費

董事和關鍵管理人員的薪酬如下：

	截至6月30日止期間	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
董事薪酬	197	217
工資，薪金和其它福利	3,606	3,577
退休福利計劃供款	638	707
	<b>4,441</b>	<b>4,501</b>

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

## 28. 資本承擔

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
已簽訂合同但在財務報表未有列出之資本承諾		
購買物業、機器及設備		
— 集團	791,936	814,800
— 應佔合營	520,447	207,111
購買無形資產		
— 集團	610	—
勘探和評估支出		
— 集團	2,878	—
— 應佔合營	5,592	—
	<b>1,321,463</b>	<b>1,021,911</b>

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

根據山東省有關部門發布的規定，集團必須向有關部門支付環境治理保證金。截至2011年6月30日，集團仍須支付人民幣 1,758,000,000 元的保證金。

## 28. 資本承擔 — 續

於2010年，公司與三家獨立公司簽訂合作協議，以代價人民幣6,649,000,000元收購內蒙古昊盛煤業有限公司的51%股權。再以內蒙古昊盛煤業有限公司名義收購石拉烏素井田的探礦權證。於本期間，公司與兩家獨立公司簽訂合作協議，以代價人民幣1,313,760,000元購買昊盛額外10%的股權。此外，公司同意向昊盛增資人民幣51,000,000元。公司此投資項目尚未完成。截至本財務報表刊發日，公司已為此項投資支付人民幣2,439,880,000元。

於2011年1月24日，公司與母公司、陝西延長石油(集團)有限責任公司，簽署了《共同出資設立陝西未來能源化工有限公司合同》，就出資設立未來能源公司事項做出相關安排。其中堯曠集團出資人民幣27億元佔註冊資本的50%，公司出資人民幣13.5億元佔註冊資本的25%，陝西延長石油(集團)有限責任公司出資人民幣13.5億元佔註冊資本的25%。截至本財務報表刊發日，未來能源公司已成立而公司已出資人民幣540,000,000元。

## 29. 退休福利

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

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

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

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

### 30. 居所計劃

母公司須負責為其僱員及公司於國內的僱員提供宿舍。在2011年及2010年6月30日止兩個六個月期間內，公司及母公司以兩方協議之定額分擔有關宿舍的雜項支出，該等支出分別為人民幣70,000,000元和人民幣70,000,000元，並已列為上文附註27所述社會福利及後勤服務支出的一部分。

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

### 31. 或有負債

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
提供擔保		
(a) 集團		
以存款作為抵押的擔保	45,302	43,970
對第三方提供的履約保函	289,487	248,763
根據法規要求向政府部門提供的若干礦區恢復保證	207,262	201,167
(b) 合營		
以存款作為抵押的擔保	602	504
對第三方提供的履約保函	716	463
根據法規要求向政府部門提供的若干礦區恢復保證	34,082	37,740
	<b>577,451</b>	<b>532,607</b>

## 32. 經營租賃承諾

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
不超過1年	7,686	6,043
超過1年但不超過5年	3,199	4,922
	<b>10,885</b>	<b>10,965</b>

經營租賃的平均剩餘租期為2年。涉及的租賃資產包括採礦設備，辦公場所及小型辦公設備。

## 33. 結算日後事項

於結算日後，本集團訂立買賣協議通過全資子公司澳思達以代價澳元202,500,000元的現金對價收購新泰克控股公司(「新泰克」)及新泰克II控股公司(「新泰克II」)的100%權益。新泰克和新泰克II主要從事煤炭勘探、生產、洗選和加工業務。上述收購事項已於2011年8月1日完成。於本中期財務報告刊發日期，新泰克及新泰克II之可識別資產、負債及或然負債之公允值尚未釐定。

於2011年7月11日，鄂爾多斯跟獨立第三方簽訂了股權轉讓協議，以代價人民幣2,801,556,000元收購內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司(「鑫泰公司」) 80%股權。鑫泰公司擁有並經營管理位於內蒙古的文玉煤礦。截至本財務報表刊發日，該收購尚未完成。

### 補充資料

#### I. 國際財務報告準則與中國會計準則之差異匯納

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

國際財務報告準則和中國會計準則之主要差異如下：

##### (1) 未來發展基金及安全生產費用

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

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

##### (2) 於國際財務報告準則下採用購買法而中國會計準則下為同一控制下之合併

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

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

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

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

## I. 國際財務報告準則與中國會計準則之差異匯納 — 續

國際財務報告準則與中國會計準則之財務報表差異匯納如下：

	歸屬於公司 股東之本期利潤 截至 2011 年 6 月 30 日止期間 人民幣千元	歸屬於公司 股東之股東權益 於 2011 年 6 月 30 日 人民幣千元
國際財務報告準則之簡要綜合財務報表列示金額	5,183,335	39,845,365
國際財務報告準則調整之影響：		
— 除所得稅前收益列支的未來發展基金	(116,945)	—
— 沖回計提的安全生產費用	(79,086)	(506,162)
— 山西采礦權公允價值調整及攤銷	3,027	(111,157)
— 收購濟二礦／鐵運處資產／荷澤／山西集團和華聚能源之商譽	—	(528,483)
— 遞延稅項	41,043	688,536
— 其它	2,357	(2,355)
根據中國會計準則編製之財務報表金額	5,033,731	39,385,744

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

## II. 按中國會計準則編制的中期財務報表及附註：

## 合併資產負債表

2011年6月30日

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2011年6月30日	2010年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	八、1	22,434,730,573	10,790,218,826
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	八、2	418,369,600	239,475,434
應收票據	八、3	3,218,677,843	10,408,903,124
應收賬款	八、4	695,817,830	487,769,647
預付款項	八、5	825,855,338	243,210,171
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
應收利息		4,544,427	2,989,330
應收股利		2,433,305	—
其他應收款	八、6	3,049,712,737	3,542,642,379
買入返售金融資產			
存貨	八、7	1,293,617,005	1,646,115,512
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	八、8	2,474,607,681	2,113,416,315
<b>流動資產合計</b>		<b>34,418,366,339</b>	<b>29,474,740,738</b>
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款及墊款			
可供出售金融資產	八、9	198,853,830	194,259,526
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	八、10	1,680,273,591	1,105,891,526
投資性房地產			
固定資產	八、11	18,628,681,678	18,333,247,229
在建工程	八、12	9,496,989,792	1,027,571,451
工程物資	八、13	18,296,471	17,667,665
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	八、14	22,458,797,993	20,119,008,635
開發支出			
商譽	八、15	738,019,502	668,102,483
長期待攤費用	八、16	15,594,448	18,166,954
遞延所得稅資產	八、17	1,613,441,781	1,751,958,422
其他非流動資產	八、18	117,925,900	117,925,900
<b>非流動資產合計</b>		<b>54,966,874,986</b>	<b>43,353,799,791</b>
<b>資產總計</b>		<b>89,385,241,325</b>	<b>72,828,540,529</b>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第95頁至第107頁的財務報表由下列負責人簽署：

公司法定代表人：李位民

主管會計工作負責人：吳玉祥

會計機構負責人：趙青春



合併資產負債表 — 續

2011年6月30日

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2011年6月30日	2010年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款	八、20	10,142,000,000	295,411,600
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存放			
拆入資金			
交易性金融負債	八、21	191,696,949	166,177,927
應付票據	八、22	29,794,247	126,958,580
應付帳款	八、23	1,409,289,881	1,516,920,701
預收款項	八、24	1,321,070,347	1,473,772,452
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬	八、25	1,029,451,523	823,654,677
應交稅費	八、26	1,481,568,432	1,347,129,196
應付利息		108,726,481	12,732,426
應付股利		—	1,968,323
其他應付款	八、27	3,496,860,370	2,466,223,721
應付分保賬款			
保險合同準備金			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
一年內到期的非流動負債	八、28	2,371,488,149	329,267,885
其他流動負債	八、8	2,761,897,045	2,297,502,144
<b>流動負債合計</b>		<b>24,343,843,424</b>	<b>10,857,719,632</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	八、29	19,794,664,000	21,661,499,200
應付債券			
長期應付款	八、30	2,352,263,972	752,325,971
專項應付款			
預計負債	八、31	186,520,982	152,594,177
遞延所得稅負債	八、17	3,219,005,254	2,580,863,887
其他非流動負債	八、32	7,980,020	15,926,109
<b>非流動負債合計</b>		<b>25,560,434,228</b>	<b>25,163,209,344</b>
<b>負債合計</b>		<b>49,904,277,652</b>	<b>36,020,928,976</b>
<b>股東權益：</b>			
股本	八、33	4,918,400,000	4,918,400,000
資本公積	八、34	4,604,432,076	4,502,379,121
減：庫存股			
專項儲備	八、35	2,220,554,920	1,920,406,954
盈餘公積	八、36	3,895,859,339	3,895,859,339
一般風險準備			
未分配利潤	八、37	23,424,072,446	21,292,197,345
外幣報表折算差額		322,425,046	192,476,489
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>39,385,743,827</b>	<b>36,721,719,248</b>
少數股東權益	八、38	95,219,846	85,892,305
<b>股東權益合計</b>		<b>39,480,963,673</b>	<b>36,807,611,553</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>89,385,241,325</b>	<b>72,828,540,529</b>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 母公司資產負債表

2011年6月30日

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2011年6月30日	2010年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		16,638,798,312	7,943,940,336
交易性金融資產			
應收票據		3,218,517,843	10,407,303,124
應收賬款	十五、1	181,257,985	77,019,800
預付款項		379,077,172	64,339,670
應收利息			
應收股利		2,433,305	529,766
其他應收款	十五、2	8,914,853,336	3,419,185,058
存貨		544,343,993	741,057,004
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		1,665,821,380	1,460,318,462
<b>流動資產合計</b>		<b>31,545,103,326</b>	<b>24,113,693,220</b>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產		198,852,855	194,258,579
持有至到期投資		5,733,000,000	3,683,786,850
長期應收款			
長期股權投資	十五、3	10,577,736,378	7,423,598,915
投資性房地產			
固定資產		6,079,517,877	6,523,775,012
在建工程		286,742,869	53,942,258
工程物資		1,445,556	1,259,017
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產		582,341,145	590,754,069
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		70,625	74,375
遞延所得稅資產		1,405,774,603	1,258,874,815
其他非流動資產		117,925,900	117,925,900
<b>非流動資產合計</b>		<b>24,983,407,808</b>	<b>19,848,249,790</b>
<b>資產總計</b>		<b>56,528,511,134</b>	<b>43,961,943,010</b>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司資產負債表 — 續

2011年6月30日

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2011年6月30日	2010年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款		10,142,000,000	—
交易性金融負債		185,128,993	150,649,643
應付票據		29,794,247	126,958,580
應付帳款		666,897,570	904,338,181
預收款項		1,213,177,267	1,379,301,752
應付職工薪酬		744,540,578	627,461,316
應交稅費		1,600,145,551	1,527,916,187
應付利息			
應付股利			
其他應付款		3,790,424,218	2,039,520,323
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債		2,623,587,869	2,238,201,863
<b>流動負債合計</b>		<b>20,995,696,293</b>	<b>8,994,347,845</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款			
應付債券			
長期應付款			
專項應付款			
預計負債			
遞延所得稅負債		29,953,846	28,805,277
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>29,953,846</b>	<b>28,805,277</b>
<b>負債合計</b>		<b>21,025,650,139</b>	<b>9,023,153,122</b>
<b>股東權益：</b>			
股本		4,918,400,000	4,918,400,000
資本公積		4,606,864,315	4,603,418,608
減：庫存股			
專項儲備		2,066,859,990	1,830,584,098
盈餘公積		3,859,313,383	3,859,313,383
一般風險準備			
未分配利潤		20,051,423,307	19,727,073,799
<b>股東權益合計</b>		<b>35,502,860,995</b>	<b>34,938,789,888</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>56,528,511,134</b>	<b>43,961,943,010</b>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 合併利潤表

2011年1-6月

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>一、營業總收入</b>		<b>20,757,126,245</b>	15,601,343,956
其中：營業收入	八、39	20,757,126,245	15,601,343,956
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
<b>二、營業總成本</b>		<b>13,725,351,814</b>	12,151,246,990
其中：營業成本	八、39	11,163,831,239	8,323,738,833
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
營業稅金及附加	八、40	292,806,238	247,822,838
銷售費用	八、41	1,176,264,366	652,225,641
管理費用	八、42	1,918,072,635	1,690,975,045
財務費用	八、43	-826,611,273	1,236,618,072
資產減值損失	八、44	988,609	-133,439
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
投資收益(損失以「-」號填列)	八、45	16,570,768	-3,159,520
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		14,137,463	-7,663,616
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
<b>三、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>7,048,345,199</b>	3,446,937,446
加：營業外收入	八、46	28,732,552	12,992,069
減：營業外支出	八、47	34,156,341	26,412,585
其中：非流動資產處置損失		9,849,858	10,593,608
<b>四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>7,042,921,410</b>	3,433,516,930
減：所得稅費用	八、48	1,999,910,583	793,685,578
<b>五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>5,043,010,827</b>	2,639,831,352
歸屬於母公司股東的淨利潤		5,033,731,101	2,632,967,798
少數股東損益		9,279,726	6,863,554
<b>六、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	八、49	1.02	0.54
(二)稀釋每股收益	八、49	1.02	0.54
<b>七、其他綜合收益</b>	八、50	<b>232,001,512</b>	-112,797,019
<b>八、綜合收益總額</b>		<b>5,275,012,339</b>	2,527,034,333
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		5,265,732,613	2,520,170,779
歸屬於少數股東的綜合收益總額		9,279,726	6,863,554

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 母公司利潤表

2011年1-6月

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>一、營業收入</b>	十五、4	<b>14,304,921,177</b>	12,570,900,500
減：營業成本	十五、4	<b>7,910,162,298</b>	6,384,374,824
營業税金及附加		<b>261,561,221</b>	233,319,605
銷售費用		<b>171,887,180</b>	146,425,309
管理費用		<b>1,516,903,975</b>	1,336,944,941
財務費用		<b>69,620,253</b>	-419,627
資產減值損失			
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		<b>-34,479,350</b>	—
投資收益(損失以「-」號填列)	十五、5	<b>84,554,267</b>	106,878,420
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>14,137,463</b>	-7,962,542
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>4,424,861,167</b>	4,577,133,868
加：營業外收入		<b>2,435,202</b>	3,729,227
減：營業外支出		<b>10,857,219</b>	6,794,174
其中：非流動資產處置損失			
<b>三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>4,416,439,150</b>	4,574,068,921
減：所得稅費用		<b>1,190,233,642</b>	1,144,594,301
<b>四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>3,226,205,508</b>	3,429,474,620
<b>五、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		<b>0.66</b>	0.70
(二)稀釋每股收益		<b>0.66</b>	0.70
<b>六、其他綜合收益</b>		<b>3,445,707</b>	-63,932,364
<b>七、綜合收益總額</b>		<b>3,229,651,215</b>	3,365,542,256

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 合併現金流量表

2011年1-6月

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		30,283,540,498	15,337,873,397
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及股資款淨增加額			
處置交易性金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
收到的稅費返還		324,731,450	211,680,279
收到其他與經營活動有關的現金	八、51	422,554,163	191,140,921
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>31,030,826,111</b>	<b>15,740,694,597</b>
購買商品、接受勞務支付的現金		7,238,754,319	5,071,863,413
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		3,558,942,108	2,938,020,073
支付的各项稅費		4,086,846,188	3,990,401,045
支付其他與經營活動有關的現金	八、51	2,659,949,529	1,455,686,682
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>17,544,492,144</b>	<b>13,455,971,213</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>13,486,333,967</b>	<b>2,284,723,384</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		—	126,167
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		3,418,124	26,018,320
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	八、51	1,347,076,105	165,490,213
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>1,350,494,229</b>	<b>191,634,700</b>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		4,864,056,472	1,845,278,166
投資支付的現金		954,052,548	184,411,537
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		1,507,783,264	132,493,677
支付其他與投資活動有關的現金	八、51	7,678,047,221	8,367,934
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>15,003,939,505</b>	<b>2,170,551,314</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-13,653,445,276</b>	<b>-1,978,916,614</b>

## 合併現金流量表 — 續

2011年1-6月

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款所收到的現金		11,182,893,600	679,774,400
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>11,182,893,600</b>	<b>679,774,400</b>
償還債務所支付的現金		2,962,585,760	216,518,320
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		1,836,097,529	157,383,395
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	八、51	837,898,189	648,727,796
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>5,636,581,478</b>	<b>1,022,629,511</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>5,546,312,122</b>	<b>-342,855,111</b>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>43,700,288</b>	<b>-35,801,958</b>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>	八、51	<b>5,422,901,101</b>	<b>-72,850,299</b>
加：期初現金及現金等價物餘額	八、51	6,771,312,424	8,522,398,899
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	八、51	<b>12,194,213,525</b>	<b>8,449,548,600</b>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 母公司現金流量表

2011年1-6月

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		23,507,963,419	12,061,762,558
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		143,490,896	203,675,701
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>23,651,454,315</b>	<b>12,265,438,259</b>
購買商品、接受勞務支付的現金		5,913,047,279	4,074,282,823
支付給職工以及為職工支付的現金		2,701,664,256	2,287,822,297
支付的各项稅費		3,487,382,625	3,583,999,699
支付其他與經營活動有關的現金		1,227,289,608	747,526,434
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>13,329,383,768</b>	<b>10,693,631,253</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>10,322,070,547</b>	<b>1,571,807,006</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		453,786,850	74,000,000
取得投資收益收到的現金		63,453,265	177,915,217
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		2,865,563	2,070,133
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		—	161,390,720
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>520,105,678</b>	<b>415,376,070</b>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		262,691,982	232,155,980
投資支付的現金		4,957,128,000	731,970,000
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		7,547,063,209	—
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>12,766,883,191</b>	<b>964,125,980</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-12,246,777,513</b>	<b>-548,749,910</b>
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		4,882,000,000	—
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金		590,353,582	—
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>5,472,353,582</b>	<b>—</b>
償還債務支付的現金		1,000,000,000	—
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,403,883,653	—
支付其他與籌資活動有關的現金		1,067,949	—
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>2,404,951,602</b>	<b>—</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>3,067,401,980</b>	<b>—</b>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>5,099,750</b>	<b>-4,731,663</b>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>1,147,794,764</b>	<b>1,018,325,433</b>
加：期初現金及現金等價物餘額		5,336,180,576	6,724,043,764
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>6,483,975,340</b>	<b>7,742,369,197</b>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分



## 合併股東權益變動表

2011年1-6月

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2011年1-6月								少數股東權益	股東權益合計
	歸屬於母公司股東權益							外幣報表		
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	折算差額		
一、上年年末餘額	4,918,400,000	4,502,379,121	-	1,920,406,954	3,895,859,339	-	21,292,197,345	192,476,489	85,892,305	36,807,611,553
加：會計政策變更										-
前期差錯更正										-
其他										-
二、本年年初餘額	4,918,400,000	4,502,379,121	-	1,920,406,954	3,895,859,339	-	21,292,197,345	192,476,489	85,892,305	36,807,611,553
三、本年增減變動金額										
(減少以「-」號填列)	-	102,052,955	-	300,147,966	-	-	2,131,875,101	129,948,557	9,327,541	2,673,352,120
(一)淨利潤							5,033,731,101		9,279,726	5,043,010,827
(二)其他綜合收益		102,052,955						129,948,557		232,001,512
上述(一)和(二)小計	-	102,052,955	-	-	-	-	5,033,731,101	129,948,557	9,279,726	5,275,012,339
(三)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股東投入資本										-
2.股份支付計入股東權益的金額										-
3.其他										-
(四)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-2,901,856,000	-	-440,000	-2,902,296,000
1.提取盈餘公積							-			-
2.提取一般風險準備										-
3.對股東的分配							-2,901,856,000		-440,000	-2,902,296,000
4.其他										-
(五)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增股本										-
2.盈餘公積轉增股本										-
3.盈餘公積彌補虧損										-
4.其他										-
(六)專項儲備	-	-	-	300,147,966	-	-	-	-	487,815	300,635,781
1.本年提取				302,218,697					487,815	302,706,512
2.本年使用				-2,070,731						-2,070,731
(七)其他										-
四、本年年末餘額	4,918,400,000	4,604,432,076	-	2,220,554,920	3,895,859,339	-	23,424,072,446	322,425,046	95,219,846	39,480,963,673

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 合併股東權益變動表 — 續

2010年度

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2010年度										
	歸屬於母公司股東權益								外幣報表	少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	折算差額			
一、上年年末餘額	4,918,400,000	4,547,651,740	—	1,463,683,312	3,241,001,770	—	14,168,033,687	19,014,914	101,710,973	28,459,496,396	
加：會計政策變更										—	
前期差錯更正										—	
其他										—	
二、本年初餘額	4,918,400,000	4,547,651,740	—	1,463,683,312	3,241,001,770	—	14,168,033,687	19,014,914	101,710,973	28,459,496,396	
三、本年增減變動金額											
(減少以「-」號填列)	—	-45,272,619	—	456,723,642	654,857,569	—	7,124,163,658	173,461,575	-15,818,668	8,348,115,157	
(一)淨利潤							9,008,621,227		4,452,289	9,013,073,516	
(二)其他綜合收益		-41,847,039						173,461,575		131,614,536	
上述(一)和(二)小計	—	-41,847,039	—	—	—	—	9,008,621,227	173,461,575	4,452,289	9,144,688,052	
(三)股東投入和減少資本	—	-4,532,580	—	—	—	—	—	—	-18,852,705	-23,385,285	
1.對荷蘭能化增資		-4,518,430							4,518,430	—	
2.澳洲公司影響									-23,371,135	-23,371,135	
3.收購子公司少數股權		-14,150								-14,150	
(四)利潤分配	—	—	—	—	654,857,569	—	-1,884,457,569	—	-1,870,818	-1,231,470,818	
1.提取盈餘公積					654,857,569		-654,857,569			—	
2.提取一般風險準備					—		—			—	
3.對股東的分配							-1,229,600,000		-1,870,818	-1,231,470,818	
4.其他										—	
(五)股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.資本公積轉增股本										—	
2.盈餘公積轉增股本										—	
3.盈餘公積彌補虧損										—	
4.其他										—	
(六)專項儲備	—	—	—	456,723,642	—	—	—	—	452,566	457,176,208	
1.本年提取				610,381,314					452,566	610,833,880	
2.本年使用				-153,657,672						-153,657,672	
(七)其他		1,107,000								1,107,000	
四、本年年末餘額	4,918,400,000	4,502,379,121	—	1,920,406,954	3,895,859,339	—	21,292,197,345	192,476,489	85,892,305	36,807,611,553	

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 母公司股東權益變動表

2011年1-6月

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2011年1-6月							
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,918,400,000	4,603,418,608	—	1,830,584,098	3,859,313,383	—	19,727,073,799	34,938,789,888
加：會計政策變更								—
前期差錯更正								—
其他								—
二、本年初餘額	4,918,400,000	4,603,418,608	—	1,830,584,098	3,859,313,383	—	19,727,073,799	34,938,789,888
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	—	3,445,707	—	236,275,892	—	—	324,349,508	564,071,107
(一)淨利潤							3,226,205,508	3,226,205,508
(二)其他綜合收益		3,445,707						3,445,707
上述(一)和(二)小計	—	3,445,707	—	—	—	—	3,226,205,508	3,229,651,215
(三)股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—
1.股東投入資本								—
2.股份支付計入股東權益的金額								—
3.其他								—
(四)利潤分配	—	—	—	—	—	—	-2,901,856,000	-2,901,856,000
1.提取盈餘公積							—	—
2.提取一般風險準備							—	—
3.對股東的分配							-2,901,856,000	-2,901,856,000
4.其他							—	—
(五)股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
1.資本公積轉增股本								—
2.盈餘公積轉增股本								—
3.盈餘公積彌補虧損								—
4.其他								—
(六)專項儲備	—	—	—	236,275,892	—	—	—	236,275,892
1.本年提取				236,275,892				236,275,892
2.本年使用								—
(七)其他								—
四、本年年末餘額	4,918,400,000	4,606,864,315	—	2,066,859,990	3,859,313,383	—	20,051,423,307	35,502,860,995

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 母公司股東權益變動表 — 續

2010年度

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2010年度							
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,918,400,000	4,667,764,243	—	1,463,683,312	3,204,455,814	—	15,062,955,683	29,317,259,052
加：會計政策變更								—
前期差錯更正								—
其他								—
二、本年年初餘額	4,918,400,000	4,667,764,243	—	1,463,683,312	3,204,455,814	—	15,062,955,683	29,317,259,052
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	—	-64,345,635	—	366,900,786	654,857,569	—	4,664,118,116	5,621,530,836
(一)淨利潤							6,548,575,685	6,548,575,685
(二)其他綜合收益		-65,452,635						-65,452,635
上述(一)和(二)小計	—	-65,452,635	—	—	—	—	6,548,575,685	6,483,123,050
(三)股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—
1.股東投入資本								—
2.股份支付計入股東權益的金額								—
3.其他								—
(四)利潤分配	—	—	—	—	654,857,569	—	-1,884,457,569	-1,229,600,000
1.提取盈餘公積					654,857,569		-654,857,569	—
2.提取一般風險準備								—
3.對股東的分配							-1,229,600,000	-1,229,600,000
4.其他								—
(五)股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
1.資本公積轉增股本								—
2.盈餘公積轉增股本								—
3.盈餘公積彌補虧損								—
4.其他								—
(六)專項儲備	—	—	—	366,900,786	—	—	—	366,900,786
1.本年提取				479,940,003				479,940,003
2.本年使用				-113,039,217				-113,039,217
(七)其他		1,107,000						1,107,000
四、本年年末餘額	4,918,400,000	4,603,418,608	—	1,830,584,098	3,859,313,383	—	19,727,073,799	34,938,789,888

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

### 一、公司的基本情況

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

1998年3月，經國務院證券委證委發[1997]12號文件批准，本公司向香港及國際投資者發行面值82,000萬元之H股，美國承銷商行使超額配售權，本公司追加發行3,000萬元H股，上述股份於1998年4月1日在香港聯交所上市交易，公司的美國存託股份於1998年3月31日在紐約證券交易所上市交易。此次募集資金後，總股本變更為252,000萬元。1998年6月，本公司發行8,000萬股A股，並於1998年7月1日起在上海證券交易所上市交易。後經多次增發、送股，截止2011年06月30日，本公司股本總額增至491,840萬元。

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

### 二、財務報表的編製基礎

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

### 三、遵循企業會計準則的聲明

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

#### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

##### 1. 會計期間

會計期間為公曆1月1日至12月31日。

##### 2. 記帳本位幣

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

##### 3. 記帳基礎和計價原則

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

##### 4. 現金及現金等價物

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

##### 5. 外幣業務和外幣財務報表折算

###### (1) 外幣交易

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

### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

#### 5. 外幣業務和外幣財務報表折算 — 續

##### (2) 外幣財務報表的折算

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

#### 6. 金融資產和金融負債

##### (1) 金融資產

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

##### 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：

主要是指持有的主要目的為短期內出售的金融資產，在資產負債表中以交易性金融資產列示。除用於套期保值的目地外，衍生金融工具分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或負債。

##### 2) 持有至到期投資：

是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

## 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

## 6. 金融資產和金融負債 — 續

## (1) 金融資產 — 續

## 3) 應收款項：

是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

## 4) 可供出售金融資產：

包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。

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

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

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

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



### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

#### 6. 金融資產和金融負債 — 續

##### (1) 金融資產 — 續

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

##### (2) 金融負債

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

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

其他金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

##### (3) 金融資產和金融負債公允價值確定方法

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

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

## 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

## 6. 金融資產和金融負債 — 續

## (3) 金融資產和金融負債公允價值確定方法 — 續

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

## 7. 應收款項壞賬準備核算方法

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

對可能發生的壞賬損失採用備抵法核算，期末單獨或按組合進行減值測試，計提壞賬準備，計入當期損益。對於有確鑿證據表明確實無法收回的應收款項，經本集團按規定程序批准後作為壞賬損失，沖銷提取的壞賬準備。

## (1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準 將單項金額超過800萬元的應收款項視為重大應收款項

單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法 根據其未來現金流量低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

## (2) 按組合計提壞賬準備應收款項

確定組合的依據

賬齡組合

以應收款項的賬齡為信用風險特徵劃分組合

無風險組合

以應收款項的款項性質、與交易對象關係以及交易對象信用為特徵劃分組合

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

7. 應收款項壞賬準備核算方法 — 續

(2) 按組合計提壞賬準備應收款項 — 續

按組合計提壞賬準備的計提方法	
賬齡組合	按賬齡分析法計提壞賬準備
無風險組合	不計提壞賬準備

採用賬齡分析法的應收款項壞賬準備計提比例如下：

賬齡	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收款 計提比例 (%)
1年以內	4%	4%
1-2年	30%	30%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

(3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由	單項金額不重大且按照組合計提壞賬準備不能反映其風險特徵的應收款項
壞賬準備的計提方法	根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

#### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

##### 8. 存貨

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

##### 9. 長期股權投資

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

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

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

### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

#### 9. 長期股權投資 — 續

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

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

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

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

#### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

##### 9. 長期股權投資 — 續

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

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

##### 10. 固定資產

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

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

10. 固定資產 — 續

- (4) 固定資產後續支出：與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。
- (5) 固定資產折舊方法：除已提足折舊仍繼續使用的固定資產以及土地類固定資產外，本集團對所有固定資產計提折舊，其中礦井建築物採用產量法計提折舊，其他固定資產採用平均年限法計提折舊。本集團固定資產的預計淨殘值率為0%至3%，按照平均年限法計提折舊的固定資產分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

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

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

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

- (6) 於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

## 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

## 10. 固定資產 — 續

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

## 11. 在建工程

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

## 12. 借款費用

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



### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

#### 12. 借款費用 — 續

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

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

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

#### 13. 無形資產

(1) 無形資產的計價方法：本集團的主要無形資產是采礦權、未探明礦區權益、勘探及評價支出、土地使用權、專利和專有技術等。購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本。投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

(2) 土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；采礦權採用產量法攤銷；使用壽命有限的專利和專有技術採用平均年限法攤銷，使用壽命不確定的專利和專有技術不攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

(3) 於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。並於每個會計期間，對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，對於有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

#### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

##### 14. 勘探及評價支出

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

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

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

##### 15. 非金融長期資產減值

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

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

### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

#### 15. 非金融長期資產減值 — 續

出現減值的跡象如下：

- (1) 資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌。
- (2) 企業經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對企業產生不利影響。
- (3) 市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響企業計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低。
- (4) 有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞。
- (5) 資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置。
- (6) 內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤（或者虧損）遠遠低於（或者高於）預計金額等。
- (7) 其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

#### 16. 商譽

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

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

#### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

##### 17. 長期待攤費用

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

##### 18. 職工薪酬

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

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

#### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

##### 19. 預計負債

(1) 預計負債的確認原則：當與因開采煤礦而形成的復墾、棄置及環境清理事項，以及對外擔保、未決訴訟或仲裁、產品質量保證、裁員計劃、虧損合同、重組義務等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本公司將其確認為負債：

- 1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- 2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；
- 3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

#### 19. 預計負債 — 續

- (2) 預計負債計量方法：預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，如有改變則對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

#### 20. 各專項儲備

##### (1) 維持簡單再生產費用及安全生產費用

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

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

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

## 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

## 20. 各專項儲備 — 續

## (2) 山西省煤礦轉產發展資金

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

## (3) 山西省環境治理保證金

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

## 21. 收入確認原則

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

## (1) 銷售商品收入

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

## (2) 提供勞務收入

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

### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

#### 21. 收入確認原則 — 續

##### (3) 讓渡資產使用權收入

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

#### 22. 政府補助

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

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

#### 23. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

#### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

##### 24. 租賃

本集團在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。

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

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

##### 25. 所得稅的會計核算

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

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



### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

#### 26. 分部信息

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

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

#### 27. 套期業務的處理方法

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

本集團在套期交易開始時記錄套期工具和被套保項目之間的套期關係，包括風險管理目標及各種套期交易策略。本集團在套期開始日及後續期間內會定期地評估套期交易中的衍生工具是否持續有效對沖被套期項目的現金流量。本集團以合同主要條款比較法作套期有效性預期性評價，報告期末以比率分析法作套期有效性回顧性評價。

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

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

#### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

##### 28. 企業合併

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

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

##### 29. 合併財務報表的編製方法

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

### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

#### 29. 合併財務報表的編製方法 — 續

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

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

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

#### 30. 共同控制經營

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

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

#### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

##### 31. 重要會計估計和判斷

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

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

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

##### (1) 折舊和攤銷

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

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

##### (2) 土地塌陷、複墾、重整及環保義務

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

### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

#### 31. 重要會計估計和判斷 — 續

##### (2) 土地塌陷、複墾、重整及環保義務 — 續

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

##### (3) 非金融長期資產減值

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

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

##### (4) 商譽估計的減值準備

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

## 五、會計政策、會計估計變更和前期差錯更正

### 1. 會計政策變更及影響

本報告期本集團未發生重大會計政策變更事項。

### 2. 會計估計變更

本報告期本集團未發生會計估計變更事項。

### 3. 前期差錯更正和影響

本報告期本集團未發生重大前期差錯更正事項。

## 六、稅項

(一) 本公司及境內子公司稅率如下：

### 1. 企業所得稅

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

### 2. 增值稅

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

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

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



### 六、稅項 — 續

(一) 本公司及境內子公司稅率如下：— 續

#### 2. 增值稅 — 續

根據濟寧市國稅局濟國稅流批字[2010]1號文件批准，本公司之下屬子公司華聚能源享受電力、熱力實現的增值稅即征即退50%。

#### 3. 營業稅

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

#### 4. 城建稅及教育費附加

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

#### 5. 資源稅

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

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

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

#### 6. 房產稅

本公司及境內子公司以房產原值的70%為計稅依據，適用稅率為1.2%。

## 六、稅項 — 續

(二) 本公司之境外子公司適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅(註)	應納稅所得額	30%
商品及服務稅	應納稅增值額	10%
福利稅	工資及薪金	4.75%-9%
資源稅	煤炭銷售收入	7%-8.2%

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



七、企業合併及合併財務報表

(一) 子公司

公司名稱	註冊地	註冊資本 (萬元)	經營範圍	投資金額 (萬元)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
<b>(一) 投資設立子公司</b>						
青島保稅區中亮貿易有限公司	山東青島	210	保稅區內貿易及倉儲	271	52.38	52.38
亮州煤業榆林能化有限公司	陝西榆林	140,000	甲醇、醋酸生產及銷售	140,000	100.00	100.00
亮州煤業澳大利亞有限公司	澳大利亞	6,400(澳元)	投資控股	40,328	100.00	100.00
澳思達煤礦有限公司	澳大利亞	6,400(澳元)	煤炭開採及銷售	40,328	100.00	100.00
亮煤荷澤能化有限公司	山東荷澤	300,000	煤炭開採及銷售	292,434	98.33	98.33
亮州煤業鄂爾多斯能化有限公司	內蒙古	310,000	60萬噸甲醇	310,000	100.00	100.00
<b>(二) 同一控制下企業合併之公司</b>						
亮州煤業山西能化有限公司	山西晉中	60,000	熱電投資、煤炭技術服務	50,821	100.00	100.00
山西和順天池能源有限公司	山西晉中	9,000	煤炭產品深加工	7,318	81.31	81.31
山西天浩化工股份有限公司	山西孝義	15,000	甲醇、煤炭生產及銷售	14,979	99.89	99.89
山東華聚能源股份有限公司	山東鄒城	28,859	火力發電及發電餘熱綜合利用	76,625	95.14	95.14
<b>(三) 非同一控制下企業合併之公司</b>						
山東亮煤航運有限公司	山東濟寧	550	貨物運輸煤炭銷售	1,057	92.00	92.00
菲利克斯資源有限公司	澳大利亞	44,641(澳元)	煤炭開採與勘探	335,418(澳元)	100.00	100.00
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	鄂爾多斯	13,626	投資	17,969	100.00	100.00
內蒙古榮信化工有限公司	鄂爾多斯	300	甲醇生產	440	100.00	100.00
內蒙古達信氣體有限公司	鄂爾多斯	411	工業氣體生產	600	100.00	100.00

## 七、企業合併及合併財務報表 — 續

## (一) 子公司 — 續

## 1. 青島保稅區中兗貿易有限公司

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

## 2. 兗州煤業榆林能化有限公司

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

## 3. 兗州煤業澳大利亞有限公司

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

### 七、企業合併及合併財務報表 — 續

#### (一) 子公司 — 續

##### 4. 澳思達煤礦有限公司

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

##### 5. 兗煤荷澤能化有限公司

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

##### 6. 兗州煤業鄂爾多斯能化有限責任公司

兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司(以下簡稱「鄂爾多斯能化」)成立於2009年12月18日，為本公司全資子公司。註冊資本人民幣50,000萬元。2011年1月，本公司對鄂爾多斯能化增資260,000萬元，鄂爾多斯能化註冊資本增加為310,000萬元，公司法人營業執照註冊登記號：152700000024075(1-1)，法定代表人王信，主要業務為60萬噸甲醇，目前處於項目籌建階段。

## 七、企業合併及合併財務報表 — 續

## (一) 子公司 — 續

## 7. 兗州煤業山西能化有限公司

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

## 8. 山西和順天池能源有限公司

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

## 9. 山西天浩化工股份有限公司

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

### 七、企業合併及合併財務報表 — 續

#### (一) 子公司 — 續

##### 10. 山東華聚能源股份有限公司

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

##### 11. 山東兗煤航運有限公司

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

## 七、企業合併及合併財務報表 — 續

## (一) 子公司 — 續

## 12. 菲利克斯資源有限公司

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

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

(1) 截止本報告期末，菲利克斯控股子公司如下：

公司名稱	註冊地	註冊資本 (澳元)	經營範圍	持股比例 (%)
White Mining Limited (「白礦礦業有限公司」)	澳大利亞	3,300,200	控股公司及煤業管理	100
Yarrabee Coal Company Pty Ltd (「亞拉比煤炭有限公司」)	澳大利亞	92,080	煤炭開采和銷售	100
Auriada Limited (「奧裏亞達有限公司」)	北愛爾蘭	5	無經營業務，待清算	100
Ballymoney Power Limited (「巴利摩尼能源有限公司」)	北愛爾蘭	5	無經營業務，待清算	100
Balhoil Nominees Pty Ltd (「柏懷爾諾米尼有限公司」)	澳大利亞	7,270	無經營業務，待清算	100
SASE Pty Ltd (「SASE有限公司」)	澳大利亞	9,650,564	無經營業務，待清算	90
Athena Coal Pty Ltd (「亞森納煤炭有限公司」)	澳大利亞	2	煤炭勘探	100
Proserpina Coal Pty Ltd (「普羅瑟庇那煤炭有限公司」)	澳大利亞	1	煤炭開采和銷售	100
White Mining Services Pty Limited (「白礦礦業服務有限公司」)	澳大利亞	2	無經營業務，待清算	100
Tonford Pty Ltd (「湯佛有限公司」)	澳大利亞	2	煤炭勘探	100
Moolarben Coal Operations Pty Ltd (「莫拉本煤炭運營有限公司」)	澳大利亞	2	煤業管理	100
Moolarben Coal Mines Pty Limited (「莫拉本煤礦有限公司」)	澳大利亞	1	煤業開發	100
Ashton Coal Operations Pty Limited (「艾詩頓煤炭運營有限公司」)	澳大利亞	5	煤業管理	100
White Mining (NSW) Pty Limited (「白礦(新州)有限公司」)	澳大利亞	10	煤炭開采和銷售	100
UCC Energy Pty Limited (「超潔淨煤能源有限公司」)	澳大利亞	2	超潔淨煤技術	100
Agrarian Finance Pty Ltd (「阿格裏安財務有限公司」)	澳大利亞	2	無經營業務，待清算	100
Advanced Clean Coal Technology Pty Limited (「先進清潔煤科技有限公司」)	澳大利亞	0	無經營業務，待清算	100
White Mining Research Pty Limited (「白礦研究有限公司」)	澳大利亞	2	無經營業務，待清算	100
Felix NSW Pty Limited (「菲利克斯新州有限公司」)	澳大利亞	2	控股公司	100
Moolarben Coal Sales Pty Ltd (「莫拉本煤炭銷售有限公司」)	澳大利亞	2	煤炭銷售	100

七、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司 — 續

12. 菲利克斯資源有限公司 — 續

(2) 菲利克斯持股比例大於50%但未納入合併之合營公司：

菲利克斯之子公司White Mining Limited(白礦礦業有限公司)持有Australian Coal Processing Holding Pty Ltd(澳大利亞煤炭處理控股有限公司)之90%(註)股權，依據該公司股東協議，所有重要財務、經營決策均須全部股東一致通過，因此本集團實際投票權為50%，不能對其形成控制而未納入合併範圍。

菲利克斯之子公司White Mining Limited(白礦礦業有限公司)持有Ashton Coal Mines Limited(艾詩頓煤業有限公司)之90%(註)股權，依據該公司股東協議，所有重要財務、經營決策均須全部股東一致通過，因此本集團實際投票權為50%，不能對其形成控制而未納入合併範圍。

(3) 菲利克斯共同控制經營之實體：

實體名稱	所在地	主要經營業務	控制資產份額(%)
Boonal Joint Venture (「布納合營公司」)	澳大利亞	煤炭運輸道及設備	50
Athena Joint Venture (「亞森納合營公司」)	澳大利亞	煤炭勘探	51
Ashton Joint Venture (「艾詩頓合營公司」)	澳大利亞	煤礦開發與經營	90(註)
Moolarben Joint Venture (「莫拉本合營公司」)	澳大利亞	煤炭開發和運營	80

註：經本公司第四屆董事會第十七次會議決議通過，2011年2月1日，本公司之澳洲公司下屬子公司White Mining Limited(白礦礦業有限公司)與新加坡萬邦集團在澳大利亞附屬公司簽署協議，以2.50億美元收購新加坡萬邦集團在澳大利亞附屬公司持有的Ashton Joint Venture(艾詩頓合營公司)、Ashton Coal Mines Limited(艾詩頓煤業有限公司)和Australian Coal Processing Holding Pty Ltd(澳大利亞煤炭處理控股有限公司)30%股權。本次交易於2011年5月13日完成後，白礦礦業有限公司持有艾詩頓合營公司、艾詩頓煤業有限公司和澳大利亞煤炭處理控股有限公司的股權從60%上升到90%。

## 七、企業合併及合併財務報表 — 續

## (一) 子公司 — 續

## 13. 內蒙古伊澤礦業投資有限公司

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

## 14. 內蒙古榮信化工有限公司

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

## 15. 內蒙古達信工業氣體有限公司

內蒙古達信工業氣體有限公司(以下簡稱「達信公司」)，由香港建洵化工集團公司下屬子公司名升投資有限公司及內蒙古奇勝礦業有限公司於2008年8月共同出資組建，註冊資本411萬元。2010年4月，本公司之子公司鄂爾多斯能化收購達信公司，收購後，達信公司為鄂爾多斯能化的全資子公司。公司營業執照號碼：1500004000002131，法定代表人：王信。主要從事工業氣體供應。

## (二) 外幣報表折算

本公司境外子公司財務報表各項目折算匯率如下：

報表項目	幣種	折算匯率
資產、負債項目	澳元	資產負債表日即期匯率為6.9173
損益表及現金流量表項目	澳元	交易發生日即期匯率之近似匯率，本期平均為6.8156
權益項目	澳元	除未分配利潤外，採用發生時即時匯率



八、合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	期末金額			期初金額		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
<b>現金</b>						
其中：人民幣	808,081	1.0000	808,081	483,056	1.0000	483,056
美元	20,264	6.4716	131,141	20,264	6.6227	134,202
澳元	9,631	6.9173	66,621	10,531	6.7139	70,704
<b>現金小計</b>			<b>1,005,843</b>			<b>687,962</b>
<b>銀行存款</b>						
其中：人民幣	16,738,493,986	1.0000	16,738,493,986	7,168,812,301	1.0000	7,168,812,301
美元	31,256,686	6.4716	202,280,769	56,078,834	6.6227	371,393,294
澳元	568,032,130	6.9173	3,929,248,653	189,332,602	6.7139	1,271,160,157
港幣	2,563,152	0.8316	2,131,517	7,124,320	0.8509	6,062,084
歐元	25,139	9.3612	235,331	25,178	8.8065	221,730
英鎊	1,053	10.3986	10,950	1,040	10.2182	10,627
<b>銀行存款小計</b>			<b>20,872,401,206</b>			<b>8,817,660,193</b>
<b>其他貨幣資金</b>						
其中：人民幣	1,469,863,933	1.0000	1,469,863,933	534,714,566	1.0000	534,714,566
美元	2,302,269	6.4716	14,899,364	5,416,460	6.6227	35,871,590
澳元	11,067,935	6.9173	76,560,227	208,713,939	6.7139	1,401,284,515
<b>其他貨幣資金小計</b>			<b>1,561,323,524</b>			<b>1,971,870,671</b>
<b>合計</b>			<b>22,434,730,573</b>			<b>10,790,218,826</b>

- (1) 本報告期末，貨幣資金較期初增加108%，主要系經營積累、借入流動資金和加大資金回收、減少票據結算導致的。
- (2) 本報告期末，本集團持有定期存款866,947萬元；信用證保證金1,488萬元；保函合同優先劃款保證金146,448萬元；環境保證金3,214萬元；其他保證金5,955萬元；共計1,024,052萬元。
- (3) 本集團期末存放於境外貨幣資金為573,774萬元，系本公司之境外子公司所持貨幣資金。

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 2. 交易性金融資產

## (1) 交易性金融資產的種類

項目	期末公允價值	期初公允價值
套期工具－遠期外匯合約	418,369,600	239,475,434
合計	418,369,600	239,475,434

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

## 3. 應收票據

## (1) 應收票據種類

票據種類	期末金額	期初金額
銀行承兌匯票	3,218,677,843	10,408,903,124
合計	3,218,677,843	10,408,903,124

(2) 本報告期，應收票據減少69%，主要系公司減少以票據結算的銷售方式及票據貼現增加所致。

(3) 截至本報告期末，本集團已貼現未到期的票據金額為90,534萬元。

## 4. 應收賬款

## (1) 應收賬款分類

項目	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按組合計提壞賬準備的應收賬款	—	—	—	—	—	—	—	—
賬齡組合	50,214,215	7	5,743,877	100	44,122,701	9	5,406,430	100
無風險組合	651,347,492	93	—	—	449,053,376	91	—	—
組合小計	701,561,707	100	5,743,877	100	493,176,077	100	5,406,430	100
合計	701,561,707	100	5,743,877	100	493,176,077	100	5,406,430	100

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

4. 應收賬款 — 續

(1) 應收賬款分類 — 續

- 1) 本報告期無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款
- 2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	45,107,533	4	1,804,301	39,376,735	4	1,575,069
1-2年	1,667,295	30	500,189	1,306,579	30	391,974
2-3年	—	50	—	—	50	—
3年以上	3,439,387	100	3,439,387	3,439,387	100	3,439,387
合計	50,214,215	—	5,743,877	44,122,701	—	5,406,430

- 3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
無風險組合	651,347,492	—
合計	651,347,492	—

註： 期末無風險組合中包含本公司境外子公司因債權尚在正常信用期內而未計提壞賬準備的應收賬款 51,729萬元和銀行開具的信用證 13,000萬元。

- (2) 本報告期無壞賬準備收回的情況
- (3) 本報告期無核銷應收賬款的情況
- (4) 期末應收賬款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款；應收關聯方賬款合計6,265萬元，佔應收賬款總額的9%，詳見本附註「九、(三)、2」所述。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

4. 應收賬款 — 續

(5) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例 (%)
韓國浦項制鐵公司	第三方	139,205,564	1年以內	20
山東金能信用證	第三方	130,000,000	1年以內	19
Citic 澳大利亞物資貿易有限公司	第三方	74,284,387	1年以內	11
韓國南部能源有限公司	第三方	71,411,549	1年以內	10
艾詩頓煤業有限公司	合營	61,885,043	1年以內	9
<b>合計</b>		<b>476,786,543</b>		<b>69</b>

(6) 應收賬款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	70,844,430	6.4716	458,476,813	73,531,008	6.6227	486,973,807
澳元	8,502,208	6.9173	58,812,323	2,544,595	6.7139	17,084,156
<b>合計</b>			<b>517,289,136</b>			<b>504,057,963</b>

(7) 本報告期無終止確認的應收賬款。

5. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	期末金額		期初金額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	675,834,084	82	242,331,377	100
1—2年	149,779,654	18	391,194	—
2—3年	—	—	369,866	—
3年以上	241,600	—	117,734	—
<b>合計</b>	<b>825,855,338</b>	<b>100</b>	<b>243,210,171</b>	<b>100</b>

註：本報告期末，本集團預付帳款較期初增加240%，主要系本部和鄂爾多斯能化預付的外購煤款和甲醇工程設備款增加所致。賬齡超過一年之預付款為預付設備款，本集團尚未結算。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

5. 預付款項 — 續

(2) 預付款項主要單位

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	未結算原因
亮礦集團博洋對外經濟貿易有限公司	受同一控股股東控制	125,792,063	1年以內	未到貨，尚在執行
林德工程(杭州)有限公司	第三方	65,910,000	1-2年	未到貨，尚在執行
肇慶市渤海能源有限公司	第三方	58,453,957	1年以內	未到貨，尚在執行
滕州市恒基洗煤運銷有限公司	第三方	50,014,727	1年以內	未到貨，尚在執行
上海振眾燃料有限公司	第三方	50,000,000	1年以內	未到貨，尚在執行
合計		350,170,747		

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

(4) 預付款項中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	452,367	6.4716	2,927,538	1,403,411	6.6227	9,294,370
歐元	-	-	-	-	-	-
澳元	4,008,697	6.9173	27,729,360	2,673,886	6.7139	17,952,203
合計			30,656,898			27,246,573

6. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

項目	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按組合計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-	-	-	-
賬齡組合	24,552,457	1	16,718,161	100	20,405,766	1	16,066,999	100
無風險組合	3,041,878,441	99	-	-	3,538,303,612	99	-	-
組合小計	3,066,430,898	100	16,718,161	100	3,558,709,378	100	16,066,999	100
合計	3,066,430,898	100	16,718,161	100	3,558,709,378	100	16,066,999	100

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 6. 其他應收款 — 續

## (1) 其他應收款分類 — 續

- 1) 本報告期無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款
- 2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例(%)	壞賬準備	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	4,446,857	4	177,874	82,892	4	3,316
1-2年	5,010,000	30	1,503,000	5,010,931	30	1,503,279
2-3年	116,627	50	58,314	1,503,078	50	751,539
3年以上	14,978,973	100	14,978,973	13,808,865	100	13,808,865
合計	24,552,457	—	16,718,161	20,405,766	—	16,066,999

- 3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
無風險組合	3,041,878,441	—
合計	3,041,878,441	—

註： 期末無風險組合中包含預付投資款243,988萬元。

- (2) 本報告期無壞賬準備收回的情況。
- (3) 截止本報告期末，應收本公司之控股股東欠款1,713萬元(上年末1,689萬元)；應收關聯方賬款合計24,328萬元，詳見本附註「九、(三)、3」所述。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

6. 其他應收款 — 續

(4) 其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款總額的比例 (%)	性質或內容
預付投資款	第三方	2,439,880,800	1年以內	80	預付投資款
艾詩頓煤業有限公司	合營	199,633,652	1年以內	7	往來款
紐卡斯爾基礎建設集團	第三方	163,205,441	1年以內	5	借款
韓國能源集團	第三方	83,485,101	1年以內	3	往來款
WICET 控股公司	第三方	37,650,428	1年以內	1	借款
合計		2,923,855,422		96	

(5) 其他應收款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
澳元	70,544,757	6.9173	487,979,248	42,890,268	6.7139	287,960,970
合計			487,979,248			287,960,970

(6) 本報告期無終止確認的其他應收款。

7. 存貨及跌價準備

(1) 存貨的類別

項目	期末金額	期初金額
原材料	277,639,984	293,536,949
煤炭存貨	904,802,923	1,263,790,633
甲醇存貨	11,574,794	10,279,356
低值易耗品	99,599,304	78,508,574
合計	1,293,617,005	1,646,115,512

註： 本報告期本集團存貨減少21%，主要系澳洲煤炭庫存及本部外購煤庫存減少，導致煤炭產品庫存減少所致。

(2) 存貨期末無存貨跌價準備。

(3) 存貨金額中不包含利息資本化金額。

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 8. 其他流動資產及其他流動負債

## (1) 其他流動資產

項目	期末金額	期初金額
土地塌陷、復原、重整及環保費(註1)	2,025,874,557	1,709,871,744
剝采成本(註2)	187,639,627	149,351,075
環境治理保證金	261,093,497	254,193,496
<b>合計</b>	<b>2,474,607,681</b>	<b>2,113,416,315</b>

## (2) 其他流動負債

項目	期末金額	期初金額
土地塌陷、復原、重整及環保費(註1)	2,761,897,045	2,297,502,144
<b>合計</b>	<b>2,761,897,045</b>	<b>2,297,502,144</b>

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

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

本報告期其他流動負債增加20%，主要系當期實際計提的土地塌陷、復原、重整及環保費大於實際支付款項所致。

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



八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

9. 可供出售金融資產

項目	期末公允價值	期初公允價值
可供出售權益工具	198,853,830	194,259,526
合計	198,853,830	194,259,526

(1) 可供出售權益工具，主要系本集團以前年度持有的於上交所上市的上海中能股份有限公司和江蘇連雲港港口股份有限公司股票。其公允價值按其公開交易的流通股股票於資產負債表日的公開報價為基礎確定。

(2) 本報告期可供出售金融資產增加，主要系可供出售股票價格上漲所致。

10. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	期末金額	期初金額
按成本法核算長期股權投資	30,182,550	30,182,550
按權益法核算長期股權投資	1,650,091,041	1,075,708,976
長期股權投資合計	1,680,273,591	1,105,891,526
減：長期股權投資減值準備	—	—
長期股權投資淨值	1,680,273,591	1,105,891,526

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 10. 長期股權投資 — 續

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股比例(%)	表決		初始金額	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額	本期 現金紅利
		權比例(%)							
<b>成本法核算</b>									
克礦集團鄧城紫園建築工程有限公司	8.33	8.33	500,000	500,000	—	—	—	500,000	—
克礦集團鄧城華明公司	8.00	8.00	100,000	100,000	—	—	—	100,000	—
克礦集團鄧城富匯公司	16.00	16.00	80,000	80,000	—	—	—	80,000	—
深圳市威爾森花卉園藝有限公司	—	—	100,000	100,000	—	—	—	100,000	—
克礦國宏化工有限責任公司	5.00	5.00	29,402,550	29,402,550	—	—	—	29,402,550	—
小計			30,182,550	30,182,550	—	—	—	30,182,550	—
<b>權益法核算</b>									
華電鄧縣發電有限公司	30.00	30.00	900,000,000	947,855,961	7,078,491	—	—	954,934,452	—
克礦集團財務有限公司	25.00	25.00	125,000,000	127,102,408	7,058,972	—	—	134,161,380	—
陝西未來能源化工有限公司	25.00	25.00	540,000,000	—	540,000,000	—	—	540,000,000	—
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (「澳大利亞煤炭處理控股有限公司」)	90.00	50.00	616	—	616	—	—	616	—
Ashton Coal Mines Limited (「艾詩頓煤業有限公司」)	90.00	50.00	20,221,654	750,607	20,243,986	—	—	20,994,593	—
小計			1,585,222,270	1,075,708,976	574,382,065	—	—	1,650,091,041	—
合計			1,615,404,820	1,105,891,526	574,382,065	—	—	1,680,273,591	—

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

10. 長期股權投資 — 續

(3) 對合營企業、聯營企業的投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	業務性質	註冊資本	持股 比例(%)	表決權 比例(%)
<b>聯營企業</b>						
華電鄒縣發電有限公司	有限責任	山東省	電力能源及相關開發等	30億	30	30
兗礦集團財務有限公司	有限責任	山東省	金融	5億	25	25
陝西未來能源化工有限公司	有限責任	陝西省	煤炭采掘及煤制油	54億	25	25
<b>合營企業</b>						
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (「澳大利亞煤炭處理控股有限公司」)	有限責任	澳大利亞	在澳洲境內無經營公司	-	90	50
Ashton Coal Mines Limited (艾詩頓煤業有限公司)(註)	有限責任	澳大利亞	房地產持有者及銷售	100澳元	90	50

被投資單位名稱	期末 資產總額	期末 負債總額	期末淨 資產總額	本期營業 收入總額	本期 淨利潤
<b>聯營企業</b>					
華電鄒縣發電有限公司	6,826,559,128	3,643,444,290	3,183,114,838	1,975,236,880	23,594,970
兗礦集團財務有限公司	6,428,623,083	5,891,978,079	536,645,004	63,112,553	28,235,888
陝西未來能源化工有限公司	2,227,742,831	67,742,831	2,160,000,000	-	-
<b>合營企業</b>					
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (「澳大利亞煤炭處理控股有限公司」)	-	-	-	-	-
Ashton Coal Mines Limited (艾詩頓煤業有限公司)(註)	90,269,222	89,184,147	1,085,075	1,172,790,274	-
<b>合計</b>	<b>15,573,194,264</b>	<b>9,692,349,347</b>	<b>5,880,844,917</b>	<b>3,211,139,707</b>	<b>51,830,858</b>

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

(4) 本集團長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 11. 固定資產

## (1) 固定資產明細表

項目	期初金額	本期增加	本期減少	外幣折算差異	期末金額	
<b>原價</b>	<b>33,252,380,319</b>	<b>1,158,628,662</b>	<b>1,248,331,826</b>	<b>202,135,670</b>	<b>33,364,812,825</b>	
土地	258,378,070	25,515,466	1,472,872	8,274,606	290,695,270	
房屋建築物	4,147,063,705	61,534,301	—	6,765,400	4,215,363,406	
礦井建築物	5,670,874,949	218,745,785	18,112,730	32,037,444	5,903,545,448	
地面建築物	1,687,274,025	7,476,400	—	—	1,694,750,425	
碼頭建築物	253,677,455	—	—	—	253,677,455	
機器設備	20,248,683,867	832,465,682	1,209,832,905	155,058,220	20,026,374,864	
運輸設備	438,608,341	9,454,343	18,646,819	—	429,415,865	
其他	547,819,907	3,436,685	266,500	—	550,990,092	
		本期新增	本期計提			
<b>累計折舊</b>	<b>14,821,574,463</b>	<b>—</b>	<b>1,020,125,736</b>	<b>1,236,584,244</b>	<b>33,456,565</b>	<b>14,638,572,520</b>
土地	—	—	—	—	—	—
房屋建築物	2,006,646,958	—	50,956,853	1,877	537,820	2,058,139,754
礦井建築物	2,161,812,813	—	80,932,451	18,032,128	5,473,296	2,230,186,432
地面建築物	731,701,054	—	83,975,022	5,517	—	815,670,559
碼頭建築物	83,168,822	—	—	—	—	83,168,822
機器設備	9,397,753,396	—	760,245,292	1,199,999,133	27,445,449	8,985,445,004
運輸設備	336,088,622	—	15,147,100	18,452,423	—	332,783,299
其他	104,402,798	—	28,869,018	93,166	—	133,178,650
<b>減值準備</b>	<b>97,558,627</b>					<b>97,558,627</b>
土地	—					—
房屋建築物	15,886,116					15,886,116
礦井建築物	—					—
地面建築物	5,945,342					5,945,342
碼頭建築物	—					—
機器設備	75,568,475					75,568,475
運輸設備	74,828					74,828
其他	83,866					83,866

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

11. 固定資產 — 續

(1) 固定資產明細表 — 續

項目	期初金額	本期增加	本期減少	外幣折算差異	期末金額
賬面價值	18,333,247,229				18,628,681,678
土地	258,378,070				290,695,270
房屋建築物	2,124,530,631				2,141,337,536
礦井建築物	3,509,062,136				3,673,359,016
地面建築物	949,627,629				873,134,524
碼頭建築物	170,508,633				170,508,633
機器設備	10,775,361,996				10,965,361,385
運輸設備	102,444,891				96,557,738
其他	443,333,243				417,727,576

- (2) 截止本報告期末，本集團無通過融資租賃租入的固定資產。
- (3) 本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為36,454萬元。本期增加的累計折舊中，本期計提為102,013萬元。
- (4) 土地類固定資產系境外子公司擁有的永久性土地使用權，因此無需計提折舊。
- (5) 截止本報告期末，本集團無暫時閑置的固定資產。
- (6) 截止本報告期末，本集團已經提足折舊仍繼續使用的固定資產原值為572,956萬元。

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 12. 在建工程

## (1) 在建工程明細表

項目	期末金額			期初金額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
一、維簡工程	556,975,333	—	556,975,333	532,676,319	—	532,676,319
二、技改工程	148,983,224	—	148,983,224	71,639,943	—	71,639,943
三、基建工程	8,604,466,947	—	8,604,466,947	308,617,173	—	308,617,173
四、安全工程	17,336,747	—	17,336,747	—	—	—
五、修理工程	11,777,177	—	11,777,177	—	—	—
六、勘探工程	157,450,364	—	157,450,364	114,638,016	—	114,638,016
合計	9,496,989,792	—	9,496,989,792	1,027,571,451	—	1,027,571,451

註：本報告期末，在建工程餘額較期初增加824%，主要系本期新增轉龍灣煤礦項目787,866萬元所致。

## (2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	期初金額	本期增加	本期減少		期末金額	預算數	工程投入 佔預算比例 (%)	其中：			資金來源
			轉入固定資產	其他減少				利息資本化 累計金額	本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	
轉龍灣煤礦項目	—	7,878,655,000	—	—	7,878,655,000	10,082,224,900	78.14%	—	—	—	自籌
鄂爾多斯甲醇項目	121,390,054	98,086,447	561,158	—	218,915,343	5,114,900,000	4.28%	—	—	—	自籌
萬福礦井項目	50,768,424	284,000	—	—	51,052,424	3,309,000,000	1.54%	—	—	—	自籌
趙樓電廠項目	32,039,515	13,872,136	—	—	45,911,651	1,767,000,000	2.60%	—	—	—	自籌
合計	204,197,993	7,990,897,583	561,158	—	8,194,534,418	20,273,124,900					

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

13. 工程物資

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
工程用材料	14,381,552	31,004,605	30,375,799	15,010,358
工程用設備	3,286,113	—	—	3,286,113
合計	17,667,665	31,004,605	30,375,799	18,296,471

14. 無形資產

(1) 無形資產

項目	期初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			及轉出	外幣折算差異	
<b>原價</b>	20,681,389,395	2,047,964,634	—	580,422,365	23,309,776,394
采礦權	15,667,397,202	1,464,572,795	—	451,095,625	17,583,065,622
未探明礦區權益	3,772,910,084	524,936,415	—	122,134,577	4,419,981,076
土地使用權	906,862,368	18,126,360	—	245,815	925,234,543
勘探及評價支出	17,737,674	5,683,795	—	622,180	24,043,649
專利和專有技術	167,847,500	—	—	5,085,000	172,932,500
鐵路使用權	3,565,497	7,906,614	—	225,998	11,698,109
計算機軟件	12,449,559	3,686,408	—	425,112	16,561,079
水資源使用權	132,619,511	—	—	244,080	132,863,591
港口使用權	—	23,052,247	—	343,978	23,396,225
<b>累計攤銷</b>	562,380,760	277,601,544	—	10,996,097	850,978,401
采礦權	397,623,039	260,626,807	—	10,752,479	669,002,325
未探明礦區權益	—	—	—	—	—
土地使用權	160,500,264	9,739,649	—	7,674	170,247,587
勘探及評價支出	1,681,087	394,357	—	56,814	2,132,258
專利和專有技術	—	—	—	—	—
鐵路使用權	251,771	609,240	—	16,718	877,729
計算機軟件	2,324,599	5,250,515	—	147,774	7,722,888
水資源使用權	—	—	—	—	—
港口使用權	—	980,976	—	14,638	995,614
<b>賬面價值</b>	20,119,008,635	—	—	—	22,458,797,993
采礦權	15,269,774,163	—	—	—	16,914,063,297
未探明礦區權益	3,772,910,084	—	—	—	4,419,981,076
土地使用權	746,362,104	—	—	—	754,986,956
勘探及評價支出	16,056,587	—	—	—	21,911,391
專利和專有技術	167,847,500	—	—	—	172,932,500
鐵路使用權	3,313,726	—	—	—	10,820,380
計算機軟件	10,124,960	—	—	—	8,838,191
水資源使用權	132,619,511	—	—	—	132,863,591
港口使用權	—	—	—	—	22,400,611

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 14. 無形資產 — 續

- (2) 本報告期因收購安源煤礦資產使無形資產原值增加125,843萬元，賬面價值增加125,843萬元。
- (3) 本報告期因收購Ashton Joint Venture(艾詩頓合營公司)30%股權使無形資產原值增加78,587萬元，賬面價值增加78,587萬元。
- (4) 本期增加的累計攤銷全部為本年無形資產正常攤銷。

## 15. 商譽

項目	期末金額	期初金額
收購兗煤航運	10,045,361	10,045,361
收購菲利克斯	677,993,197	658,057,122
收購艾詩頓合營公司	49,980,944	—
<b>合計</b>	<b>738,019,502</b>	668,102,483

註1：菲利克斯、兗煤航運均為本公司非同一控制下企業合併的子公司。上述商譽為購買日收購總成本大於菲利克斯、兗煤航運淨資產公允價值份額的差額部分。本期因匯率變動影響增加商譽1,994萬元。

註2：本報告期因收購Ashton Joint Venture(艾詩頓合營公司)30%股權，相應增加商譽4,998萬元。

註3：截至本報告期末，本集團經測試確定包含商譽的現金產出單元不存在減值。

## 16. 長期待攤費用

項目	期末金額	期初金額
采礦權補償費	10,464,073	12,020,879
工程運行維護費	5,059,750	6,071,700
齊魯花園地下車位費	70,625	74,375
<b>合計</b>	<b>15,594,448</b>	18,166,954

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



八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	期末金額	期初金額
<b>一、遞延所得稅資產</b>	<b>1,613,441,781</b>	1,751,958,422
母公司遞延所得稅資產	1,362,596,827	1,214,315,872
澳洲公司遞延所得稅資產	247,440,613	534,480,749
華聚能源遞延所得稅資產	3,404,341	3,161,801
<b>二、遞延所得稅負債</b>	<b>3,219,005,254</b>	2,580,863,887
母公司遞延所得稅負債	29,953,846	28,805,278
澳洲公司遞延所得稅負債	3,189,051,408	2,552,058,609

(2) 暫時性差異

1) 本公司及境內子公司暫時性差異

項目	期末金額	期初金額
<b>一、可抵扣暫時性差異項目</b>		
土地塌陷、復原、重整及環保費	1,952,752,701	2,238,201,862
已計提未支付的工資、保險	746,777,250	628,910,704
套期工具負債	195,321,443	155,317,423
采礦權使用費	481,867,000	412,918,565
安全費用	553,699,564	—
維簡費	901,647,511	801,427,315
發展基金	611,512,916	611,512,916
壞賬準備	19,078,259	19,186,352
辭退福利	1,348,026	2,435,556
<b>合計</b>	<b>5,464,004,670</b>	4,869,910,693
<b>二、應納稅暫時性差異項目</b>		
可供出售金融資產公允價值調整	119,815,385	115,221,110
<b>合計</b>	<b>119,815,385</b>	115,221,110

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 — 續

## (2) 暫時性差異 — 續

## 2) 境外子公司暫時性差異

項目	期末金額	期初金額
<b>一、可抵扣暫時性差異項目</b>		
未彌補虧損	233,639,163	1,211,592,117
已提未支付工資性費用	176,639,090	129,543,000
資產攤銷	7,758,650	3,239,030
預提費用	175,250,487	173,085,214
複墾費用	192,550,470	155,812,610
其他	38,964,183	108,330,524
<b>合計</b>	<b>824,802,043</b>	<b>1,781,602,495</b>
<b>二、應納稅暫時性差異</b>		
未實現外匯損益	3,821,400,243	2,739,050,404
資產攤銷及確認	6,390,698,037	5,443,426,962
套期工具資產	411,801,650	224,819,797
其他	6,271,430	99,564,866
<b>合計</b>	<b>10,630,171,360</b>	<b>8,506,862,029</b>

## 18. 其他非流動資產

項目	期末金額	期初金額
預付投資款	117,925,900	117,925,900
<b>合計</b>	<b>117,925,900</b>	<b>117,925,900</b>

註：預付投資款事項詳見本附註「十一、1、(1)」所述。

## 19. 資產減值準備明細表

項目	期初金額	本期計提	本期減少		期末金額
			轉回	其他轉出	
壞賬準備	21,473,429	988,609	—	—	22,462,038
固定資產減值準備	97,558,627	—	—	—	97,558,627
<b>合計</b>	<b>119,032,056</b>	<b>988,609</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>120,020,665</b>

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

20. 短期借款

借款類別	期末金額	期初金額
信用借款	10,142,000,000	134,278,000
保證借款	—	161,133,600
合計	10,142,000,000	295,411,600

註： 本報告期，短期借款增加3333%，主要系：

- (1) 公司業務發展需要借入流動資金305,000萬元；
- (2) 公司考慮為降低資金使用成本，通過中國建設銀行股份有限公司鄒城礦區支行、中國銀行股份有限公司濟寧分行分別融資83,200萬元和626,000萬元，用於支付2010年度H股股息及澳洲公司增資款項，融資期限分別為1年和9個月，年利率都為2.52%。

21. 交易性金融負債

項目	期末公允價值	期初公允價值
套期工具—遠期外匯合約	268,315	12,269,276
套期工具—利率掉期合約	191,428,634	153,908,651
合計	191,696,949	166,177,927

註1： 因收購菲利克斯的需要，兗煤澳洲公司向銀行借款約30億美元。針對該筆貸款的一部分，本公司於2010年7月與中國銀行股份有限公司(中行)、中國建設銀行股份有限公司(建行)和國家開發銀行(國開行)簽訂本金總計15億美元的利率掉期合約，合同約定本公司分別以2.755%、2.42%和2.41%的年利率，按季度向中行、建行和國開行支付利息，中行、建行和國開行則以每季度約定日期的倫敦同業拆放利率加0.75%為年利率，按季度向本公司支付利息。合約均為期四年內。2011年6月末該筆合約以公允價值計價為18,513萬元。期末本公司經回顧性評價，套期有效。無無效對沖部分於利潤表中確認。

註2： 除註1所述外，其他均為本公司境外子公司為規避外匯匯率波動風險簽署外匯遠期合約對外匯風險敞口進行的套期；及為規避借款利率波動風險，簽署利率掉期合約對現金流風險敞口進行的套期。

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 22. 應付票據

票據種類	期末金額	期初金額
商業承兌匯票	29,794,247	126,958,580
合計	29,794,247	126,958,580

註：全部應付票據均將於6個月內到期。

## 23. 應付帳款

## (1) 應付帳款

項目	期末金額	期初金額
合計	1,409,289,881	1,516,920,701
其中：1年以上	119,450,841	148,450,510

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

(3) 本報告期末，應付本公司之控股股東款項為34萬元。

## (4) 應付帳款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	803,422	6.4716	5,199,426	713,013	6.6227	4,722,071
澳元	79,946,412	6.9173	553,013,316	71,243,679	6.7139	478,322,936
合計			558,212,742			483,045,007

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

24. 預收款項

(1) 預收款項

項目	期末金額	期初金額
合計	<b>1,321,070,347</b>	1,473,772,452
其中：1年以上	<b>72,730,349</b>	40,068,591

(2) 本集團預收賬款中賬齡超過1年之金額為7,273萬元，主要系預收客戶售煤款後，因客戶需求下降或價格未達成一致而使銷售未能實現所致。

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

25. 應付職工薪酬

項目	期初金額	本期增加額	本期支付額	外幣折算差異	期末金額
工資(含獎金、津貼和補貼)	498,228,191	2,395,639,273	2,347,710,528	469,130	<b>546,626,066</b>
職工福利費	—	357,669,021	357,669,021	—	—
社會保險費	53,348,018	680,962,234	614,509,420	—	<b>119,800,832</b>
其中：醫療保險費	37,625,763	190,050,262	158,345,546	—	<b>69,330,479</b>
基本養老保險費	5,303,204	393,272,461	385,468,469	—	<b>13,107,196</b>
失業保險費	7,031,681	38,996,802	37,902,405	—	<b>8,126,078</b>
工傷保險費	96,298	39,100,980	16,484,760	—	<b>22,712,518</b>
生育保險費	3,291,072	19,541,729	16,308,240	—	<b>6,524,561</b>
住房公積金	9,898,422	83,001,396	85,689,021	—	<b>7,210,797</b>
工會經費和職工教育經費	140,523,558	82,574,511	49,256,861	—	<b>173,841,208</b>
因解除勞動關係給予的補償	2,435,556	6,255,637	1,087,530	93,344	<b>7,697,007</b>
其他	119,220,932	134,736,747	84,050,234	4,368,168	<b>174,275,613</b>
合計	823,654,677	3,740,838,819	3,539,972,615	4,930,642	<b>1,029,451,523</b>

註：本報告期，應付職工薪酬增加25%，主要原因系6月份計提的工資薪金尚未支付所致；期末餘額中無拖欠性質的金額。

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 25. 應付職工薪酬 — 續

「因解除勞動關係給予的補償」本期計提626萬元，系境外子公司計提；本期支付109萬元，系境內子公司華聚能源支付。

「其他」為本集團境外子公司提取的年假、病假等僱員福利。

## 26. 應交稅費

項目	期末金額	期初金額
增值稅	175,436,599	82,953,456
營業稅	6,588,008	11,856,854
企業所得稅	1,253,529,186	1,062,374,981
價格調整基金	39,882,533	36,030,697
商品及服務稅	(118,752,112)	(26,592,549)
其他	124,884,218	180,505,757
合計	1,481,568,432	1,347,129,196

## 27. 其他應付款

## (1) 其他應付款

項目	期末金額	期初金額
合計	3,496,860,370	2,466,223,721
其中：1年以上	967,841,862	701,072,332

註：本報告期其他應付款較上期增加42%，主要系未支付兗礦集團2010年度股息所致。

## (2) 本報告期末，應付控股股東款項共計192,790萬元。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

27. 其他應付款 — 續

(3) 期末大額其他應付款

項目	欠款金額	賬齡	性質或內容
兗礦集團有限公司	1,927,904,501	1年以內	股息、材料工程款
采礦權	481,867,000	1-3年	礦權有償使用費
鐵道部資金清算中心	35,782,006	1年以內	鐵路運費
兗礦科澳鋁業有限公司	19,293,864	1年以內	供汽款
Gladstone港口集團	12,112,552	1年以內	借款
合計	2,476,959,923		

(4) 其他應付款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
澳元	1,726,627	6.9173	11,943,597	2,150,856	6.7139	14,440,632
美元	5,574,080	6.4716	36,073,216	14,772,500	6.6227	97,833,836
合計			48,016,813			112,274,468

28. 一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債

項目	期末金額	期初金額
一年內到期的長期借款	22,000,000	236,844,800
一年內到期的長期應付款(註)	2,340,000,000	86,026,208
一年內到期的預計負債	6,029,499	3,218,442
一年內到期的遞延收益	3,458,650	3,178,435
合計	2,371,488,149	329,267,885

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 28. 一年內到期的非流動負債 — 續

## (2) 一年內到期的長期借款

借款類別	期末金額	期初金額
保證借款	22,000,000	22,000,000
抵押借款	—	214,844,800
<b>合計</b>	<b>22,000,000</b>	<b>236,844,800</b>

註：經公司2011年1月28日召開的第四屆董事會第十九次會議審議批准，公司之子公司鄂爾多斯能化以780,000萬元成功競標取得內蒙古自治區東勝煤田轉灣井田採礦權。截止本報告期末，本公司已支付首期款312,000萬元，第二期價款234,000萬元將於2011年11月30日繳納，第三期234,000萬元將於2012年11月30日繳納。

## 29. 長期借款

## (1) 長期借款分類

借款類別	期末金額	期初金額
信用借款	—	657,962,200
保證借款	19,794,664,000	20,265,008,000
抵押借款	—	738,529,000
<b>合計</b>	<b>19,794,664,000</b>	<b>21,661,499,200</b>

## (2) 期末金額中前五名長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	利率 (%)	期末金額		期初金額	
				美元金額	本幣金額	美元金額	本幣金額
中國銀行悉尼分行(註1)	2009-12-16	2014-12-16	Libor+0.75%	2,400,000,000	15,531,840,000	2,400,000,000	15,894,480,000
國開行香港分行(註1)	2009-12-16	2014-12-16	Libor+0.75%	300,000,000	1,941,480,000	300,000,000	1,986,810,000
中國建行香港分行(註1)	2009-12-16	2014-12-16	Libor+0.75%	200,000,000	1,294,320,000	200,000,000	1,324,540,000
中國銀行悉尼分行(註1)	2009-12-9	2014-12-16	Libor+0.8%	140,000,000	906,024,000	140,000,000	927,178,000
國開行太原分行(註2)	2006-3-15	2018-2-19	5.94%	—	121,000,000	—	132,000,000

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

註2：由本公司之控股股東兗礦集團提供擔保。



八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

30. 長期應付款

(1) 長期應付款明細

借款單位	期限	期初金額	利率 (%)	應計利息	期末金額	借款條件
合計	—	752,325,971	—	—	2,352,263,972	—
其中：						
澳洲英聯邦銀行	至2014年	710,504,443	—	—	—	抵押
Caterpillar 金融公司	至2014年	2,493,166	—	—	—	抵押
Komatsu 澳洲金融有限公司	至2014年	26,337,414	—	—	—	抵押
遞延購買 Minerva 款項	至2016年	12,990,948	—	—	12,263,972	未擔保和 無利息
內蒙古自治區國土資源廳(註)	至2012年11月	—	6.06%	203,733,834	2,340,000,000	支付利息

註：詳見本附註「八、28」所述。

(2) 長期應付款中的應付融資租賃款明細

單位名稱	期末金額		期初金額	
	外幣金額	本幣金額	外幣金額	本幣金額
澳洲英聯邦銀行	—	—	105,825,890	710,504,443
Caterpillar 金融公司	—	—	371,344	2,493,166
Komatsu 澳洲金融有限公司	—	—	3,922,819	26,337,414

31. 預計負債

項目	期初金額	本期增加	本期結轉	期末金額
複墾／復原及環境恢復	152,594,177	33,926,805	—	186,520,982
合計	152,594,177	33,926,805	—	186,520,982

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

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 32. 其他非流動負債

項目	期末金額	期初金額
遞延收益—售後回租	—	7,946,089
遞延收益—政府補助	7,980,020	7,980,020
合計	7,980,020	15,926,109

(1) 售後回租遞延收益系本集團之境外子公司菲利克斯售後租回Yarrabee洗煤廠工程之遞延收益。本期融資租賃資產被出售，遞延收益轉入了營業外收入。

(2) 本報告期期末，政府補助系本集團之子公司上期收到的煤炭安全補助撥款和基礎設施建設補貼款。

政府補助種類	期末賬面餘額		計入當期 損益金額	本期返還金額	返還原因
	列入其他 非流動負債金額	列入其他 流動負債金額			
煤炭安全補助	3,980,000	—	—	—	—
基礎設施建設補貼	4,000,020	—	—	—	—
合計	7,980,020	—	—	—	—

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

33. 股本

股東名稱／類別	期初金額		期末金額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
<b>有限售條件股份</b>				
國有法人持股	2,600,000,000	53	<b>2,600,000,000</b>	<b>53</b>
高管持股	21,800	—	<b>21,800</b>	—
<b>有限售條件股份合計</b>	<b>2,600,021,800</b>	<b>53</b>	<b>2,600,021,800</b>	<b>53</b>
<b>無限售條件股份</b>				
人民幣普通股	359,978,200	7	<b>359,978,200</b>	<b>7</b>
境外上市外資股	1,958,400,000	40	<b>1,958,400,000</b>	<b>40</b>
<b>無限售條件股份合計</b>	<b>2,318,378,200</b>	<b>47</b>	<b>2,318,378,200</b>	<b>47</b>
<b>股份總額</b>	<b>4,918,400,000</b>	<b>100</b>	<b>4,918,400,000</b>	<b>100</b>

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

34. 資本公積

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
股本溢價	2,563,038,423	—	—	<b>2,563,038,423</b>
其他資本公積	1,939,340,698	102,052,955	—	<b>2,041,393,653</b>
<b>合計</b>	<b>4,502,379,121</b>	<b>102,052,955</b>	—	<b>4,604,432,076</b>

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

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 35. 專項儲備

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
維簡費	830,028,905	120,267,582	—	950,296,487
安全生產費用	431,555,903	173,302,190	2,070,731	602,787,362
改革專項發展基金	611,512,916	—	—	611,512,916
環境治理保證金	31,452,820	5,765,950	—	37,218,770
轉產基金	15,856,410	2,882,975	—	18,739,385
合計	1,920,406,954	302,218,697	2,070,731	2,220,554,920

## 36. 盈餘公積

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
法定盈餘公積	3,895,859,339	—	—	3,895,859,339
合計	3,895,859,339	—	—	3,895,859,339

## 37. 未分配利潤

項目	金額	提取或 分配比例 (%)
上年期末金額	21,292,197,345	
加：年初未分配利潤調整數	—	
本年期初金額	21,292,197,345	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	5,033,731,101	
減：提取法定盈餘公積	—	10%
應付普通股股利	2,901,856,000	
本年期末金額	23,424,072,446	

註：2011年5月20日，經本公司2010年度股東周年大會會議決議通過，本公司以2010年12月31日總股本為基數，每10股派發現金紅利5.9元(含稅)，總額290,186萬元。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

38. 少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例 (%)	期末金額	期初金額
荷澤能化	1.67	45,405,498	44,900,658
華聚能源	4.86	39,392,638	35,990,893
菲利克斯之子公司	—	—	—
中兗公司	47.62	3,511,291	3,596,999
兗煤航運	8.00	1,182,618	1,403,755
山西天池	18.69	5,727,801	—
山西天浩	0.11	—	—
<b>合計</b>		<b>95,219,846</b>	<b>85,892,305</b>

註： 截止本報告期末，山西天池淨資產為3,065萬元（期初為-1,703萬元），相應確認少數股東權益573萬元。

39. 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	20,224,011,947	15,218,689,237
其他業務收入	533,114,298	382,654,719
<b>合計</b>	<b>20,757,126,245</b>	<b>15,601,343,956</b>
主營業務成本	10,631,863,990	7,910,255,835
其他業務成本	531,967,249	413,482,998
<b>合計</b>	<b>11,163,831,239</b>	<b>8,323,738,833</b>

註： 本報告期，營業收入較上期上升33%，主要系煤炭銷量同比上升17%，銷售單價同比上升15%所致的。

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 39. 營業收入、營業成本 — 續

## (1) 主營業務—按行業分類

行業名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭采掘	19,326,667,503	9,868,256,846	14,450,757,568	7,257,947,971
電力	161,726,711	161,921,015	85,838,718	77,428,889
供熱	15,406,668	8,374,675	15,274,435	5,483,942
煤化工	477,334,280	442,359,871	408,568,021	427,811,268
其他	242,876,785	150,951,583	258,250,495	141,583,765
合計	20,224,011,947	10,631,863,990	15,218,689,237	7,910,255,835

## (2) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭產品國內銷售	12,572,696,718	5,523,143,211	10,940,112,884	4,461,124,321
煤炭產品出口銷售	4,320,280,395	1,949,983,913	2,000,806,087	1,302,921,760
外購煤銷售	2,433,690,390	2,395,129,722	1,509,838,597	1,493,901,890
鐵路運輸服務	242,876,785	150,951,583	258,250,495	141,583,765
甲醇銷售	477,334,280	442,359,871	408,568,021	427,811,268
電力銷售	161,726,711	161,921,015	85,838,718	77,428,889
熱力銷售	15,406,668	8,374,675	15,274,435	5,483,942
合計	20,224,011,947	10,631,863,990	15,218,689,237	7,910,255,835

## (3) 主營業務—按地區分類

地區名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
國內	15,903,731,552	8,681,880,077	13,217,883,150	6,607,334,075
國外	4,320,280,395	1,949,983,913	2,000,806,087	1,302,921,760
合計	20,224,011,947	10,631,863,990	15,218,689,237	7,910,255,835

(4) 本期公司前五名客戶銷售收入總額528,591萬元，佔本期全部銷售收入總額的25%。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

40. 營業税金及附加

項目	計繳比例	本期金額	上期金額
營業稅	3%、5%	12,076,054	10,515,935
城市維護建設稅	7%	118,867,315	107,990,537
教育費附加	3%	90,520,144	48,853,209
地方教育經費	1%	661,559	15,207,218
資源稅		70,681,166	65,255,939
合計		292,806,238	247,822,838

41. 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
運費	601,150,590	266,705,298
開採權使用費	355,972,920	200,633,991
煤炭港務、裝卸、運輸費用	121,344,901	132,051,793
職工薪酬社保及福利費	27,554,009	19,496,948
自備車費用	5,541,875	7,744,459
業務招待費	1,192,167	2,091,937
其他	63,507,904	23,501,215
合計	1,176,264,366	652,225,641

註： 本報告期，銷售費用較上期上升80%，主要原因系澳洲公司煤炭產量、銷量同比大幅上升，導致運費及開採權使用費大幅上升所致。

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 42. 管理費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬社保及福利費	774,654,440	699,581,244
材料及修理費	309,321,727	280,517,643
稅金	196,065,358	48,902,429
礦產資源補償費	117,841,433	109,287,838
折舊費	111,111,749	166,424,610
房產管理費	70,001,397	68,999,998
研究與開發費用	68,207,686	38,557,547
差旅、辦公、會議及招待費	39,382,729	32,179,242
中介、諮詢及服務費	34,416,915	34,093,188
攤銷、租賃費等	31,986,711	10,227,316
其他	165,082,490	202,203,990
<b>合計</b>	<b>1,918,072,635</b>	<b>1,690,975,045</b>

## 43. 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息支出	407,716,161	154,982,256
減：利息收入	171,175,327	81,713,060
加：匯兌損益	(1,242,793,428)	1,059,914,225
加：其他支出	179,641,321	103,434,651
<b>合計</b>	<b>(826,611,273)</b>	<b>1,236,618,072</b>

註：本報告期，財務費用較上期下降 167%，主要原因系本報告期境外子公司以澳元為記帳本位幣核算的美元債權債務因匯率大幅變動產生的未實現匯兌收益。

## 44. 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
壞賬準備	988,609	(133,439)
<b>合計</b>	<b>988,609</b>	<b>(133,439)</b>



八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

45. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	14,137,463	(7,663,616)
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	2,433,305	4,504,096
合計	16,570,768	(3,159,520)

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本期比上期 增減變動的原因
合計	14,137,463	(7,663,616)	
其中：			
華電鄒縣發電有限公司	7,078,491	(7,962,542)	華電鄒縣本期 利潤增加
兗礦集團財務有限公司	7,058,972	—	本期新增
艾詩頓煤業有限公司	—	298,926	

46. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本期金額	上期金額
非流動資產處置利得	2,073,711	3,606,521
其中：固定資產處置利得	2,073,711	3,606,521
政府補助	5,600,675	5,145,270
資源補償款	7,600,000	—
遞延收益(註)	7,946,089	—
其他	5,512,077	4,240,278
合計	28,732,552	12,992,069

註：遞延收益詳見本附註八、32所述。

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 46. 營業外收入 — 續

## (2) 政府補助明細

項目	本期金額	上期金額	來源和依據
資源綜合利用產品減半徵收增值稅	5,241,806	5,145,270	濟國稅流批字 [2010]1號
其他	358,869	—	
合計	5,600,675	5,145,270	

## 47. 營業外支出

項目	本期金額	上期金額
非流動資產處置損失	9,849,858	10,593,608
其中：固定資產處置損失	9,849,858	10,593,608
罰款、補交款及滯納金	11,225,384	—
捐贈支出	11,664,605	8,991,293
其他	1,416,494	6,827,684
合計	34,156,341	26,412,585

## 48. 所得稅費用

## (1) 所得稅費用

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅	1,400,709,664	1,319,192,780
遞延所得稅	599,200,919	(525,507,202)
合計	1,999,910,583	793,685,578

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

48. 所得稅費用 — 續

(2) 當期所得稅(本公司及境內子公司)

項目	金額
本年利潤總額	4,503,933,232
加：納稅調整增加額	1,196,075,230
減：納稅調整減少額	54,087,246
加：未確認的稅務虧損	—
本年應納稅所得額	5,645,921,216
法定所得稅稅率	25%
本年應納所得稅額	1,411,480,304
加：其他調整因素	4,820,870
當期所得稅	1,416,301,174

(3) 當期所得稅(境外子公司)

項目	金額
本年利潤總額	2,439,541,990
加：納稅調整增加額	2,022,275,528
減：納稅調整減少額	3,462,076,726
減：彌補以前年度虧損	999,740,786
本年應納稅所得額	6
法定所得稅稅率	30%
本年應納所得稅額	2
加：其他調整因素	(15,591,512)
當期所得稅	(15,591,510)

(4) 所得稅費用增加152%，主要系澳元匯率上升導致的應納稅暫時性差異增加所致。

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 49. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	本期金額	上期金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	5,033,731,101	2,632,967,798
歸屬於母公司的非經常性損益	2	(2,381,251)	(5,664,799)
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	5,036,112,352	2,638,632,597
期初股份總數	4	4,918,400,000	4,918,400,000
公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數( I )	5	—	—
發行新股或債轉股等增加股份數( II )	6	—	—
增加股份( II )下一月份起至報告期期末的月份數	7	—	—
報告期因回購或縮股等減少股份數	8	—	—
減少股份下一月份起至報告期期末的月份數	9	—	—
報告期月份數	10	6.00	6.00
發行在外的普通股加權平均數	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	4,918,400,000	4,918,400,000
<b>基本每股收益( I )</b>	12=1÷11	1.0234	0.5353
<b>基本每股收益( II )</b>	13=3÷11	1.0239	0.5365
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息	14	—	—
轉換費用	15	—	—
所得稅率	16	25%	25%
認股權證、期權行權增加股份數	17	—	—
<b>稀釋每股收益( I )</b>	18=[1+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	1.0234	0.5353
<b>稀釋每股收益( II )</b>	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	1.0239	0.5365

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

50. 其他綜合收益

項目	本期金額	上期金額
1. 可供出售金融資產產生的利得(損失)金額	4,594,276	(85,243,204)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	1,148,569	(21,310,804)
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	—	—
小計	3,445,707	(63,932,400)
2. 現金流量套期工具產生的利得(損失)金額	138,403,776	(55,349,507)
減：現金流量套期工具產生的所得稅影響	43,521,334	(16,604,852)
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	3,724,806	(3,805,113)
小計	98,607,248	(42,549,768)
3. 外幣財務報表折算差額	129,948,557	(6,314,851)
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	—	—
小計	129,948,557	(6,314,851)
合計	232,001,512	(112,797,019)

註：其他綜合收益增加306%，系本報告期現金流量套期、可供出售金融資產公允價值及澳元匯率均大幅上漲所致。

51. 現金流量表項目

(一) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額
利息收入	171,175,327
收回墊付款所收到的現金	160,588,587
零星雜項收入	90,790,249
合計	422,554,163

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 51. 現金流量表項目 — 續

(一) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金 — 續

## 2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額
銷售及管理費用支付額	1,428,562,677
零星付現支出	1,208,496,863
捐贈支出	11,664,605
罰款及滯納金	11,225,384
<b>合計</b>	<b>2,659,949,529</b>

## 3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額
受限存款減少	1,347,076,105
<b>合計</b>	<b>1,347,076,105</b>

## 4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額
受限存款增加	7,547,072,115
NCIG (紐卡斯爾煤炭基礎建設集團) 借款	114,791,178
支付保證金	14,480,028
其他	1,703,900
<b>合計</b>	<b>7,678,047,221</b>

## 5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額
融資租賃付款	837,898,189
<b>合計</b>	<b>837,898,189</b>

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

51. 現金流量表項目 — 續

(二) 合併現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量</b>		
淨利潤	5,043,010,827	2,639,831,352
加：資產減值準備	988,609	-133,439
固定資產折舊	1,020,125,736	1,039,163,940
無形資產攤銷	277,601,544	121,267,297
長期待攤費用攤銷	2,572,506	2,336,721
計提專項儲備	302,706,512	238,276,388
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的損失(收益以「-」填列)	7,776,147	6,987,087
財務費用(收益以「-」填列)	-835,077,267	904,931,969
投資損失(收益以「-」填列)	-16,570,768	3,159,520
遞延所得稅的影響(增加以「-」填列)	599,200,919	-525,507,202
存貨的減少(增加以「-」填列)	352,498,507	-314,229,703
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	7,627,808,845	-2,529,330,076
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	-896,308,150	697,969,530
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>13,486,333,967</b>	<b>2,284,723,384</b>
<b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	12,194,213,525	8,449,548,600
減：現金的期初餘額	6,771,312,424	8,522,398,899
現金及現金等價物淨增加額	5,422,901,101	-72,850,299

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 51. 現金流量表項目 — 續

(三) 當年取得或處置子公司及其他營業單位的有關信息

項目	本期金額
取得子公司及其他營業單位的有關信息	
1. 取得子公司及其他營業單位的價格	1,594,667,811
2. 取得子公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物	1,594,667,811
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	67,416,718
3. 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	1,527,251,093
4. 取得子公司的淨資產	1,544,785,855
流動資產	186,987,397
非流動資產	1,471,473,116
流動負債	47,531,225
非流動負債	66,143,433

(四) 現金和現金等價物

項目	本期金額	上期金額
現金	12,194,213,525	8,449,548,600
其中：庫存現金	1,005,843	1,054,441
可隨時用於支付的銀行存款	12,187,798,953	8,199,635,998
可隨時用於支付的其他貨幣資金	5,408,729	248,858,161
現金等價物	—	—
期末現金和現金等價物餘額	12,194,213,525	8,449,548,600
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的 現金和現金等價物	—	—



九、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方

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

(2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
兗礦集團	3,353,388,000	—	—	<b>3,353,388,000</b>

(3) 控股股東的所持股份或權益及其變化

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

## 九、關聯方及關聯交易 — 續

## (一) 關聯方關係 — 續

## 2. 子公司

## (1) 子公司

子公司名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
青島保稅區中兗貿易有限公司	有限責任	山東	貿易及倉儲	樊慶琦	16362500-5
兗州煤業榆林能化有限公司	有限責任	陝西	甲醇、醋酸 生產及銷售	王信	75881603-8
兗州煤業澳大利亞有限公司	有限責任	澳大利亞	投資控股		
澳思達煤礦有限公司	有限責任	澳大利亞	煤炭開采 及銷售		
菲利克斯資源有限公司	有限責任	澳大利亞	煤炭開采 及銷售		
兗煤荷澤能化有限公司	有限責任	山東	煤炭開采 及銷售	王用杰	75445658-1
兗州煤業山西能化有限公司	有限責任	山西	熱電投資、 煤炭技術服務	曲天智	74601732-7
山西和順天池能源有限公司	有限責任	山西	煤炭產品 深加工	任毅	11285097-4
山西天浩化工股份有限公司	有限責任	山西	甲醇、煤炭 生產及銷售	尹明德	73403278-1
山東兗煤航運有限公司	有限責任	山東	貨物運輸 及煤炭銷售	王新坤	16612592X
山東華聚能源股份有限公司	有限責任	山東	煤泥、煤矸石 火力發電及 上網售電 餘熱利用	郝敬武	73927723-5
兗州煤業鄂爾多斯能化 有限公司	有限責任	內蒙古	60萬噸甲醇、 煤炭開采及 銷售	王信	69594585-1
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	有限責任	內蒙古	投資	王信	76786334-6
內蒙古榮信化工有限公司	有限責任	內蒙古	甲醇生產	王信	67067850-7
內蒙古達信氣體有限公司	有限責任	內蒙古	工業氣體生產	王信	67691995-7

九、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

2. 子公司 — 續

(2) 子公司的註冊資本及其變化

子企業名稱	期初金額 (萬元)	本期增加	本期減少	期末金額 (萬元)
青島保稅區中兗貿易有限公司	210	—	—	210
兗州煤業榆林能化有限公司	140,000	—	—	140,000
兗州煤業澳大利亞有限公司	6,400 萬澳元	—	—	6,400 萬澳元
澳思達煤礦有限公司	6,400 萬澳元	—	—	6,400 萬澳元
菲利克斯資源有限公司	44,537 萬澳元	—	—	44,537 萬澳元
兗煤菏澤能化有限公司	300,000	—	—	300,000
兗州煤業山西能化有限公司	60,000	—	—	60,000
山西和順天池能源有限公司	9,000	—	—	9,000
山西天浩化工股份有限公司	15,000	—	—	15,000
山東兗煤航運有限公司	550	—	—	550
山東華聚能源股份有限公司	28,859	—	—	28,859
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	50,000	260,000	—	310,000
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	13,626	—	—	13,626
內蒙古榮信化工有限公司	300	—	—	300
內蒙古達信氣體有限公司	411	—	—	411

## 九、關聯方及關聯交易 — 續

## (一) 關聯方關係 — 續

## 2. 子公司 — 續

## (3) 對子公司的持股比例或權益及其變化

子公司名稱	持股金額(萬元)		持股比例(%)	
	期末金額	期初金額	期末比例	期初比例
青島保稅區中亮貿易 有限公司	110	110	52.38	52.38
兗州煤業榆林能化 有限公司	140,000	140,000	100.00	100.00
兗州煤業澳大利亞 有限公司	6,400萬澳元	6,400萬澳元	100.00	100.00
澳思達煤礦有限公司	6,400萬澳元	6,400萬澳元	100.00	100.00
菲利克斯資源有限公司	44,537萬澳元	44,537萬澳元	100.00	100.00
兗煤菏澤能化有限公司	295,000	295,000	98.33	98.33
兗州煤業山西能化 有限公司	60,000	60,000	100.00	100.00
山西和順天池能源 有限公司	7,318	7,318	81.31	81.31
山西天浩化工股份 有限公司	14,979	14,979	99.89	99.89
山東兗煤航運有限公司	506	506	92.00	92.00
山東華聚能源股份 有限公司	27,459	27,459	95.14	95.14
兗州煤業鄂爾多斯能化 有限公司	310,000	50,000	100.00	100.00
內蒙古伊澤礦業投資 有限公司	17,969	17,969	100.00	100.00
內蒙古榮信化工有限公司	440	440	100.00	100.00
內蒙古達信氣體有限公司	600	600	100.00	100.00

九、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

3. 合營企業及聯營企業

(1) 聯營企業及合營企業

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	註冊資本	持股比例 (%)	組織 機構代碼
<b>聯營企業</b>							
華電鄒縣發電有限公司	有限責任	山東	電力	鐘統林	30億	30	66930776-8
兗礦集團財務有限公司	有限責任	山東	金融	張勝東	5億	25	56250962-6
陝西未來能源化工有限公司	有限責任	陝西省	煤炭采掘 及煤制油	李位民	54億	25	56714796-X
<b>合營企業</b>							
Ashton Coal Mines Limited (「艾詩頓煤業有限公司」)	有限責任	澳大利亞	房地產 持有者及 銷售公司	—	100澳元	90	—
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (澳大利亞煤炭處理控股 有限公司)	有限責任	澳大利亞	在澳洲境內 無經營公司	—	—	90	—

註：本集團對 Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (澳大利亞煤炭處理控股有限公司)、Ashton Coal Mines Limited (艾詩頓煤業有限公司) 的持股比例均為 90%，表決權比例為 50%，詳見本附註「七、(一)、12、(2)」所述。

(2) 財務信息詳見本附註「八、10、(3)」所述。

## 九、關聯方及關聯交易 — 續

## (一) 關聯方關係 — 續

## 4. 其他關聯方(僅限於與本集團存在交易之關聯方)

關聯關係		
類型	關聯方名稱	主要交易內容
(1)	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	
	兗礦集團有限公司唐村實業公司	銷售商品、銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團大陸機械有限公司	銷售商品、銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城金明工貿有限公司	銷售商品、銷售材料、採購材料
	山東兗礦國際焦化有限公司	銷售商品、銷售材料
	兗礦集團物流有限公司	銷售商品、接受勞務
	兗礦集團東華建設有限公司	銷售商品、採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城金通橡膠有限公司	銷售商品、採購材料
	兗礦煤化供銷有限公司	銷售商品
	山東兗礦濟三電力有限公司	銷售商品
	兗礦集團煤化公司	銷售商品
	兗日水煤漿有限公司	銷售商品
	兗礦集團新世紀公司	銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團機電設備製造廠	銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦國泰化工有限公司	銷售材料
	兗礦集團有限公司海魯建築安裝公司	銷售材料
	兗礦東華37處	接受勞務
	兗礦東華地質公司	接受勞務
	兗礦東華建安公司	採購材料、接受勞務

九、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

4. 其他關聯方 (僅限於與本集團存在交易之關聯方)

關聯關係 類型	關聯方名稱	主要交易內容
	兗礦集團鄒城華建設計研究院有限公司	採購材料、接受勞務
	兗礦集團博洋對外經濟貿易有限公司	採購材料、接受勞務
	兗礦集團長龍電纜有限公司	採購材料
	兗礦集團福興實業有限公司	採購材料、接受勞務
	兗礦集團勞動服務公司	採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城得海蘭塑膠製品有限公司	採購材料
	兗礦新世紀科諾德電氣設備製造廠	採購材料、接受勞務
	兗州東方機電有限公司	採購材料、接受勞務
	兗礦集團北宿煤礦	銷售材料、採購商品
	兗礦集團財務有限公司	存款
	其他同受控股股東控制的其他企業	銷售材料、採購材料、接受勞務
(2)	合營公司	
	Ashton 煤業有限公司	往來款、銷售商品

## 九、關聯方及關聯交易— 續

## (二) 關聯交易

## 1. 購買商品

關聯方類型及關聯方名稱	本期金額		上期金額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
控股股東及其控制的公司	343,589,217	9	198,954,672	7
合計	343,589,217	9	198,954,672	7

註： 按照市場交易價格或雙方協議價格。

## 2. 銷售商品

關聯方類型及關聯方名稱	本期金額		上期金額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
控股股東及其控制的公司 (銷售煤炭)	826,566,897	4	1,069,801,548	7
合營公司(銷售煤炭)	726,957,049	4	500,069,518	3
控股股東及其控制的公司 (銷售材料)	236,119,985	44	188,943,408	50
控股股東及其控制的公司 (供電、供熱)	96,035,134	38	122,988,000	22
合計	1,885,679,065		1,881,802,474	

註： 按照市場交易價格或雙方協議價格。



九、關聯方及關聯交易 — 續

(二) 關聯交易 — 續

3. 關聯擔保情況

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保是否已經 履行完畢
兗礦集團	山西能化	12,100萬人民幣	2006-02-13	2018-02-19	否
本公司(註1)	兗煤澳洲	290,000萬美元	2009-12-16	2014-12-16	否
本公司(註1)	兗煤澳洲	14,000萬美元	2009-12-09	2014-12-16	否
兗煤澳洲	澳思達	559萬澳元	2010-08-25	2011-08-24	否
菲利克斯(註2)	菲利克斯之 7家子公司	2,020萬澳元	2005-08-09		否
菲利克斯(註2)	菲利克斯之2家 共同控制經營實體 及合營企業	201萬澳元	2006-09-19		否

註1：本公司之控股股東兗礦集團為本公司此擔保事項提供反擔保。

註2：其中涉及澳洲英聯邦銀行提供港口建設借款的保證事項，由菲利克斯及其子公司進行交叉擔保，菲利克斯以其持有的主要資產作為抵押。截至2011年6月30日，抵押物中應收款為12,950萬澳元、固定資產為72,375萬澳元、在建工程為5,229萬澳元、無形資產為280,262萬澳元。

4. 與關鍵管理人員之間的交易

2011年1-6月，本公司支付給關鍵管理人員的報酬(包括採用貨幣、實物形式和其它形式的工資和獎金等)總額為444萬元。

5. 無償使用控股股東商標

公司商標由控股股東註冊，歸控股股東所有，由本公司無償使用。

6. 財務公司交易事項

截止本報告期末，本公司在兗礦集團財務有限公司的存款餘額為140,000萬元。本期利息收入307萬元，支付金融服務手續費358萬元。

## 九、關聯方及關聯交易 — 續

### (二) 關聯交易 — 續

#### 7. 參股設立陝西未來能源化工有限公司

經2010年12月30日召開的公司第四屆董事會第十七次會議批准，公司與控股股東兗礦集團、陝西延長石油(集團)有限責任公司於2011年2月25日共同出資設立陝西未來能源化工有限公司。該公司註冊資本540,000萬元，其中兗礦集團出資270,000萬元佔註冊資本的50%、本公司出資135,000萬元佔註冊資本的25%，陝西延長石油(集團)有限責任公司出資135,000萬元佔註冊資本的25%。註冊資金將分三期於2012年8月前繳齊。截止本報告期末，公司已注資54,000萬元。該公司主要負責在陝西省投資的煤制油項目和配套煤礦的籌備開發工作。

#### 8. 其他交易

根據本公司與兗礦集團簽訂的協議，由兗礦集團統一管理本公司在職職工社會保險。於2011年1-6月及2010年1-6月，本公司已列支的該等款項分別為人民幣56,488萬元及48,197萬元。

根據本公司與兗礦集團簽訂的協議，由兗礦集團負責管理本公司離退休職工。於2011年1-6月及2010年1-6月，本公司已列支的該等款項分別為人民幣25,506萬元及21,838萬元。

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

九、關聯方及關聯交易 — 續

(二) 關聯交易 — 續

8. 其他交易

項目	本期金額 (萬元)	上期金額 (萬元)
<b>接受兗礦集團勞務</b>		
工程施工	4,881	4,301
汽車運輸	2,710	3,044
供氣供暖	—	2,040
房產管理	7,000	7,000
技工培訓	1,300	1,300
維修服務	13,155	9,025
員工個人福利	1,201	1,564
環保綠化	2,085	2,085
通訊服務	1,426	1,466
其它	2,305	2,303
<b>小計</b>	<b>36,063</b>	<b>34,128</b>

(三) 關聯方往來餘額

1. 關聯方應收票據

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	—	300,000
受同一控股股東控制的其他企業	316,722,148	879,032,580
<b>合計</b>	<b>316,722,148</b>	<b>879,332,580</b>

2. 關聯方應收賬款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
受同一控股股東控制的其他企業	763,099	79,721
合營公司	61,885,043	53,450,049
<b>合計</b>	<b>62,648,142</b>	<b>53,529,770</b>

## 九、關聯方及關聯交易 — 續

## (三) 關聯方往來餘額 — 續

## 3. 關聯方其他應收款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	17,134,070	16,894,070
受同一控股股東控制的其他企業	26,512,143	28,316,469
合營公司	199,633,652	115,479,966
合計	243,279,865	160,690,505

## 4. 關聯方預付帳款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
受同一控股股東控制的其他企業	125,792,063	—
合計	125,792,063	—

## 5. 關聯方應付票據

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
受同一控股股東控制的其他企業	1,997,708	500,000
合計	1,997,708	500,000

## 6. 關聯方應付帳款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	338,284	338,284
受同一控股股東控制的其他企業	32,669,723	88,596,988
合計	33,008,007	96,878,266

九、關聯方及關聯交易 — 續

(三) 關聯方往來餘額 — 續

7. 關聯方其他應付款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
控股股東	1,927,904,501	855,013,956
受同一控股股東控制的其他企業	199,963,465	323,880,880
合計	2,127,867,966	1,178,894,836

8. 關聯方預收賬款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
受同一控股股東控制的其他企業	149,593,660	95,075,975
合計	149,593,660	95,075,975

十、或有事項

1. 擔保事項

截至2011年6月30日，本公司、兗煤澳洲及菲利克斯對集團內其他子公司提供擔保情況詳見本附註「九、(二)、3」所述。

2. 截至2011年6月30日，本集團無其他重大或有事項。

十一、承諾事項

1. 已簽訂的尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出

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

## 十一、承諾事項 — 續

## 1. 已簽訂的尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出 — 續

- (2) 本公司分別於2010年9月16日、2010年10月19日與三家獨立第三方公司簽訂股權轉讓協議和補充協議，受讓內蒙古昊盛煤業有限公司51%的股權以及按持股比例對昊盛公司增資，公司另外於2011年3月31日與二家獨立第三方公司簽訂股權轉讓協議，受讓內蒙古昊盛煤業有限公司10%的股權。協議約定股權轉讓價款和增資款合計801,394萬元。截止本報告期末，本公司已實際支付243,988萬元，尚未支付共計557,406萬元。
- (3) 如九、(二)、7所述，公司與控股股東兗礦集團、陝西延長石油(集團)有限責任公司簽訂合作協議共同出資設立陝西未來能源化工有限公司。合同約定本公司投資額為135,000萬元，截止本報告期末，已支付首期投資款54,000萬元，尚有未付投資款共計81,000萬元。

## 2. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

於2011年6月30日(T)，本集團就機器設備、房屋建築物等項目之不可撤銷經營租賃和融資租賃所需於下列期間承擔款項如下：

期間	經營租賃	融資租賃
T+1年	7,686,040	—
T+2年	1,899,462	—
T+3年	1,081,997	—
T+3年以後	217,895	—
合計	10,885,394	—

## 3. 截止2011年6月30日，本集團尚未計入財務報表之其他承諾事項具體情況如下：

承諾事項	期末金額 (萬元)	期初金額 (萬元)
資本性支出—資產購建	132,146	102,191
合計	132,146	102,191

## 4. 除存在上述承諾事項外，截止2011年6月30日，本集團無其他重大承諾事項。

## 十二、資產負債表日後事項

1. 經2011年4月6日本公司總經理辦公會審議批准，本公司之澳洲公司下屬子公司澳思達公司與獨立第三方簽署收購協議，以2.025億澳元的現金對價收購新泰克控股公司和新泰克II控股公司100%股權。新泰克控股公司和新泰克II控股公司主要從事煤炭勘探、生產、洗選和加工業務。本次交易已獲得境內外政府及監管部門的批准，並於2011年8月1日完成股權交割。
2. 經本公司2011年7月9日召開的總經理辦公會審議批准，本公司之子公司鄂爾多斯能化與獨立第三方公司以及獨立第三方公司控制人於2011年7月11日簽定股權轉讓協議，以28.016億元受讓內蒙古鑫泰煤炭開采有限公司80%的股權。內蒙古鑫泰煤炭開采有限公司擁有並經營管理位於內蒙古的文玉煤礦。鄂爾多斯能化已於2011年7月18日支付首期交易價款24.70億元。
3. 除附註已述及上述事項外，截止本報告出具日，本集團無其他重大資產負債表日後事項。

## 十三、分部信息

### 1. 2011年1-6月報告分部

項目	採礦業務	鐵運業務	甲醇及電力	未分配項目	抵消	合計
營業收入	20,109,004,046	268,571,404	1,148,040,036	21,250,155	789,739,396	20,757,126,245
對外交易收入	19,765,746,037	242,876,785	745,343,621	3,159,802	-	20,757,126,245
分部間交易收入	343,258,009	25,694,619	402,696,415	18,090,353	789,739,396	-
營業成本及費用	13,004,953,581	239,058,907	1,133,822,198	17,909,820	686,963,460	13,708,781,046
對外銷售成本	10,316,997,768	150,951,584	693,065,905	2,815,982	-	11,163,831,239
分部間銷售成本	338,207,263	15,990,121	322,157,132	10,608,944	686,963,460	-
期間費用	2,349,748,550	72,117,202	118,599,161	4,484,894	-	2,544,949,807
營業利潤(虧損)	7,104,050,465	29,512,497	14,217,838	3,340,335	102,775,936	7,048,345,199
資產總額	106,380,339,679	618,159,619	4,466,356,707	39,649,165	22,119,263,845	89,385,241,325
負債總額	59,809,023,128	90,639,327	3,068,212,257	17,492,881	13,081,089,941	49,904,277,652
補充信息						
折舊和攤銷費用	1,018,970,261	36,779,948	243,127,254	1,422,323	-	1,300,299,786
折舊和攤銷以外的非現金費用	-	-	988,609	-	-	988,609
資本性支出	4,809,315,871	18,737,935	35,832,510	170,156	-	4,864,056,472

## 十三、分部信息 — 續

## 2. 2010年1-6月報告分部

項目	采礦業務	鐵運業務	甲醇及電力	未分配項目	抵消	合計
營業收入	14,571,189,081	282,803,027	1,191,505,468	24,975,357	-469,128,977	15,601,343,956
對外交易收入	14,470,757,568	258,250,495	862,142,417	10,193,476	—	15,601,343,956
分部間交易收入	100,431,513	24,552,532	329,363,051	14,781,881	-469,128,977	—
營業成本及費用	11,150,455,054	225,582,062	1,205,878,920	23,294,467	-450,803,993	12,154,406,510
對外銷售成本	7,376,734,150	141,583,765	797,376,849	8,044,069	—	8,323,738,833
分部間銷售成本	169,804,550	13,791,703	255,862,200	11,345,540	-450,803,993	—
期間費用	3,603,916,354	70,206,594	152,639,871	3,904,858	—	3,830,667,677
營業利潤	3,420,734,027	57,220,965	-14,373,452	1,680,890	-18,324,984	3,446,937,446
資產總額	69,383,391,994	658,950,867	4,923,137,026	51,053,575	-11,032,158,740	63,984,374,722
負債總額	34,855,809,081	43,060,379	3,442,336,079	28,387,281	-4,378,979,894	33,990,612,926
補充信息						
折舊和攤銷費用	872,494,248	41,910,473	246,913,592	1,449,645	—	1,162,767,958
折舊和攤銷以外的非現金費用	-395,162	—	42,357	219,366	—	-133,439
資本性支出	1,633,606,522	668,000	211,003,644	—	—	1,845,278,166

## 十四、其他重要事項

## 1. 采礦權

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

國務院於2006年9月批准了財政部、國土資源部、發改委聯合下發的《關於深化煤炭資源有償使用制度改革試點的實施方案》，規定企業無償取得屬於國家出資探明的煤炭采礦權，須按剩餘資源儲量評估作價後，繳納采礦權價款，山東省是采礦權有償使用試點省份之一。截至本報告披露日，本公司正在對剩餘儲量評估作價。根據2009年4月24日本公司第四屆董事會第6次會議決議，自2008年1月1日起，本公司暫按五座煤礦開采原煤量每噸5元計提礦權有償使用費，待具體方案確定後再按實際情況調整。2010年度本公司按照該標準計提礦權使用費14,071萬元；2011年1-6月本公司按照該標準計提礦權使用費7,067萬元。



十四、其他重要事項 — 續

2. 以公允價值計量的資產和負債

項目	期初金額	本期 公允價值 變動損益	本報告期計入 權益的累計 公允價值變動	本期計提 的減值	期末金額
<b>金融資產</b>					
交易性金融資產—套期工具	239,475,434	—	122,105,786	—	418,369,600
可供出售金融資產	194,259,526	—	3,445,707	—	198,853,830
<b>金融資產小計</b>	<b>433,734,960</b>	<b>—</b>	<b>125,551,493</b>	<b>—</b>	<b>617,223,430</b>
<b>金融負債</b>					
交易性金融負債—套期工具	166,177,927	—	23,498,538	—	191,696,949
<b>金融負債小計</b>	<b>166,177,927</b>	<b>—</b>	<b>23,498,538</b>	<b>—</b>	<b>191,696,949</b>

3. 外幣金融資產和負債

項目	期初金額	本期 公允價值 變動損益	本報告期計入 權益的累計 公允價值變動	本期計提 的減值	期末金額
<b>金融資產</b>					
貨幣資金	3,086,208,903	—	—	—	5,737,738,928
交易性金融資產—套期工具	239,475,434	—	122,105,786	—	418,369,600
貸款和應收款項	819,265,506	—	—	—	1,215,062,662
可供出售金融資產	947	—	—	—	975
<b>金融資產小計</b>	<b>4,144,950,790</b>	<b>—</b>	<b>122,105,786</b>	<b>—</b>	<b>7,371,172,165</b>
<b>金融負債</b>					
交易性金融負債—套期工具	15,528,284	—	—6,504,477	—	6,567,956
其他金融負債	23,431,131,489	—	—	—	20,508,748,174
<b>金融負債小計</b>	<b>23,446,659,773</b>	<b>—</b>	<b>—6,504,477</b>	<b>—</b>	<b>20,515,316,130</b>

## 十四、其他重要事項 — 續

## 4. 本集團收購菲利克斯的附加條件

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

- (1) 澳洲公司負責運營本集團在澳大利亞的煤礦，並將由主要來自澳大利亞的管理團隊和銷售團隊進行管理。
  - (2) 保證本集團所有運營中的境外子公司董事會中，均至少有兩名董事的主要居住地位於澳大利亞，其中一名董事需獨立於本集團。
  - (3) 澳洲公司之首席執行官和首席財務官的主要居住地位於澳大利亞。
  - (4) 澳洲公司在任何日曆年內的大多數董事會會議在澳大利亞舉行。
  - (5) 澳洲公司最遲於2012年底在澳大利亞證券交易所上市，屆時本公司在澳洲公司中的持股比例減少至不超過70%；且在澳洲公司上市後，本集團在菲利克斯現有煤礦中的合計經濟所有權減少至不超過50%；對於該項承諾，如果本集團認為經濟條件或其他因素潛在導致其無法履行，將尋求澳大利亞聯邦財政部長的批准以對其進行修改。
  - (6) 本集團在澳大利亞的煤礦所生產的全部煤炭產品，將參照國際市場價格，按照公平合理的原則進行銷售，遵循市場化原則運作。
5. 依據山東省財政廳及國土資源廳魯財政[2005]81號關於印發《山東省礦山地質環境治理保證金管理暫行辦法》的通知以及相關文件：采礦權人應履行礦山環境治理義務，並交納礦山地質環境治理保證金；采礦權人履行礦山環境治理義務，經驗收合格後，保證金本息將返還采礦權人。依據該文件的相關規定計算，本公司及子公司菏澤能化在采礦權期滿前應交納的環境治理保證金分別為107,636萬元及90,319萬元。截止報告期末，本公司及子公司菏澤能化按要求已實際繳納20,000萬元及2,200萬元。
6. 2010年12月30日，本公司第四屆董事會第十七次會議決議本公司以自有資金增加對澳洲公司註冊出資9.09億澳元，澳洲公司註冊資本將由0.64億澳元提高至9.73億澳元。截止本報告出具日，澳洲公司增資相關手續尚未辦理完畢。

十四、其他重要事項 — 續

7. 本公司之子公司鄂爾多斯能化分別於2010年11月20日、2011年1月20日與獨立第三方公司以及獨立第三方公司控制人簽署資產轉讓協議和補充協議，以143,500萬元收購獨立第三方公司擁有的位於內蒙古伊金霍洛旗納林陶亥鎮的安源煤礦全部資產、權益，包括煤礦采礦權、土地使用權等無形資產、房屋所有權以及與煤礦所有業務相關的機器設備及其他固定資產、相關權利。截止本報告期末，本公司已支付全部資產轉讓款。截止本報告日，安源煤礦營業執照、采礦許可證、煤炭生產許可證、安全生產許可證、煤炭經營許可證、國有土地使用權證等證照尚未變更。

十五、母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款分類

	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
按組合計提壞賬準備 的應收賬款	—	—	—	—	—	—	—	—
賬齡組合	44,269,144	24	5,357,473	100	42,247,450	51	5,227,650	100
無風險組合	142,346,314	76	—	—	40,000,000	49	—	—
組合小計	186,615,458	100	5,357,473	100	82,247,450	100	5,227,650	100
合計	186,615,458	100	5,357,473	100	82,247,450	100	5,227,650	100

- 1) 本報告期無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

## 1. 應收賬款 — 續

## (1) 應收賬款分類 — 續

## 2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	39,442,984	4	1,577,719	37,609,578	4	1,504,383
1-2年	1,494,867	30	448,461	1,306,579	30	391,974
2-3年	—	50	—	—	50	—
3年以上	3,331,293	100	3,331,293	3,331,293	100	3,331,293
合計	44,269,144	—	5,357,473	42,247,450	—	5,227,650

## 3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
無風險組合	142,346,314	—
合計	142,346,314	—

註： 期末無風險組合主要系銀行開具的信用證。

## (2) 期末應收賬款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款。

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

1. 應收賬款 — 續

(3) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
山東金能信用證	第三方	130,000,000	1年以內	70
寶山鋼鐵股份有限公司	第三方	38,825,983	1年以內	21
山東華聚能源股份有限公司	控股子公司	8,468,384	1年以內	5
廣州市穗通物資公司	第三方	1,439,726	1年以內	1
兗州市安丘府儲運站	第三方	1,306,579	1-2年	1
合計		180,040,672		98

2. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

項目	期末金額				期初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
按組合計提壞賬準備 的應收賬款	-	-	-	-	-	-	-	-
賬齡組合	21,497,482	1	13,720,786	100	17,495,686	1	13,850,609	100
無風險組合	8,907,076,640	99	-	-	3,415,539,981	99	-	-
組合小計	8,928,574,122	100	13,720,786	100	3,433,035,667	100	13,850,609	100
合計	8,928,574,122	100	13,720,786	100	3,433,035,667	100	13,850,609	100

1) 本報告期無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	4,386,857	4	175,474	82,892	4	3,316
1-2年	5,010,000	30	1,503,000	5,010,931	30	1,503,279
2-3年	116,627	50	58,314	115,698	50	57,849
3年以上	11,983,998	100	11,983,998	12,286,165	100	12,286,165
合計	21,497,482	—	13,720,786	17,495,686	—	13,850,609

3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
無風險組合	8,907,076,640	—
合計	8,907,076,640	—

註： 期末無風險組合中包含預付投資款 869,988 萬元。

(2) 截止本報告期末，應收本公司之控股股東欠款 1,689 萬元(上年末 1,689 萬元)。

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2. 其他應收款 — 續

(3) 其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	估其他應收款	
				總額的比例 (%)	性質或內容
兗州煤業澳大利亞有限公司	控股子公司	6,297,333,591	1年以內	71	預付投資款和代墊款
預付投資款	第三方	2,439,880,800	1年以內	27	預付投資款
山西和順天池能源有限公司	控股子公司	52,151,172	1年以內	1	材料款
兗煤菏澤能化有限公司	控股子公司	23,004,096	1年以內	—	材料款
兗礦國宏化工有限責任公司	受同一控股股東控制	10,170,900	1年以內	—	材料款
合計		8,822,540,559		99	

(4) 期末餘額中應收關聯方款項合計642,828萬元，佔其他應收款餘額的72%。

(5) 其他應收款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	—	—	—	15,215,675	6.6227	100,768,851
合計	—	—	—			100,768,851

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

## 3. 長期股權投資

## (1) 長期股權投資

項目	期末金額	期初金額
按成本法核算長期股權投資	8,948,640,546	6,348,640,546
按權益法核算長期股權投資	1,629,095,832	1,074,958,369
<b>長期股權投資合計</b>	<b>10,577,736,378</b>	7,423,598,915
減：長期股權投資減值準備	—	—
<b>長期股權投資淨值</b>	<b>10,577,736,378</b>	7,423,598,915

## (2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資 單位名稱	持股比例	表決權比例	初始金額	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額	本期現金 紅利
<b>成本法核算</b>								
青島保稅區中免貿易有限公司	52.38	52.38	1,100,000	2,709,904	—	—	2,709,904	—
山東兗煤航運有限公司	92.00	92.00	3,430,000	10,575,733	—	—	10,575,733	5,060,000
兗煤菏澤能化有限公司	98.33	98.33	1,450,000,000	2,924,343,542	—	—	2,924,343,542	—
兗州煤業澳大利亞有限公司	100.00	100.00	403,281,954	403,281,954	—	—	403,281,954	—
兗州煤業榆林能化有限公司	100.00	100.00	776,000,000	1,400,000,000	—	—	1,400,000,000	—
兗州煤業山西能化有限公司	100.00	100.00	600,000,000	508,205,965	—	—	508,205,965	—
兗州煤業鄂爾多斯能化 有限公司	100.00	100.00	500,000,000	500,000,000	2,600,000,000	—	3,100,000,000	—
山東華聚能源股份有限公司	95.14	95.14	599,523,448	599,523,448	—	—	599,523,448	—
<b>小計</b>			4,333,335,402	6,348,640,546	2,600,000,000	—	8,948,640,546	5,060,000
<b>權益法核算</b>								
華電鄒縣發電有限公司	30.00	30.00	900,000,000	947,855,961	7,078,491	—	954,934,452	—
兗礦集團財務有限公司	25.00	25.00	125,000,000	127,102,408	7,058,972	—	134,161,380	—
陝西未來能源化工有限公司	25.00	25.00	540,000,000	—	540,000,000	—	540,000,000	—
<b>小計</b>			1,565,000,000	1,074,958,369	554,137,463	—	1,629,095,832	—
<b>合計</b>			5,898,335,402	7,423,598,915	3,154,137,463	—	10,577,736,378	5,060,000



十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

3. 長期股權投資 — 續

(3) 對聯營企業的投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤
華電鄒縣發電有限公司	有限公司	山東鄒城市唐村鎮	電力能源、及相關開發、生產、投資、銷售、建設項目	30億	30	30	6,826,559,128	3,643,444,290	3,183,114,838	1,975,236,880	23,594,970
兗礦集團財務有限公司	有限責任有限公司	山東省	金融	5億	25	25	6,428,623,083	5,891,978,079	536,645,004	63,112,553	28,235,888
陝西未來能源化工有限公司	有限責任有限公司	陝西省	煤制油及煤礦開采	54億	25	25	2,227,742,831	67,742,831	2,160,000,000	—	—
合計							15,482,925,042	9,603,165,200	5,879,759,842	2,038,349,433	51,830,858

(4) 本公司長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

4. 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	13,652,153,510	12,121,654,675
其他業務收入	652,767,667	449,245,825
合計	14,304,921,177	12,570,900,500
主營業務成本	7,201,818,809	5,875,894,275
其他業務成本	708,343,489	508,480,549
合計	7,910,162,298	6,384,374,824

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

## 4. 營業收入、營業成本 — 續

## (1) 主營業務—按行業分類

行業名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭采掘	13,409,276,725	7,050,867,226	11,863,404,180	5,734,310,510
其他	242,876,785	150,951,583	258,250,495	141,583,765
合計	13,652,153,510	7,201,818,809	12,121,654,675	5,875,894,275

## (2) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭產品國內銷售	10,968,854,600	4,651,532,862	10,350,630,403	4,239,150,602
煤炭產品出口銷售	6,731,736	4,204,642	2,935,179	1,258,018
外購煤銷售	2,433,690,389	2,395,129,722	1,509,838,598	1,493,901,890
鐵路運輸服務	242,876,785	150,951,583	258,250,495	141,583,765
合計	13,652,153,510	7,201,818,809	12,121,654,675	5,875,894,275

## (3) 主營業務—按地區分類

地區名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
國內	13,645,421,774	7,197,614,167	12,118,719,496	5,874,636,257
國外	6,731,736	4,204,642	2,935,179	1,258,018
合計	13,652,153,510	7,201,818,809	12,121,654,675	5,875,894,275

## (4) 本年公司前五名客戶銷售收入總額414,522萬元，佔本期全部銷售收入總額的30%。

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

5. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本期金額	上期金額
成本法核算的長期股權投資收益	5,060,000	—
權益法核算的長期股權投資收益	14,137,463	-7,962,542
委托貸款取得的投資收益	62,923,499	110,336,866
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	2,433,305	4,504,096
<b>合計</b>	<b>84,554,267</b>	<b>106,878,420</b>

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本期比上期 增減變動的原因
<b>合計</b>	<b>14,137,463</b>	-7,962,542	
其中：			
華電鄒縣發電有限公司	7,078,491	-7,962,542	華電鄒縣 本期利潤增加
亮礦集團財務有限公司	7,058,972	—	本期新增

(3) 本集團投資收益匯回不存在重大限制。

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

## 6. 母公司現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	3,226,205,508	3,429,474,620
加：資產減值準備	—	—
固定資產折舊	473,150,696	477,531,893
無形資產攤銷	8,432,343	8,403,438
長期待攤攤銷	3,750	—
計提專項儲備	236,275,892	238,276,388
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 的損失(收益以「-」填列)	-2,073,711	-3,573,954
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	34,479,350	—
財務費用(收益以「-」填列)	37,095,602	4,139,190
投資損失(收益以「-」填列)	-84,554,267	-106,878,420
遞延所得稅的影響(增加以「-」填列)	-146,899,788	-146,607,450
存貨的減少(增加以「-」填列)	196,713,011	-211,966,601
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	6,628,628,935	-2,150,717,777
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	-285,386,774	33,725,679
經營活動產生的現金流量淨額	<b>10,322,070,547</b>	<b>1,571,807,006</b>
<b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	6,483,975,340	7,742,369,197
減：現金的期初餘額	5,336,180,576	6,724,043,764
現金及現金等價物淨增加額	<b>1,147,794,764</b>	<b>1,018,325,433</b>

十六、補充資料

1. 淨資產、淨利潤差異調節表

項目	歸屬於母公司股東權益		歸屬於母公司股東淨利潤	
	期末金額	期初金額	2011年1-6月	2010年1-6月
按國際財務報告準則	<b>39,845,364,847</b>	37,331,886,252	<b>5,183,335,432</b>	2,715,438,944
1) 同一控制下合併(註1)	<b>(639,639,890)</b>	(642,100,925)	<b>3,026,732</b>	3,748,563
2) 專項儲備(註2)	<b>(506,161,751)</b>	(610,766,370)	<b>(196,031,163)</b>	(136,526,307)
3) 遞延稅項(註3)	<b>688,535,849</b>	648,135,011	<b>41,042,686</b>	38,773,289
4) 其他	<b>(2,355,228)</b>	(5,434,720)	<b>2,357,414</b>	11,533,309
按中國企業會計準則	<b>39,385,743,827</b>	36,721,719,248	<b>5,033,731,101</b>	2,632,967,798

- (1) 根據中國會計準則，從兗礦集團收購的有關資產和子公司為同一控制下的企業合併，被合併方的資產和負債以在合併日被合併方的賬面價值計量；公司取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的差額，調整資本公積。而根據國際財務報告準則，被購買方按公允價值確認在購買日的各項可辨認資產、負債及或有負債；購買方的合併成本大於被購買方在購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。
- (2) 如本附註四、20所述，按中國政府相關機構的有關規定，煤炭企業應根據煤炭產量計提維簡費、生產安全費及其他類似性質的費用，記入當期費用並在所有者權益中的專項儲備單獨反映。按規定範圍使用專項儲備形成固定資產時，應在計入相關資產成本的同時全額結轉累計折舊。而按國際財務報告準則，這些費用應於發生時確認，相關資本性支出於發生時確認為固定資產，按相應的折舊方法計提折舊。
- (3) 上述準則差異同時帶來稅務及少數股東權益的影響差異。

## 十六、補充資料

## 2. 非經營性損益表

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

項目	本期金額	上期金額
非流動資產處置損益	(7,776,147)	(6,987,087)
計入當期損益的政府補助	5,600,675	5,145,270
可供出售金融資產取得的投資收益	2,433,305	4,504,096
對外委托貸款取得的損益	—	—
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(3,248,317)	(11,578,699)
其他符合非經常性損益定義的損益項目	—	—
<b>小計</b>	<b>(2,990,484)</b>	<b>(8,916,420)</b>
所得稅影響額	858,546	3,426,468
<b>扣除所得稅影響的非經常性損益</b>	<b>(2,131,938)</b>	<b>(5,489,952)</b>
其中：歸屬於母公司股東	(2,381,252)	(5,664,799)
少數股東權益影響額(稅後)	249,314	174,847

## 3. 淨資產收益率及每股收益

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

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	12.74	1.0234	1.0234
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	12.75	1.0239	1.0239

## 十七、財務報告批准

本財務報告於2011年8月19日由本公司董事會批准報出。

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

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

兗州煤業股份有限公司  
董事長：李位民  
2011年8月19日