



# 兖州煤业股份有限公司

Yanzhou Coal Mining Company Limited

股份代號：1171



# 2012

## 中期報告

## 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2012年中期報告》已經公司第五屆董事會第十次會議審議通過，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2012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副總監、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.....      | 31  |
| 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 .....              | 38  |
| 第七章 | 財務報告 .....              | 54  |
| 第八章 | 備查文件 .....              | 236 |

## 釋 義

於本中期報告內，除非文義另有所指，以下詞語具有下列涵義：

|                   |   |  |
|-------------------|---|--|
| 「兗州煤業」、「公司」、「本公司」 | 指 | 兗州煤業股份有限公司，於1997年依據中國法律成立的股份有限公司，其H股、美國存託股份及A股分別在香港聯合交易所、紐約證券交易所及上海證券交易所上市；                    |
| 「集團」、「本集團」        | 指 | 本公司及其附屬公司；   |
| 「兗礦集團」、「控股股東」     | 指 | 兗礦集團有限公司，於1996年依據中國法律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；                              |
| 「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、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開發工作，是本公司的控股子公司，本公司持有其74.82%股權； |
| 「兗煤澳洲」            | 指 | 兗州煤業澳大利亞有限公司，於2004年依據澳大利亞法律成立的有限公司，其股份在澳大利亞證券交易所上市，是本公司的控股子公司，本公司持有其78%股權；                     |

|          |   |   |
|----------|---|---|
| 「兗煤國際」   | 指 | 兗煤國際(控股)有限公司，於2011年依據香港法律成立的有限公司，是本公司全資子公司；                         |
| 「兗煤資源」   | 指 | 兗煤資源有限公司(原菲利克斯資源有限公司)，是依據澳大利亞法律成立的有限公司，主要從事煤炭開採、營銷和勘探，是兗煤澳洲的全資附屬公司； |
| 「格羅斯特」   | 指 | 格羅斯特煤炭有限公司，是依據澳大利亞法律成立的有限公司，於2012年6月與兗煤澳洲完成合併交易，成為兗煤澳洲的全資子公司；       |
| 「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存託股份，每份存託股份代表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)及有關講解；  |
| 「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；  |
| 「香港上市規則」 | 指 | 香港聯合交易所有限公司證券上市規則；  |
| 「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：hxl2003@sohu.com
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：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：致同(香港)會計師事務所有限公司

辦公地址：香港銅鑼灣希慎道10號新寧大廈20層

名稱：致同會計師事務所(特殊普通合伙)

辦公地址：中國北京市朝阳区建國門外大街22號賽特廣場5層

## 第二章 業績概覽

### 一、業務概覽

|                  |      | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 增減     | 增減幅(%) |
|------------------|------|-----------|-----------|--------|--------|
| <b>1. 煤炭業務</b>   |      |           |           |        |        |
| 原煤產量             | 千噸   | 31,566    | 25,728    | 5,838  | 22.69  |
| 商品煤產量            | 千噸   | 29,484    | 23,587    | 5,897  | 25.00  |
| 商品煤銷量            | 千噸   | 42,472    | 26,661    | 15,811 | 59.30  |
| <b>2. 鐵路運輸業務</b> |      |           |           |        |        |
| 貨物運量             | 千噸   | 8,837     | 9,088     | -251   | -2.76  |
| <b>3. 煤化工業務</b>  |      |           |           |        |        |
| 甲醇產量             | 千噸   | 285       | 248       | 37     | 14.92  |
| 甲醇銷量             | 千噸   | 288       | 246       | 42     | 17.07  |
| <b>4. 電力業務</b>   |      |           |           |        |        |
| 發電量              | 萬千瓦時 | 62,298    | 69,440    | -7,142 | -10.29 |
| 售電量              | 萬千瓦時 | 43,466    | 46,944    | -3,478 | -7.41  |
| <b>5. 熱力業務</b>   |      |           |           |        |        |
| 熱力產量             | 萬蒸噸  | 91        | 91        | 0      | 0      |
| 熱力銷量             | 萬蒸噸  | 21        | 15        | 6      | 40.00  |

### 二、財務摘要

(按國際財務報告準則編製)

#### (一) 業績

|             | 截至6月30日止6個月             |                         |                    | 截至12月31日                      |
|-------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------------|
|             | 2012年<br>(千元)<br>(未經審計) | 2011年<br>(千元)<br>(未經審計) | 與上年同期<br>相比<br>(%) | 止年度<br>2011年<br>(千元)<br>(經審計) |
| 銷售收入        | 28,286,385              | 20,224,012              | 39.87              | 47,065,840                    |
| 毛利          | 7,611,491               | 9,037,848               | -15.78             | 18,785,790                    |
| 利息費用        | (775,394)               | (426,106)               | 81.97              | (839,305)                     |
| 除所得稅前收益     | 5,382,285               | 7,235,926               | -25.62             | 12,520,986                    |
| 公司股東應佔本期淨收益 | 5,255,811               | 5,183,335               | 1.40               | 8,928,102                     |
| 每股收益        | 1.07元                   | 1.05元                   | 1.40               | 1.82元                         |



匯兌損益對公司股東應佔本期淨收益影響情況表：

|                     | 2012年<br>上半年<br>(千元) | 2011年<br>上半年<br>(千元) | 增減幅<br>(%) |
|---------------------|----------------------|----------------------|------------|
| 匯兌損益                | <b>181,318</b>       | 1,242,793            | -85.41     |
| 匯兌損益對公司股東應佔本期淨收益的影響 | <b>130,240</b>       | 870,490              | -85.04     |

### (二) 資產及負債

|            | 6月30日                   |                         | 12月31日                 |
|------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
|            | 2012年<br>(千元)<br>(未經審計) | 2011年<br>(千元)<br>(未經審計) | 2011年<br>(千元)<br>(經審計) |
| 流動資產       | <b>33,145,857</b>       | 31,682,102              | 30,431,106             |
| 流動負債       | <b>36,607,124</b>       | 24,065,256              | 34,721,471             |
| 總資產        | <b>119,242,084</b>      | 89,613,919              | 97,151,591             |
| 公司股東應佔股東權益 | <b>44,221,885</b>       | 39,845,365              | 42,634,490             |
| 每股淨資產      | <b>8.99元</b>            | 8.10元                   | 8.67元                  |
| 淨資產收益率(%)  | <b>11.89</b>            | 13.01                   | 20.94                  |

### (三) 現金流量表摘要

|                 | 截至6月30日止6個月             |                         |                    | 截至12月31日                      |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------------|
|                 | 2012年<br>(千元)<br>(未經審計) | 2011年<br>(千元)<br>(未經審計) | 與上年同期<br>相比<br>(%) | 止年度<br>2011年<br>(千元)<br>(經審計) |
| 經營業務取得現金淨額      | <b>6,692,453</b>        | 13,136,797              | -49.06             | 17,977,276                    |
| 現金及現金等價物項目淨增加   | <b>10,437,025</b>       | 5,379,199               | 94.03              | 1,807,278                     |
| 每股經營活動產生的現金流量淨額 | <b>1.36元</b>            | 2.67元                   | -49.06             | 3.66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. 簡要綜合資產負債表項目變動情況
2. 簡要綜合損益表項目變動情況
3. 簡要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<br>(千元) | 銷售成本<br>(千元) | 毛利率<br>(%) | 銷售收入<br>同比增減<br>(%) | 銷售成本<br>同比增減<br>(%) | 毛利率<br>同比增減     |
|-----------|--------------|--------------|------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 1. 煤炭業務   | 27,291,104   | 19,240,805   | 29.50      | 41.21               | 96.40               | 減少19.81個<br>百分點 |
| 2. 鐵路運輸業務 | 226,551      | 175,802      | 22.40      | -6.72               | 12.20               | 減少13.09個<br>百分點 |
| 3. 煤化工業務  | 568,397      | 467,508      | 17.75      | 19.08               | 6.42                | 增加9.78個<br>百分點  |
| 4. 電力業務   | 164,842      | 161,164      | 2.23       | 1.93                | -0.23               | 增加2.11個<br>百分點  |
| 5. 熱力業務   | 35,491       | 21,338       | 39.88      | 130.37              | 154.81              | 減少5.77個<br>百分點  |

#### 1. 煤炭業務

##### (1) 煤炭產量

上半年本集團生產原煤3,157萬噸，同比增加584萬噸或22.7%；生產商品煤2,948萬噸，同比增加590萬噸或25.0%。煤炭產量的增加主要是由於：①鄂爾多斯能化煤炭產量因2011年7月收購文玉煤礦而增加；②兗煤澳洲煤炭產量因2011年8月和2011年12月收購新泰克煤礦和普力馬煤礦而增加。

上半年本集團煤炭產量如下表：

|           | 2012年<br>1-6月<br>(千噸) | 2011年<br>1-6月<br>(千噸) | 增減<br>(千噸) | 增減幅<br>(%) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------------|------------|
| 一、原煤產量    | <b>31,566</b>         | 25,728                | 5,838      | 22.69      |
| 1. 公司     | <b>17,167</b>         | 16,703                | 464        | 2.78       |
| 2. 山西能化   | <b>662</b>            | 577                   | 85         | 14.73      |
| 3. 菏澤能化   | <b>1,461</b>          | 1,371                 | 90         | 6.56       |
| 4. 鄂爾多斯能化 | <b>3,452</b>          | 1,308                 | 2,144      | 163.91     |
| 5. 兗煤澳洲   | <b>8,595</b>          | 5,769                 | 2,826      | 48.99      |
| 6. 兗煤國際   | <b>229</b>            | -                     | 229        | -          |
| 二、商品煤產量   | <b>29,484</b>         | 23,587                | 5,897      | 25.00      |
| 1. 公司     | <b>17,129</b>         | 16,604                | 525        | 3.16       |
| 2. 山西能化   | <b>652</b>            | 566                   | 86         | 15.19      |
| 3. 菏澤能化   | <b>1,229</b>          | 717                   | 512        | 71.41      |
| 4. 鄂爾多斯能化 | <b>3,452</b>          | 1,308                 | 2,144      | 163.91     |
| 5. 兗煤澳洲   | <b>6,811</b>          | 4,392                 | 2,419      | 55.08      |
| 6. 兗煤國際   | <b>211</b>            | -                     | 211        | -          |

註：根據兗煤澳洲與格羅斯特合併交易安排，兗煤澳洲於2012年6月22日將持有的新泰克資源公司、普力馬煤礦公司等權益，剝離給本公司的全資子公司—兗煤國際。

##### (2) 煤炭價格與銷售

受全球經濟低迷影響，上半年國內外煤炭需求不振，本集團煤炭銷售平均價格同比下降。

本集團銷售煤炭4,247萬噸，同比增加1,581萬噸或59.3%，其中對內銷售煤炭62萬噸，對外銷售煤炭4,185萬噸。煤炭銷量增加主要是由於：①外購煤銷量同比增加1,045萬噸；②兗煤澳洲煤炭銷量同比增加238萬噸；③鄂爾多斯能化煤炭銷量同比增加193萬噸。

上半年本集團實現煤炭業務銷售收入274.164億元，同比增加79.823億元或41.1%，其中對內銷售煤炭實現的銷售收入為1.253億元，對外銷售煤炭實現的銷售收入為272.911億元。

上半年本集團煤炭銷售情況如下表：

|           | 2012年1-6月  |               |              | 2011年1-6月  |               |              |
|-----------|------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|
|           | 銷量<br>(千噸) | 銷售價格<br>(元/噸) | 銷售收入<br>(千元) | 銷量<br>(千噸) | 銷售價格<br>(元/噸) | 銷售收入<br>(千元) |
| 一、 公司     |            |               |              |            |               |              |
| 1號精煤      | 130        | 1,097.60      | 142,643      | 250        | 1,091.00      | 272,746      |
| 2號精煤      | 4,236      | 1,016.78      | 4,307,433    | 4,705      | 1,018.75      | 4,793,537    |
| 3號精煤      | 1,179      | 795.60        | 937,868      | 1,053      | 841.62        | 885,858      |
| 國內銷售      | 1,179      | 795.60        | 937,868      | 1,045      | 841.40        | 879,126      |
| 出口        | -          | -             | -            | 8          | 871.08        | 6,732        |
| 塊煤        | 683        | 995.10        | 679,764      | 859        | 1,023.10      | 878,851      |
| 精煤小計      | 6,228      | 974.23        | 6,067,707    | 6,867      | 994.77        | 6,830,992    |
| 國內銷售      | 6,228      | 974.23        | 6,067,707    | 6,859      | 994.91        | 6,824,260    |
| 出口        | -          | -             | -            | 8          | 871.08        | 6,732        |
| 經篩選原煤     | 6,926      | 521.67        | 3,613,368    | 6,600      | 486.60        | 3,211,712    |
| 混煤及其他     | 3,350      | 371.85        | 1,245,569    | 2,734      | 341.21        | 932,882      |
| 公司合計      | 16,504     | 662.04        | 10,926,645   | 16,201     | 677.45        | 10,975,586   |
| 國內銷售      | 16,504     | 662.04        | 10,926,645   | 16,193     | 677.36        | 10,968,854   |
| 二、 山西能化   | 551        | 421.73        | 232,286      | 544        | 454.44        | 247,163      |
| 經篩選原煤     | 551        | 421.73        | 232,286      | 544        | 454.44        | 247,163      |
| 三、 菏澤能化   | 1,227      | 813.32        | 997,946      | 722        | 869.37        | 627,709      |
| 2號精煤      | 629        | 1,153.65      | 725,956      | 434        | 1,174.19      | 509,503      |
| 經篩選原煤     | -          | -             | -            | 22         | 521.79        | 11,551       |
| 混煤及其他     | 598        | 455.04        | 271,990      | 266        | 401.01        | 106,655      |
| 四、 鄂爾多斯能化 | 3,228      | 269.16        | 868,767      | 1,303      | 299.78        | 390,562      |
| 經篩選原煤     | 3,228      | 269.16        | 868,767      | 1,303      | 299.78        | 390,562      |
| 五、 兗煤澳洲   | 7,111      | 648.70        | 4,613,083    | 4,730      | 1,006.14      | 4,759,351    |
| 半硬焦煤      | 131        | 981.86        | 128,874      | 825        | 1,125.42      | 928,259      |
| 半軟焦煤      | 484        | 1,059.61      | 512,546      | 548        | 1,243.98      | 681,623      |
| 噴吹煤       | 1,187      | 1,000.27      | 1,187,557    | 1,240      | 1,397.00      | 1,732,027    |
| 動力煤       | 5,309      | 524.41        | 2,784,105    | 2,117      | 669.32        | 1,417,442    |
| 六、 兗煤國際   | 240        | 407.08        | 97,756       | -          | -             | -            |
| 動力煤       | 240        | 407.08        | 97,756       | -          | -             | -            |
| 七、 外購煤    | 13,611     | 711.20        | 9,679,895    | 3,161      | 769.99        | 2,433,690    |
| 八、 本集團總計  | 42,472     | 645.52        | 27,416,378   | 26,661     | 728.93        | 19,434,061   |

### 第三章 董事會報告 — 續

影響煤炭銷售收入變動因素分析如下表：

|        | 煤炭銷量<br>變化影響<br>(千元) | 煤炭銷售<br>價格變化影響<br>(千元) |
|--------|----------------------|------------------------|
| 公司     | 205,386              | -254,327               |
| 山西能化   | 3,146                | -18,023                |
| 菏澤能化   | 439,010              | -68,773                |
| 鄂爾多斯能化 | 577,046              | -98,841                |
| 兗煤澳洲   | 2,395,488            | -2,541,756             |
| 兗煤國際   | 97,756               | -                      |
| 外購煤    | 8,046,396            | -800,191               |
| 本集團總計  | 11,764,228           | -3,781,911             |

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：

|          | 2012年1-6月  |              | 2011年1-6月  |              |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|
|          | 銷量<br>(千噸) | 銷售收入<br>(千元) | 銷量<br>(千噸) | 銷售收入<br>(千元) |
| 一、 中國    | 35,724     | 23,179,370   | 22,414     | 15,113,781   |
| 華東地區     | 29,805     | 19,861,594   | 18,693     | 12,652,793   |
| 華南地區     | 603        | 473,831      | 88         | 81,048       |
| 華北地區     | 4,427      | 2,358,812    | 1,701      | 664,186      |
| 其他地區     | 889        | 485,133      | 1,932      | 1,715,754    |
| 二、 日本    | 974        | 938,935      | 1,002      | 1,192,846    |
| 三、 韓國    | 1,550      | 1,146,137    | 2,644      | 2,475,999    |
| 四、 澳大利亞  | 2,754      | 1,030,354    | 105        | 128,396      |
| 五、 其他    | 1,470      | 1,121,582    | 496        | 523,039      |
| 六、 本集團總計 | 42,472     | 27,416,378   | 26,661     | 19,434,061   |

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：

|          | 2012年1-6月  |              | 2011年1-6月  |              |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|
|          | 銷量<br>(千噸) | 銷售收入<br>(千元) | 銷量<br>(千噸) | 銷售收入<br>(千元) |
| 一、 電力    | 15,392     | 7,155,068    | 8,920      | 4,441,126    |
| 二、 冶金    | 3,006      | 2,953,126    | 3,343      | 3,349,870    |
| 三、 化工    | 5,373      | 4,334,901    | 1,188      | 1,167,310    |
| 四、 其他    | 18,701     | 12,973,283   | 13,210     | 10,475,755   |
| 五、 本集團總計 | 42,472     | 27,416,378   | 26,661     | 19,434,061   |

(3) 煤炭銷售成本

上半年本集團煤炭業務銷售成本為192.408億元，同比增加94.442億元或96.40%。主要是由於兗煤澳洲煤炭銷量和外購煤銷量增加。

按經營主體分類的煤炭業務銷售成本情況如下表：

|        |        | 單位  | 2012年     | 2011年     | 增減        | 增減幅(%) |
|--------|--------|-----|-----------|-----------|-----------|--------|
|        |        |     | 1-6月      | 1-6月      |           |        |
| 公司     | 銷售成本總額 | 千元  | 5,256,305 | 4,636,844 | 619,461   | 13.36  |
|        | 噸煤銷售成本 | 元/噸 | 318.48    | 286.20    | 32.28     | 11.28  |
| 山西能化   | 銷售成本總額 | 千元  | 147,983   | 170,050   | -22,067   | -12.98 |
|        | 噸煤銷售成本 | 元/噸 | 268.67    | 312.66    | -43.99    | -14.07 |
| 菏澤能化   | 銷售成本總額 | 千元  | 630,649   | 516,583   | 114,066   | 22.08  |
|        | 噸煤銷售成本 | 元/噸 | 513.98    | 715.47    | -201.49   | -28.16 |
| 鄂爾多斯能化 | 銷售成本總額 | 千元  | 511,617   | 195,999   | 315,618   | 161.03 |
|        | 噸煤銷售成本 | 元/噸 | 158.51    | 150.44    | 8.07      | 5.36   |
| 兗煤澳洲   | 銷售成本總額 | 千元  | 3,186,639 | 2,146,874 | 1,039,765 | 48.43  |
|        | 噸煤銷售成本 | 元/噸 | 448.11    | 453.85    | -5.74     | -1.26  |
| 兗煤國際   | 銷售成本總額 | 千元  | 65,159    | -         | -         | -      |
|        | 噸煤銷售成本 | 元/噸 | 271.33    | -         | -         | -      |
| 外購煤    | 銷售成本總額 | 千元  | 9,650,366 | 2,395,130 | 7,255,236 | 302.92 |
|        | 噸煤銷售成本 | 元/噸 | 709.03    | 757.71    | -48.68    | -6.42  |

上半年公司煤炭業務銷售成本為52.563億元，同比增加6.195億元或13.4%；噸煤銷售成本為318.48元，同比增加32.28元或11.3%。主要是由於：(1)政策性增支因素使噸煤銷售成本增加5.63元。包括：①自2012年1月1日起，上調了本部各礦採礦權有償使用費預提標準，使噸煤銷售成本

增加2.80元；②新增環境治理保證金攤銷，使噸煤銷售成本增加2.83元；(2)員工工資增加使噸煤銷售成本增加26.24元。扣除政策性增支因素後，上半年公司噸煤銷售成本為312.85元，同比增加26.65元或9.3%。

上半年荷澤能化煤炭業務銷售成本為6.306億元，同比增加1.141億元或22.1%；噸煤銷售成本為513.98元，同比減少201.49元或28.2%。主要是由於商品煤銷量同比增加51萬噸或69.9%，使單位固定成本減少。

#### 2. 鐵路運輸業務

上半年公司鐵路資產完成貨物運量884萬噸，同比減少25萬噸或2.8%；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)2.266億元，同比減少16,326千元或6.7%；鐵路運輸業務成本為1.758億元，同比增加19,119千元或12.2%。

#### 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) |       |        |
|---------|----------|-------|--------|----------|-------|--------|
|         | 2012年    | 2011年 | 增減幅(%) | 2012年    | 2011年 | 增減幅(%) |
|         | 1-6月     | 1-6月  |        | 1-6月     | 1-6月  |        |
| 1. 榆林能化 | 265      | 214   | 23.83  | 266      | 213   | 24.88  |
| 2. 山西能化 | 20       | 34    | -41.18 | 22       | 33    | -33.33 |

注：因原料供應短缺，山西能化甲醇項目已於2012年4月停產。



|         | 銷售收入(千元) |         |        | 銷售成本(千元) |         |        |
|---------|----------|---------|--------|----------|---------|--------|
|         | 2012年    | 2011年   | 增減幅(%) | 2012年    | 2011年   | 增減幅(%) |
|         | 1-6月     | 1-6月    |        | 1-6月     | 1-6月    |        |
| 1. 榆林能化 | 524,496  | 410,710 | 27.70  | 449,814  | 399,115 | 12.70  |
| 2. 山西能化 | 43,901   | 66,624  | -34.11 | 41,866   | 64,346  | -34.94 |

#### 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) |        |        |
|---------|-----------|--------|--------|-----------|--------|--------|
|         | 2012年     | 2011年  | 增減幅(%) | 2012年     | 2011年  | 增減幅(%) |
|         | 1-6月      | 1-6月   |        | 1-6月      | 1-6月   |        |
| 1. 華聚能源 | 49,760    | 51,657 | -3.67  | 42,446    | 44,790 | -5.23  |
| 2. 榆林能化 | 12,538    | 14,032 | -10.65 | 1,020     | 1,952  | -47.75 |
| 3. 山西能化 | -         | 3,751  | -      | -         | 202    | -      |

註：因燃料成本過高，自2012年1月1日起，山西能化所屬電廠停產。

|         | 銷售收入(千元) |         |        | 銷售成本(千元) |         |        |
|---------|----------|---------|--------|----------|---------|--------|
|         | 2012年    | 2011年   | 增減幅(%) | 2012年    | 2011年   | 增減幅(%) |
|         | 1-6月     | 1-6月    |        | 1-6月     | 1-6月    |        |
| 1. 華聚能源 | 162,296  | 156,679 | 3.59   | 157,419  | 151,988 | 3.57   |
| 2. 榆林能化 | 2,547    | 4,573   | -44.30 | 3,745    | 7,675   | -51.21 |
| 3. 山西能化 | -        | 475     | -      | -        | 1,874   | -      |

#### 5. 熱力業務

上半年華聚能源生產熱力91萬蒸噸，銷售熱力21萬蒸噸，實現銷售收入35,491千元，銷售成本為21,338千元。

#### (二) 管理層對本集團主要財務狀況的分析

##### 1. 簡要綜合資產負債表項目變動情況

###### (1) 資產項目

|            | 2012年<br>6月30日<br>(千元) | 2011年<br>12月31日<br>(千元) | 增減幅<br>(%) | 主要變動原因                                 |
|------------|------------------------|-------------------------|------------|--|
| 銀行和現金存款    | 18,574,296             | 8,145,297               | 128.04     | 發行10億美元公司債券；票據貼現                       |
| 銀行保證金      | 3,318,715              | 9,543,214               | -65.22     | 用於公司境外貸款的境內銀行保證金減少62.600億元             |
| 應收票據及應收賬款  | 3,325,757              | 7,312,074               | -54.52     | 公司減少了用承兌匯票結算的煤炭銷量以及票據貼現增加              |
| 存貨         | 1,826,028              | 1,391,247               | 31.25      | 煤炭庫存增加                                 |
| 預付帳款及其它應收款 | 4,799,265              | 3,624,879               | 32.40      | 預付貨款增加11.921億元                         |
| 露天礦表層土剝採成本 | 410,376                | 261,441                 | 56.97      | 兗煤澳洲已支付尚未攤銷的剝採成本比年初增加1.489億元           |
| 無形資產       | 34,981,527             | 26,205,619              | 33.49      | 因合併格羅斯特使無形資產增加88.688億元                 |
| 長期應收款      | 1,411,789              | 300,083                 | 370.47     | 因合併格羅斯特·增加應收取中山煤礦期限超過一年的開採權使用費11.133億元 |

|        | 2012年<br>6月30日<br>(千元) | 2011年<br>12月31日<br>(千元) | 增減幅<br>(%) | 主要變動原因   |
|--------|------------------------|-------------------------|------------|--|
| 遞延稅款資產 | 4,552,769              | 1,335,165               | 240.99     | ① 本公司及境內子公司已提取而尚未支付的土地場陷費、安全費和職工薪酬等增加，使遞延所得稅資產增加3.275億元；<br>② 兗煤澳洲礦產資源租賃稅等項目使遞延所得稅資產增加29.985億元 |
| 資產合計   | 119,242,084            | 97,151,591              | 22.74      | —  |

(2) 負債項目

|              | 2012年<br>6月30日<br>(千元) | 2011年<br>12月31日<br>(千元) | 增減幅<br>(%) | 主要變動原因  |
|--------------|------------------------|-------------------------|------------|---|
| 應付票據及應付帳款    | 6,484,771              | 2,240,844               | 189.39     | 新增格羅斯特應付票據37.208億元                            |
| 其他應付款及預提費用   | 10,899,375             | 7,344,815               | 48.40      | 應付已宣派而尚未支付的2011年度現金股利28.035億元                 |
| 借款，一年以上到期    | 24,208,512             | 14,869,324              | 62.81      | ① 新增銀行貸款29.807億元；<br>② 報告期內本公司附屬公司發行10億美元公司債券 |
| 遞延稅項負債       | 8,064,162              | 3,895,304               | 107.02     | 格羅斯特礦業權評估增值等因素，使遞延所得稅負債增加42.803億元             |
| 長期應付款，一年以上到期 | 1,035,647              | 15,028                  | 6,791.45   | 新增格羅斯特預計負債10.656億元                            |
| 負債合計         | 71,734,238             | 53,826,541              | 33.27      | —   |

## 第三章 董事會報告 — 續

### 2. 簡要綜合損益表項目變動情況

|                 | 截至6月30日止6個月       |               | 增減幅<br>(%) | 主要變動原因   |
|-----------------|-------------------|---------------|------------|--|
|                 | 2012年<br>(千元)     | 2011年<br>(千元) |            |  |
| 銷售收入            | <b>28,286,385</b> | 20,224,012    | 39.87      | ① 自產煤銷售收入同比增加7.182億元。其中：<br>煤炭銷量增加，使煤炭業務銷售收入同比增加35.721億元；煤炭銷售價格下跌，使煤炭業務銷售收入同比減少28.539億元。<br>② 外購煤銷量增加使銷售收入同比增加72.462億元 |
| 銷售及鐵路運輸<br>服務成本 | <b>19,416,607</b> | 9,953,247     | 95.08      | 煤炭銷量同比增加   |
| 其他業務收益          | <b>2,032,550</b>  | 1,509,646     | 34.64      | ① 收購格羅斯特產生14.272億元收益；<br>② 報告期內匯兌收益同比減少10.615億元、銀行存款利息收入同比增加2.301億元  |
| 利息費用            | <b>775,394</b>    | 426,106       | 81.97      | ① 銀行貸款利息費用同比增加3.437億元；<br>② 本報告期新增債券利息40,787千元；<br>③ 鄂爾多斯能化應付收購轉龍灣井田採礦權價款餘額減少，使本報告期內應付資金佔用費同比減少19,185千元                |

|                 | 截至6月30日止6個月   |               | 增減幅<br>(%) | 主要變動原因   |
|-----------------|---------------|---------------|------------|--|
|                 | 2012年<br>(千元) | 2011年<br>(千元) |            |  |
| 所得稅             | 99,821        | 2,040,953     | -95.11     | 兗煤澳洲所得稅費用同比減少：<br>① 礦產資源租賃稅影響所得稅費用同比減少10.832億元；<br>② 應納稅所得額同比減少，影響所得稅費用同比減少7.324億元 |
| 公司股東應佔<br>本期淨收益 | 5,255,811     | 5,183,335     | 1.40       | —  |

### 第三章 董事會報告 — 續

#### 3. 簡要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<br>(%) | 主要變動原因   |
|--------------------|---------------|---------------|------------|--|
|                    | 2012年<br>(千元) | 2011年<br>(千元) |            |  |
| 經營業務取得的<br>現金淨額    | 6,692,453     | 13,136,797    | -49.06     | ① 票據貼現同比減少31.379億元；<br>② 支付給員工的薪酬及福利同比增加11.470億元；<br>③ 支付的各项稅費同比增加15.772億元   |
| 投資業務使用的<br>現金淨額    | 2,622,024     | -13,748,249   | -          | ① 收購資產和股權同比減少，使投資業務使用的現金<br>流出量同比減少44.021億元；<br>② 報告期內收回及支付投資按金，產生現金淨流入額<br>6.386億；<br>③ 報告期內銀行保證金餘額變化，使投資業務產生<br>137.907億元現金流入量 |
| 融資業務產生的<br>現金淨額    | 1,122,548     | 5,990,651     | -81.26     | ① 報告期內發行債券募集資金63.129億元；<br>② 報告期內歸還和取得銀行貸款，產生現金淨流出額<br>51.900億元，上年同期產生現金淨流入額73.609億<br>元；<br>③ 上年同期發放現金股利13.679億元                |
| 現金及現金等價物<br>項目淨增加額 | 10,437,025    | 5,379,199     | 94.03      | —  |

## 4. 其他

## (1) 資本負債比率

於2012年6月30日，公司股東應佔股東權益為442.219億元，有息負債為385.758億元，資本負債比率為87.2%。

有關有息負債詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註21或按中國會計準則編製的財務報表附註八之19、28、29和30。

## (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、發行公司債券及銀行貸款。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16.521億元，與上年同期的88.664億元相比，減少了72.143億元或81.4%。主要是由於：上年同期鄂爾多斯能化購置物業、機器及設備的資本支出為79.991億元，本報告期僅為2.536億元。

## (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) 使本集團外幣存、貸款業務產生匯兌損益；
- (iii) 對本集團進口設備和配件的成本產生影響。

受匯率變動影響，報告期內本集團產生賬面匯兌收益1.813億元。主要是：①兗煤澳洲擁有的美元貸款，報告期內取得匯兌收益88,810千元；②兗煤澳洲為管理預期銷售收入的外幣風險，與銀行簽訂了外匯套期保值合約，報告期內取得匯兌收益87,210千元。有關詳情請見按中國會計準則編製的財務報表附註八、7和附註八、44。

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32。

(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(香港除外)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；兗煤國際須就應課稅利潤繳納16.5%的所得稅。



## (三) 資本性開支計劃

本集團2012年上半年及預計2012年下半年資本性開支情況如下表：

|        | 2012年<br>上半年<br>(億元) | 預計2012年<br>下半年<br>(億元) | 預計2012年<br>(億元) |
|--------|----------------------|------------------------|-----------------|
| 公司     | 2.533                | 15.059                 | 17.592          |
| 山西能化   | 0.016                | 0.469                  | 0.485           |
| 榆林能化   | 0.026                | 0.485                  | 0.511           |
| 菏澤能化   | 1.009                | 16.590                 | 17.599          |
| 華聚能源   | 0.006                | 0.505                  | 0.511           |
| 鄂爾多斯能化 | 2.536                | 32.551                 | 35.087          |
| 昊盛公司   | —                    | 2.019                  | 2.019           |
| 兗煤澳洲   | 6.215                | 27.300                 | 33.515          |
| 兗煤國際   | 4.179                | 1.240                  | 5.419           |
| 合計     | 16.521               | 96.217                 | 112.738         |

本集團目前擁有較充裕的現金和暢通的融資渠道，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

## 1. 募集資金投資情況

經2012年4月23日召開的2012年度第二次臨時股東大會審議批准，本公司全資附屬公司兗煤國際資源開發有限公司於2012年5月17日，在境外發行了面值總額10億美元債券，募集資金淨額9.9124億美元。截至本報告披露日，本次募集資金淨額已按照發行文件所載全部用於一般企業用途。

經2012年2月8日召開的2012年度第一次臨時股東大會審議批准和中國證監會核准(「證監許可[2012]592號文」)，本公司獲准在中國境內公開發行不超過100億元公司債券。本公司於2012年7月25日發行了首期50億元公司債券，募集資金淨額49.50億元。截至本報告披露日，本次募集資金淨額已按照發行文件所載全部用於補充公司營運資金。剩餘50億元公司債券將自中國證監會核准之日起24個月內發行完畢。

除上述披露外，截至本報告披露日，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。

## 第三章 董事會報告 — 續

### 2. 非募集資金投資情況

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                     |
|-----------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| 收購昊盛公司9.45%股權   | 內蒙古自治區石拉烏素井田煤炭項目開發工作 | 總收購價款8.638億元。截至本報告期末已支付了2.661億元。 | 74.82 <sup>註</sup>   | 已於2012年5月22日完成股權過戶手續 | —                          |
| 收購北宿煤礦和楊村煤礦整體資產 | 煤炭生產、銷售              | 總收購價款8.241億元，本報告期內已全部支付完畢。       | —                    | 於2012年5月31日完成收購      | 收購完成後，北宿煤礦和楊村煤礦累計生產原煤18萬噸。 |

註： 報告期內昊盛公司減少了註冊資本。有關詳情請見本年報「第六章重要事項」之「四、重大資產收購、出售及資產重組事項」相關內容。

### (五) 未來發展展望

#### 1. 下半年市場展望

煤炭市場展望

國內宏觀經濟增幅放緩，煤炭市場供求關係總體寬鬆。隨著國家實施的一系列穩增長政策措施效應逐步顯現，將會帶動煤炭需求增加。國內煤炭產能充足，煤炭產量短期內難以得到抑制。受國內外煤炭價格差距縮小影響，煤炭進口增速放緩。國內煤炭產業集中度不斷提升，以及國家積極推進煤炭資源整合，提升煤礦安全管理水平，提高煤礦開發准入門檻，下發減產指導性文件和實施煤炭生產總量控制等措施，將有利於煤炭市場穩定。預計國內煤炭價格將止跌企穩。

世界經濟持續低迷，國際煤炭市場供需關係寬鬆。亞太地區煤炭需求增加。受歐債危機持續蔓延和傳統能源消費結構改變，歐美市場煤炭需求減少。澳大利亞、印度尼西亞、蒙古和俄羅斯等主要煤炭出口國煤炭產能繼續釋放；美國加大頁岩氣開發利用力度，煤炭出口大幅增加。受供需關係變化和國際原油價格、海運費波動影響，國際動力煤價格已經出現企穩跡象，預計國際煤炭價格將保持低位震蕩。

### 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低位盤整走勢。國內新建及原有甲醇產能陸續釋放，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、醋酸等下游產品產能過剩、開工不足，對甲醇需求持續疲軟。國家加快淘汰甲醇落後產能，提高新上甲醇項目准入門檻，推廣車用燃料甲醇等措施，將有利於國內甲醇市場保持穩定。受國際甲醇價格低位運行、國內煤炭價格下滑、甲醇成本支撐弱化等因素影響，國內甲醇價格難以上揚。預計國內甲醇整體價格將不會有根本性改變。

## 2. 經營策略

2012年下半年，面對世界經濟持續低迷、國內經濟增幅放緩、國內外煤炭市場供過於求的不利局面，公司將繼續堅持實施外延式發展和內涵式發展並舉的經營策略，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，確保公司效益最大化。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。二是繼續實施「穩省內、增省外、拓境外」生產組織策略，實現公司煤炭生產總量穩定增長。三是突出市場營銷創效能力，確保收益最大化。充分發揮國際國內兩個市場協同優勢，加快建設國際國內一體化營銷體系。準確超前研判市場，不斷優化營銷策略，根據市場和需求變化，適時靈

活調整煤炭品種結構和營銷布局，確保以銷保產。加強產品質量控制，堅持以質量創品牌、拓市場。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，建立資金預警機制，確保資金鏈安全；提高資金使用效率，實現發展資金優化配置。

加強資本運營，推動公司高效跨越發展。一是充分發揮境內外四地上市平臺作用，拓寬融資渠道，低成本融集發展資金。二是借助境內外四大基地運營平臺，審慎穩妥利用各種資本運作措施，尋求新的發展機會。三是加大綜採放頂煤技術推廣和資本化力度，利用技術知識產權實現產量、效益雙增加。四是以資本運營手段提高資源配置水平，實現資金、技術、人才等資源向優勢項目集中。

加快現有項目開發和建設，提升公司後續發展能力。明確項目責任主體，強化項目投資、建設和運營管理，規避和控制投資風險。加快做好鄂爾多斯能化轉龍灣、石拉烏素、營盤壕煤礦項目申報、核准和60萬噸甲醇項目建設工作；加快荷澤能化萬福煤礦和趙樓綜合利用電廠項目建設；做好兗煤澳洲公司莫拉本煤礦第二階段擴產、艾詩頓東南露天項目開發許可批准工作；加快加拿大鉀礦資源勘探工作。

加強管控體系建設，提高公司運行質量。完善公司治理制度和運行機制；持續完善內部控制業務流程和制度、境內外子公司內部管控和風險管理體系，提高經營能力和盈利水平。完成兗煤澳洲與格羅斯特合併上市後管理體制對接和業務系統整合，建立符合四地上市和國有資產監管要求的管控體系；以離岸賬戶管理為重點，防範境外經營風險。科學研判國際匯率利率市場走勢，綜合運用套期保值、外匯期貨、優化結算方式等手段規避匯兌損益風險。強化重大風險管理，重點做好投融資、項目建設、境外資產運營、產品貿易等風險防控，增強公司風險防範能力。

持續履行社會責任，創造和諧穩定發展環境。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) 產品價格波動風險

受全球經濟增速放緩、煤炭新增產能集中釋放、下游需求增速放緩等多重因素的影響，本集團產品價格存在下行波動的風險較大。

應對措施：建立健全完善的市場信息分析機制，全面深入實施營銷創效工程，超前研判市場，優化產品結構，靈活調整銷售策略，加強煤炭質量管理力度，提高服務質量，確保經濟效益最大化。

##### (2) 成本增加風險

隨著本集團礦井開採條件的日益複雜，煤炭開採的單位成本可能會逐步增加。受原材料價格、勞動力成本持續升高，資源、環境、安全等政策性增支因素持續增多影響，本集團面臨著成本逐年上升的風險。

應對措施：嚴格成本控制，降低各種增支因素對公司的影響。堅持對標挖潛、指標優化、目標升級，深入開展各類管理提效、降本增效活動，嚴控各項支出，提高資金使用效益。

##### (3) 安全管理風險

本集團三大業務板塊「煤炭開採、煤化工、電力」均屬於高危行業，安全生產的不確定性因素比較複雜，面臨較高的安全生產風險。

應對措施：堅持正確的安全理念引導，深化安全風險預控管理，強化安全基礎管理，扎實開展專項整治，加大安全生產投入，加強安全監督考核、安全文化建設、安全技術培訓，確保各業務板塊安全管控能力不斷提升。

#### (4) 匯率波動風險

本集團面臨的匯率波動風險主要是人民幣匯率波動風險，以及美元澳元匯率波動風險，國際匯率波動幅度加大，所帶來的匯兌損益影響和風險日益加重。

應對措施：加強科學有效的管控力度，建立匯率風險預警機制，面向市場深入研究，有效採用套期保值等金融工具和手段對匯率風險進行管理。

#### (5) 管控效能風險

隨著本集團境內外經營區域和業務範圍的不斷擴展，本集團在經營決策、運作管理和風險控制等方面的難度也進一步增加。本集團的管控能力將直接影響到經營運行質量，對本集團經營效益產生影響。

應對措施：按照管控適度、權責清晰、運行規範、靈活高效的原則，全面提升本集團國際化運營的管控能力和水平。建立能夠適應公司自身的特點，適合公司資源配置能力，符合公司發展背景和發展戰略要求的科學規範高效的管控體系。

## 二、會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正

(一) 本報告期內，本集團無會計政策變更或重大會計差錯更正。

### (二) 會計估計變更

根據財政部、國家安全生產監督管理總局於2012年2月14日聯合下發的《關於印發企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)規定，並經公司2012年8月24日召開的第五屆董事會第十次會議審議批准，自2012年2月1日起，本集團位於山東省和內蒙古自治區煤礦的安全生產費用提取標準分別由原來的每噸8元和每噸10元，提高到每噸15元。

按中國會計準則計算，本次會計估計變更預計將影響本集團2012年度成本費用增加約2.706億元，利潤總額減少約2.706億元，淨利潤減少約2.030億元。本次會計估計變更對本集團按國際財務報告準則計算的盈利無影響。

## 三、其他

(按中國境內上市監管規定編製)

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

(二) 報告期內，其他經營業務對本集團歸屬於母公司股東淨利潤無重大影響。

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

## 第四章 股本變動和主要股東持股情況

### 一、股本變動情況

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

於2012年6月30日，公司股本結構情況如下：

|              | 數量            | 單位：股<br>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2012年6月30日，公司股東總數為111,110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110,902戶；H股股東205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2012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                    |      |             |               |            |                 |                | 111,110戶 |
| 前10名股東持股情況              |      |             |               |            |                 |                |          |
| 股東名稱                    | 股東性質 | 持股比例<br>(%) | 持股總數          | 報告期<br>內增減 | 持有有限售<br>條件股份數量 | 質押或凍結的<br>股份數量 |          |
| 兗礦集團有限公司                | 國有法人 | 52.86       | 2,600,000,000 | 0          | 2,600,000,000   | 0              |          |
| 香港中央結算(代理人)有限公司         | 境外法人 | 39.72       | 1,953,489,945 | 4,484,000  | 0               | 不詳             |          |
| 東吳行業輪動股票型證券投資基金         | 其他   | 0.12        | 6,074,647     | 0          | 0               | 0              |          |
| 上證50交易型開放式指數證券投資基金      | 其他   | 0.11        | 5,635,132     | -368,777   | 0               | 0              |          |
| 富國天博創新主題股票型證券投資基金       | 其他   | 0.09        | 4,212,890     | 0          | 0               | 0              |          |
| 銀華中證等權重90指數分級證券投資基金     | 其他   | 0.08        | 4,129,512     | 3,080,233  | 0               | 0              |          |
| 易方達50指數證券投資基金           | 其他   | 0.07        | 3,224,454     | -156,600   | 0               | 0              |          |
| 嘉實滬深300指數證券投資基金         | 其他   | 0.06        | 3,123,830     | -115,473   | 0               | 0              |          |
| 華泰柏瑞滬深300交易型開放式指數證券投資基金 | 其他   | 0.06        | 2,867,575     | 2,867,575  | 0               | 0              |          |
| 新華人壽保險股份有限公司            | 未知   | 0.05        | 2,397,603     | 400,000    | 0               | 0              |          |

## 第四章 股本變動和主要股東持股情況 — 續

### 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         | 1,953,489,945          | 境外上市外資股 |
| 東吳行業輪動股票型證券投資基金         | 6,074,647              | 人民幣普通股  |
| 上證50交易型開放式指數證券投資基金      | 5,635,132              | 人民幣普通股  |
| 富國天博創新主題股票型證券投資基金       | 4,212,890              | 人民幣普通股  |
| 銀華中證等權重90指數分級證券投資基金     | 4,129,512              | 人民幣普通股  |
| 易方達50指數證券投資基金           | 3,224,454              | 人民幣普通股  |
| 嘉實滬深300指數證券投資基金         | 3,123,830              | 人民幣普通股  |
| 華泰柏瑞滬深300交易型開放式指數證券投資基金 | 2,867,575              | 人民幣普通股  |
| 新華人壽保險股份有限公司            | 2,397,603              | 人民幣普通股  |
| 山東省國際信託有限公司             | 2,200,000              | 人民幣普通股  |
| 上述股東關聯關係或一致行動的說明        | 以上所披露股東不存在關聯關係和一致行動關係。 |         |

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2012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) 主要股東持有公司的股份或相關股份及/或淡倉情況

除下述披露外，據董事所知，於2012年6月30日，除本公司董事、監事或最高行政人員以外，並無任何其他人士在本公司的股份或相關股份中擁有根據香港《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須予披露，或記錄於本公司根據香港《證券及期貨條例》第336條而備存的登記冊，或以其它方式知會本公司及香港聯交所的股份權益或淡倉，或為本公司的主要股東。

## 第四章 股本變動和主要股東持股情況 — 續

| 主要股東名稱                                   | 股份類別       | 持有股份數目(股)<br>(附註1)   | 身份                                | 佔公司有關類別股本<br>之百分比                    | 佔公司已發行股本<br>總數之百分比                  |
|--|------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 克礦集團有限公司                                 | 內資股(國有法人股) | 2,600,000,000 (L)  | 實益擁有人                             | 87.84% (L)                           | 52.86% (L)                          |
| JPMorgan Chase & Co.                     | H股         | 214,222,220 (L)<br>4,573,290 (S)<br>114,008,541 (P)<br>(附註2) | 實益擁有人，<br>投資經理及保管人-<br>法團/核准借出代理人 | 10.94% (L)<br>0.23% (S)<br>5.82% (P) | 4.36% (L)<br>0.09% (S)<br>2.32% (P) |
| Templeton Asset<br>Management Ltd.       | H股         | 272,453,000 (L)  | 投資經理                              | 13.91% (L)                           | 5.54% (L)                           |
| BlackRock, Inc.                          | H股         | 136,992,018 (L)<br>8,395,916 (S)<br>(附註3)                    | 所控制法團的權益                          | 6.99% (L)<br>0.42% (S)               | 2.79% (L)<br>0.17% (S)              |
| BNP Paribas<br>Investment<br>Partners SA | H股         | 117,641,207 (L)  | 投資經理                              | 6.00% (L)                            | 2.39% (L)                           |

附註：

- (L)表示好倉；(S)表示淡倉；(P)表示借出的權益。
- 於好倉的214,222,220股H股總權益中，包括以實益擁有人身份持有的21,560,211股H股，以投資經理身份持有的78,653,468股H股，以保管人-法團/核准借出代理人身份持有的114,008,541股的H股借出權益。在好倉H股之總權益中，4,516,000股H股以衍生工具持有。  
淡倉H股之總權益以實益擁有人身份持有。在淡倉H股之總權益中，1,241,891股H股以衍生工具持有。
- 在淡倉H股總權益中，38,111股H股以衍生工具持有。
- 所披露的信息乃是基於香港聯交所的網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))所提供的信息作出。

除以上披露外，於2012年6月30日，根據《中華人民共和國證券法》，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

於2012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2012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或被授予權利認購該等股份、相關股份及債券證的權益及淡倉，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<br>持股數<br>(股) | 本期增持<br>股份數量<br>(股) | 本期減持<br>股份數量<br>(股) | 期末<br>持股數<br>(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。

除以上披露外，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；截至2012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。

## 第五章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### 二、董事、監事、高級管理人員新聘或解聘情況

報告期內，公司無新聘或解聘董事、監事、高級管理人員情況。

### 三、董事、監事、高級管理人員在本公司附屬公司任職變動情況

(按香港監管規定編製)

| 本公司任職         | 姓名  | 在兗煤澳洲任職變動情況 |                  | 變動時間       |
|---------------|-----|-------------|------------------|------------|
|               |     | 變動前         | 變動後              |            |
| 董事長           | 李位民 | 副董事長        | 董事長              | 2012年6月26日 |
| 副董事長          | 王 信 | 董事長         | -                |            |
| 董事、董事會秘書、副總經理 | 張寶才 | -           | 董事               |            |
| 副總經理          | 來存良 | 執行董事        | 副董事長兼執行<br>委員會主席 |            |
| 總工程師          | 倪興華 | -           | 董事               |            |

### 四、員工情況

截至2012年6月30日，本集團員工總數為69,403人，其中管理人員5,678人，工程技術人員4,669人，生產人員46,988人，其他輔助人員12,068人。

截至2012年6月30日止六個月，本集團員工的工資與津貼總額為32.431億元。

## 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2012年3月5日召開的第五屆董事會第七次會議審議批准，公司按照香港聯交所《上市規則》有關企業管治的要求，修訂了《董事會審計委員會工作細則》、《董事會薪酬委員會工作細則》、《董事會提名委員會工作細則》，進一步完善了董事會專門委員會的職責。有關修訂後的董事會專門委員會工作細則全文載於上交所網站、香港聯交所網站和公司網站。

經2012年4月23日召開的2012年度第二次臨時股東大會審議批准，公司修訂了《章程》和《董事會議事規則》，對涉及董事會在企業管治方面的職責和相關擔保事項進行了完善。有關修訂詳情請見日期分別為2012年3月7日、2012年4月23日的《兗州煤業股份有限公司2012年度第二次臨時股東大會通知》和《兗州煤業股份有限公司2012年度第二次臨時股東大會決議公告》。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》。

### (二) 《企業管治常規守則》遵守情況

(按香港監管規定編製)

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

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2012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》中《企業管治常規守則》(於2012年1月1日至2012年3月31日期間)及《企業管治守則》(於2012年4月1日至2012年6月30日期間)(「《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2011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2012年6月22日召開2011年度股東周年大會，批准向股東派發2011年度現金股利人民幣28.035億元(含稅)，即每股人民幣0.57元(含稅)。

公司2011年度利潤分配方案的決策程序、分配現金股利的標準和比例符合公司《章程》相關規定。截至本報告披露日，2011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) 現金分紅政策的完善情況

公司2012年8月24日召開的第五屆董事會第十次會議，審議通過了修訂公司《章程》相關事項並提交公司股東大會審議批准，按照中國證監會及中國證監會山東監管局有關要求，進一步完善了公司《章程》中與利潤分配相關的決策程序和機制、獨立董事履責程序，以及為充分聽取中小股東意見、維護中小股東合法權益所採取的措施等。

(三) 2012年度中期利潤分配

公司2012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、重大資產收購、出售及資產重組事項

1. 昊盛公司註冊資本和股權

昊盛公司於2012年3月6日召開股東大會，審議批准了減少註冊資本事項。兗州煤業和鄂爾多斯市金誠泰化工有限責任公司(「金誠泰化工」)對昊盛公司出資額分別減少2,327萬元和2,235萬元，昊盛公司註冊資本由1.5億元減少至1.0438億元。

本公司於2012年3月6日簽署了《內蒙古昊盛煤業有限公司股權轉讓補充協議》，約定收購金誠泰化工持有的昊盛公司9.45%股權。昊盛公司於2012年5月22日完成上述減少註冊資本及股權轉讓事項的變更登記手續，公司持有昊盛公司股權比例提高到74.82%。

2. 兗煤澳洲與格羅斯特合併交易

經公司2011年12月22日、2012年3月5日召開的第五屆董事會第六次會議和第五屆董事會第七次會議批准，公司、兗煤澳洲與澳大利亞上市公司格羅斯特分別簽署《合併提案協議》及《補充協議》。

兗煤澳洲與格羅斯特合併交易於2012年6月27日生效，兗煤澳洲於2012年6月28日取代格羅斯特在澳大利亞證券交易所上市交易。兗州煤業持有兗煤澳洲約78%股份，格羅斯特成為兗煤澳洲全資子公司。

兗煤澳洲成為澳大利亞最大的獨立煤炭上市公司，擁有符合JORC標準的煤炭資源量34.76億噸和可採儲量6.97億噸。

詳情請見日期為2011年12月22日的《兗州煤業股份有限公司關於兗州煤業澳大利亞有限公司與格羅斯特煤炭有限公司提議合併的公告》及合併交易後續進展公告，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》。

### 五、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臨時性資產購買交易。

#### (一) 持續性關聯交易

公司2012年6月22日召開2011年度股東周年大會，審議批准了《材料物資供應協議》、《勞務及服務供應協議》、《保險金管理協議》、《產品、材料物資供應及設備租賃協議》、《電力及熱能供應協議》等五項持續性關聯交易協議及其所限定交易在2012至2014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2011至2012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

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21.005億元；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11.146億元。

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：

|                   | 2012年1-6月  |                | 2011年1-6月  |                | 關聯<br>交易額增減<br>(%) |
|-------------------|------------|----------------|------------|----------------|--------------------|
|                   | 金額<br>(千元) | 佔銷售收入比例<br>(%) | 金額<br>(千元) | 佔銷售收入比例<br>(%) |                    |
| 本集團向控股股東銷售商品、提供服務 | 2,100,530  | 7.43           | 1,158,722  | 5.73           | 81.28              |
| 控股股東向本集團銷售商品、提供服務 | 1,114,646  | 3.94           | 959,277    | 4.74           | 16.20              |

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<br>(千元) | 營業成本<br>(千元) | 毛利<br>(千元) |
|-----------|--------------|--------------|------------|
| 向控股股東銷售煤炭 | 1,756,377    | 936,503      | 819,874    |

## 2. 保險金持續性關聯交易

根據2011年度股東周年大會審議批准的《保險金管理協議》和該協議所限定交易在2012年至2014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。2012年上半年本集團實際支付了7.951億元。

## 第六章 重要事項 — 續

上述持續性關聯交易協議限定的2012年度交易金額上限及2012年上半年實際交易情況如下：

| 序號 | 關聯交易類別                    | 執行依據               | 2012年<br>交易金額上限<br>(千元) | 2012年1-6月<br>實際執行金額<br>(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》         | 2,467,930               | 364,463                     |
| 二  | 接受控股股東勞務及服務               | 《勞務及服務供應協議》        | 2,351,420               | 750,183                     |
| 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》          | 1,442,100               | 795,136                     |
| 四  | 向控股股東銷售產品、材料物資及設備租賃       | 《產品、材料物資供應及設備租賃協議》 | 4,163,900               | 1,985,203                   |
| 五  | 向控股股東提供電力及熱能供應            | 《電力及熱能供應協議》        | 268,800                 | 115,327                     |
| 六  | 接受控股股東金融服務                | 《金融服務協議》           |                         |                             |
|    | - 存款餘額                    |                    | 1,820,000               | 1,810,000                   |
|    | - 綜合授信                    |                    | 1,600,000               | 0                           |
|    | - 金融服務手續費                 |                    | 28,540                  | 1,410                       |

### (二) 資產購買交易

#### 收購北宿煤礦和楊村煤礦整體資產

經2012年4月23日召開的公司第五屆董事會第九次會議審議批准，公司與兗礦集團、兗礦集團北宿煤礦有限公司簽署了《資產轉讓協議》，以8.241億元收購北宿煤礦和楊村煤礦整體資產，並於5月31日完成收購。

詳情請見日期為2012年4月23日《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。

2012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<br>(千元) | 餘額<br>(千元) | 發生額<br>(千元) | 餘額<br>(千元) |
| 兗礦集團有限公司 | 2,238,702   | 2,554,279  | 2,501,668   | 800,683    |

截至2012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。

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。

## 六、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：

1. 以前期間發生但延續到報告期尚未履行完畢的擔保情況如下：

根據2009年收購兗煤資源股權項目融資需要，兗州煤業就兗煤澳洲29億美元和1.4億美元的境外貸款融資提供了擔保，兗礦集團提供了反擔保。

兗煤澳洲因經營必需共有履約押金和保函1.895億澳元延續至本報告期。

2. 報告期內發生的擔保情況如下：

經2012年4月23日召開的2012年第二次臨時股東大會批准，公司為全資附屬公司兗煤國際資源開發有限公司發行10億美元境外公司債券提供擔保；

於報告期內，兗煤澳洲因經營必需共發生履約押金和保函6421.47萬澳元，

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

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。

## 七、投資者關係

公司不斷完善投資者關係管理制度，通過有效的信息收集、整理、審定、披露和反饋控制程序，規範開展投資者關係管理工作。2012年上半年，公司通過開展國際和國內業績路演、參加國內外券商組織的投資策略會、接待投資者來公司現場調研、以及利用諮詢電話、傳真和電子郵件等多種方式，實現了與資本市場的雙向暢通溝通、交流，共會見分析師、基金經理和投資者600餘人次。

## 八、其他重大事件披露

### (一) 內部管理機構設置

經2012年4月23日召開的第五屆董事會第九次會議審議批准，公司設立了濟東物業服務中心；經2012年8月24日召開的第五屆董事會第十次會議審議批准，公司設立了環保節能部和資源開發部。

### (二) 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

2012年6月22日召開的2011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。

2012年6月22日召開的2011年度股東周年大會、2012年度第一次A股類別股東大會及2012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。年薪收入由基薪和績效薪金兩部分組成：基薪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；績效薪金根據實際經營成果確定。董事和高級管理人員的基薪按月度標準預付，績效薪金次年進行審計考核後兌現。

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績效工資制，並將績效工資與公司的整體經濟效益及個人業績掛鉤考核兌現。

### 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)、致同會計師事務所(包括致同會計師事務所(特殊普通合伙)及致同(香港)會計師事務所有限公司)(境外，香港執業會計師)為公司的境內、境外核數師。

經2012年6月22日召開的2011年度股東周年大會批准，公司聘任信永中和會計師事務所、致同會計師事務所(包括致同會計師事務所(特殊普通合伙)及致同(香港)會計師事務所有限公司)分別擔任本集團2012年度境內及境外年審會計師。2012年6月京都天華會計師事務所中文名稱更改為致同會計師事務所(包括致同會計師事務所(特殊普通合伙)及致同(香港)會計師事務所有限公司)。

**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2012年度省內電煤合同簽訂情況公告                | 2012-2-1 | 《中國證券報》A020版<br>《上海證券報》B19版 |
| 兗州煤業2012年度第一次臨時股東大會會議資料               | 2012-2-2 | -                           |
| 兗州煤業2012年度第一次臨時股東大會會議決議公告             | 2012-2-9 | 《中國證券報》B006版<br>《上海證券報》B23版 |
| 兗州煤業2012年度第一次臨時股東大會的法律意見書             | 2012-2-9 | -                           |
| 兗州煤業關於兗州煤業澳大利亞有限公司與格羅斯特煤炭有限公司合併交易進展公告 | 2012-3-6 | 《中國證券報》B012版<br>《上海證券報》B46版 |
| 兗州煤業第五屆董事會第七次會議決議公告                   | 2012-3-6 | 《中國證券報》B012版<br>《上海證券報》B46版 |
| 兗州煤業董事會提名委員會工作細則                      | 2012-3-6 | -                           |
| 兗州煤業董事會審計委員會工作細則                      | 2012-3-6 | -                           |
| 兗州煤業董事會薪酬委員會工作細則                      | 2012-3-6 | -                           |

## 第六章 重要事項 — 續

| 事項  | 日期        | 刊登報刊及版面                     |
|---|-----------|-----------------------------|
| 兗州煤業關於召開2012年度第二次臨時股東大會的通知                | 2012-3-8  | 《中國證券報》B007版<br>《上海證券報》B29版 |
| 兗州煤業關於兗州煤業澳大利亞有限公司與格羅斯特煤炭有限公司合併交易進展公告     | 2012-3-12 | 《中國證券報》A015版<br>《上海證券報》14版  |
| 兗州煤業第五屆監事會第四會議決議公告                        | 2012-3-26 | 《中國證券報》B015版<br>《上海證券報》222版 |
| 兗州煤業關於發行公司債券申請獲得中國證券監督管理委員會發行審核委員會審核通過的公告 | 2012-3-26 | 《中國證券報》B015版<br>《上海證券報》222版 |
| 兗州煤業第五屆董事會第八次會議決議公告                       | 2012-3-26 | 《中國證券報》B015版<br>《上海證券報》222版 |
| 兗州煤業年報                                    | 2012-3-26 | —                           |
| 兗州煤業年報摘要                                  | 2012-3-26 | 《中國證券報》B015版<br>《上海證券報》222版 |
| 兗州煤業2011年度非經營性資金佔用及其他關聯資金往來的專項說明          | 2012-3-26 | —                           |
| 兗州煤業2011年度社會責任報告                          | 2012-3-26 | —                           |
| 兗州煤業H股--2011年年報                           | 2012-3-26 | —                           |

| 事項                        | 日期        | 刊登報刊及版面                      |
|---------------------------|-----------|------------------------------|
| 兗州煤業2011年度內部控制評價報告        | 2012-3-26 | —                            |
| 兗州煤業獨立董事2011年度述職報告        | 2012-3-26 | —                            |
| 兗州煤業內部控制審計報告              | 2012-3-26 | —                            |
| 兗州煤業日常關聯交易公告              | 2012-4-6  | 《中國證券報》A039版<br>《上海證券報》B4版   |
| 兗州煤業2012年度第二次臨時股東大會會議資料   | 2012-4-17 | —                            |
| 兗州煤業關聯交易公告                | 2012-4-24 | 《中國證券報》B108版<br>《上海證券報》B195版 |
| 兗州煤業關於為子公司提供擔保的公告         | 2012-4-24 | 《中國證券報》B108版<br>《上海證券報》B195版 |
| 兗州煤業2012年度第二次臨時股東大會的法律意見書 | 2012-4-24 | —                            |
| 兗州煤業2012年度第二次臨時股東大會會議決議公告 | 2012-4-24 | 《中國證券報》B108版<br>《上海證券報》B195版 |
| 兗州煤業第一季度季報                | 2012-4-24 | 《中國證券報》B108版<br>《上海證券報》B195版 |
| 兗州煤業第五屆監事會第五次會議決議公告       | 2012-4-24 | 《中國證券報》B108版<br>《上海證券報》B195版 |

## 第六章 重要事項 — 續

| 事項   | 日期        | 刊登報刊及版面                      |
|--|-----------|------------------------------|
| 兗州煤業第五屆董事會第九次會議決議公告                            | 2012-4-24 | 《中國證券報》B108版<br>《上海證券報》B195版 |
| 兗州煤業H股公告                                       | 2012-5-2  | —                            |
| 兗州煤業關於召開2012年度第一次A股類別股東大會及2012年度第一次H股類別股東大會的通知 | 2012-5-8  | 《中國證券報》B020版<br>《上海證券報》B20版  |
| 兗州煤業關於召開2011年度股東周年大會的通知                        | 2012-5-8  | 《中國證券報》B020版<br>《上海證券報》B20版  |
| 兗州煤業H股通函                                       | 2012-5-8  | —                            |
| 兗州煤業關於發行公司債券申請獲得中國證券監督管理委員會核准的公告               | 2012-5-8  | 《中國證券報》B020版<br>《上海證券報》B20版  |
| 兗州煤業H股公告                                       | 2012-5-11 | —                            |
| 兗州煤業H股公告                                       | 2012-5-12 | —                            |
| 兗州煤業H股公告                                       | 2012-5-17 | —                            |
| 兗州煤業H股公告                                       | 2012-5-25 | —                            |
| 兗州煤業關於兗州煤業澳大利亞有限公司與格羅斯特煤炭有限公司合併交易進展公告          | 2012-6-14 | 《中國證券報》B010版<br>《上海證券報》B32版  |
| 兗州煤業2011年度股東周年大會材料                             | 2012-6-16 | —                            |

| 事項  | 日期        | 刊登報刊及版面                          |
|---|-----------|----------------------------------|
| 兗州煤業2012年度第一次A股類別及H股類別股東大會會議材料                    | 2012-6-16 | —                                |
| 兗州煤業2012年度第一次A股類別股東大會會議決議及2012年度第一次H股類別股東大會會議決議公告 | 2012-6-26 | 《中國證券報》B010版<br>《上海證券報》B18版      |
| 兗州煤業2011年度股東周年大會會議決議公告                            | 2012-6-26 | 《中國證券報》B010版<br>《上海證券報》B18版      |
| 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                         | 2012-6-26 | 《中國證券報》B010版<br>《上海證券報》B18版      |
| 兗州煤業2012年度第一次A股類別股東大會及2012年度第一次H股類別股東大會的法律意見書     | 2012-6-26 | —                                |
| 兗州煤業2011年度股東周年大會的法律意見書                            | 2012-6-26 | —                                |
| 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                      | 2012-6-30 | 《中國證券報》B022版<br>《上海證券報》42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                      | 2012-7-3  | 《中國證券報》B011版<br>《上海證券報》B25版      |
| 兗州煤業2011年度A股末期分紅派息實施公告                            | 2012-7-6  | 《中國證券報》A030版<br>《上海證券報》B21版      |
| 兗州煤業2012年公司債券(第一期)發行公告                            | 2012-7-19 | 《中國證券報》A026、A027版<br>《上海證券報》A20版 |

## 第六章 重要事項 — 續

| 事項                             | 日期        | 刊登報刊及版面                         |
|--------------------------------|-----------|---------------------------------|
| 兗州煤業公開發行公司債券(第一期)募集說明書         | 2012-7-19 | —                               |
| 兗州煤業公開發行公司債券(第一期)募集說明書摘要       | 2012-7-19 | 《中國證券報》A026版<br>《上海證券報》A20、A21版 |
| 兗州煤業境外控股子公司發布2012年第二季度報告       | 2012-7-20 | 《中國證券報》A029版<br>《上海證券報》A142版    |
| 兗州煤業2012年公司債券(第一期)票面利率公告       | 2012-7-23 | 《中國證券報》A016版<br>《上海證券報》9版       |
| 兗州煤業股份有限公司2012年公司債券(第一期)發行結果公告 | 2012-7-26 | 《中國證券報》A030版<br>《上海證券報》A13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，並已刊載於上交所網站(<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2012年6月30日止期間

|               | 附註 | 截至6月30日止期間               |                          |
|---------------|----|--------------------------|--------------------------|
|               |    | 2012年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2011年<br>人民幣千元<br>(未經審計) |
| 煤炭銷售額         | 5  | 27,291,104               | 19,326,668               |
| 鐵路運輸服務收入      |    | 226,551                  | 242,877                  |
| 電產品銷售額        |    | 164,842                  | 161,727                  |
| 甲醇銷售額         |    | 568,397                  | 477,334                  |
| 熱力銷售額         |    | 35,491                   | 15,406                   |
| 收入合計          |    | 28,286,385               | 20,224,012               |
| 煤炭運輸成本        | 5  | (608,277)                | (623,718)                |
| 銷售及鐵路運輸服務成本   | 6  | (19,416,607)             | (9,953,247)              |
| 電產品成本         |    | (161,164)                | (161,536)                |
| 甲醇成本          |    | (467,508)                | (439,289)                |
| 熱力成本          |    | (21,338)                 | (8,374)                  |
| 毛利            |    | 7,611,491                | 9,037,848                |
| 銷售、一般及行政費用    |    | (3,552,979)              | (2,899,599)              |
| 聯營企業投資收益      |    | 66,617                   | 14,137                   |
| 其它業務收益        | 7  | 2,032,550                | 1,509,646                |
| 利息費用          | 8  | (775,394)                | (426,106)                |
| 除所得稅前收益       | 9  | 5,382,285                | 7,235,926                |
| 所得稅           | 10 | (99,821)                 | (2,040,953)              |
| 本期利潤          |    | 5,282,464                | 5,194,973                |
| 歸屬於：          |    |                          |                          |
| 公司股東          |    | 5,255,811                | 5,183,335                |
| 非控制性權益        |    | 26,653                   | 11,638                   |
|               |    | 5,282,464                | 5,194,973                |
| 每股收益，基本       | 12 | 人民幣1.07元                 | 人民幣1.05元                 |
| 每股美國存託股份收益，基本 | 12 | 人民幣10.69元                | 人民幣10.54元                |

簡要綜合全面損益表

截至2012年6月30日止期間

|                                  | 截至6月30日止期間               |                          |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                  | 2012年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2011年<br>人民幣千元<br>(未經審計) |
| 本期利潤                             | 5,282,464                | 5,194,973                |
| 其他全面收益(除稅後)：                     |                          |                          |
| 可供出售證券投資：                        |                          |                          |
| 公允價值變動                           | 253                      | 4,594                    |
| 遞延稅款                             | 2                        | (1,148)                  |
|                                  | 255                      | 3,446                    |
| 現金流量對沖：                          |                          |                          |
| 確認的現金流量對沖儲備                      | 23,079                   | 138,404                  |
| 計入損益表的重分類調整金額<br>(包括在銷售、一般及行政費用) | (3,076)                  | 3,725                    |
| 遞延稅款                             | (6,219)                  | (43,522)                 |
|                                  | 13,784                   | 98,607                   |
| 外幣折算差額                           | (447,996)                | 129,947                  |
| 本期其他全面(虧損)收益                     | (433,957)                | 232,000                  |
| 本期所有全面收益                         | 4,848,507                | 5,426,973                |
| 分配至：                             |                          |                          |
| 公司股東                             | 4,821,854                | 5,415,335                |
| 非控制性權益                           | 26,653                   | 11,638                   |
|                                  | 4,848,507                | 5,426,973                |



## 簡要綜合資產負債表

於2012年6月30日

|               | 附註 | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(已審計) |
|---------------|----|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>資產</b>     |    |                                   |                                   |
| 流動資產          |    |                                   |                                   |
| 銀行和現金存款       |    | 18,574,296                        | 8,145,297                         |
| 銀行保證金         |    | 3,318,715                         | 9,543,214                         |
| 限定用途的現金       | 13 | 413,642                           | 21,076                            |
| 應收票據及應收賬款     | 14 | 3,325,757                         | 7,312,074                         |
| 存貨            |    | 1,826,028                         | 1,391,247                         |
| 預付帳款及其它應收款    | 15 | 4,799,265                         | 3,624,879                         |
| 預付土地租賃款       |    | 18,472                            | 18,975                            |
| 預付資源補償費       |    | —                                 | 3,356                             |
| 應收母公司及其附屬公司款項 |    | 318,883                           | —                                 |
| 衍生金融工具        |    | 137,423                           | 104,910                           |
| 應收稅金          |    | 3,000                             | 4,637                             |
| 露天礦表層土剝採成本    |    | 410,376                           | 261,441                           |
| 流動資產合計        |    | 33,145,857                        | 30,431,106                        |
| 非流動資產         |    |                                   |                                   |
| 無形資產          | 17 | 34,981,527                        | 26,205,619                        |
| 預付土地租賃款       |    | 704,991                           | 713,425                           |
| 預付資源補償費       |    | —                                 | 5,309                             |
| 物業、機器及設備·淨值   | 18 | 37,295,900                        | 31,273,824                        |
| 商譽            |    | 2,351,749                         | 1,866,037                         |
| 證券投資          | 19 | 321,090                           | 372,800                           |
| 聯營企業投資        |    | 2,143,816                         | 1,683,897                         |
| 共同控制主體投資      |    | 19,265                            | 19,453                            |
| 限定用途的現金       | 13 | —                                 | 387,066                           |
| 長期應收款         |    | 1,411,789                         | 300,083                           |
| 投資按金          |    | 2,313,331                         | 2,557,807                         |
| 遞延稅款資產        | 22 | 4,552,769                         | 1,335,165                         |
| 非流動資產合計       |    | 86,096,227                        | 66,720,485                        |
| 資產合計          |    | 119,242,084                       | 97,151,591                        |

簡要綜合資產負債表 – 續

於2012年6月30日

|                   | 附註 | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(已審計) |
|-------------------|----|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>負債及股東權益</b>    |    |                                   |                                   |
| 流動負債              |    |                                   |                                   |
| 應付票據及應付帳款         | 20 | 6,484,771                         | 2,240,844                         |
| 其它應付款及預提費用        |    | 10,899,375                        | 7,344,815                         |
| 預提土地塌陷、復原、重整及環保費用 | 16 | 3,301,940                         | 2,856,229                         |
| 應付母公司及其附屬公司款項     |    | —                                 | 352,625                           |
| 借款，一年內到期          | 21 | 14,367,241                        | 19,588,496                        |
| 長期應付款，一年內到期       |    | 3,174                             | 3,205                             |
| 衍生金融工具            |    | 236,323                           | 222,089                           |
| 應交税金              |    | 1,314,300                         | 2,113,168                         |
| 流動負債合計            |    | 36,607,124                        | 34,721,471                        |
| 非流動負債             |    |                                   |                                   |
| 借款，一年以上到期         | 21 | 24,208,512                        | 14,869,324                        |
| 遞延稅項負債            | 22 | 8,064,162                         | 3,895,304                         |
| 預提土地塌陷、復原、重整及環保費用 | 16 | 505,880                           | 325,414                           |
| 或然價值權證            | 27 | 1,312,913                         | —                                 |
| 長期應付款，一年以上到期      |    | 1,035,647                         | 15,028                            |
| 非流動負債合計           |    | 35,127,114                        | 19,105,070                        |
| 負債合計              |    | 71,734,238                        | 53,826,541                        |
| 股本及儲備             |    |                                   |                                   |
| 股本                | 23 | 4,918,400                         | 4,918,400                         |
| 儲備                |    | 39,303,485                        | 37,716,090                        |
| 歸屬於母公司股東之股東權益     |    | 44,221,885                        | 42,634,490                        |
| 非控制性權益            |    | 3,285,961                         | 690,560                           |
| 股東權益合計            |    | 47,507,846                        | 43,325,050                        |
| 負債及股東權益合計         |    | 119,242,084                       | 97,151,591                        |

## 簡要綜合權益變動表

截至2012年6月30日止期間

|                     | 股本              | 股本溢價      | 未來<br>發展基金      | 法定<br>盈餘公積      | 外幣<br>折算儲備 | 投資<br>重估儲備 | 現金流量<br>對沖儲備 | 未分配利潤       | 歸屬於<br>公司股東 | 非控制<br>性權益 | 合計          |
|---------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|------------|------------|--------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|                     | 人民幣千元<br>(附註23) | 人民幣千元     | 人民幣千元<br>(附註23) | 人民幣千元<br>(附註23) | 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<br>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  |

簡要綜合權益變動表 — 續

截至2012年6月30日止期間

|                 | 股本              | 股本溢價      | 未來<br>發展基金      | 法定<br>盈餘公積      | 外幣<br>折算儲備 | 投資<br>重估儲備 | 現金流量<br>對沖儲備 | 未分配利潤       | 歸屬於<br>公司股東 | 非控制<br>性權益 | 合計          |
|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|------------|------------|--------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|                 | 人民幣千元<br>(附註23) | 人民幣千元     | 人民幣千元<br>(附註23) | 人民幣千元<br>(附註23) | 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       |
| 2012年1月1日結餘     | 4,918,400       | 2,981,002 | 4,150,785       | 4,551,760       | (376,832)  | 71,950     | (108,271)    | 26,445,696  | 42,634,490  | 690,560    | 43,325,050  |
| 本期利潤(未經審計)      | -               | -         | -               | -               | -          | -          | -            | 5,255,811   | 5,255,811   | 26,653     | 5,282,464   |
| 其他全面收益(未經審計):   |                 |           |                 |                 |            |            |              |             |             |            |             |
| —可供出售證券投資之變動    | -               | -         | -               | -               | -          | 255        | -            | -           | 255         | -          | 255         |
| —現金流量對沖         | -               | -         | -               | -               | -          | -          | 13,784       | -           | 13,784      | -          | 13,784      |
| —換算境外子公司之外幣折算差額 | -               | -         | -               | -               | (447,996)  | -          | -            | -           | (447,996)   | -          | (447,996)   |
| 本期全面收益合計(未經審計)  | -               | -         | -               | -               | (447,996)  | 255        | 13,784       | 5,255,811   | 4,821,854   | 26,653     | 4,848,507   |
| 與所有者的交易(未經審計):  |                 |           |                 |                 |            |            |              |             |             |            |             |
| —儲備分配           | -               | -         | 477,426         | -               | -          | -          | -            | (477,426)   | -           | -          | -           |
| —股息             | -               | -         | -               | -               | -          | -          | -            | (2,803,488) | (2,803,488) | (352)      | (2,803,840) |
| —出售克煤澳大利亞權益     | -               | -         | -               | -               | -          | -          | -            | (430,971)   | (430,971)   | 2,569,100  | 2,138,129   |
| 與所有者交易合計(未經審計)  | -               | -         | 477,426         | -               | -          | -          | -            | (3,711,885) | (3,234,459) | 2,568,748  | (665,711)   |
| 2012年6月30日結餘    | 4,918,400       | 2,981,002 | 4,628,211       | 4,551,760       | (824,828)  | 72,205     | (94,487)     | 27,989,622  | 44,221,885  | 3,285,961  | 47,507,846  |

## 簡要綜合現金流量表

截至2012年6月30日止期間

|                      | 附註 | 截至6月30日止期間               |                          |
|----------------------|----|--------------------------|--------------------------|
|                      |    | 2012年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2011年<br>人民幣千元<br>(未經審計) |
| 經營業務取得的現金淨額          |    | <b>6,692,481</b>         | 13,136,797               |
| 投資業務取得(使用)的現金淨額      |    |                          |                          |
| 購買物業、機器及設備           |    | <b>(1,426,027)</b>       | (4,709,415)              |
| 購買無形資產               |    | <b>(397,871)</b>         | (33,948)                 |
| 收購土地使用權              |    | —                        | (876)                    |
| 銀行保證金的減少(增加)         |    | <b>6,224,499</b>         | (7,566,224)              |
| 長期應收款的增加             |    | <b>(1,114,604)</b>       | —                        |
| 收購安源煤礦               | 24 | —                        | (355,000)                |
| 收購楊村煤礦及北宿煤礦          | 26 | <b>(816,011)</b>         | —                        |
| 收購格羅斯特               | 27 | <b>280,092</b>           | —                        |
| 成立聯營企業投資             |    | —                        | (540,000)                |
| 聯營企業投資的增加            |    | <b>(405,000)</b>         | —                        |
| 新增合營權益               |    | —                        | (1,527,708)              |
| 限定用途的現金的減少           |    | <b>3,831</b>             | 1,366,964                |
| 投資按金的減少(增加)          |    | <b>244,476</b>           | (394,128)                |
| 出售物業、機器及設備           |    | <b>28,611</b>            | 12,086                   |
|                      |    | <b>2,621,996</b>         | (13,748,249)             |
| 融資業務產生的現金淨額          |    |                          |                          |
| 發放股息                 |    | —                        | (1,367,856)              |
| 銀行貸款所得款項             |    | <b>6,313,000</b>         | 11,182,894               |
| 發行擔保票據所得款項           |    | <b>6,312,900</b>         | —                        |
| 償還銀行貸款               |    | <b>(11,503,000)</b>      | (3,821,979)              |
| 發放股息予附屬公司的非控制性權益股東   |    | <b>(352)</b>             | (2,408)                  |
|                      |    | <b>1,122,548</b>         | 5,990,651                |
| 現金及現金等價物項目淨增加        |    | <b>10,437,025</b>        | 5,379,199                |
| 現金及現金等價物，期初          |    | <b>8,145,297</b>         | 6,771,314                |
| 匯率變動影響               |    | <b>(8,026)</b>           | 43,700                   |
| 現金及現金等價物，期末，即現金及銀行結存 |    | <b>18,574,296</b>        | 12,194,213               |

### 簡要綜合財務報表附註

截至2012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。於本期間，公司以代價人民幣824,142,000元從母公司收購了北宿礦及楊村礦。

公司於2001年4月變更為中外合資股份有限公司。

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

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

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

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

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

## 1. 概況 — 續

### 機構及主要活動 — 續

2004年，公司以現金人民幣584,008,000元從母公司收購了兗煤菏澤能化有限公司(「菏澤」)95.67%的股權。菏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年公司增加對菏澤的投資，增資後公司持有菏澤96.67%的股權。於2010年公司對菏澤增資人民幣1,500,000,000元，增資後公司持有菏澤98.33%的股權。

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

山西能化作為投資控股公司，持有山西和順天池能源有限責任公司(「山西天池」)81.31%的股權和山西天浩化工股份有限公司(「山西天浩」)約99.85%的股權。2010年度山西能化以現金人民幣14,000元收購了山西天浩約0.04%股權。山西天池的主營業務為開採和銷售產自天池煤礦的原煤，天池煤礦是山西天池的主要資產。山西天池已經完成了天池煤礦的建設並於2006年年底開始正式投入生產。山西天浩的成立主要是為了甲醇及其它化工產品的生產及銷售，焦炭的生產、開採及銷售。山西天浩的甲醇工程於2006年3月開工建設，並於2008年開始投入生產。2007年，公司又以現金人民幣14,965,000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(「澳交所」)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。2011年，菲利克斯改名為兗煤資源有限公司(「兗煤資源」)。

2009年，公司出資人民幣5億元投資成立一間位於內蒙古自治區之全資子公司兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司(「鄂爾多斯」)。鄂爾多斯是一間於中國成立的有限責任公司，成立鄂爾多斯之主要目的是為了甲醇及其它化工產品的生產及銷售。2011年，公司向鄂爾多斯增資人民幣26億元。公司並以代價人民幣1,435百萬元收購伊金霍洛旗林陶亥鎮安源煤礦(「安源煤礦」)。

### 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。

2011年，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2,801,557,000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，主要從事煤炭開採和銷售業務。

2011年，公司以代價澳元208,480,000元的現金收購新泰克控股公司及新泰克II控股公司(統稱「新泰克」)的100%權益。新泰克主要從事煤炭勘探、生產、洗選和加工業務。此收購於2011年8月1日完成。

於2011年9月27日，公司訂立買賣協議以代價澳元313,533,000元的現金收購西農普力馬煤礦有限公司(「普力馬」)及西農木炭私有公司(「西農木炭」)之100%權益。收購事項於2011年12月30日完成。普力馬主要從事煤炭勘探、生產和加工業務；西農木炭主要從事將低等級煤炭加工成煤焦的技術和工藝流程的研究和開發工作。

2011年，公司出資美元2,800,000元投資成立一間位於香港的兗煤國際(控股)有限公司(「兗煤國際」)作為境外資產和業務統一管理平臺，兗煤國際下設兗煤國際貿易有限公司、兗煤國際技術開發有限公司、兗煤國際資源開發有限公司和兗煤盧森堡資源有限公司(「兗煤盧森堡」)。並由兗煤盧森堡於同年內，出資美元290,000,000元設立了全資子公司兗煤加拿大資源有限公司(「兗煤加拿大」)。公司通過兗煤加拿大以美元260,000,000元收購加拿大薩斯喀徹溫省19項鉀礦資源探礦權證。於2011年9月30日，兗煤加拿大已完成探礦權變更登記程序。

於2011年12月22日及2012年3月5日，公司、兗煤澳大利亞與一間設立於澳大利亞並且於澳交所上市公司—格羅斯特煤炭有限公司(「格羅斯特」)訂立一項合併提案協議。兗煤澳大利亞以218,727,665股兗煤澳大利亞普通股股票及87,645,184股或然價值權證，收購格羅斯特的全部已發行股本。合併完成後，本公司分拆兗煤澳大利亞於澳交所上市，取代格羅斯特的上市位置。合併於2012年6月27日完成，兗煤澳大利亞股票及或然價值權證於2012年6月28日正式於澳交所上市。根據合併交易安排，兗煤澳洲於2012年6月22日將持有的新泰克、普力馬等權益剝離給兗煤國際。



### 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2011年12月31日止之年度財務報表一致，除了集團在此帳目中採用了一些適用於2012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2012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：

- 國際財務報告準則第7號（修訂）披露—金融資產之轉移增加金融資產的披露。披露與資產之轉移（按國際會計準則39定義）相關。如轉移的資產於財務報告中並未完全終止確認，實體需披露足夠信息令財務部表的使用者能瞭解未終止確認之資產和與其相關之負債間的關係。如資產已全部於財務報表中終止確認，但實體尚保持持續涉及該資產的關係，實體需提供披露令財務部表的使用者能評估該等關係的性質及其帶來的風險。

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，本財務報表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，和鉀礦勘探 |
| 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2012年6月30日止期間 |                       |                         |             | 合併<br>人民幣千元 |
|-------|-----------------|-----------------------|-------------------------|-------------|-------------|
|       | 採礦業務<br>人民幣千元   | 煤炭鐵路<br>運輸業務<br>人民幣千元 | 甲醇、電力<br>及供熱業務<br>人民幣千元 | 抵消<br>人民幣千元 |             |
| 總收入   |                 |                       |                         |             |             |
| 對外銷售  | 27,291,104      | 226,551               | 768,730                 | —           | 28,286,385  |
| 分部間銷售 | 125,274         | 25,069                | 173,458                 | (323,801)   | —           |
| 合計    | 27,416,378      | 251,620               | 942,188                 | (323,801)   | 28,286,385  |

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     | 5,963,181 | (16,258) | 968    | — | 5,947,891 |
|----------|-----------|----------|--------|---|-----------|
| 分部經營成果   |           |          |        |   |           |
| 未分攤總部費用  |           |          |        |   | (263,007) |
| 未分攤總部收益  |           |          |        |   | 4,865     |
| 聯營企業投資收益 | 19,264    | —        | 47,353 | — | 66,617    |
| 利息收入     |           |          |        |   | 401,313   |
| 利息費用     |           |          |        |   | (775,394) |
| 除所得稅前收益  |           |          |        |   | 5,382,285 |
| 所得稅      |           |          |        |   | (99,821)  |
| 本期利潤     |           |          |        |   | 5,282,464 |

4. 分部資料—續

損益表 — 續

|       | 截至2011年6月30日止期間 |                       |                         |             | 合併<br>人民幣千元 |
|-------|-----------------|-----------------------|-------------------------|-------------|-------------|
|       | 採礦業務<br>人民幣千元   | 煤炭鐵路<br>運輸業務<br>人民幣千元 | 甲醇、電力<br>及供熱業務<br>人民幣千元 | 抵消<br>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   |

5. 煤炭銷售額及煤炭運輸成本

|          | 截至6月30日止期間     |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 2012年<br>人民幣千元 | 2011年<br>人民幣千元 |
| 國內煤炭銷售總額 | 22,870,960     | 15,006,388     |
| 減：運輸成本   | 142,480        | 175,909        |
| 國內煤炭銷售淨額 | 22,728,480     | 14,830,479     |
| 出口煤炭銷售總額 | 4,420,144      | 4,320,280      |
| 減：運輸成本   | 465,797        | 447,809        |
| 出口煤炭銷售淨額 | 3,954,347      | 3,872,471      |
| 煤炭銷售淨額   | 26,682,827     | 18,702,950     |

煤炭銷售淨額為出售煤炭之發票值，並已扣除退貨、折扣及運輸費用，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     |                |
|-----------------|----------------|----------------|
|                 | 2012年<br>人民幣千元 | 2011年<br>人民幣千元 |
| 材料              | 1,248,132      | 1,211,129      |
| 工資和僱員福利         | 3,514,422      | 2,774,468      |
| 電力供應            | 339,677        | 83,675         |
| 折舊              | 891,468        | 778,195        |
| 土地塌陷、復原、重整及環保費用 | 1,137,826      | 766,815        |
| 環境治理費用          | 64,407         | —              |
| 採礦權費用(附註17)     | 604,431        | 332,996        |
| 其它運輸費用          | 34,228         | 34,294         |
| 外購煤成本           | 9,650,366      | 2,395,130      |
| 營業税金及附加         | 326,198        | 282,307        |
| 其它              | 1,605,452      | 1,294,238      |
|                 | 19,416,607     | 9,953,247      |

### 7. 其它業務收益

|            | 截至6月30日止期間       |                  |
|------------|------------------|------------------|
|            | 2012年<br>人民幣千元   | 2011年<br>人民幣千元   |
| 銀行存款之利息收入  | 401,313          | 171,175          |
| 匯率變動產生之淨收益 | 181,319          | 1,242,793        |
| 議價收益(附註27) | 1,427,166        | —                |
| 其它         | 22,752           | 95,678           |
|            | <b>2,032,550</b> | <b>1,509,646</b> |

### 8. 利息費用

|                    | 截至6月30日止期間     |                |
|--------------------|----------------|----------------|
|                    | 2012年<br>人民幣千元 | 2011年<br>人民幣千元 |
| 須在5年內完全償還之借款之利息支出  | 657,961        | 405,756        |
| 無須在5年內完全償還之借款之利息支出 | 115,066        | 1,960          |
| 無追索權的應收票據貼現支出      | 2,367          | 18,390         |
|                    | <b>775,394</b> | <b>426,106</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       |                    |
|---------------------|------------------|--------------------|
|                     | 2012年<br>人民幣千元   | 2011年<br>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         | 1,267,866        | 1,124,654          |
| 無形資產攤銷              |                  |                    |
| — 包含於銷售及鐵路運輸服務成本    | 485,505          | 264,048            |
| — 包含於銷售、一般及行政費用     | 2,218            | 7,857              |
| 折舊及攤銷總計             | <b>1,755,589</b> | <b>1,396,559</b>   |
| 預付土地租賃款之攤銷          | 8,912            | 5,352              |
| 處置物業、機器及設備(收益)虧損    | (4,203)          | 7,777              |
| 匯兌收益淨額              | <b>(181,319)</b> | <b>(1,242,793)</b> |

## 10. 所得稅

|                | 截至6月30日止期間     |                |
|----------------|----------------|----------------|
|                | 2012年<br>人民幣千元 | 2011年<br>人民幣千元 |
| 所得稅：           |                |                |
| 本期所得稅費用        | 1,347,455      | 1,395,889      |
| 以前年度少計提所得稅費用   | —              | 4,821          |
|                | 1,347,455      | 1,400,710      |
| 遞延稅項(附註22)：    |                |                |
| 澳大利亞礦產資源租賃稅(注) | (1,083,225)    | —              |
| 其他             | (164,409)      | 640,243        |
| 本期總遞延稅項        | (1,247,634)    | 640,243        |
|                | 99,821         | 2,040,953      |

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1.85%（截至2011年6月30日止六個月期間：28%）。

注：澳大利亞礦產資源租賃稅(Australian Minerals Resources Rent Tax)（「MRRT」）於2012年3月19日在澳大利亞上議院通過，並於2012年7月1日起開始執行。根據MRRT稅法的有關規定，澳洲公司需要在2012年6月30日資產負債表確認起始基礎扣除(starting base allowances)。計算這項起始基礎扣除，可以選擇賬面價值法或市場價值法，在規定年限內攤銷。澳思達、雅若碧、艾詩頓和莫拉本等礦都採用了市場價值法評估。市場價值法需要將礦山價值回溯至2010年5月1日進行評估，並將該市場價值根據項目壽命、礦權壽命和開採壽命孰低的期限內攤銷，不加成計算。於本期間，集團根據相關會計準則要求對相關之遞延稅項影響入帳。

### 11. 股息

|                                     | 截至6月30日止期間       |                |
|-------------------------------------|------------------|----------------|
|                                     | 2012年<br>人民幣千元   | 2011年<br>人民幣千元 |
| 已批准之年終股息，即每股人民幣0.57元(2011：人民幣0.59元) | <b>2,803,488</b> | 2,901,856      |

根據2012年6月22日召開之周年股東大會，通過發放截至2011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2012年6月30日及2011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5,255,811,000元及人民幣5,183,335,000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2012年6月30日及2011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場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

|              | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 應收賬款         |                         |                          |
| — 第三方        | 713,643                 | 636,788                  |
| — 共同控制主體     | —                       | 181,164                  |
|              | 713,643                 | 817,952                  |
| 減：壞賬準備       | (5,140)                 | (4,143)                  |
|              | 708,503                 | 813,809                  |
| 應收票據         | 2,617,254               | 6,498,265                |
| 應收票據及應收賬款，淨額 | <b>3,325,757</b>        | 7,312,074                |

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：

|         | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|---------|-------------------------|--------------------------|
| 1-90天   | 3,299,922               | 4,037,903                |
| 91-180天 | 25,835                  | 3,274,171                |
|         | <b>3,325,757</b>        | 7,312,074                |

15. 預付帳款及其它應收款

|              | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 預付貨款         | 1,930,540               | 738,395                  |
| 應收共同控制主體款(注) | 179,025                 | 198,780                  |
| 環境質量保證金      | 705,402                 | 651,699                  |
| 預付搬遷費        | 1,961,350               | 1,714,506                |
| 其它           | 22,948                  | 321,499                  |
|              | <b>4,799,265</b>        | <b>3,624,879</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. 預提土地塌陷、復原、重整及環保費用

|             | 2012年6月30日<br>人民幣千元 |
|-------------|---------------------|
| 期初餘額        | 3,181,643           |
| 匯兌差異        | (10,325)            |
| 收購楊村煤礦及北宿煤礦 | 20                  |
| 收購格羅斯特      | 139,494             |
| 本期計提        | 852,108             |
| 本期使用        | (355,120)           |
| 期末餘額        | <b>3,807,820</b>    |
| 如下列示：       |                     |
| 流動部份        | 3,301,940           |
| 非流動部份       | 505,880             |
|             | <b>3,807,820</b>    |

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。

## 17. 無形資產

|             | 煤炭儲量<br>人民幣千元 | 煤炭資源<br>人民幣千元 | 鉀礦採礦權<br>人民幣千元 | 技術<br>人民幣千元 | 水資源<br>使用權<br>人民幣千元 | 其它<br>人民幣千元 | 合計<br>人民幣千元 |
|-------------|---------------|---------------|----------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|
| <b>成本</b>   |               |               |                |             |                     |             |             |
| 2012年1月1日   | 21,133,216    | 4,241,228     | 1,645,227      | 160,233     | 132,254             | 22,830      | 27,334,988  |
| 匯兌差異        | (133,408)     | (44,760)      | —              | (773)       | (74)                | (232)       | (179,247)   |
| 收購楊村煤礦及北宿煤礦 | 464,600       | —             | —              | —           | —                   | —           | 464,600     |
| 收購格羅斯特      | 6,510,656     | 2,340,235     | —              | —           | —                   | 17,860      | 8,868,751   |
| 本期增加        | 397,743       | —             | —              | —           | —                   | 128         | 397,871     |
| 本期減少        | (9,580)       | (285,457)     | —              | —           | —                   | —           | (295,037)   |
| 重新分類        | 14,669        | (14,669)      | —              | —           | —                   | —           | —           |
| 2012年6月30日  | 28,377,896    | 6,236,577     | 1,645,227      | 159,460     | 132,180             | 40,586      | 36,591,926  |
| <b>攤銷</b>   |               |               |                |             |                     |             |             |
| 2012年1月1日   | 1,115,339     | —             | —              | —           | —                   | 14,030      | 1,129,369   |
| 匯兌差異        | (6,583)       | —             | —              | —           | —                   | (110)       | (6,693)     |
| 本期計提        | 485,505       | —             | —              | —           | —                   | 2,218       | 487,723     |
| 2012年6月30日  | 1,594,261     | —             | —              | —           | —                   | 16,138      | 1,610,399   |
| <b>淨值</b>   |               |               |                |             |                     |             |             |
| 2012年6月30日  | 26,783,635    | 6,236,577     | 1,645,227      | 159,460     | 132,180             | 24,448      | 34,981,527  |
| 2011年12月31日 | 20,017,877    | 4,241,228     | 1,645,227      | 160,233     | 132,254             | 8,800       | 26,205,619  |

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7元作為補償(2011：每噸開採量人民幣5元)，即本期金額為人民幣118,926,000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2012年6月30日，賬面金額約為人民幣2,172,793,000元(2011年12月31日：人民幣2,095,988,000元)的無形資產正被用作本公司之子公司借款的抵押(附註21)。

18. 物業、機器及設備

|                           | 澳大利亞之<br>無使用期限土地<br>人民幣千元 | 房屋建築物<br>人民幣千元 | 碼頭建築物<br>人民幣千元 | 鐵路建築物<br>人民幣千元 | 礦井建築物<br>人民幣千元 | 機器設備<br>人民幣千元 | 運輸設備<br>人民幣千元 | 在建工程<br>人民幣千元 | 合計<br>人民幣千元 |
|---------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>成本</b>                 |                           |                |                |                |                |               |               |               |             |
| 2012年1月1日                 | 381,358                   | 4,288,563      | 253,678        | 1,548,963      | 6,379,487      | 22,430,957    | 426,061       | 9,827,161     | 45,536,228  |
| 滙兌差異                      | (3,860)                   | (3,945)        | —              | —              | (17,293)       | (68,547)      | —             | (18,813)      | (112,458)   |
| 收購格羅斯特<br>收購楊村煤礦<br>及北宿煤礦 | 677,533                   | 12,695         | —              | —              | 2,079,311      | 2,189,837     | —             | 365,487       | 5,324,863   |
| 本期增加                      | —                         | —              | —              | 965            | 79,364         | 31,187        | 231           | 1,393,276     | 1,505,023   |
| 轉入                        | 30,652                    | 43,444         | —              | —              | 73,642         | 170,083       | 499           | (318,320)     | —           |
| 清理                        | —                         | —              | —              | —              | —              | (57,485)      | (1,160)       | —             | (58,645)    |
| 2012年6月30日                | 1,085,683                 | 4,446,104      | 253,678        | 1,630,033      | 8,744,968      | 24,929,770    | 432,074       | 11,254,185    | 52,776,495  |
| <b>累計折舊</b>               |                           |                |                |                |                |               |               |               |             |
| 2012年1月1日                 | —                         | 1,805,096      | 88,988         | 880,562        | 2,271,577      | 8,930,550     | 285,631       | —             | 14,262,404  |
| 滙兌差異                      | —                         | (295)          | —              | —              | (2,243)        | (12,928)      | —             | —             | (15,466)    |
| 本期計提                      | —                         | 63,214         | —              | 78,941         | 106,393        | 997,669       | 21,649        | —             | 1,267,866   |
| 清理轉出                      | —                         | —              | —              | —              | —              | (33,049)      | (1,160)       | —             | (34,209)    |
| 2012年6月30日                | —                         | 1,868,015      | 88,988         | 959,503        | 2,375,727      | 9,882,242     | 306,120       | —             | 15,480,595  |
| <b>淨值</b>                 |                           |                |                |                |                |               |               |               |             |
| 2012年6月30日                | 1,085,683                 | 2,578,089      | 164,690        | 670,530        | 6,369,241      | 15,047,528    | 125,954       | 11,254,185    | 37,295,900  |
| 2011年12月31日               | 381,358                   | 2,483,467      | 164,690        | 668,401        | 4,107,910      | 13,500,407    | 140,430       | 9,827,161     | 31,273,824  |

於2012年6月30日，賬面金額約為人民幣6,278,188,000元(2011年12月31日：人民幣3,325,937,000元)的物業、機器及設備已被用作抵押集團銀行借款及機器抵押貸款(附註21)。

## 19. 證券投資

該款項為可供出售的證券投資：

|             | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|-------------|-------------------------|--------------------------|
| 於上交所上市的股權投資 |                         |                          |
| — 以公允價值計量   | 175,062                 | 173,495                  |
| 非上市證券投資     | 146,028                 | 199,305                  |
|             | <b>321,090</b>          | <b>372,800</b>           |

非上市證券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。

## 20. 應付票據及應付帳款

|          | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|----------|-------------------------|--------------------------|
| 應付帳款     |                         |                          |
| — 第三方    | 2,604,133               | 2,003,462                |
| — 共同控制主體 | —                       | 181                      |
|          | <b>2,604,133</b>        | <b>2,003,643</b>         |
| 應付票據     | 3,880,638               | 237,201                  |
|          | <b>6,484,771</b>        | <b>2,240,844</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：

|          | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|----------|-------------------------|--------------------------|
| 1-90天    | 6,025,103               | 1,790,743                |
| 91-180天  | 178,834                 | 257,392                  |
| 181-365天 | 64,949                  | 60,865                   |
| 1年以上     | 215,885                 | 131,844                  |
|          | <b>6,484,771</b>        | <b>2,240,844</b>         |

21. 借款

|              | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|--------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>流動負債</b>  |                         |                          |
| 銀行貸款         |                         |                          |
| — 無抵押貸款 (i)  | 5,205,955               | 13,193,083               |
| — 有抵押貸款 (ii) | 7,158,123               | 6,395,413                |
| 機器抵押貸款 (iii) | 2,003,163               | —                        |
|              | <b>14,367,241</b>       | 19,588,496               |
| <b>非流動負債</b> |                         |                          |
| 銀行貸款         |                         |                          |
| — 無抵押貸款 (i)  | 2,809,000               | 2,110,000                |
| — 有抵押貸款 (ii) | 12,858,398              | 12,759,324               |
| 機器抵押貸款 (iii) | 33,603                  | —                        |
| 擔保票據 (iv)    | 6,324,900               | —                        |
| 關聯方貸款 (v)    | 2,182,611               | —                        |
|              | <b>24,208,512</b>       | 14,869,324               |
| 總貸款額         | <b>38,575,753</b>       | 34,457,820               |

(i) 無抵押貸款的還款期如下：

|         | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|---------|-------------------------|--------------------------|
| 1年以內    | 5,205,955               | 13,193,083               |
| 1年至2年內  | 32,000                  | 22,000                   |
| 2年以上至5年 | 2,766,000               | 2,066,000                |
| 5年以上    | 11,000                  | 22,000                   |
| 合計      | <b>8,014,955</b>        | 15,303,083               |

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集團借款。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% (2011年12月31日：5.94%)計算，並由本公司的母公司提供擔保。

公司的短期貸款總金額為人民幣3,900,000,000元 (2011年12月31日：人民幣11,892,000,000元)，借款均按年利率6.56% (2011年12月31日：6.06%-6.56%)計算。長期貸款總金額為人民幣2,700,000,000元 (2011年12月31日：人民幣2,000,000,000元)，借款按年利率6.90%計算 (2011年12月31日：6.90%)，並每年按照中國人民銀行公布的基準貸款利率進行調整。長期借款由本公司的母公司提供擔保。

## 21. 借款 — 續

(ii) 有抵押貸款的還款期如下：

|         | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|---------|-------------------------|--------------------------|
| 1年以內    | 7,158,123               | 6,395,413                |
| 1年至2年內  | 6,349,045               | 6,395,413                |
| 2年以上至5年 | 6,509,353               | 6,363,911                |
| 合計      | <b>20,016,521</b>       | 19,154,737               |

於2012年6月30日的餘額其中人民幣18,934,448,000元(美元3,040,000,000元)(2011年12月31日：人民幣19,154,737,000元)是集團為支付收購兗煤資源的收購款而借取的貸款，人民幣17,688,761,000元(美元2,840,000,000元)(2011年12月31日：人民幣17,894,557,000元)的借款按三個月倫敦同業拆放利率加0.75%計算(約1.22%)，人民幣1,245,687,000元(美元200,000,000元)(2011年12月31日：人民幣1,260,180,000元)的借款按三個月倫敦同業拆放利率加0.8%計算(約1.27%)。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。借貸及機器抵押貸款以本集團的物業、機器及設備(參見註釋18)及無形資產(參見註釋17)，以及兗煤資源其他資產作抵押。

(iii) 機器抵押貸款的還款期如下：

|            | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|------------|-------------------------|--------------------------|
| 最低付款額      |                         |                          |
| 1年以內       | 2,117,856               | —                        |
| 1年至2年內     | 5,976                   | —                        |
| 2年以上至5年    | 29,778                  | —                        |
| 5年以上       | 18,414                  | —                        |
|            | <b>2,172,024</b>        | —                        |
| 減：未確認之融資費用 | (135,258)               | —                        |
| 付款額現值      | <b>2,036,766</b>        | —                        |

21. 借款 — 續

(iii) 機器抵押貸款的還款期如下：— 續

|                  | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|------------------|-------------------------|--------------------------|
| 最低付款額現值          |                         |                          |
| 1年以內             | 2,003,163               | —                        |
| 1年至2年內           | 4,800                   | —                        |
| 2年以上至5年          | 19,202                  | —                        |
| 5年以上             | 9,601                   | —                        |
|                  | <b>2,036,766</b>        | —                        |
| 減：包括在流動負債中1年以內數值 | (2,003,163)             | —                        |
|                  | <b>33,603</b>           | —                        |
| 包括在非流動負債中1年以上數值  |                         |                          |

(iv) 擔保票據詳細情況如下：

|                   | 2012年6月30日<br>本金<br>人民幣千元 |
|-------------------|---------------------------|
| 2017及2022年到期的美元債券 | <b>6,324,900</b>          |

上述為公司子公司於2012年5月17日發行的票據，票據分別於2017年(美元450,000,000元)及2022年(美元550,000,000元)到期，年息率分別為4.461%及5.730%。票據由本公司提供擔保。該票據已於期內在香港聯合交易所上市及以僅售予專業投資者債務證券的方式買賣。截至2012年6月30日期間，並無發生贖回票據。

(iv) 關聯方貸款的詳細情況如下：

|                     | 2012年6月30日<br>本金<br>人民幣千元 |
|---------------------|---------------------------|
| 於2015年6月30日到期的關聯方貸款 | <b>2,182,611</b>          |

向格羅斯特原股東(現為亮煤澳大利亞股東)借入上述貸款主要目的為應付子公司的日常運作。根據貸款合同，該筆貸款最高可達澳元400,000,000元。利息率為BBSY上加3%計算。貸款到期日為2015年6月30日。於2012年6月30日，公司已借入澳元343,859,000元。上述貸款無抵押及含有幾項財務契約條款。公司已由貸方取得前述財務契約條款的豁免承諾，下個財務契約審定日期為2013年6月30日。



22. 遞延稅項

|                           | 可供出售<br>股權投資<br>人民幣千元 | 採礦權<br>(煤炭儲量)<br>公允價值<br>調整<br>人民幣千元 | 稅前<br>列支收入及<br>費用的暫時<br>性差異<br>人民幣千元 | 所得稅<br>虧損<br>人民幣千元 | 現金流量<br>對沖儲備<br>人民幣千元 | 合計<br>人民幣千元 |             |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------|-------------|
| 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                      | —                     | 3,846                                | 87,322                               | 25,090             | (8,008)               | —           | 108,250     |
| 收購合營權益                    | —                     | —                                    | (49,246)                             | —                  | —                     | —           | (49,246)    |
| 收購新泰克                     | —                     | —                                    | (81,370)                             | 55,728             | —                     | —           | (25,642)    |
| 收購普力馬及西農木炭                | —                     | —                                    | (69,154)                             | 51,305             | —                     | —           | (17,849)    |
| 收購鑫泰                      | —                     | —                                    | (817,296)                            | —                  | —                     | —           | (817,296)   |
| 於其他全面收益中確認                | 5,190                 | —                                    | —                                    | —                  | —                     | 62,073      | 67,263      |
| 於綜合損益表中確認                 | —                     | 70,100                               | (550,430)                            | 487,222            | (355,470)             | —           | (348,578)   |
| 2011年12月31日及<br>2012年1月1日 | (23,615)              | (231,407)                            | (2,183,756)                          | (154,817)          | —                     | 33,456      | (2,560,139) |
| 匯兌差異                      | —                     | 928                                  | 41,040                               | (5,928)            | —                     | —           | 36,040      |
| 收購楊村和北宿煤礦                 | —                     | (47,376)                             | (73,991)                             | 4,109              | —                     | —           | (117,258)   |
| 收購格羅斯特                    | —                     | 8,379                                | (3,533,241)                          | 1,155,406          | 258,003               | —           | (2,111,453) |
| 於其他全面收益中確認                | 2                     | —                                    | —                                    | —                  | —                     | (6,219)     | (6,217)     |
| 於綜合損益表中確認(附註10)           | —                     | 61,539                               | (486,272)                            | 1,672,367          | —                     | —           | 1,247,634   |
| 2012年6月30日                | (23,613)              | (207,937)                            | (6,236,220)                          | 2,671,137          | 258,003               | 27,237      | (3,511,393) |

對財務報表中遞延稅款餘額的分析如下：

|        | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|--------|-------------------------|--------------------------|
| 遞延稅款資產 | 4,552,769               | 1,335,165                |
| 遞延稅款負債 | (8,064,162)             | (3,895,304)              |
|        | (3,511,393)             | (2,560,139)              |

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。

## 23. 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<br>(母公司持有) | A 股         | H 股<br>(含美國存託股<br>代表之H股) |               |
| <b>股數</b>                    |                  |             |                          |               |
| 2011年12月31日及2012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><br>(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12月31日及2012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，鑫泰公司則每年須按開採原煤量每噸人民幣6.5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。

## 23. 股東權益 — 續

### 儲備基金 — 續

#### 未來發展基金 — 續

根據國家安全生產監督管理總局法規，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，於2012年2月1日起調高至人民幣15元(山西天池為人民幣50元，鑫泰公司及鄂爾多斯自2012年2月1日起由人民幣7元調高至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、山西天池、鑫泰公司及鄂爾多斯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總局法規，公司之子公司華聚能源、榆林及山西天浩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2012年6月30日，未使用之安全生產費用為人民幣996,333,000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2012年6月30日之可分配利潤為人民幣22,668,365,000元(2011年12月31日：人民幣22,913,403,000元)，即在中國會計準則下計算之未分配利潤。

### 24. 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<br>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>   |

### 25. 新增合營權益

本集團澳洲子公司原持有60% Ashton合營權益，於2011年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。

## 26. 收購楊村煤礦及北宿煤礦

於2012年4月23日，本公司與母公司簽署了資產轉讓協議購買目標資產。交易於2012年5月31日完成，本公司支付人民幣824,142,000元予母公司，獲得北宿煤礦及楊村煤礦的所有資產和負債，以及其在北盛工貿、聖楊木業及潔美牆材的股權投資。北宿煤礦及楊村煤礦主要從事煤炭勘探、生產、洗選和加工業務，以及生產煉焦配煤和動力用煤。從楊村煤礦及北宿煤礦所獲得的淨資產已包括在採礦業務的分部數據中。

該並購採用購買法進行會計處理。

於收購日所收購之資產淨值如下：

|                   | 賬面值<br>人民幣千元 | 公允價值調整<br>人民幣千元 | 公允價值<br>人民幣千元    |
|-------------------|--------------|-----------------|------------------|
| 現金和銀行存款           | 8,131        | —               | 8,131            |
| 應收賬款和其它應收款        | 96,626       | —               | 96,626           |
| 存貨                | 2,731        | 286             | 3,017            |
| 聯營企業投資            | 3,927        | —               | 3,927            |
| 物業、機器和設備淨值        | 285,515      | 295,969         | 581,484          |
| 無形資產              | 275,097      | 189,503         | 464,600          |
| 應付帳款和其他應付款        | (708,584)    | —               | (708,584)        |
| 遞延所得稅             | 4,181        | (121,439)       | (117,258)        |
| 預提土地塌陷，復原，重整及環保費用 | (20)         | —               | (20)             |
| 購入淨資產             |              |                 | 331,923          |
| 收購時所產生的商譽         |              |                 | 492,219          |
|                   |              |                 | <u>824,142</u>   |
| 代價：               |              |                 |                  |
| 支付收購價的現金          |              |                 | <u>824,142</u>   |
| 收購產生的現金流出：        |              |                 |                  |
| 支付收購價的現金流出        |              |                 | (824,142)        |
| 收購獲得的現金和銀行存款      |              |                 | <u>8,131</u>     |
|                   |              |                 | <u>(816,011)</u> |

從收購日／期初日至2012年6月30日期間，楊村煤礦及北宿煤礦對集團收入和淨利潤沒有重大影響。集團能從此收購增加煤炭產量及勘探範圍，因此產生商譽。

## 27. 收購格羅斯特

本公司的全資子公司兗煤澳大利亞與格羅斯特合併，合併於2012年6月27日完成，本次合併以新發行之兗煤澳大利亞股票合共218,727,665股普通股及87,645,184股或然價值股權證股票作為代價。格羅斯特為一家於澳交所上市的公司，於合併完成後，兗煤澳大利亞將取代其於澳交所上市的位置。於2012年6月28日，兗煤澳大利亞發行之股票及或然價值權證於澳交所正式上市。格羅斯特主要從事生產焦炭和熱能煤。收購所獲得的資產包括在採礦業務分部中。

於2012年6月30日，收購格羅斯特的入帳僅為暫定，因格羅斯特之可辨認資產及負債是以暫定基礎計量。完成公允價值計量工作的結果將於12個月內確認，並可能使公司需對所收購的資產及負債的暫定價值作出調整。

該收購採用購買法進行會計處理。

於收購日所收購之淨資產之暫定價值如下：

|                    | 賬面值<br>人民幣千元 | 公允價值調整<br>人民幣千元 | 公允價值<br>人民幣千元    |
|--------------------|--------------|-----------------|------------------|
| 現金和銀行存款            | 280,092      | —               | 280,092          |
| 限定用途的現金            | 13,067       | —               | 13,067           |
| 應收賬款和其它應收款         | 1,694,094    | (190,599)       | 1,503,495        |
| 存貨                 | 288,584      | (5,078)         | 283,506          |
| 證券投資               | 47,026       | —               | 47,026           |
| 物業、機器和設備淨值         | 4,141,715    | 817,661         | 4,959,376        |
| 在建工程               | 365,487      | —               | 365,487          |
| 無形資產               | 8,053,397    | 815,354         | 8,868,751        |
| 應付帳款和其他應付款         | (5,737,560)  | 196,758         | (5,540,802)      |
| 預提土地塌陷，復原，重整及環保費用  | (139,494)    | —               | (139,494)        |
| 長期應付款              | (653,086)    | 181,526         | (471,560)        |
| 遞延所得稅              | (1,993,522)  | (117,931)       | (2,111,453)      |
| 借款                 | (3,179,283)  | —               | (3,179,283)      |
| 購入淨資產              |              |                 | 4,878,208        |
| 收購時所產生的議價收益        |              |                 | (1,427,166)      |
|                    |              |                 | <u>3,451,042</u> |
| 代價：                |              |                 |                  |
| 發行兗煤澳大利亞的普通股份的公允價值 |              |                 | 2,138,129        |
| 發行或然價值權證的公允價值      |              |                 | 1,312,913        |
|                    |              |                 | <u>3,451,042</u> |
| 收購產生的現金流入：         |              |                 |                  |
| 收購獲得的現金和銀行存款       |              |                 | <u>280,092</u>   |

## 27. 收購格羅斯特 — 續

議價收益的產生主要因收購代價(發行之股份數目)於收購建議公布日時已決定。直至收購完成之日,股份的市值及股價不斷下跌,由於沒有設立調節所發行股票數目的機制,致使收購代價比所收購之可辨認淨資產之公允價值為低。

從收購日至2012年6月30日期間,格羅斯特對集團收入和淨利潤沒有重大影響。

如該收購於2012年1月1日發生,本集團本期的收入和淨利潤是人民幣34,233,379,000元及人民幣6,738,313,000元。該金額之計算根據集團之會計政策而釐定,並調整各子公司的營運結果,以反映對固定資產及無形資產所作之公允價值調整假設於2012年1月1日發生對折舊及攤銷費用之影響。

兗煤澳大利亞發行的或然價值權證,若兗煤澳大利亞於18個月內的3個月成交量加權平均價小於每股6.96澳元,則或然價值權證股票將以現金(或在兗煤澳大利亞的選擇下以公司持有的兗煤澳大利亞股份)的方式贖回,但每股模擬兗煤澳大利亞股票贖回價最多不得超過3澳元。或然價值權證股票的持有人無權在兗煤澳大利亞的任何股東大會上投票(除非澳交所上市規定有要求),或收取股息或認購兗煤澳大利亞發行的新證券,或參與兗煤澳大利亞的任何紅股發行。公司將承擔兗煤澳大利亞於履行或然價值權證股票下的義務。

兗煤澳大利亞股份及或然價值權證的公允價值是根據市場價格為準。

### 28. 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     |                |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 2012年<br>人民幣千元 | 2011年<br>人民幣千元 |
| <b>收入</b> |                |                |
| 煤炭銷售      | 1,756,377      | 826,567        |
| 供電及熱力銷售   | 115,327        | 96,035         |
| 配套材料銷售    | 205,034        | 236,120        |
| 甲醇銷售      | 23,792         | —              |
| <b>支出</b> |                |                |
| 公用設備及設施   | 19,018         | 14,258         |
| 材料及設備採購   | 364,463        | 343,589        |
| 維修及保養服務   | 71,169         | 131,546        |
| 社會福利和後勤服務 | 107,681        | 125,912        |
| 技術支持及培訓   | —              | 13,000         |
| 公路運輸服務    | 27,786         | 27,099         |
| 工程施工服務    | 181,233        | 48,813         |

截至2012年及2011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90,492,000元和人民幣113,900,000元。本期沒有技術支持及培訓開支（2011：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30）。

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512,545,817元（2011：人民幣726,957,049元）。

於2012年6月30日，本公司在兗礦集團財務有限公司的存款為人民幣1,810,000,000元（2011年12月31日：人民幣1,820,000,000元），本期間利息收入為人民幣4,830,000元（2011：人民幣3,070,000元）。金融服務手續費為人民幣1,410,000元（2011：人民幣3,580,000元）。



## 28. 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。

與其它國有企業的重大交易如下：

|    | 截至6月30日止期間     |                |
|----|----------------|----------------|
|    | 2012年<br>人民幣千元 | 2011年<br>人民幣千元 |
| 銷售 | 5,934,799      | 3,005,282      |
| 採購 | 1,229,195      | 1,062,581      |

與其它國有企業的重大結餘如下：

|          | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|----------|-------------------------|--------------------------|
|          | 應付國有企業款項                | 524,651                  |
| 應收國有企業款項 | 730,895                 | 681,413                  |

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。

### 28. 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     |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 2012年<br>人民幣千元 | 2011年<br>人民幣千元 |
| 董事薪酬       | 789            | 197            |
| 工資、薪金和其它福利 | 1,111          | 3,606          |
| 退休福利計劃供款   | 290            | 638            |
|            | <b>2,190</b>   | <b>4,441</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。

### 29. 資本承擔

|                      | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>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                 | 1,523,287               | 2,022,362                |
| — 應佔合營               | 5,069,857               | 179,166                  |
| 購買無形資產               |                         |                          |
| — 集團                 | —                       | 1,947                    |
| — 應佔合營               | —                       | 158                      |
| 勘探和評估支出              |                         |                          |
| — 集團                 | 5,462                   | —                        |
| — 應佔合營               | 81,044                  | —                        |
|                      | <b>6,679,650</b>        | <b>2,203,633</b>         |

## 29. 資本承擔 — 續

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2012年6月30日，集團仍須支付人民幣1,804,000,000元的保證金。

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該三家獨立公司持有的石拉烏素井田的探礦權證。於2011年，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。於本期間，內蒙古政府收回其中一間獨立公司之可享有礦產資源。本公司和其他股東一致同意減少昊盛的註冊資本人民幣45,615,000元。公司同時和該獨立股東重新簽訂協議，額外向其收購9.45%股權，但同時向其支付的收購作價由人民幣3,009百萬元減少至人民幣1,858百萬元。於上述交易完成後，各股東同意昊盛增資人民幣145百萬元。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2,195,405,000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。其中兗礦集團出資人民幣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%。根據上述合同，公司於本期內支付第二期注資金額共人民幣4.05億元。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945,000,000元。

### 30. 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。

### 31. 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2012年及2011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28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。

## 32. 或有負債

|                        | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 提供擔保                   |                         |                          |
| (a) 集團                 |                         |                          |
| 對日常經營提供的履約保函           | 1,654,016               | 1,099,755                |
| 根據法規要求向政府部門提供的若干礦區恢復保證 | 371,556                 | 263,603                  |
| (b) 合營                 |                         |                          |
| 對日常經營提供的履約保函           | —                       | 731                      |
| 根據法規要求向政府部門提供的若干礦區恢復保證 | 28,201                  | 28,477                   |
|                        | <b>2,053,773</b>        | <b>1,392,566</b>         |

根據山東省財政部、國土資源部所提出之政策，公司現按每噸開採量人民幣7元計提採礦權補償(附註17)。公司對未開採部分於未來可能因應政府發出之指引作出補提，以繳付相關之採礦權補償費用。有關此部分之補償費用，仍有待政府機關發出相關指引確認。

## 33. 經營租賃承諾

|            | 2012年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 2011年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|------------|-------------------------|--------------------------|
| 不超過1年      | 7,627                   | 7,178                    |
| 超過1年但不超過5年 | 71,602                  | 3,210                    |
|            | <b>79,229</b>           | <b>10,388</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。

### 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

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、華聚能源、楊村煤礦及北宿煤礦均採用購買法，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。

##### (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<br>股東之本期利潤<br>截至2012年<br>6月30日止期間<br>人民幣千元 | 歸屬於公司<br>股東之股東權益<br>於2012年<br>6月30日<br>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                    | 5,255,811  | 44,221,885                                   |
| 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                       | (156,306)  | —  |
| — 沖回計提的安全生產費用                            | (217,701)  | (426,296)                                    |
| — 公允價值調整及攤銷                              | 3,594  | (481,709)                                    |
| — 收購濟二礦／鐵運處資產／荷澤／山西集團／華聚能源／楊村<br>及北宿礦之商譽 | —  | (1,020,709)                                  |
| — 遞延稅項                                   | 69,681   | 928,164                                      |
| — 其它                                     | (48,890)   | 19,864                                       |
| 根據中國會計準則編製之財務報表金額                        | <b>4,906,189</b>                                 | <b>43,241,199</b>                            |

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

2012年6月30日

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目             | 附註   | 2012年6月30日             | 2011年12月31日           |
|----------------|------|------------------------|-----------------------|
| <b>流動資產：</b>   |      |                        |                       |
| 貨幣資金           | 八、1  | 22,306,652,973         | 18,105,579,319        |
| 結算備付金          |      |                        |                       |
| 拆出資金           |      |                        |                       |
| 交易性金融資產        |      |                        |                       |
| 應收票據           | 八、2  | 3,094,123,144          | 7,152,620,511         |
| 應收賬款           | 八、3  | 708,503,359            | 815,157,475           |
| 預付款項           | 八、4  | 1,633,120,317          | 824,411,964           |
| 應收保費           |      |                        |                       |
| 應收分保賬款         |      |                        |                       |
| 應收分保合同準備金      |      |                        |                       |
| 應收利息           |      | 22,947,609             | 17,265,975            |
| 應收股利           |      |                        |                       |
| 其他應收款          | 八、5  | 2,821,253,250          | 3,069,166,771         |
| 買入返售金融資產       |      |                        |                       |
| 存貨             | 八、6  | 1,826,028,101          | 1,394,679,193         |
| 一年內到期的非流動資產    |      |                        |                       |
| 其他流動資產         | 八、7  | 3,386,642,945          | 2,857,949,797         |
| <b>流動資產合計</b>  |      | <b>35,799,271,698</b>  | <b>34,236,831,005</b> |
| <b>非流動資產：</b>  |      |                        |                       |
| 發放貸款及墊款        |      |                        |                       |
| 可供出售金融資產       | 八、8  | 281,907,120            | 333,617,636           |
| 持有至到期投資        |      |                        |                       |
| 長期應收款          | 八、9  | 297,184,390            | 300,082,542           |
| 長期股權投資         | 八、10 | 2,202,263,951          | 1,747,778,937         |
| 投資性房地產         |      |                        |                       |
| 固定資產           | 八、11 | 25,322,235,361         | 21,185,930,552        |
| 在建工程           | 八、12 | 14,049,812,721         | 12,082,244,675        |
| 工程物資           | 八、13 | 47,072,646             | 31,561,191            |
| 固定資產清理         |      |                        |                       |
| 生產性生物資產        |      |                        |                       |
| 油氣資產           |      |                        |                       |
| 無形資產           | 八、14 | 32,670,664,427         | 24,657,104,675        |
| 開發支出           |      |                        |                       |
| 商譽             | 八、15 | 1,331,047,330          | 1,337,553,543         |
| 長期待攤費用         |      | 3,098,975              | 12,779,427            |
| 遞延所得稅資產        | 八、16 | 5,489,010,327          | 2,046,011,436         |
| 其他非流動資產        | 八、17 | 1,232,530,178          | 117,925,900           |
| <b>非流動資產合計</b> |      | <b>82,926,827,426</b>  | <b>63,852,590,514</b> |
| <b>資產總計</b>    |      | <b>118,726,099,124</b> | <b>98,089,421,519</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

2012年6月30日

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                  | 附註   | 2012年6月30日             | 2011年12月31日           |
|---------------------|------|------------------------|-----------------------|
| <b>流動負債：</b>        |      |                        |                       |
| 短期借款                | 八、19 | 5,881,539,628          | 13,171,082,700        |
| 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             |      |                        |                       |
| 應付票據                | 八、20 | 3,880,937,727          | 240,824,185           |
| 應付帳款                | 八、21 | 2,657,999,827          | 2,054,240,242         |
| 預收款項                | 八、22 | 1,196,538,674          | 1,740,484,646         |
| 賣出回購金融資產款           |      |                        |                       |
| 應付手續費及傭金            |      |                        |                       |
| 應付職工薪酬              | 八、23 | 1,420,592,687          | 1,150,954,174         |
| 應交稅費                | 八、24 | 1,290,053,316          | 2,530,477,731         |
| 應付利息                | 八、25 | 292,586,035            | 252,468,903           |
| 應付股利                | 八、26 | 2,803,488,000          |                       |
| 其他應付款               | 八、27 | 2,788,120,622          | 3,181,363,668         |
| 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 | 11,080,422,717         | 8,766,204,849         |
| 其他流動負債              | 八、7  | 3,779,701,874          | 3,199,224,715         |
| <b>流動負債合計</b>       |      | <b>37,071,981,107</b>  | <b>36,287,325,813</b> |
| <b>非流動負債：</b>       |      |                        |                       |
| 長期借款                | 八、29 | 17,883,611,543         | 14,869,322,500        |
| 應付債券                | 八、30 | 6,324,900,000          |                       |
| 長期應付款               | 八、31 | 69,611,570             | 8,158,667             |
| 專項應付款               |      |                        |                       |
| 預計負債                | 八、32 | 1,477,220,918          | 325,413,915           |
| 遞延所得稅負債             | 八、16 | 8,072,239,726          | 3,859,784,843         |
| 其他非流動負債             | 八、33 | 1,319,221,287          | 6,868,994             |
| <b>非流動負債合計</b>      |      | <b>35,146,805,044</b>  | <b>19,069,548,919</b> |
| <b>負債合計</b>         |      | <b>72,218,786,151</b>  | <b>55,356,874,732</b> |
| <b>股東權益：</b>        |      |                        |                       |
| 股本                  | 八、34 | 4,918,400,000          | 4,918,400,000         |
| 資本公積                | 八、35 | 3,505,369,837          | 4,474,780,903         |
| 減：庫存股               |      |                        |                       |
| 專項儲備                | 八、36 | 2,904,295,890          | 2,414,752,299         |
| 盈餘公積                | 八、37 | 4,580,888,473          | 4,580,888,473         |
| 一般風險準備              |      |                        |                       |
| 未分配利潤               | 八、38 | 28,157,069,701         | 26,054,369,382        |
| 外幣報表折算差額            |      | -824,823,973           | -376,828,595          |
| <b>歸屬於母公司股東權益合計</b> |      | <b>43,241,199,928</b>  | <b>42,066,362,462</b> |
| 少數股東權益              | 八、39 | 3,266,113,045          | 666,184,325           |
| <b>股東權益合計</b>       |      | <b>46,507,312,973</b>  | <b>42,732,546,787</b> |
| <b>負債和股東權益總計</b>    |      | <b>118,726,099,124</b> | <b>98,089,421,519</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

2012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   | 2012年6月30日            | 2011年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流動資產：</b>   |      |                       |                       |
| 貨幣資金           |      | 12,633,536,287        | 15,569,932,397        |
| 交易性金融資產        |      |                       |                       |
| 應收票據           |      | 2,876,106,968         | 7,145,440,261         |
| 應收賬款           | 十五、1 | 130,232,475           | 20,793,193            |
| 預付款項           |      | 493,131,593           | 58,345,878            |
| 應收利息           |      | 260,228,586           | 74,595,870            |
| 應收股利           |      |                       |                       |
| 其他應收款          | 十五、2 | 9,549,540,055         | 4,998,305,747         |
| 存貨             |      | 797,593,937           | 448,994,470           |
| 一年內到期的非流動資產    |      |                       |                       |
| 其他流動資產         |      | 2,205,028,426         | 1,901,128,410         |
| <b>流動資產合計</b>  |      | <b>28,945,398,327</b> | <b>30,217,536,226</b> |
| <b>非流動資產：</b>  |      |                       |                       |
| 可供出售金融資產       |      | 175,062,310           | 173,494,658           |
| 持有至到期投資        |      | 8,558,000,000         | 8,223,000,000         |
| 長期應收款          |      |                       |                       |
| 長期股權投資         | 十五、3 | 14,500,096,134        | 16,919,454,979        |
| 投資性房地產         |      |                       |                       |
| 固定資產           |      | 6,359,718,792         | 6,581,907,548         |
| 在建工程           |      | 334,246,779           | 111,477,324           |
| 工程物資           |      | 17,559,358            | 1,395,921             |
| 固定資產清理         |      |                       |                       |
| 生產性生物資產        |      |                       |                       |
| 油氣資產           |      |                       |                       |
| 無形資產           |      | 839,621,075           | 573,802,704           |
| 開發支出           |      |                       |                       |
| 商譽             |      |                       |                       |
| 長期待攤費用         |      | 63,125                | 66,875                |
| 遞延所得稅資產        |      | 1,898,102,135         | 1,645,270,657         |
| 其他非流動資產        |      | 117,925,900           | 117,925,900           |
| <b>非流動資產合計</b> |      | <b>32,800,395,608</b> | <b>34,347,796,566</b> |
| <b>資產總計</b>    |      | <b>61,745,793,935</b> | <b>64,565,332,792</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

2012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 | 2012年6月30日            | 2011年12月31日           |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流動負債：</b>     |    |                       |                       |
| 短期借款             |    | 3,900,000,000         | 11,892,000,000        |
| 交易性金融負債          |    | 167,251,463           | 179,617,737           |
| 應付票據             |    | 160,154,420           | 240,824,185           |
| 應付帳款             |    | 636,335,196           | 878,689,806           |
| 預收款項             |    | 1,019,033,521         | 1,462,269,341         |
| 應付職工薪酬           |    | 848,741,969           | 630,939,956           |
| 應交稅費             |    | 1,194,340,229         | 2,302,909,102         |
| 應付利息             |    |                       |                       |
| 應付股利             |    | 2,803,488,000         | —                     |
| 其他應付款            |    | 3,223,575,073         | 2,971,038,728         |
| 一年內到期的非流動負債      |    | 2,000,000,000         | —                     |
| 其他流動負債           |    | 3,202,569,372         | 2,807,948,200         |
| <b>流動負債合計</b>    |    | <b>19,155,489,243</b> | <b>23,366,237,055</b> |
| <b>非流動負債：</b>    |    |                       |                       |
| 長期借款             |    | 2,700,000,000         | 2,000,000,000         |
| 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          |    | 24,006,210            | 23,614,297            |
| 其他非流動負債          |    | 1,315,221,267         | 2,868,974             |
| <b>非流動負債合計</b>   |    | <b>4,039,227,477</b>  | <b>2,026,483,271</b>  |
| <b>負債合計</b>      |    | <b>23,194,716,720</b> | <b>25,392,720,326</b> |
| <b>股東權益：</b>     |    |                       |                       |
| 股本               |    | 4,918,400,000         | 4,918,400,000         |
| 資本公積             |    | 3,830,880,618         | 4,587,845,667         |
| 減：庫存股            |    |                       |                       |
| 專項儲備             |    | 2,597,652,900         | 2,217,185,097         |
| 盈餘公積             |    | 4,535,778,435         | 4,535,778,435         |
| 一般風險準備           |    |                       |                       |
| 未分配利潤            |    | 22,668,365,262        | 22,913,403,267        |
| <b>股東權益合計</b>    |    | <b>38,551,077,215</b> | <b>39,172,612,466</b> |
| <b>負債和股東權益總計</b> |    | <b>61,745,793,935</b> | <b>64,565,332,792</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

2012年1-6月

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                         | 附註   | 2012年1-6月             | 2011年1-6月      |
|----------------------------|------|-----------------------|----------------|
| <b>一、營業總收入</b>             |      | <b>29,208,210,443</b> | 21,288,678,993 |
| 其中：營業收入                    | 八、40 | 29,208,210,443        | 21,288,678,993 |
| 利息收入                       |      |                       |                |
| 已賺保費                       |      |                       |                |
| 手續費及傭金收入                   |      |                       |                |
| <b>二、營業總成本</b>             |      | <b>25,731,661,267</b> | 14,257,285,681 |
| 其中：營業成本                    | 八、40 | 21,252,225,417        | 11,573,556,926 |
| 利息支出                       |      |                       |                |
| 手續費及傭金支出                   |      |                       |                |
| 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、41 | 352,827,576           | 307,474,928    |
| 銷售費用                       | 八、42 | 1,118,775,189         | 1,176,433,699  |
| 管理費用                       | 八、43 | 2,632,232,285         | 2,025,477,427  |
| 財務費用                       | 八、44 | 375,976,324           | -826,645,907   |
| 資產減值損失                     | 八、45 | -375,524              | 988,608        |
| 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、46 | 69,000,264            | 15,239,068     |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投资收益         |      |                       |                |
| 匯兌收益(損失以“-”號填列)            |      |                       |                |
| <b>三、營業利潤(虧損以“-”號填列)</b>   |      | <b>3,545,549,440</b>  | 7,046,632,380  |
| 加：營業外收入                    | 八、47 | 1,420,474,532         | 29,377,800     |
| 減：營業外支出                    | 八、48 | 9,930,606             | 37,242,721     |
| 其中：非流動資產處置損失               |      |                       |                |
| <b>四、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)</b> |      | <b>4,956,093,366</b>  | 7,038,767,459  |
| 減：所得稅費用                    | 八、49 | 35,280,586            | 1,999,910,583  |
| <b>五、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)</b>   |      | <b>4,920,812,780</b>  | 5,038,856,876  |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤               |      | 4,906,188,319         | 5,029,577,151  |
| 少數股東損益                     |      | 14,624,461            | 9,279,725      |
| <b>六、每股收益：</b>             |      |                       |                |
| (一)基本每股收益                  | 八、50 | 0.9975                | 1.0226         |
| (二)稀釋每股收益                  | 八、50 | 0.9975                | 1.0226         |
| <b>七、其他綜合收益</b>            | 八、51 | <b>-433,036,615</b>   | 232,001,512    |
| <b>八、綜合收益總額</b>            |      | <b>4,487,776,165</b>  | 5,270,858,388  |
| 歸屬於母公司股東的綜合收益總額            |      | 4,473,151,705         | 5,261,578,663  |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額             |      | 14,624,460            | 9,279,725      |

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

2012年1-6月

編制單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目                    | 附註   | 2012年1-6月      | 2011年1-6月      |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、營業收入                | 十五、4 | 21,397,173,167 | 14,304,921,177 |
| 減：營業成本                | 十五、4 | 15,830,698,663 | 7,910,162,298  |
| 營業稅金及附加               |      | 287,727,332    | 261,561,221    |
| 銷售費用                  |      | 176,958,359    | 171,887,180    |
| 管理費用                  |      | 1,724,670,632  | 1,516,903,975  |
| 財務費用                  |      | 257,615,862    | 69,620,253     |
| 資產減值損失                |      |                |                |
| 加：公允價值變動收益(損失以“-”號填列) |      | 12,366,274     | -34,479,350    |
| 投資收益(損失以“-”號填列)       | 十五、5 | 370,362,069    | 84,554,267     |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益    |      |                |                |
| 二、營業利潤(虧損以“-”號填列)     |      | 3,502,230,662  | 4,424,861,167  |
| 加：營業外收入               |      | 5,621,269      | 2,435,202      |
| 減：營業外支出               |      | 1,005,987      | 10,857,219     |
| 其中：非流動資產處置損失          |      |                |                |
| 三、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)   |      | 3,506,845,944  | 4,416,439,150  |
| 減：所得稅費用               |      | 948,395,949    | 1,190,233,642  |
| 四、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)     |      | 2,558,449,995  | 3,226,205,508  |
| 五、每股收益：               |      |                |                |
| (一)基本每股收益             |      | 0.5202         | 0.6559         |
| (二)稀釋每股收益             |      | 0.5202         | 0.6559         |
| 六、其他綜合收益              |      | 1,175,739      | 3,445,707      |
| 七、綜合收益總額              |      | 2,559,625,734  | 3,229,651,215  |

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

2012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   | 2012年1-6月             | 2011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            |      | <b>36,287,870,703</b> | 30,374,664,252  |
| 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               |      |                       |                 |
| 保戶儲金及投資款淨增加額              |      |                       |                 |
| 處置交易性金融資產淨增加額             |      |                       |                 |
| 收取利息、手續費及傭金的現金            |      |                       |                 |
| 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                   |      | <b>255,169,254</b>    | 324,731,450     |
| 收到其他與經營活動有關的現金            | 八、52 | <b>1,129,607,916</b>  | 794,570,910     |
| <b>經營活動現金流入小計</b>         |      | <b>37,672,647,873</b> | 31,493,966,612  |
| 購買商品、接受勞務支付的現金            |      | <b>17,119,169,845</b> | 7,272,085,216   |
| 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、手續費及傭金的現金            |      |                       |                 |
| 支付保單紅利的現金                 |      |                       |                 |
| 支付給職工以及為職工支付的現金           |      | <b>5,068,602,804</b>  | 3,921,631,350   |
| 支付的各項稅費                   |      | <b>5,664,157,543</b>  | 4,086,956,137   |
| 支付其他與經營活動有關的現金            | 八、52 | <b>2,099,625,692</b>  | 2,697,945,869   |
| <b>經營活動現金流出小計</b>         |      | <b>29,951,555,884</b> | 17,978,618,572  |
| <b>經營活動產生的現金流量淨額</b>      |      | <b>7,721,091,989</b>  | 13,515,348,040  |
| <b>二、投資活動產生的現金流量：</b>     |      |                       |                 |
| 收回投資收到的現金                 |      | <b>397,193,766</b>    | —               |
| 取得投資收益收到的現金               |      | <b>20,590,469</b>     | —               |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 |      | <b>3,907,469</b>      | 3,418,124       |
| 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、52 | <b>5,658,731,828</b>  | 1,347,076,105   |
| <b>投資活動現金流入小計</b>         |      | <b>6,080,423,532</b>  | 1,350,494,229   |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金   |      | <b>1,576,403,447</b>  | 4,867,710,655   |
| 投資支付的現金                   |      | <b>563,484,777</b>    | 954,052,548     |
| 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       |      | <b>1,153,257,715</b>  | 1,507,783,264   |
| 支付其他與投資活動有關的現金            | 八、52 | <b>946,436,405</b>    | 7,678,047,221   |
| <b>投資活動現金流出小計</b>         |      | <b>4,239,582,344</b>  | 15,007,593,688  |
| <b>投資活動產生的現金流量淨額</b>      |      | <b>1,840,841,188</b>  | -13,657,099,459 |

## 合併現金流量表 — 續

2012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   | 2012年1-6月             | 2011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                |      | 6,940,861,312         | 11,182,893,600        |
| 發行債券收到的現金                 |      | 6,312,900,000         | —                     |
| 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>13,253,761,312</b> | <b>11,182,893,600</b> |
| 償還債務所支付的現金                |      | 11,503,000,000        | 2,962,585,760         |
| 分配股利、利潤或償付利息所支付的現金        |      | 829,836,110           | 1,836,097,529         |
| 其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤       |      | 352,000               | —                     |
| 支付其他與籌資活動有關的現金            | 八、52 | 54,798,250            | 837,898,189           |
| <b>籌資活動現金流出小計</b>         |      | <b>12,387,634,360</b> | <b>5,636,581,478</b>  |
| <b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>      |      | <b>866,126,952</b>    | <b>5,546,312,122</b>  |
| <b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b> |      | <b>-8,025,821</b>     | <b>43,700,289</b>     |
| <b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>     | 八、52 | <b>10,420,034,308</b> | <b>5,448,260,992</b>  |
| 加：期初現金及現金等價物餘額            | 八、52 | 8,154,223,808         | 6,778,388,923         |
| <b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>     | 八、52 | <b>18,574,258,116</b> | <b>12,226,649,915</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

2012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 | 2012年1-6月             | 2011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             |    | 28,364,533,661        | 23,507,963,419         |
| 收到的稅費返還                    |    |                       |                        |
| 收到其他與經營活動有關的現金             |    | 455,092,042           | 143,490,896            |
| <b>經營活動現金流入小計</b>          |    | <b>28,819,625,703</b> | <b>23,651,454,315</b>  |
| 購買商品、接受勞務支付的現金             |    | 15,140,992,801        | 5,913,047,279          |
| 支付給職工以及為職工支付的現金            |    | 3,494,500,224         | 2,701,664,256          |
| 支付的各项稅費                    |    | 4,544,164,633         | 3,487,382,625          |
| 支付其他與經營活動有關的現金             |    | 1,572,627,023         | 1,227,289,608          |
| <b>經營活動現金流出小計</b>          |    | <b>24,752,284,681</b> | <b>13,329,383,768</b>  |
| <b>經營活動產生的現金流量淨額</b>       |    | <b>4,067,341,022</b>  | <b>10,322,070,547</b>  |
| <b>二、投資活動產生的現金流量：</b>      |    |                       |                        |
| 收回投資收到的現金                  |    | 562,193,766           | 453,786,850            |
| 取得投資收益收到的現金                |    | 115,100,666           | 63,453,265             |
| 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 |    | 1,467,559             | 2,865,563              |
| 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             |    | 6,219,902,182         | —                      |
| <b>投資活動現金流入小計</b>          |    | <b>6,898,664,173</b>  | <b>520,105,678</b>     |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金   |    | 257,213,629           | 262,691,982            |
| 投資支付的現金                    |    | 563,484,777           | 4,957,128,000          |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額        |    | 817,030,418           | —                      |
| 支付其他與投資活動有關的現金             |    | 500,000,000           | 7,547,063,209          |
| <b>投資活動現金流出小計</b>          |    | <b>2,137,728,824</b>  | <b>12,766,883,191</b>  |
| <b>投資活動產生的現金流量淨額</b>       |    | <b>4,760,935,349</b>  | <b>-12,246,777,513</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                  |    | 6,200,000,000         | 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             |    | 242,501,652           | 590,353,582            |
| <b>籌資活動現金流入小計</b>          |    | <b>6,442,501,652</b>  | <b>5,472,353,582</b>   |
| 償還債務支付的現金                  |    | 11,492,000,000        | 1,000,000,000          |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金          |    | 495,271,951           | 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>11,987,271,951</b> | <b>2,404,951,602</b>   |
| <b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>       |    | <b>-5,544,770,299</b> | <b>3,067,401,980</b>   |
| <b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>  |    | <b>—</b>              | <b>5,099,750</b>       |
| <b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>      |    | <b>3,283,506,072</b>  | <b>1,147,794,764</b>   |
| 加：期初現金及現金等價物餘額             |    | 6,014,805,639         | 5,336,180,576          |
| <b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>      |    | <b>9,298,311,711</b>  | <b>6,483,975,340</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

2012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           | 2012年1-6月     |               |       |               |               |        |                | 外幣報表         |               | 股東權益合計         |
|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|---------------|--------|----------------|--------------|---------------|----------------|
|              | 股本            | 資本公積          | 減：庫存股 | 專項儲備          | 盈餘公積          | 一般風險準備 | 未分配利潤          | 折算差額         | 少數股東權益        |                |
| 一、上年年末餘額     | 4,918,400,000 | 4,474,780,903 | -     | 2,414,752,299 | 4,580,888,473 | -      | 26,054,369,382 | -376,828,595 | 666,184,325   | 42,732,546,787 |
| 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 | 4,474,780,903 | -     | 2,414,752,299 | 4,580,888,473 | -      | 26,054,369,382 | -376,828,595 | 666,184,325   | 42,732,546,787 |
| 三、本年增減變動金額   |               |               |       |               |               |        |                |              |               |                |
| (減少以“-”號填列)  | -             | -969,411,066  | -     | 489,543,591   | -             | -      | 2,102,700,319  | -447,995,378 | 2,599,928,720 | 3,774,766,186  |
| (一)淨利潤       |               |               |       |               |               |        | 4,906,188,319  |              | 14,624,461    | 4,920,812,780  |
| (二)其他綜合收益    |               | 14,958,763    |       |               |               |        |                | -447,995,378 |               | -433,036,615   |
| 上述(一)和(二)小計  | -             | 14,958,763    | -     | -             | -             | -      | 4,906,188,319  | -447,995,378 | 14,624,461    | 4,487,776,165  |
| (三)股東投入和減少資本 | -             | -984,369,829  | -     | -             | -             | -      | -              | -            | 2,569,099,976 | 1,584,730,147  |
| 1.股東投入資本     |               |               |       |               |               |        |                |              |               | -              |
| 2.同一控制下合併    |               | -553,399,271  |       |               |               |        |                |              |               | -553,399,271   |
| 3.合併格羅斯特     |               | -430,970,558  |       |               |               |        |                |              | 2,569,099,976 | 2,138,129,418  |
| (四)利潤分配      | -             | -             | -     | -             | -             | -      | -2,803,488,000 | -            | -352,000      | -2,803,840,000 |
| 1.提取盈餘公積     |               |               |       |               |               |        |                |              |               | -              |
| 2.提取一般風險準備   |               |               |       |               |               |        |                |              |               | -              |
| 3.對股東的分配     |               |               |       |               |               |        | -2,803,488,000 |              | -352,000      | -2,803,840,000 |
| 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      | -             | -             | -     | 489,543,591   | -             | -      | -              | -            | 16,556,283    | 506,099,874    |
| 1.本年提取       |               |               |       | 499,807,562   |               |        |                |              | 16,556,283    | 516,363,845    |
| 2.本年使用       |               |               |       | -10,263,971   |               |        |                |              |               | -10,263,971    |
| (七)其他        |               |               |       |               |               |        |                |              |               | -              |
| 四、本年年末餘額     | 4,918,400,000 | 3,505,369,837 | -     | 2,904,295,890 | 4,580,888,473 | -      | 28,157,069,701 | -824,823,973 | 3,266,113,045 | 46,507,312,973 |

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

2012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年度        |               |       |               |               |        |                |              |              |                |        |
|-----------------|---------------|---------------|-------|---------------|---------------|--------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------|
|                 | 歸屬於母公司股東權益    |               |       |               |               |        |                |              | 外幣報表<br>折算差額 | 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          |              |              |                |        |
| 一、上年年末餘額        | 4,918,400,000 | 4,641,594,327 | -     | 1,920,408,416 | 3,904,423,421 | -      | 21,102,534,193 | 192,476,489  | 85,892,305   | 36,765,729,151 |        |
| 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 | 4,641,594,327 | -     | 1,920,408,416 | 3,904,423,421 | -      | 21,102,534,193 | 192,476,489  | 85,892,305   | 36,765,729,151 |        |
| 三、本年增減變動金額      |               |               |       |               |               |        |                |              |              |                |        |
| (減少以“-”號填列)     | -             | -166,813,424  | -     | 494,343,883   | 676,465,052   | -      | 4,951,835,189  | -569,305,084 | 580,292,020  | 5,966,817,636  |        |
| (一)淨利潤          |               |               |       |               |               |        | 8,530,156,241  |              | 21,346,866   | 8,551,503,107  |        |
| (二)其他綜合收益       |               | -154,333,424  |       |               |               |        |                | -569,305,084 |              | -723,638,508   |        |
| 上述(一)和(二)小計     | -             | -154,333,424  | -     | -             | -             | -      | 8,530,156,241  | -569,305,084 | 21,346,866   | 7,827,864,599  |        |
| (三)股東投入和減少資本    | -             | -12,480,000   | -     | -             | -             | -      | -              | -            | 536,930,035  | 524,450,035    |        |
| 1.股東投入資本        |               |               |       |               |               |        |                |              | 536,930,035  | 536,930,035    |        |
| 2.股份支付計入股東權益的金額 |               |               |       |               |               |        |                |              |              | -              |        |
| 3.其他            |               | -12,480,000   |       |               |               |        |                |              |              | -12,480,000    |        |
| (四)利潤分配         | -             | -             | -     | -             | 676,465,052   | -      | -3,578,321,052 | -            | -440,000     | -2,902,296,000 |        |
| 1.提取盈餘公積        |               |               |       |               | 676,465,052   |        | -676,465,052   |              |              | -              |        |
| 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         | -             | -             | -     | 494,343,883   | -             | -      | -              | -            | 22,455,119   | 516,799,002    |        |
| 1.本年提取          |               |               |       | 663,598,166   |               |        |                |              | 22,455,119   | 686,053,285    |        |
| 2.本年使用          |               |               |       | -169,254,283  |               |        |                |              |              | -169,254,283   |        |
| (七)其他           |               |               |       |               |               |        |                |              |              | -              |        |
| 四、本年年末餘額        | 4,918,400,000 | 4,474,780,903 | -     | 2,414,752,299 | 4,580,888,473 | -      | 26,054,369,382 | -376,828,595 | 666,184,325  | 42,732,546,787 |        |

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

2012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                    | 2012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 | 4,587,845,667 | —     | 2,217,185,097 | 4,535,778,435 | —      | 22,913,403,267 | 39,172,612,466 |
| 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 | 4,587,845,667 | —     | 2,217,185,097 | 4,535,778,435 | —      | 22,913,403,267 | 39,172,612,466 |
| 三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列) | —             | -756,965,049  | —     | 380,467,803   | —             | —      | -245,038,005   | -621,535,251   |
| (一)淨利潤                |               |               |       |               |               |        | 2,558,449,995  | 2,558,449,995  |
| (二)其他綜合收益             |               | 1,175,739     |       |               |               |        |                | 1,175,739      |
| 上述(一)和(二)小計           | —             | 1,175,739     | —     | —             | —             | —      | 2,558,449,995  | 2,559,625,734  |
| (三)股東投入和減少資本          | —             | -758,140,788  | —     | —             | —             | —      | —              | -758,140,788   |
| 1.股東投入資本              |               |               |       |               |               |        |                | —              |
| 2.同一控制下合併             |               | -758,140,788  |       |               |               |        |                | -758,140,788   |
| 3.其他                  |               |               |       |               |               |        |                | —              |
| (四)利潤分配               | —             | —             | —     | —             | —             | —      | -2,803,488,000 | -2,803,488,000 |
| 1.提取盈餘公積              |               |               |       |               |               |        | —              | —              |
| 2.提取一般風險準備            |               |               |       |               |               |        | —              | —              |
| 3.對股東的分配              |               |               |       |               |               |        | -2,803,488,000 | -2,803,488,000 |
| 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               | —             | —             | —     | 380,467,803   | —             | —      | —              | 380,467,803    |
| 1.本年提取                |               |               |       | 380,467,803   |               |        |                | 380,467,803    |
| 2.本年使用                |               |               |       |               |               |        |                | —              |
| (七)其他                 |               |               |       |               |               |        |                | —              |
| 四、本年年末餘額              | 4,918,400,000 | 3,830,880,618 | —     | 2,597,652,900 | 4,535,778,435 | —      | 22,668,365,262 | 38,551,077,215 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 第七章 財務報告 — 續

### 母公司股東權益變動表 — 續

2012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 | 4,603,418,608 | —     | 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) | —             | -15,572,941   | —     | 386,600,999   | 676,465,052   | —      | 3,186,329,468  | 4,233,822,578  |
| (一)淨利潤                |               |               |       |               |               |        | 6,764,650,520  | 6,764,650,520  |
| (二)其他綜合收益             |               | -15,572,941   |       |               |               |        |                | -15,572,941    |
| 上述(一)和(二)小計           | —             | -15,572,941   | —     | —             | —             | —      | 6,764,650,520  | 6,749,077,579  |
| (三)股東投入和減少資本          | —             | —             | —     | —             | —             | —      | —              | —              |
| 1.股東投入資本              |               |               |       |               |               |        |                | —              |
| 2.同一控制下合併             |               |               |       |               |               |        |                | —              |
| 3.其他                  |               |               |       |               |               |        |                | —              |
| (四)利潤分配               | —             | —             | —     | —             | 676,465,052   | —      | -3,578,321,052 | -2,901,856,000 |
| 1.提取盈餘公積              |               |               |       |               | 676,465,052   |        | -676,465,052   | —              |
| 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               | —             | —             | —     | 386,600,999   | —             | —      | —              | 386,600,999    |
| 1.本年提取                |               |               |       | 480,676,375   |               |        |                | 480,676,375    |
| 2.本年使用                |               |               |       | -94,075,376   |               |        |                | -94,075,376    |
| (七)其他                 |               |               |       |               |               |        |                | —              |
| 四、本年年末餘額              | 4,918,400,000 | 4,587,845,667 | —     | 2,217,185,097 | 4,535,778,435 | —      | 22,913,403,267 | 39,172,612,466 |

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2012年6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」)主要從事煤炭採選、銷售、礦區自有鐵路貨物運輸、公路貨物運輸、港口經營、煤礦綜合科學技術服務、甲醇生產銷售等。

### 二、財務報表的編製基礎

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

### 三、遵循企業會計準則的聲明

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

### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

#### 1. 會計期間

會計期間為公曆1月1日至12月31日。

#### 2. 記帳本位幣

本公司及境內子公司的記帳本位幣為人民幣。本公司境外子公司採用人民幣以外的貨幣作為記帳本位幣，本公司在編製財務報表時對這些子公司的外幣財務報表進行了折算（參見附註四、5）。

#### 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（該年度的平均匯率）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。處置境外經營時，相關的外幣報表折算差額自股東權益轉入當期處置損益。

## 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。

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用直接計入當期損益，其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。當某項金融資產收取現金流量的合同權利已終止或與該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移至轉入方的，終止確認該金融資產。

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

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

除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。



## 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

## 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，本集團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。以攤余成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量（不包括尚未發生的未來信用損失）現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。當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予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和，與分攤的前述賬面金額的差額計入當期損益。

### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

#### 6. 金融資產和金融負債 — 續

##### (2) 金融負債

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

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

其他金融負債採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

##### (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。最近交易日後經濟環境發生了重大變化時，參考類似金融資產或金融負債的現行價格或利率，調整最近交易的市場報價，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。本集團有足夠的證據表明最近交易的市場報價不是公允價值的，對最近交易的市場報價作出適當調整，以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兗州煤業澳大利亞有限公司及其所屬子公司(以下簡稱「澳大利亞子公司」)遠期外匯合約的公允價值按照合同成交匯率與遠期現貨匯率之間之折現現金流確定。利率套期合約之公允價值按合同浮動利率與固定利率之間之折現現金流確定。

## 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<br>計提比例<br>(%) | 其他應收款<br>計提比例<br>(%) |
|------|---------------------|----------------------|
| 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<br>(年) | 預計殘值率<br>(%) | 年折舊率<br>(%) |
|----|-------|-------------|--------------|-------------|
| 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之澳大利亞子公司擁有的土地，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

無形資產的計價方法：本集團的主要無形資產是採礦權、未探明礦區權益、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。企業合併中取得的並且與商譽分開確認的無形資產按其在購買日的公允價值（即被視為該等無形資產的成本）進行初始確認。

- (1) 採礦權：採礦權成本根據已探明及推定煤炭儲量以採礦權在礦山服務年限內已探明及推定煤炭總儲量為基礎採用產量法進行攤銷。若為本集團之澳大利亞子公司，則以澳大利亞聯合礦石儲備委員會（「JORC」）煤炭儲量為基礎採用產量法。
- (2) 未探明礦區權益：未探明礦區權益是代表採礦權中一礦區經勘探評價活動後估計其潛在經濟可採儲量（不包括採礦權中已探明及推定煤礦總儲量的部分，即不包括上述的煤炭儲量）的公允價值（參見勘探和評價支出的會計政策）。
- (3) 土地使用權：土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷。

## 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

## 13. 無形資產 — 續

- (4) 專利技術、非專利技術和其他無形資產：使用壽命有限的專利技術、非專利技術和其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。使用壽命不確定的專利技術、非專利技術和其他無形資產不攤銷；於每期末進行減值測試。

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

## 14. 勘探及評價支出

發生的勘探和評價支出按於單一礦區可獨立辨認的收益區域歸集。只有當滿足以下條件時，勘探和評價支出才會資本化或暫時資本化：受益區域的開採權是現時的並且可以通過成功開發和商業利用或出售該受益區域收回成本；或受益區域的開發尚未達到可判斷是否存在可開採儲量且與開採相關的重要工作尚在進行中。

對各受益區域的支出進行定期審核以確定繼續資本化該等支出的恰當性。廢棄區域的累計支出在決定廢棄的期間予以全部沖銷。當有證據或者環境顯示該項資產的賬面價值可能超過可收回金額，需要評價勘探和評價支出的賬面金額是否存在減值。

當生產開始時，相關區域的累計支出按照經濟可開採儲量的耗用率在該區域的服務年限內攤銷。

於企業合併中取得的勘探和評價資產，以其於收購日的公允價值確認，即於收購日其潛在經濟可採儲量的公允價值，以「未探明礦區權益」列示。

勘探及評價資產根據資產性質被列為固定資產（參見附註四、10）、在建工程（參見附註四、11）或無形資產（參見附註四、13）。

### 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

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

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

出現減值的跡象如下：

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

## 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

**16. 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。

**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)的採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。

職工薪酬主要包括工資、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、職工教育經費、年假、病假及長期服務休假等其他與獲得職工提供的服務相關的支出，將於很可能發生支出並且能夠可靠計量時予以計提。

如在職工勞動合同到期之前決定解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，如果本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，計入當期損益。

### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

#### 19. 預計負債

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

#### 20. 露天礦表層土剝採成本

露天礦表層土剝採成本指為達至煤層而發生的累計支出，包括直接剝離成本及機器設備的運行成本。該遞延成本在以後期間根據開採的原礦煤噸數計入利潤表。計算方法是用當期原礦煤開採噸數乘以每立方米土方剝離量的加權平均單位成本再乘以剝採比（按立方米計算的土方剝離量與原礦煤開採噸數的比率）。公司的澳大利亞子公司剝採比以各礦區 JORC 標準儲量為基礎計算。

## 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

## 21. 土地塌陷，復原，重整及環保費

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。

## 22. 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（本公司之子公司兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司所屬安源煤礦和內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司計提標準為每噸6.5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15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50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《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》（財企[2012]16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

#### 22. 各專項儲備 — 續

##### (2) 山西省煤礦轉產發展資金

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

##### (3) 山西省環境治理保證金

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

#### 23. 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。

##### (3) 讓渡資產使用權收入

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



## 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

**24. 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。

**25. 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，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

#### 26. 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。

#### 27. 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。

#### 28. 礦產資源租賃稅

礦產資產租賃稅(MRRT)是澳大利亞政府對在澳大利亞的礦產企業徵收的、以開採利潤扣除可抵扣項目後的部分為基礎徵收的稅金，因此MRRT相關費用、遞延資產及遞延負債的確認、計量與披露與所得稅費用、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債的確認、計量與披露一致，參見本附註四、25及四、27所述內容。

#### 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. 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。

##### 30. 套期業務的處理方法

本集團使用衍生金融工具如遠期外匯合約、利率掉期合約等對與外匯相關的風險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

#### 31. 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。

#### 32. 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

**32. 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。

**33. 共同控制經營**

本公司之澳大利亞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。

澳大利亞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。

**34. 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。

### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

#### 34. 重要會計估計和判斷 — 續

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

##### (1) 折舊和攤銷

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

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

##### (2) 土地塌陷、複墾、重整及環保義務

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

土地塌陷、複墾、重整及環保義務由管理層考慮現有的相關法規後根據其以往經驗及對未來支出的最佳估計而確定，如貨幣時間價值的影響重大，將對預期未來現金流出折現至其淨現值。隨著目前的煤炭開採活動的進行，對未來土地及環境的影響變得明顯的情況下，有關土地塌陷、複墾、重整及環保費成本的估計可能須不時修訂。

#### 四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

##### 34. 重要會計估計和判斷 — 續

###### (3) 非金融長期資產減值

如本附註四、15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

根據財政部、國家安全生產監督管理總局《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》（財企[2012]16號）規定，經本公司第五屆第十次董事會決議通過，從2012年2月開始，公司本部、兗煤菏澤能化有限公司和兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司所屬安源、文玉煤礦安全生產費計提標準變更為開採原煤量每噸15元。此項會計估計變更導致本公司2012年1-6月成本費用增加12,111萬元，利潤總額減少12,111萬元，所得稅費用減少3,028萬元，淨利潤減少9,083萬元。

### 五、會計政策、會計估計變更和前期差錯更正 — 續

#### 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%。

根據濟寧市國稅局濟國稅流批字[2011]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%。



## 六、稅項 — 續

(一) 本公司及境內子公司稅率如下：— 續

### 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。

根據《國家稅務總局關於調整內蒙古自治區煤炭資源稅稅額標準的通知》(財稅[2005]172號)，內蒙古自治區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) 本公司之澳大利亞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1)   | 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%  |
| 礦產資源租賃稅(註2) | 應納稅利潤額 | 22.5%    |

註1：本公司之澳大利亞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。

註2：礦產資源租賃稅是以礦產企業在對應納稅資源進行開採後、未進行任何大規模加工及增值前所產生的經濟租金為計稅對象，以礦產企業從開採項目權益(mining project interest)中獲得的開採利潤(mining profit)減去開採津貼(mining allowances)後的部分為計稅基礎，適用稅率為22.5%。

## 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<br>(萬元) | 經營範圍       | 投資金額<br>(萬元) | 持股比例<br>(%) | 表決權比例<br>(%) |
|--------------------|------|--------------|------------|--------------|-------------|--------------|
| <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        |
| 兗州煤業榆林能化有限公司       | 陝西榆林 | 140,000      | 甲醇、醋酸生產及銷售 | 140,000      | 100.00      | 100.00       |
| 兗州煤業澳大利亞有限公司       | 澳大利亞 | 65,670(澳元)   | 投資控股       | 246,869      | 78.00       | 78.00        |
| 澳思達煤礦有限公司          | 澳大利亞 | 6,400(澳元)    | 煤炭開採及銷售    | 40,328       | 100.00      | 100.00       |
| 兗煤菏澤能化有限公司         | 山東菏澤 | 300,000      | 煤炭開採及銷售    | 292,434      | 98.33       | 98.33        |
| 兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司     | 內蒙古  | 310,000      | 60萬噸甲醇     | 310,000      | 100.00      | 100.00       |
| 兗煤國際(控股)有限公司       | 香港   | 280(美元)      | 投資控股       | 1,792        | 100.00      | 100.00       |
| 兗煤國際技術開發有限公司       | 香港   | 100(美元)      | 礦工開採技術開發   | 100(美元)      | 100.00      | 100.00       |
| 兗煤國際貿易有限公司         | 香港   | 100(美元)      | 煤炭轉口貿易     | 100(美元)      | 100.00      | 100.00       |
| 兗煤國際資源開發有限公司       | 香港   | 60(美元)       | 礦產資源勘探開發   | 60(美元)       | 100.00      | 100.00       |
| 兗煤盧森堡資源有限公司        | 盧森堡  | 50(美元)       | 投資控股       | 50(美元)       | 100.00      | 100.00       |
| 兗煤加拿大資源有限公司        | 加拿大  | 29,000(美元)   | 礦產資源開發、銷售  | 29,000(美元)   | 100.00      | 100.00       |
| 兗煤技術(控股)有限公司       | 澳大利亞 | 7,541(澳元)    | 控股公司       | 7,541(澳元)    | 100.00      | 100.00       |
| 普力馬(控股)有限公司        | 澳大利亞 | 32,161(澳元)   | 控股公司       | 32,161(澳元)   | 100.00      | 100.00       |
| 亞森納(控股)有限公司        | 澳大利亞 | 2,445(澳元)    | 控股公司       | 2,445(澳元)    | 100.00      | 100.00       |
| 湯佛(控股)有限公司         | 澳大利亞 | 4,641(澳元)    | 控股公司       | 4,641(澳元)    | 100.00      | 100.00       |
| 維爾皮納(控股)有限公司       | 澳大利亞 | 346(澳元)      | 控股公司       | 346(澳元)      | 100.00      | 100.00       |
| 兗煤能源有限公司           | 澳大利亞 | 20,298(澳元)   | 控股公司       | 20,298(澳元)   | 100.00      | 100.00       |

### 七、企業合併及合併財務報表 — 續

#### (一) 子公司 — 續

| 公司名稱                     | 註冊地  | 註冊資本<br>(萬元) | 經營範圍                 | 投資金額<br>(萬元) | 持股比例<br>(%) | 表決權比例<br>(%) |
|--------------------------|------|--------------|----------------------|--------------|-------------|--------------|
| <b>(二) 同一控制下企業合併之公司</b>  |      |              |                      |              |             |              |
| 兗州煤業山西<br>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<br>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<br>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<br>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        |
| 鄒城兗礦北盛工貿<br>有限公司         | 山東鄒城 | 240          | 矸石揀選及加工、普通貨運等        | 240          | 100.00      | 100.00       |
| <b>(三) 非同一控制下企業合併之公司</b> |      |              |                      |              |             |              |
| 山東兗煤航運有限公司               | 山東濟寧 | 550          | 貨物運輸煤炭銷售             | 1,057        | 92.00       | 92.00        |
| 兗煤資源有限公司                 | 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<br>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<br>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<br>有限公司          | 鄂爾多斯 | 411          | 工業氣體生產               | 600          | 100.00      | 100.00       |
| 內蒙古鑫泰煤炭開採<br>有限公司        | 鄂爾多斯 | 500          | 煤炭採掘、銷售              | 280,156      | 80.00       | 80.00        |
| 新泰克控股有限公司                | 澳大利亞 | 22,347(澳元)   | 控股公司及採礦管理            | 18,617(澳元)   | 100.00      | 100.00       |
| 新泰克控股II有限公司              | 澳大利亞 | 632(澳元)      | 控股公司                 | 2,231(澳元)    | 100.00      | 100.00       |
| 普力馬煤炭有限公司                | 澳大利亞 | 878(澳元)      | 煤炭開採及銷售              | 31,273(澳元)   | 100.00      | 100.00       |
| 普力馬焦炭有限公司                | 澳大利亞 | 100(澳元)      | 煤焦的技術和工藝流程<br>的研究和開發 | 80(澳元)       | 100.00      | 100.00       |
| 格羅斯特煤炭有限公司               | 澳大利亞 | 71,972(澳元)   | 煤炭及煤炭相關資源<br>的開發和運營  | 55,045(澳元)   | 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：李位民，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。2011年9月，本公司對澳洲公司增資90,900萬澳元，澳洲公司註冊資本增加為97,300萬澳元。2012年6月，澳洲公司剝離部分資產至兗煤國際(控股)有限公司，導致註冊資本減少65,314萬澳元，為收購子公司發行股票增加註冊資本33,684萬澳元後，澳洲公司註冊資本變更為65,670萬澳元，本公司持有澳洲公司股權變更為78%。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. 兗煤資源有限公司

兗煤資源有限公司(以下簡稱「兗煤資源」)為於1970年1月在澳大利亞昆士蘭州布裏斯本市註冊成立的有限責任公司，公司主要經營業務為煤炭開採和勘探等，公司註冊號為000754174。本公司之子公司澳思達持有兗煤資源19,646萬股股權，代表其已發行股權的100%。

(1) 截止本報告期末，兗煤資源控股子公司如下：

| 公司名稱  | 註冊地  | 註冊資本<br>(澳元) | 經營範圍      | 持股比例(%) |
|---|------|--------------|-----------|---------|
| White Mining Limited<br>(「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<br>(「亞拉比煤炭有限公司」)        | 澳大利亞 | 92,080       | 煤炭開採和銷售   | 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<br>(「巴利摩尼能源有限公司」)            | 北愛爾蘭 | 5            | 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      |
| Proserpina Coal Pty Ltd<br>(「普羅瑟庇那煤炭有限公司」)            | 澳大利亞 | 1            | 煤炭開採和銷售   | 100     |
| White Mining Services Pty Limited<br>(「白礦礦業服務有限公司」)   | 澳大利亞 | 2            | 無經營業務，待清算 | 100     |
| Moolarben Coal Operations Pty Ltd<br>(「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<br>(「莫拉本煤礦有限公司」)     | 澳大利亞 | 1            | 煤業開發      | 100     |
| Ashton Coal Operations Pty Limited<br>(「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<br>(「白礦(新州)有限公司」)      | 澳大利亞 | 10           | 煤炭開採和銷售   | 100     |
| Felix NSW Pty Limited<br>(「兗煤資源新州有限公司」)               | 澳大利亞 | 2            | 控股公司      | 100     |
| Moolarben Coal Sales Pty Ltd<br>(「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

## 5. 兗煤資源有限公司 — 續

## (2) 兗煤資源持股比例大於50%但未納入合併之合營公司：

兗煤資源之子公司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%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，因此本集團未對其形成控制而未納入合併範圍。

兗煤資源之子公司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%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，因此本集團未對其形成控制而未納入合併範圍。

## (3) 兗煤資源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<br>(「布納合營實體」)     | 澳大利亞 | 煤炭運輸道及設備 | 50        |
| Athena Joint Venture<br>(「亞森納合營實體」)    | 澳大利亞 | 煤炭勘探     | 51        |
| Ashton Joint Venture<br>(「艾詩頓合營實體」)    | 澳大利亞 | 煤礦開發與經營  | 90        |
| Moolarben Joint Venture<br>(「莫拉本合營實體」) | 澳大利亞 | 煤炭開發和運營  | 80        |

### 七、企業合併及合併財務報表 — 續

#### (一) 子公司 — 續

##### 6. 格羅斯特煤炭有限公司

格羅斯特煤炭有限公司(以下簡稱「格羅斯特」)是在澳大利亞悉尼市註冊成立的有限責任公司，公司主要經營業務為煤炭及煤炭相關資源的開發和運營等，公司註冊號為008881712。該公司於1985年在澳大利亞證券交易所(以下簡稱「澳交所」)挂牌上市交易。

經2011年12月22日召開的本公司第五屆董事會第六次會議和2012年3月5日召開的第五屆董事會第七次會議批准，本公司、本公司之子公司澳洲公司與格羅斯特簽署了《合併提案協議》和《合併交易的調整方案》。根據協議、調整方案約定，格羅斯特將向其現有股東實施現金分配；澳洲公司將換股合併格羅斯特全部股份(扣除現金分配後的價值)；格羅斯特股東還可以選擇獲得本公司對其所持合併後公司股份提供一定程度的價值保障。交易完成後，本公司持有合併後澳洲公司78%的股份，格羅斯特原股東持有合併後澳洲公司22%的股份，澳洲公司取代格羅斯特在澳交所上市交易。

本次合併業經中國如下部門批准：2012年3月20日，山東省國資委出具《關於同意兗州煤業澳大利亞有限公司與格羅斯特煤炭有限公司合併上市的批復》(魯國資收益函[2012]11號)；2012年6月4日，中國商務部核發《商務部同意兗州煤業澳大利亞有限公司增加外方投資主體及變更股權比例的批復》(商合批[2012]703號)。2012年6月11日，國家發改委核發《國家發展改革委關於兗州煤業澳大利亞有限公司與澳大利亞格羅斯特煤炭有限公司合併上市項目核准的批復》(發改能源[2012]1626號)。

同時，本次收購經澳大利亞以下機構批准：2012年3月8日，澳大利亞聯邦政府副總理兼財政部長Wayne Swan批准澳洲公司對格羅斯特的收購；2012年6月13日，澳大利亞維多利亞州最高法院頒布法令予以批准。

截止2012年6月27日，格羅斯特全部股權已過戶至本公司之子公司澳洲公司名下，格羅斯特股票在此交易日結束前停止交易。

2012年6月28日，澳洲公司一般股及CVR股開始分配。澳洲公司取代格羅斯特在澳交所上市。



七、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司 — 續

6. 格羅斯特煤炭有限公司 — 續

(1) 截止本報告期末，格羅斯特控股子公司如下：

| 公司名稱                                | 註冊地  | 註冊資本<br>(澳元) | 經營範圍    | 持股比例<br>(%) |
|-------------------------------------|------|--------------|---------|-------------|
| Westralian Prospectors NL           | 澳大利亞 | 93,001       | 無經營     | 100         |
| Eucla Mining NL                     | 澳大利亞 | 707,500      | 無經營     | 100         |
| CIM Duralie Pty Ltd                 | 澳大利亞 | 665          | 無經營     | 100         |
| Duralie Coal Marketing Pty Ltd      | 澳大利亞 | —            | 無經營     | 100         |
| Duralie Coal Pty Ltd                | 澳大利亞 | 2            | 煤炭開採    | 100         |
| Gloucester (SPV) Pty Ltd            | 澳大利亞 | —            | 控股公司    | 100         |
| Gloucester (Sub Holdings 1) Pty Ltd | 澳大利亞 | —            | 控股公司    | 100         |
| Gloucester (Sub Holdings 2) Pty Ltd | 澳大利亞 | —            | 控股公司    | 100         |
| CIM Mining Pty Ltd                  | 澳大利亞 | 30,180,720   | 無經營     | 100         |
| Donaldson Coal Holdings Limited     | 澳大利亞 | 204,945,942  | 控股公司    | 100         |
| Monash Coal Holdings Pty Ltd        | 澳大利亞 | —            | 無經營     | 100         |
| CIM Stratford Pty Ltd               | 澳大利亞 | 21,558,606   | 無經營     | 100         |
| CIM Services Pty Ltd                | 澳大利亞 | 8,400,002    | 無經營     | 100         |
| Donaldson Coal Pty Ltd              | 澳大利亞 | 6,688,782    | 煤炭開採及銷售 | 100         |
| Donaldson Coal Finance Pty Ltd      | 澳大利亞 | —            | 財務公司    | 100         |
| Monash Coal Pty Ltd                 | 澳大利亞 | 200          | 煤炭開採及銷售 | 100         |
| Stradford Coal Pty Ltd              | 澳大利亞 | —            | 煤炭開採    | 100         |
| Stradford Coal Marketing Pty Ltd    | 澳大利亞 | —            | 煤炭銷售    | 100         |
| Abakk Pty Ltd                       | 澳大利亞 | —            | 無經營     | 100         |
| Newcastle Coal Company Pty Ltd      | 澳大利亞 | 2,300,999    | 煤炭開採    | 100         |
| Primecoal International Pty Ltd     | 澳大利亞 | —            | 無經營     | 100         |

(2) 格羅斯特合營實體：

| 實體名稱                  | 所在地  | 主要經營業務  | 控制份額(%) |
|-----------------------|------|---------|---------|
| 中山礦(Middlemount Coal) | 澳大利亞 | 煤炭開採及銷售 | 50      |

### 七、企業合併及合併財務報表 — 續

#### (一) 子公司 — 續

##### 7. 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採及銷售。

##### 8. 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：時成忠，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。

##### 9. 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年建礦的和順縣古窑煤礦。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：張華，主要從事原煤開採及煤炭深加工、生產銷售礦產品等。

## 七、企業合併及合併財務報表 — 續

## (一) 子公司 — 續

## 10. 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：靳方餘，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。

## 11. 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。

### 七、企業合併及合併財務報表 — 續

#### (一) 子公司 — 續

##### 12. 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。

##### 13. 兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司

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。

##### 14. 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。

##### 15. 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：尹明德。主要從事煤制甲醇生產、銷售。

## 七、企業合併及合併財務報表 — 續

## (一) 子公司 — 續

## 16. 內蒙古達信工業氣體有限公司

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

## 17. 內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司

內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司(以下簡稱「鑫泰公司」)，由自然人王軍、賀寧共同出資組建，註冊資本500萬元，鑫泰公司負責運營文玉煤礦。2011年7月，本公司之子公司鄂爾多斯能化收購鑫泰公司80%的股權，收購後，鑫泰公司為鄂爾多斯能化的控股子公司。公司營業執照號碼：150000000009769，法定代表人：尹明德，主要從事煤炭採掘與銷售。

## 18. 兗煤國際(控股)有限公司

兗煤國際(控股)有限公司(以下簡稱「香港公司」)系本公司全資子公司，成立於2011年7月13日，註冊資本280萬美元。香港公司註冊登記號為1631570，主要從事對外投資、礦山技術開發、轉讓與諮詢服務和進出口貿易等。

## 19. 兗煤國際技術開發有限公司

兗煤國際技術開發有限公司(以下簡稱「技術開發公司」)系香港公司全資子公司，成立於2011年7月20日，註冊資本100萬美元。技術開發公司註冊登記號為1637495，主要從事礦山開採技術的開發、轉讓與諮詢服務等。

## 20. 兗煤技術(控股)有限公司

兗煤技術(控股)有限公司(以下簡稱「兗煤技術」)系技術開發公司全資子公司，成立於2012年6月，註冊資本7,541萬澳元，註冊登記號為158561052，主要從事控股公司管理業務。

### 七、企業合併及合併財務報表 — 續

#### (一) 子公司 — 續

##### 20. 兗煤技術(控股)有限公司 — 續

截止本報告期末，兗煤技術控股子公司如下：

| 公司名稱                                    | 註冊地  | 註冊資本<br>(澳元) | 經營範圍                 | 持股比例 (%) |
|---|------|--------------|----------------------|----------|
| 兗煤技術發展有限公司                              | 澳大利亞 | —            | 長牆煤表層開採技術<br>發展和設備租賃 | 100      |
| UCC Energy Pty Limited<br>(「超潔煤能源有限公司」) | 澳大利亞 | 2            | 超潔淨煤技術               | 100      |
| 普力馬焦炭有限公司                               | 澳大利亞 | 100萬         | 煤焦的技術和工藝<br>流程的研究和開發 | 100      |

##### 21. 普力馬焦炭有限公司

普力馬焦炭有限公司(以下簡稱「普力馬焦炭」)，由澳大利亞西農公司全資附屬公司西農化工能源與化肥有限公司出資組建。2011年12月，本公司之子公司澳思達收購普力馬焦炭100%的股權，收購後，普力馬焦炭為澳思達的全資子公司。2012年6月，本公司之子公司香港公司收購普力馬焦炭100%的股權並注入到兗煤技術。普力馬焦炭註冊資本為100萬澳元，註冊登記號為009379597。主要從事將低等級煤炭加工成煤焦的技術和工藝流程的研究和開發工作。

##### 22. 兗煤國際貿易有限公司

兗煤國際貿易有限公司(以下簡稱「國際貿易公司」)系香港公司全資子公司，成立於2011年7月20日，註冊資本100萬美元。國際貿易公司註冊登記號為1636851，主要從事煤炭等產品的轉口貿易等。

##### 23. 兗煤國際資源開發有限公司

兗煤國際資源開發有限公司(以下簡稱「資源開發公司」)系香港公司全資子公司，成立於2011年7月20日，註冊資本60萬美元。資源開發公司註冊登記號為1637036，主要從事礦產資源的勘探開發等。

## 七、企業合併及合併財務報表 — 續

## (一) 子公司 — 續

## 24. 兗煤盧森堡資源有限公司

兗煤盧森堡資源有限公司(以下簡稱「盧森堡公司」)系香港公司全資子公司，成立於2011年9月16日，註冊資本50萬美元。盧森堡公司註冊登記號為B163726，主要從事對外投資等。

## 25. 兗煤加拿大資源有限公司

有限公司(以下簡稱「加拿大公司」)系盧森堡公司全資子公司，成立於2011年8月18日，註冊資本29,000萬美元。加拿大公司註冊登記號為101189865，主要從事礦產資源的開採與銷售。

## 26. 兗煤能源有限公司

兗煤能源有限公司(以下簡稱「兗煤能源」)系香港公司全資子公司，成立於2012年6月，註冊資本20,298萬澳元，註冊登記號為158560975，主要從事控股公司管理業務。

截止本報告期末，兗煤能源控股子公司如下：

| 公司名稱        | 註冊地  | 註冊資本<br>(澳元) | 經營範圍      | 持股比例<br>(%) |
|-------------|------|--------------|-----------|-------------|
| 新泰克控股有限公司   | 澳大利亞 | 22,347萬      | 控股公司及採礦管理 | 100         |
| 新泰克控股II有限公司 | 澳大利亞 | 632萬         | 控股公司      | 100         |

## 27. 新泰克控股有限公司

新泰克控股有限公司(以下簡稱「新泰克」)，由高盛能源控股公司、澳大利亞礦業財務公司和AMH新泰克控股共同出資組建，新泰克負責運營坎貝唐斯煤礦一期工程。2011年8月，本公司之子公司澳思達收購新泰克100%的股權，收購後，新泰克為澳思達的全資子公司。2012年6月，本公司之子公司香港公司收購新泰克100%的股權並注入到兗煤能源。新泰克註冊資本為22,347萬澳元，註冊登記號為123782445。主要從事控股公司及採礦管理業務。

### 七、企業合併及合併財務報表 — 續

#### (一) 子公司 — 續

##### 27. 新泰克控股有限公司 — 續

截止本報告期末，新泰克控股子公司如下：

| 公司名稱  | 註冊地  | 註冊資本<br>(澳元) | 經營範圍    | 持股比例<br>(%) |
|---|------|--------------|---------|-------------|
| Syntech Resources Pty Ltd<br>(新泰克資源有限公司)        | 澳大利亞 | 1,251,431    | 煤炭開採及銷售 | 100         |
| Mountfield Properties Pty Ltd<br>(芒特菲爾德不動產有限公司) | 澳大利亞 | 100          | 持有不動產   | 100         |

##### 28. 新泰克控股 II 有限公司

新泰克控股 II 有限公司(以下簡稱「新泰克 II」)，由高盛能源控股公司和 AMH 新泰克 II 控股共同出資組建。2011 年 8 月，本公司之子公司澳思達收購新泰克 II 100% 的股權，收購後，新泰克 II 為澳思達的全資子公司。2012 年 6 月，本公司之子公司香港公司收購新泰克 II 100% 的股權並注入到兗煤能源。新泰克 II 註冊資本為 632 萬澳元，註冊登記號為 126174847。主要從事控股公司管理業務。

截止本報告期末，新泰克 II 控股子公司如下：

| 公司名稱  | 註冊地  | 註冊資本<br>(澳元) | 經營範圍 | 持股比例<br>(%) |
|---|------|--------------|------|-------------|
| AMH (Chinchilla Coal) Pty Ltd (AMH)<br>(欽奇拉煤炭)有限公司) | 澳大利亞 | 2            | 勘探   | 100         |

##### 29. 亞森納(控股)有限公司

亞森納(控股)有限公司(以下簡稱「亞森納控股」)系香港公司全資子公司，成立於 2012 年 6 月，註冊資本 2,445 萬澳元，註冊登記號為 158561043，主要從事控股公司管理業務。

截止本報告期末，亞森納控股控股子公司如下：

| 公司名稱                                 | 註冊地  | 註冊資本<br>(澳元) | 經營範圍 | 持股比例<br>(%) |
|--------------------------------------|------|--------------|------|-------------|
| Athena Coal Pty Ltd<br>(「亞森納煤炭有限公司」) | 澳大利亞 | 2            | 煤炭勘探 | 100         |



## 七、企業合併及合併財務報表 — 續

## (一) 子公司 — 續

## 30. 湯佛(控股)有限公司

湯佛(控股)有限公司(以下簡稱「湯佛控股」)系香港公司全資子公司，成立於2012年6月，註冊資本4,641萬澳元，註冊登記號為158561016，主要從事控股公司管理業務。

截止本報告期末，湯佛控股控股子公司如下：

| 公司名稱                      | 註冊地  | 註冊資本<br>(澳元) | 經營範圍<br>(%) | 持股比例 |
|---------------------------|------|--------------|-------------|------|
| Tonford Pty Ltd(「湯佛有限公司」) | 澳大利亞 | 2            | 煤炭勘探        | 100  |

## 31. 維爾皮納(控股)有限公司

維爾皮納(控股)有限公司(以下簡稱「維爾皮納控股」)系香港公司全資子公司，成立於2012年6月，註冊資本346萬澳元，註冊登記號為158560993，主要從事控股公司管理業務。

## 32. 普力馬(控股)有限公司

普力馬(控股)有限公司(以下簡稱「普力馬控股」)系香港公司全資子公司，成立於2012年6月，註冊資本32,161萬澳元，註冊登記號為158560911，主要從事控股公司管理業務。

截止本報告期末，普力馬控股控股子公司如下：

| 公司名稱      | 註冊地  | 註冊資本<br>(澳元) | 經營範圍         | 持股比例<br>(%) |
|-----------|------|--------------|--------------|-------------|
| 普力馬煤礦有限公司 | 澳大利亞 | 878萬         | 煤炭勘探、生產和加工業務 | 100         |

## 33. 普力馬煤礦有限公司

普力馬煤礦有限公司(以下簡稱「普力馬」)，由澳大利亞西農公司全資附屬公司西農煤炭資源有限公司出資組建。2011年12月，本公司之子公司澳思達收購普力馬100%的股權，收購後，普力馬為澳思達的全資子公司。2012年6月，本公司之子公司香港公司收購普力馬100%的股權並注入到新設立的普力馬(控股)有限公司。普力馬註冊資本為878萬澳元，註冊登記號為008672599。主要從事煤炭勘探、生產和加工業務。

### 七、企業合併及合併財務報表 — 續

#### (一) 子公司 — 續

##### 34. 鄒城兗礦北盛工貿有限公司

鄒城兗礦北盛工貿有限公司(以下簡稱「北盛工貿」)，由兗礦集團有限公司北宿煤礦(以下簡稱「北宿煤礦」)出資組建，註冊資本240.40萬元。2012年5月，本公司收購北宿煤礦和兗礦集團有限公司楊村煤礦(以下簡稱「楊村煤礦」)整體資產和負債，收購後，北宿煤礦整體資產和負債並入本公司，北盛工貿成為本公司的全資子公司。公司營業執照號碼：370883018000107，法定代表人：張傳武，主要從事矽石揀選及加工、普通貨運、塑料製造等。

#### (二) 本期合併財務報表合併範圍的變動

##### 1. 本期新納入合併範圍的公司情況

| 公司名稱         | 新納入合併範圍的原因 | 持股比例(%) | 期末淨資產(萬元)  | 本期淨利潤(萬元) |
|--------------|------------|---------|------------|-----------|
| 兗礦集團有限公司北宿煤礦 | 收購         | —       | —          | —         |
| 兗礦集團有限公司楊村煤礦 | 收購         | —       | —          | —         |
| 鄒城兗礦北盛工貿有限公司 | 收購         | 100     | 10         | -10       |
| 格羅斯特煤炭有限公司   | 收購         | 100     | 76,854(澳元) | —         |

註：經本公司第五屆董事會第九次會議審議批准，本公司以經評估的合併淨資產82,414萬元為轉讓價款，收購本公司之控股股東兗礦集團擁有的北宿煤礦和楊村煤礦整體資產。包括：

- (1) 北宿煤礦、楊村煤礦全部資產和負債。
- (2) 北宿煤礦和楊村煤礦為實際出資人的相關權益：北宿煤礦為實際出資人的鄒城兗礦北盛工貿有限公司100%股權；楊村煤礦為實際出資人的山東聖楊木業有限公司39.77%股權和濟寧市潔美新型牆材有限公司20%股權。

2012年5月31日收購完成後，北宿煤礦和楊村煤礦整體資產並入本公司，北盛工貿成為本公司的全資子公司，山東聖楊木業有限公司和濟寧市潔美新型牆材有限公司成為本公司的聯營公司。

## 七、企業合併及合併財務報表 — 續

## (二) 本期合併財務報表合併範圍的變動 — 續

## 2. 本報告期發生的企業合併

通過同一控制下企業合併取得的子公司的情況

| 公司名稱         | 註冊地  | 註冊資本<br>(萬元) | 投資金額<br>(萬元) | 持股比例<br>(%) | 經營範圍         |
|--------------|------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| 兗礦集團北宿煤礦     | 山東鄒城 | —            | —            | —           | 煤炭開採、洗選、銷售   |
| 兗礦集團楊村煤礦     | 山東濟寧 | —            | —            | —           | 煤炭開採、洗選、銷售   |
| 鄒城兗礦北盛工貿有限公司 | 山東鄒城 | 240          | 240          | 100         | 矽石揀選及加工、普通貨運 |

- (1) 如本附註「七、(二)、1」所述，本報告期本公司收購兗礦集團擁有的北宿煤礦和楊村煤礦整體資產，因兗礦集團亦為本公司控股股東，因此本合併為同一控制下合併。
- (2) 收購價款支付及資產交割於2012年5月31日完成，本公司收購楊村煤礦、北宿煤礦的收購日為2012年5月31日。

### 七、企業合併及合併財務報表 — 續

#### (二) 本期合併財務報表合併範圍的變動 — 續

##### 2. 本報告期發生的企業合 — 續

##### (3) 被合併方的基本財務情況：

| 楊村煤礦       |                 | 萬元              |
|------------|-----------------|-----------------|
| 項目         | 2012年5月31日      | 2011年12月31日     |
| 資產總額       | 44,836          | 43,230          |
| 負債總額       | 19,879          | 21,207          |
| 所有者權益      | 24,957          | 22,023          |
|            | 2012年1月1日—5月31日 | 2011年1月1日—6月30日 |
| 營業收入       | 30,744          | 33,985          |
| 淨利潤        | 1,872           | 1,495           |
| 經營活動現金流量淨額 | -60             | 868             |
| 淨現金流量      | -60             | 710             |
| 北宿煤礦       |                 | 萬元              |
| 項目         | 2012年5月31日      | 2011年12月31日     |
| 資產總額       | 32,415          | 15,368          |
| 負債總額       | 60,387          | 50,449          |
| 所有者權益      | -27,972         | -35,081         |
|            | 2012年1月1日—5月31日 | 2011年1月1日—6月30日 |
| 營業收入       | 23,365          | 29,866          |
| 淨利潤        | -7,867          | -1,906          |
| 經營活動現金流量淨額 | 34              | 2,156           |
| 淨現金流量      | 8               | 1,949           |
| 北盛工貿       |                 | 萬元              |
| 項目         | 2012年5月31日      | 2011年12月31日     |
| 資產總額       | 229             | 334             |
| 負債總額       | 213             | 314             |
| 所有者權益      | 16              | 20              |
|            | 2012年1月1日—5月31日 | 2011年1月1日—6月30日 |
| 營業收入       | 206             | 227             |
| 淨利潤        | -4              | -5              |
| 經營活動現金流量淨額 | -29             | -123            |
| 淨現金流量      | -29             | -123            |

七、企業合併及合併財務報表 — 續

(二) 本期合併財務報表合併範圍的變動 — 續

2. 本報告期發生的企業合併 — 續

(4) 吸收合併被並入的項目

| 被吸收合併方    | 項目      | 並入的主要資產    |            | 並入的主要負債 |            |
|-----------|---------|------------|------------|---------|------------|
|           |         | 金額<br>(萬元) | 金額<br>(萬元) | 項目      | 金額<br>(萬元) |
| 北宿煤礦和楊村煤礦 | 貨幣資金    | 769        | —          | —       | —          |
|           | 應收票據    | 3,458      | —          | —       | —          |
|           | 其他應收款   | 15,722     | —          | —       | —          |
|           | 存貨      | 261        | —          | —       | —          |
|           | 長期股權投資  | 633        | —          | —       | —          |
|           | 固定資產    | 27,940     | —          | —       | —          |
|           | 在建工程    | 539        | —          | —       | —          |
|           | 無形資產    | 27,510     | —          | —       | —          |
|           | 遞延所得稅資產 | 418        | —          | —       | —          |
|           | —       | —          | —          | 應付帳款    | 224        |
|           | —       | —          | —          | 預收賬款    | 9,217      |
|           | —       | —          | —          | 應付職工薪酬  | 12,470     |
|           | —       | —          | —          | 應交稅費    | 198        |
| —         | —       | —          | 其他應付款      | 58,066  |            |
| —         | —       | —          | 其他流動負債     | 90      |            |
| 合計        | —       | 77,250     | —          | 80,265  |            |

通過非同一控制下企業合併取得的子公司的情況

| 公司名稱       | 註冊地  | 註冊資本      | 投資金額      | 持股比例<br>(%) | 經營範圍            |
|------------|------|-----------|-----------|-------------|-----------------|
| 格羅斯特煤炭有限公司 | 澳大利亞 | 71,972萬澳元 | 55,045萬澳元 | 100         | 煤炭及煤炭相關資源的開發和運營 |

- (1) 與格羅斯特相關收購信息如本附註「七、(一)、6」所述。本集團收購格羅斯特收購日為2012年6月27日。因2012年6月27日至6月30日，格羅斯特財務數據變動並不重大，並購財務信息均以2012年6月30日財務信息為準。

### 七、企業合併及合併財務報表 — 續

#### (二) 本期合併財務報表合併範圍的變動 — 續

##### 2. 本報告期發生的企業合 — 續

##### (2) 合併日可辨認資產負債情況：

單位：澳元

| 項目          | 2012年6月27日    |              |
|-------------|---------------|--------------|
|             | 賬面價值          | 公允價值         |
| 貨幣資金        | 46,185,722    | 46,185,722   |
| 應收及其他應收款    | 25,774,198    | 25,540,173   |
| 預付帳款        | 10,248,237    | 10,248,237   |
| 存貨          | 45,464,900    | 44,664,900   |
| 其他流動資產      | 100,674,390   | 16,500,000   |
| 可供出售金融資產    | 7,408,702     | 7,408,702    |
| 固定資產        | 652,505,762   | 781,324,055  |
| 在建工程        | 262,669,099   | 463,317,831  |
| 無形資產        | 1,006,101,911 | 991,488,511  |
| 遞延所得稅資產     | 151,326,490   | 218,080,585  |
| 其他非流動資產     | 178,800,115   | 175,600,132  |
| 短期借款        | -113,000,000  | -113,000,000 |
| 應付票據        | -586,190,142  | -586,190,142 |
| 應付帳款        | -116,376,693  | -116,376,693 |
| 應交稅費        | 8,979,357     | 8,979,357    |
| 應付職工薪酬      | -15,281,139   | -15,281,139  |
| 應付利息        | -4,802,697    | -4,802,697   |
| 其他應付款       | -19,607,265   | -3,969,404   |
| 一年內到期的非流動負債 | -97,595,966   | -68,997,516  |
| 長期借款        | -387,879,590  | -387,879,590 |
| 長期應付款       | -5,294,320    | -5,294,320   |
| 遞延所得稅負債     | -465,395,513  | -550,729,057 |
| 預計負債        | -183,641,513  | -168,281,119 |
| 母公司股東享有的淨資產 | 501,074,045   | 768,536,528  |

註1：可辨認資產、負債之公允價值以普華永道澳大利亞成員機構(Pricewaterhouse Coopers Australia)出具的評估報告為參考確定。

註2：本次合併交易總價以澳洲公司首次上市日普通股和CVR股的平均價格為依據，以原格羅斯特股東取得的澳洲公司普通股和CVR股份為基礎，計算確定合併交易總價為55,045萬澳元，交易總成本與可辨認資產、負債之公允價值之差額為合併形成的利得，共計21,808萬澳元。

## 七、企業合併及合併財務報表 — 續

## (三) 外幣報表折算

本公司主要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6.3474          |
| 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6.3784 |
| 權益項目        | 澳元 | 除未分配利潤外，採用發生時即時匯率          |
| 資產、負債項目     | 港幣 | 資產負債表日即期匯率為0.8152          |
| 損益表及現金流量表項目 | 港幣 | 交易發生日即期匯率之近似匯率，本期平均為0.8130 |
| 權益項目        | 港幣 | 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. 貨幣資金注入

| 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          | 1,238,481      | 1.0000 | 1,238,481             | 478,675        | 1.0000 | 478,675               |
| 美元              | 20,264         | 6.3249 | 128,168               | 20,264         | 6.3009 | 127,681               |
| 澳元              | 9,838          | 6.3474 | 62,446                | 8,935          | 6.4093 | 57,267                |
| <b>現金小計</b>     |                |        | <b>1,429,095</b>      |                |        | <b>663,623</b>        |
| <b>銀行存款</b>     |                |        |                       |                |        |                       |
| 其中：人民幣          | 12,638,883,413 | 1.0000 | 12,638,883,413        | 15,091,401,886 | 1.0000 | 15,091,401,886        |
| 美元              | 1,058,328,249  | 6.3249 | 6,693,820,342         | 56,562,057     | 6.3009 | 356,391,865           |
| 澳元              | 402,372,693    | 6.3474 | 2,554,020,432         | 265,742,783    | 6.4093 | 1,703,225,219         |
| 港幣              | 11,301         | 0.8152 | 9,213                 | 557,694        | 0.8107 | 452,123               |
| 歐元              | 16,892         | 7.8710 | 132,957               | 25,151         | 8.1625 | 205,295               |
| 英鎊              | 894            | 9.8169 | 8,776                 | 881            | 9.7116 | 8,556                 |
| <b>銀行存款小計</b>   |                |        | <b>21,886,875,133</b> |                |        | <b>17,151,684,944</b> |
| <b>其他貨幣資金</b>   |                |        |                       |                |        |                       |
| 其中：人民幣          | 24,807,612     | 1.0000 | 24,807,612            | 560,024,710    | 1.0000 | 560,024,710           |
| 美元              | 1,674,989      | 6.3249 | 10,594,138            | 974,521        | 6.3009 | 6,140,359             |
| 澳元              | 60,331,316     | 6.3474 | 382,946,995           | 60,391,257     | 6.4093 | 387,065,683           |
| <b>其他貨幣資金小計</b> |                |        | <b>418,348,745</b>    |                |        | <b>953,230,752</b>    |
| <b>合計</b>       |                |        | <b>22,306,652,973</b> |                |        | <b>18,105,579,319</b> |

- (1) 本報告期末，貨幣資金較期初增加23%，主要系經營積累、發行公司債券和加大資金回收、減少票據結算導致的。
- (2) 本報告期末，本集團持有特定存款330,000萬元；信用證保證金1,051萬元；保函合同優先劃款保證金33,942萬元；環境保證金2,872萬元；其他保證金5,375萬元；共計373,240萬元。
- (3) 本集團期末存放於境外貨幣資金為962,866萬元，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. 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    | 2,887,623,144        | 7,132,620,511        |
| 商業承兌匯票    | 206,500,000          | 20,000,000           |
| <b>合計</b> | <b>3,094,123,144</b> | <b>7,152,620,511</b> |

註： 本報告期，應收票據較年初減少57%，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。

## (2) 期末已經背書給他方但尚未到期的票據(前五名單位情況)

| 票據種類      | 出票單位           | 出票日期       | 到期日         | 金額                 |
|-----------|----------------|------------|-------------|--------------------|
| 銀行承兌匯票    | 南方水泥有限公司       | 2012年3月13日 | 2012年9月13日  | 77,000,000         |
| 銀行承兌匯票    | 中信大榭貿易有限公司     | 2012年5月31日 | 2012年11月30日 | 33,279,413         |
| 銀行承兌匯票    | 江蘇漢唐國際貿易集團有限公司 | 2012年6月27日 | 2012年12月27日 | 30,000,000         |
| 銀行承兌匯票    | 上海沙鋼物資貿易有限公司   | 2012年3月30日 | 2012年9月30日  | 25,000,000         |
| 銀行承兌匯票    | 湖北恒興利商貿有限公司    | 2012年5月3日  | 2012年11月3日  | 20,000,000         |
| <b>合計</b> |                |            |             | <b>185,279,413</b> |

## (3) 截至本報告期末，本集團已貼現未到期的票據金額為3,350萬元。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

3. 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           | 6,990,245   | 1     | 5,139,905 | 100   | 7,170,093   | 1     | 5,147,099 | 100   |
| 無風險組合          | 706,653,019 | 99    | -         | -     | 813,134,481 | 99    | -         | -     |
| 組合小計           | 713,643,264 | 100   | 5,139,905 | 100   | 820,304,574 | 100   | 5,147,099 | 100   |
| 合計             | 713,643,264 | 100   | 5,139,905 | 100   | 820,304,574 | 100   | 5,147,099 | 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

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 | 1,246,928 | 4     | 49,877    | 1,426,776 | 4     | 57,071    |
| 1-2年 | -         | 30    | -         | -         | 30    | -         |
| 2-3年 | 1,306,579 | 50    | 653,290   | 1,306,579 | 50    | 653,290   |
| 3年以上 | 4,436,738 | 100   | 4,436,738 | 4,436,738 | 100   | 4,436,738 |
| 合計   | 6,990,245 | -     | 5,139,905 | 7,170,093 | -     | 5,147,099 |

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 | 706,653,019 | -    |
| 合計    | 706,653,019 | -    |

註： 期末無風險組合中包含本公司之澳大利亞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57,220萬元和銀行開具的信用證2,000萬元。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

3. 應收賬款 — 續

- (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；無應收關聯方賬款。
- (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 (%) |
|---------------|--------|-------------|------|----------------|
| 寶山鋼鐵股份有限公司    | 第三方    | 81,811,452  | 1年以內 | 11             |
| 浦項制鐵          | 第三方    | 68,764,977  | 1年以內 | 10             |
| 韓國西部電力公司      | 第三方    | 60,583,318  | 1年以內 | 8              |
| Mercuria 能源集團 | 第三方    | 46,922,843  | 1年以內 | 7              |
| 東京電力公司        | 第三方    | 43,763,495  | 1年以內 | 6              |
| 合計            |        | 301,846,085 |      | 42             |

- (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   | 91,900,541 | 6.3249 | 581,261,732 | 101,484,196 | 6.3009 | 639,441,771 |
| 合計   |            |        | 581,261,732 |             |        | 639,441,771 |

- (7) 本報告期無終止確認的應收賬款

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

4. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

| 項目        | 期末金額                 |            | 期初金額               |            |
|-----------|----------------------|------------|--------------------|------------|
|           | 金額                   | 比例(%)      | 金額                 | 比例(%)      |
| 1年以內      | 1,044,704,396        | 64         | 724,285,025        | 88         |
| 1-2年      | 489,045,112          | 30         | 99,689,145         | 12         |
| 2-3年      | 99,129,209           | 6          | 196,194            | —          |
| 3年以上      | 241,600              | —          | 241,600            | —          |
| <b>合計</b> | <b>1,633,120,317</b> | <b>100</b> | <b>824,411,964</b> | <b>100</b> |

註：本報告期末，本集團預付帳款較期初增加98%，主要系預付外購煤款和鄂爾多斯能化預付的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。

(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    |
|------------------|--------|--------------------|------|----------|
| 兗礦集團博洋對外經濟貿易有限公司 | 同一控制   | 179,753,784        | 1年以內 | 未到貨，尚在執行 |
| 濟寧市燎原貿易有限責任公司    | 第三方    | 110,688,120        | 1年以內 | 未到貨，尚在執行 |
| 東方鍋爐(集團)股份有限公司   | 第三方    | 95,952,000         | 1-2年 | 未到貨，尚在執行 |
| 無錫中選貿易有限公司       | 第三方    | 86,937,914         | 1年以內 | 未到貨，尚在執行 |
| 中國煤炭工業秦皇島進出口有限公司 | 第三方    | 81,371,313         | 1年以內 | 未到貨，尚在執行 |
| <b>合計</b>        |        | <b>554,703,131</b> |      |          |

(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；預付關聯方款項合計21,427萬元，佔預付款項總額的13%，詳見本附註「九、(三)、4」所述。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

4. 預付款項 — 續

(4) 預付款項中外幣餘額

| 外幣名稱 | 原幣        | 期末金額   |           | 原幣        | 期初金額   |           |
|------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
|      |           | 折算匯率   | 折合人民幣     |           | 折算匯率   | 折合人民幣     |
| 美元   | 1,370,657 | 6.3249 | 8,669,268 | 1,331,899 | 6.3009 | 8,392,162 |
| 合計   |           |        | 8,669,268 |           |        | 8,392,162 |

5. 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其他應收款 | -             | -     | -          | -     | -             | -     | -          | -     |
| 賬齡組合            | 47,283,954    | 2     | 30,542,404 | 100   | 35,066,442    | 1     | 30,910,735 | 100   |
| 無風險組合           | 2,804,511,700 | 98    | -          | -     | 3,065,011,064 | 99    | -          | -     |
| 組合小計            | 2,851,795,654 | 100   | 30,542,404 | 100   | 3,100,077,506 | 100   | 30,910,735 | 100   |
| 合計              | 2,851,795,654 | 100   | 30,542,404 | 100   | 3,100,077,506 | 100   | 30,910,735 | 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

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 | 14,948,634 | 4     | 597,945    | 1,231,339  | 4     | 49,254     |
| 1-2年 | 22,659     | 30    | 6,798      | 28,180     | 30    | 8,454      |
| 2-3年 | 4,750,000  | 50    | 2,375,000  | 5,907,792  | 50    | 2,953,896  |
| 3年以上 | 27,562,661 | 100   | 27,562,661 | 27,899,131 | 100   | 27,899,131 |
| 合計   | 47,283,954 | -     | 30,542,404 | 35,066,442 | -     | 30,910,735 |

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

5. 其他應收款 — 續

(1) 其他應收款分類 — 續

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 | 2,804,511,700 | —    |
| 合計    | 2,804,511,700 | —    |

註： 期末無風險組合中包含預付投資款219,541萬元。詳見本附註「十一、1、(2)」所述。

(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1,769萬元(上期末5,757萬元)；應收關聯方賬款合計32,744萬元，佔其他應收款總額的11%，詳見本附註「九、(三)、3」所述。

(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    | 2,195,405,200 | 1-2年 | 77              | 投資款   |
| 艾詩頓煤業有限公司    | 合營     | 179,025,091   | 1年以內 | 6               | 往來款   |
| 山東聖楊木業有限公司   | 聯營     | 95,085,917    | 1年以內 | 3               | 墊付往來款 |
| 煤炭企業長期服務假託基金 | 第三方    | 40,743,910    | 1年以內 | 1               | 信託基金  |
| 克礦國宏化工有限責任公司 | 同一控制   | 19,588,308    | 1年以內 | 1               | 材料款   |
| 合計           |        | 2,529,848,426 |      | 88              |       |

(5) 本報告期無終止確認的其他應收款

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 6. 存貨及跌價準備

## (1) 存貨的類別

| 項目        | 期末金額                 | 期初金額                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 原材料       | 252,224,595          | 229,031,040          |
| 煤炭存貨      | 1,336,297,624        | 968,024,792          |
| 甲醇存貨      | 12,306,865           | 11,785,991           |
| 低值易耗品     | 225,199,017          | 185,837,370          |
| <b>合計</b> | <b>1,826,028,101</b> | <b>1,394,679,193</b> |

註： 本報告期末，本集團存貨較期初增加31%，主要系外購煤及自產煤存貨增加所致。

(2) 存貨期末無存貨跌價準備。

(3) 存貨金額中不包含利息資本化金額。

## 7. 其他流動資產及其他流動負債

## (1) 其他流動資產

| 項目                     | 期末金額                 | 期初金額                 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 土地塌陷、復原、重整及環保費(附註四、21) | 1,961,349,766        | 1,714,505,750        |
| 環境治理保證金(附註十四、4)        | 877,493,497          | 777,093,497          |
| 剝採成本(註1)               | 305,644,214          | 261,440,878          |
| 套期工具—遠期外匯合約(註2)        | 137,423,368          | 104,909,672          |
| 特別收益權(註3)              | 104,732,100          | —                    |
| <b>合計</b>              | <b>3,386,642,945</b> | <b>2,857,949,797</b> |

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

7. 其他流動資產及其他流動負債 — 續

(2) 其他流動負債

| 項目                     | 期末金額                 | 期初金額                 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 土地塌陷、復原、重整及環保費(附註四、21) | 3,460,616,662        | 2,976,014,409        |
| 套期工具—利率掉期合約(註4)        | 167,251,463          | 179,617,737          |
| 套期工具—遠期外匯合約(註2)        | 69,071,266           | 42,471,284           |
| 遞延收益(註5)               | 82,762,483           | 1,121,285            |
| <b>合計</b>              | <b>3,779,701,874</b> | <b>3,199,224,715</b> |

註1：本公司之澳大利亞子公司擁有之露天煤礦須於煤炭採掘前將覆蓋於煤層之上的土層剝離，發生剝採成本。剝採成本於開採相應煤層時計入損益。

註2：為規避外匯匯率波動風險，本公司之澳大利亞子公司簽署外匯遠期合約對外匯風險敞口進行套期：在未來約定日期以約定匯率、匯率區間或即期匯率以美元兌換澳元。於資產負債表日，衍生金融資產或負債反映產生的尚未到期相關合約之公允價值。該公允價值為資產負債表日遠期市場匯率與合同簽署日遠期市場匯率之差額為基礎計算。

註3：系本公司之子公司格羅斯特擁有在中山礦項目中取得其按離港銷售價4%計算特別收益之權利。公司管理層於每報告日，對此項權利依據未來現金流量法進行計量，變動損益計入當期損益。截止2012年6月30日，將未來1年內將取得的收益1,650萬澳元作為其他流動資產，超過1年將取得的特別收益17,540萬澳元作為其他非流動資產。

註4：因收購兗煤資源的需要，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。2012年6月末該筆合約以公允價值計價為16,725萬元。期末本公司經回顧性評價，套期有效。無無效對沖於利潤表中確認部分。

註5：主要系本公司共同控制經營之實體Ashton Joint Venture(「艾詩頓合營公司」)確認的遞延收益1,286萬澳元，系澳大利亞資源能源及旅遊部在碳排放價格執行前對碳排放集中的煤礦給予的政府補助，用於2013年6月30日之前可能會發生的支出。



八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

8. 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產分類

| 項目           | 期末公允價值             | 期初公允價值             |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 可供出售債券       | 106,843,905        | 160,122,061        |
| 可供出售權益工具(註1) | 175,063,215        | 173,495,575        |
| <b>合計</b>    | <b>281,907,120</b> | <b>333,617,636</b> |

註： 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申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) 可供出售金融資產中的長期債權投資

| 債券項目      | 債券種類 | 面值                 | 初始投資成本             | 到期日        | 期初金額               | 本期利息             | 累計應收/             |                    |
|-----------|------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
|           |      |                    |                    |            |                    |                  | 已收利息              | 期末金額               |
| NCIG長期債券  | 公司債券 | 106,843,905        | 209,445,360        | 2031年8月26日 | 160,122,061        | 7,765,179        | 13,012,372        | 106,843,905        |
| <b>合計</b> | -    | <b>106,843,905</b> | <b>209,445,360</b> | -          | <b>160,122,061</b> | <b>7,765,179</b> | <b>13,012,372</b> | <b>106,843,905</b> |

註： NCIG長期債券系NCIG Holdings Pty Ltd(紐卡斯爾煤炭基礎建設集團)發行的長期債券，年利率為12.50%。

### 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 9. 長期應收款

| 項目        | 期末金額               | 期初金額               |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 格拉斯通長期債券  | 199,943,100        | 201,892,950        |
| 維金斯港E級優先股 | 97,241,290         | 98,189,592         |
| <b>合計</b> | <b>297,184,390</b> | <b>300,082,542</b> |

註：澳洲公司於2011年投資了以下由Wiggins Island Coal Export Terminal Pty Ltd (維金斯港煤炭出口有限公司)發行的證(債)券。

- (1) 維金斯港E級優先股(E class Wiggins Island Preference Securities)收購價格為1,532萬澳元，票面價值為3,060萬澳元。
- (2) 格拉斯通長期債券(Gladstone Long Term Securities)收購價格為3,150萬澳元。
- (3) 維金斯港E級優先股和格拉斯通長期債券沒有活躍的市場且無法交易，因此澳洲公司將其作為長期應收款核算。

#### 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    | 39,182,550           | 39,182,550           |
| 按權益法核算長期股權投資    | 2,163,081,401        | 1,708,596,387        |
| <b>長期股權投資合計</b> | <b>2,202,263,951</b> | <b>1,747,778,937</b> |
| 減：長期股權投資減值準備    | —                    | —                    |
| <b>長期股權投資淨值</b> | <b>2,202,263,951</b> | <b>1,747,778,937</b> |

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<br>現金紅利        |
|--|---------|--------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|  |         | 權比例(%) |                      |                      |                    |                   |                      |                      |                   |
| <b>成本法核算</b>   |         |        |                      |                      |                    |                   |                      |                      |                   |
| 兗礦集團鄒城萊園建築工程有限公司   | 8.33    | 8.33   | 500,000              | 500,000              | —                  | —                 | —                    | 500,000              | —                 |
| 兗礦集團鄒城華明公司   | 8.00    | 8.00   | 100,000              | 100,000              | —                  | —                 | —                    | 100,000              | —                 |
| 兗礦集團鄒城富匯公司   | 16.00   | 16.00  | 80,000               | 80,000               | —                  | —                 | —                    | 80,000               | —                 |
| 深圳市威爾森花卉園藝有限公司   | —       | —      | 100,000              | 100,000              | —                  | —                 | —                    | 100,000              | —                 |
| 兗礦國宏化工有限責任公司   | 5.00    | 5.00   | 29,402,550           | 29,402,550           | —                  | —                 | —                    | 29,402,550           | —                 |
| 山東鄒城建信村鎮銀行   | 9.00    | 9.00   | 9,000,000            | 9,000,000            | —                  | —                 | —                    | 9,000,000            | —                 |
| 小計   |         |        | <b>39,182,550</b>    | <b>39,182,550</b>    | <b>—</b>           | <b>—</b>          | <b>—</b>             | <b>39,182,550</b>    | <b>—</b>          |
| <b>權益法核算</b>   |         |        |                      |                      |                    |                   |                      |                      |                   |
| 華電鄒縣發電有限公司   | 30.00   | 30.00  | 900,000,000          | 973,670,742          | 47,352,843         | —                 | —                    | 1,021,023,585        | —                 |
| 兗礦集團財務有限公司   | 25.00   | 25.00  | 125,000,000          | 170,226,491          | 19,436,470         | 15,625,000        | —                    | 174,037,961          | 15,625,000        |
| 陝西未來能源化工有限公司   | 25.00   | 25.00  | 540,000,000          | 540,000,000          | 405,000,000        | —                 | —                    | 945,000,000          | —                 |
| 山東聖楊木業有限公司   | 39.77   | 39.77  | 6,000,000            | 4,886,462            | —                  | 1,487,495         | —                    | 3,398,967            | —                 |
| 濟寧市潔美新型牆材有限公司  | 20.00   | 20.00  | 720,000              | 359,859              | —                  | 3,933             | —                    | 355,926              | —                 |
| Australian Coal Processing Holding<br>Pty Ltd (「澳大利亞煤炭處理控股<br>有限公司」) | 90.00   | 50.00  | 570                  | —                    | —                  | —                 | —                    | —                    | —                 |
| Ashton Coal Mines Limited<br>(「艾詩頓煤業有限公司」)                           | 90.00   | 50.00  | 18,736,595           | 19,452,833           | —                  | 187,871           | —                    | 19,264,962           | —                 |
| 小計   |         |        | <b>1,590,457,165</b> | <b>1,708,596,387</b> | <b>471,789,313</b> | <b>17,304,299</b> | <b>2,163,081,401</b> | <b>2,163,081,401</b> | <b>15,625,000</b> |
| 合計   |         |        | <b>1,629,639,715</b> | <b>1,747,778,937</b> | <b>471,789,313</b> | <b>17,304,299</b> | <b>2,202,263,951</b> | <b>2,202,263,951</b> | <b>15,625,000</b> |

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<br>比例(%)   | 表決權<br>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  | 煤炭採掘及煤制油          | 54億           | 25            | 25            |             |
| 山東聖楊木業有限公司   | 有限責任 | 山東省  | 人造板、複合強化地板<br>加工等 | 1,509萬元       | 39.77         | 39.77         |             |
| 濟寧市潔美新型墻材有限公司  | 有限責任 | 山東省  | 煤矸石燒結磚            | 360萬元         | 20            | 20            |             |
| <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」)(註) | 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            |             |
|  |      |      | 期末<br>資產總額        | 期末<br>負債總額    | 期末淨<br>資產總額   | 本期營業<br>收入總額  | 本期<br>淨利潤   |
| <b>聯營企業</b>  |      |      |                   |               |               |               |             |
| 華電鄒縣發電有限公司   |      |      | 6,231,852,589     | 2,828,440,638 | 3,403,411,951 | 2,167,675,364 | 157,842,811 |
| 兗礦集團財務有限公司   |      |      | 7,343,440,627     | 6,647,288,787 | 696,151,840   | 155,946,030   | 77,745,878  |
| 陝西未來能源化工有限公司   |      |      | 3,911,270,486     | 131,270,486   | 3,780,000,000 | —             | —           |
| 山東聖楊木業有限公司   |      |      | 110,600,366       | 102,053,806   | 8,546,560     | 24,916,406    | -3,740,245  |
| 濟寧市潔美新型墻材有限公司  |      |      | 8,380,602         | 6,600,972     | 1,779,630     | 3,421,099     | -19,663     |
| <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」)(註) |      |      | —                 | —             | —             | —             | —           |
| Ashton Coal Mines Limited (艾詩頓煤業有限公司)(註)                         |      |      | 64,072,173        | 63,076,475    | 995,698       | 567,252,456   | —           |
| 合計   |      |      | 17,669,616,843    | 9,778,731,164 | 7,890,885,679 | 2,919,211,355 | 231,828,781 |

註： 合營企業持股比例與表決權比例因本附註「七、(一)、5、(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           |                |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 原價          | 37,663,444,160 | 7,414,423,411 | 3,837,901,434 | -119,680,986  | 41,120,285,151 |                |
| 土地          | 348,490,132    | 711,571,366   | —             | -6,929,272    | 1,053,132,226  |                |
| 房屋建築物       | 4,644,801,863  | 45,635,997    | 425,498       | -4,468,583    | 4,685,543,779  |                |
| 礦井建築物       | 6,315,924,302  | 2,228,800,289 | 3,417,228     | -26,694,223   | 8,514,613,140  |                |
| 地面建築物       | 1,927,559,100  | —             | —             | —             | 1,927,559,100  |                |
| 碼頭建築物       | 253,677,455    | —             | —             | —             | 253,677,455    |                |
| 機器設備        | 23,100,834,914 | 4,424,507,921 | 3,830,703,762 | -81,588,908   | 23,613,050,165 |                |
| 運輸設備        | 488,510,305    | 645,989       | 1,213,676     | —             | 487,942,618    |                |
| 其他          | 583,646,089    | 3,261,849     | 2,141,270     | —             | 584,766,668    |                |
|             |                | 本期新增          | 本期計提          |               |                |                |
| <b>累計折舊</b> | 16,097,960,886 | —             | 1,146,293,775 | 1,810,942,669 | -14,814,924    | 15,418,497,068 |
| 土地          | —              | —             | —             | —             | —              | —              |
| 房屋建築物       | 2,160,718,884  | —             | 49,639,168    | 284,641       | -242,412       | 2,209,830,999  |
| 礦井建築物       | 2,375,655,105  | —             | 89,204,396    | —             | -2,196,934     | 2,462,662,567  |
| 地面建築物       | 1,074,615,413  | —             | 78,942,479    | —             | —              | 1,153,557,892  |
| 碼頭建築物       | 88,870,364     | —             | —             | —             | —              | 88,870,364     |
| 機器設備        | 9,869,989,731  | —             | 880,708,090   | 1,807,477,786 | -12,375,578    | 8,930,844,457  |
| 運輸設備        | 357,195,021    | —             | 15,248,875    | 1,213,676     | —              | 371,230,220    |
| 其他          | 170,916,368    | —             | 32,550,767    | 1,966,566     | —              | 201,500,569    |
| <b>減值準備</b> | 379,552,722    | —             | —             | —             | —              | 379,552,722    |
| 土地          | —              | —             | —             | —             | —              | —              |
| 房屋建築物       | 65,182,308     | —             | —             | —             | —              | 65,182,308     |
| 礦井建築物       | —              | —             | —             | —             | —              | —              |
| 地面建築物       | 24,397,613     | —             | —             | —             | —              | 24,397,613     |
| 碼頭建築物       | —              | —             | —             | —             | —              | —              |
| 機器設備        | 289,674,257    | —             | —             | —             | —              | 289,674,257    |
| 運輸設備        | 214,678        | —             | —             | —             | —              | 214,678        |
| 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  | 21,185,930,552 | —    | —    | —      | 25,322,235,361 |
| 土地    | 348,490,132    | —    | —    | —      | 1,053,132,226  |
| 房屋建築物 | 2,418,900,671  | —    | —    | —      | 2,410,530,472  |
| 礦井建築物 | 3,940,269,197  | —    | —    | —      | 6,051,950,573  |
| 地面建築物 | 828,546,074    | —    | —    | —      | 749,603,595    |
| 碼頭建築物 | 164,807,091    | —    | —    | —      | 164,807,091    |
| 機器設備  | 12,941,170,926 | —    | —    | —      | 14,392,531,451 |
| 運輸設備  | 131,100,606    | —    | —    | —      | 116,497,720    |
| 其他    | 412,645,855    | —    | —    | —      | 383,182,233    |

註： 本報告期，本公司與農銀金融租賃有限公司簽訂售後回租合同，將原值為366,244萬元、淨值為200,000萬元的機器設備以200,000萬元出售給農銀金融租賃有限公司，同時進行回租租期為1年，並約定期滿後本公司以400元進行回購。截止2012年6月30日，應付融資租賃款共計211,808萬元，未確認融資費用為11,808萬元。

(2) 通過融資租賃租入的固定資產

| 項目   | 賬面原值          | 累計折舊       | 賬面淨值          |
|------|---------------|------------|---------------|
| 機器設備 | 2,032,371,740 | 13,484,444 | 2,018,887,296 |
| 合計   | 2,032,371,740 | 13,484,444 | 2,018,887,296 |

(3) 本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為30,229萬元，本期收購格羅斯特增加固定資產498,360萬元。本期增加的累計折舊中，本期計提為114,630萬元。

(4) 土地類固定資產系澳大利亞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，本集團已經提足折舊仍繼續使用的固定資產原值為711,428萬元。

(6) 截止本報告期末，固定資產中有385,236萬元用於抵押。

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 | 431,012,387    | —         | 431,012,387    | 334,966,685    | —         | 334,966,685    |
| 二、技改工程 | 633,893,109    | —         | 633,893,109    | 295,836,690    | —         | 295,836,690    |
| 三、基建工程 | 11,334,391,164 | 2,037,427 | 11,332,353,737 | 10,820,670,046 | 2,037,427 | 10,818,632,619 |
| 四、安全工程 | 455,084,211    | —         | 455,084,211    | 6,314,187      | —         | 6,314,187      |
| 五、勘探工程 | 1,197,469,277  | —         | 1,197,469,277  | 626,494,494    | —         | 626,494,494    |
| 合計     | 14,051,850,148 | 2,037,427 | 14,049,812,721 | 12,084,282,102 | 2,037,427 | 12,082,244,675 |

註：截止本報告期末，在建工程中有 42,583 萬元用於抵押。

(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           |
|----------|----------------|-------------|-----------|------|----------------|
|          |                |             | 轉入固定資產    | 其他減少 |                |
| 轉龍灣煤礦項目  | 7,907,917,815  | 27,349,858  | —         | —    | 7,935,267,673  |
| 加拿大鉀礦    | 1,645,226,939  | 24,240,085  | —         | —    | 1,669,467,024  |
| 鄂爾多斯甲醇項目 | 535,890,882    | 158,785,079 | 4,103     | —    | 694,671,858    |
| 萬福礦井項目   | 104,427,586    | 29,280,910  | —         | —    | 133,708,496    |
| 趙樓電廠項目   | 126,888,109    | 71,722,774  | 4,543,321 | —    | 194,067,562    |
| 合計       | 10,320,351,331 | 311,378,706 | 4,547,424 | —    | 10,627,182,613 |

| 工程名稱     | 預算數            | 工程投入佔<br>預算比例(%) | 利息資本化<br>累計金額 | 其中：           |                     | 資金來源 |
|----------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------------|------|
|          |                |                  |               | 本期利息<br>資本化金額 | 本期<br>利息資本<br>化率(%) |      |
| 轉龍灣煤礦項目  | 10,082,224,900 | 79               | —             | —             | —                   | 自籌   |
| 加拿大鉀礦    | 1,888,319,434  | 88               | —             | —             | —                   | 自籌   |
| 鄂爾多斯甲醇項目 | 5,114,900,000  | 14               | —             | —             | —                   | 自籌   |
| 萬福礦井項目   | 3,309,000,000  | 4                | —             | —             | —                   | 自籌   |
| 趙樓電廠項目   | 1,767,000,000  | 11               | —             | —             | —                   | 自籌   |
| 合計       | 22,161,444,334 |                  | —             | —             | —                   |      |

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 | 14,842,702 | 54,339,278 | 54,317,676 | 14,864,304 |
| 工程用設備 | 16,718,489 | 19,680,623 | 4,190,770  | 32,208,342 |
| 合計    | 31,561,191 | 74,019,901 | 58,508,446 | 47,072,646 |

14. 無形資產

(1) 無形資產

| 項目          | 期初金額           | 本期增加          | 本期減少<br>及轉出 | 外幣折算差異       | 期末金額           |
|-------------|----------------|---------------|-------------|--------------|----------------|
| <b>原價</b>   | 25,941,401,473 | 9,017,734,499 | 295,037,434 | -227,631,847 | 34,436,466,691 |
| 採礦權         | 21,119,339,619 | 6,659,307,538 | 9,580,357   | -180,674,310 | 27,588,392,490 |
| 未探明礦區權益     | 3,601,738,572  | 2,340,373,357 | 285,457,077 | -44,909,988  | 5,611,744,864  |
| 土地使用權       | 912,501,130    | —             | —           | -32,873      | 912,468,257    |
| 專利和專有技術     | 160,232,500    | 160,000       | —           | -1,707,500   | 158,685,000    |
| 水資源使用權      | 132,253,991    | —             | —           | -74,280      | 132,179,711    |
| 計算機軟件       | 15,335,661     | 17,893,604    | —           | -232,896     | 32,996,369     |
| <b>累計攤銷</b> | 1,284,296,798  | 488,212,417   | —           | -6,706,951   | 1,765,802,264  |
| 採礦權         | 1,093,546,460  | 477,685,914   | —           | -6,592,988   | 1,564,639,386  |
| 未探明礦區權益     | —              | —             | —           | —            | —              |
| 土地使用權       | 180,100,530    | 9,413,941     | —           | -6,244       | 189,508,227    |
| 專利和專有技術     | —              | —             | —           | —            | —              |
| 水資源使用權      | —              | —             | —           | —            | —              |
| 計算機軟件       | 10,649,808     | 1,112,562     | —           | -107,719     | 11,654,651     |
| <b>賬面價值</b> | 24,657,104,675 | —             | —           | —            | 32,670,664,427 |
| 採礦權         | 20,025,793,159 | —             | —           | —            | 26,023,753,104 |
| 未探明礦區權益     | 3,601,738,572  | —             | —           | —            | 5,611,744,864  |
| 土地使用權       | 732,400,600    | —             | —           | —            | 722,960,030    |
| 專利和專有技術     | 160,232,500    | —             | —           | —            | 158,685,000    |
| 水資源使用權      | 132,253,991    | —             | —           | —            | 132,179,711    |
| 計算機軟件       | 4,685,853      | —             | —           | —            | 21,341,718     |



## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 14. 無形資產 — 續

## (1) 無形資產 — 續

註1：本報告期末，無形資產餘額較期初增加33%，主要系澳洲公司收購格羅斯特使採礦權增加630,625萬元，未探明礦區權益增加234,023萬元。

註2：截止本報告期末，無形資產中有217,279萬元用於抵押。

## 15. 商譽

| 項目      | 期末金額          | 期初金額          |
|---------|---------------|---------------|
| 收購鑫泰    | 653,836,286   | 653,836,286   |
| 收購兗煤資源  | 622,134,942   | 628,202,015   |
| 收購新泰克II | 27,764,376    | 28,035,135    |
| 收購普力馬   | 17,266,365    | 17,434,746    |
| 收購兗煤航運  | 10,045,361    | 10,045,361    |
| 合計      | 1,331,047,330 | 1,337,553,543 |

註1：鑫泰、兗煤資源、新泰克II、普力馬和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鑫泰、兗煤資源、新泰克II、普力馬和兗煤航運淨資產公允價值份額的差額部分。本報告期商譽減少主要系匯率變動影響所致。

註2：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. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

## (1) 已確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

| 項目               | 期末金額          | 期初金額          |
|------------------|---------------|---------------|
| 一、遞延所得稅資產        | 5,489,010,327 | 2,046,011,436 |
| 母公司及境內子公司遞延所得稅資產 | 1,992,609,068 | 1,665,095,745 |
| 澳大利亞子公司遞延所得稅資產   | 3,496,401,259 | 380,915,691   |
| 二、遞延所得稅負債        | 8,072,239,726 | 3,859,784,843 |
| 母公司及境內子公司遞延所得稅負債 | 793,201,457   | 840,909,653   |
| 澳大利亞子公司遞延所得稅負債   | 7,279,038,269 | 3,018,875,190 |

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 — 續

(2) 暫時性差異

1) 本公司及境內子公司暫時性差異

| 項目                  | 期末金額                 | 期初金額                 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| <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      | 3,269,049,450        | 2,790,537,981        |
| 維簡費                 | 1,214,326,940        | 1,033,399,099        |
| 已計提未支付的工資、保險        | 910,752,119          | 698,192,135          |
| 安全費用                | 959,722,875          | 618,856,781          |
| 發展基金                | 611,512,916          | 611,512,916          |
| 採礦權使用費              | 671,611,409          | 552,685,175          |
| 套期工具負債              | 180,552,462          | 194,640,758          |
| 固定資產折舊差異            | 107,126,823          | 114,776,857          |
| 資產減值準備              | 34,639,405           | 34,639,405           |
| 其他                  | 11,141,873           | 11,141,873           |
| <b>合計</b>           | <b>7,970,436,272</b> | <b>6,660,382,980</b> |
| <b>二、應納稅暫時性差異項目</b> |                      |                      |
| 資產攤銷及確認             | 3,076,780,987        | 3,269,181,423        |
| 可供出售金融資產公允價值調整      | 96,024,840           | 94,457,188           |
| <b>合計</b>           | <b>3,172,805,827</b> | <b>3,363,638,611</b> |

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 — 續

## (2) 暫時性差異 — 續

## 2) 澳大利亞子公司暫時性差異

| 項目                  | 期末金額                  | 期初金額                  |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、可抵扣暫時性差異項目</b> |                       |                       |
| 資產攤銷                | 27,928,560            | 500,251,112           |
| 礦產資源租賃稅             | 6,158,822,893         | —                     |
| 礦產資源租賃稅所得稅影響        | 1,450,865,017         | —                     |
| 已提未支付工資性費用          | 435,139,913           | 307,409,063           |
| 照付不議負債              | 1,058,746,320         | —                     |
| 複墾費用                | 328,268,360           | 331,000,607           |
| 預提費用                | 93,251,283            | 58,501,507            |
| 未彌補虧損               | 860,010,177           | —                     |
| 其他                  | 1,241,638,339         | 72,556,681            |
| <b>合計</b>           | <b>11,654,670,862</b> | <b>1,269,718,970</b>  |
| <b>二、應納稅暫時性差異</b>   |                       |                       |
| 資產攤銷及確認             | 14,629,608,706        | 7,592,378,926         |
| 未實現外匯損益             | 2,410,109,117         | 2,346,959,547         |
| 礦產資源租賃稅             | 5,222,890,088         | —                     |
| 礦產資源租賃稅所得稅影響        | 1,847,646,872         | —                     |
| 套期工具資產              | 68,352,104            | 47,122,540            |
| 其他                  | 84,854,011            | 76,456,287            |
| <b>合計</b>           | <b>24,263,460,898</b> | <b>10,062,917,300</b> |

註：可抵扣暫時性差異中的礦產資源租賃稅及其所得稅影響是依據相關法律可在以後年度抵扣礦產資源租賃稅計稅利潤的支出；應納稅暫時性差異中的礦產資源租賃稅及其所得稅影響是依據相關法律需在以後年度增加礦產資源租賃稅計稅利潤的支出。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

17. 其他非流動資產

| 項目        | 期末金額                 | 期初金額        |
|-----------|----------------------|-------------|
| 特別收益權(註1) | 1,113,333,960        | —           |
| 預付投資款(註2) | 117,925,900          | 117,925,900 |
| 格羅斯特安全保證金 | 1,270,318            | —           |
| <b>合計</b> | <b>1,232,530,178</b> | 117,925,900 |

註1：詳見本附註「八、7」所述。

註2：預付投資款事項詳見本附註「十一、1、(1)」所述。

18. 資產減值準備明細表

| 項目        | 期初金額               | 本期計提           | 本期減少           |          | 期末金額               |
|-----------|--------------------|----------------|----------------|----------|--------------------|
|           |                    |                | 轉回             | 其他轉出     |                    |
| 壞賬準備      | 36,057,833         | 103,388        | 478,912        | —        | 35,682,309         |
| 固定資產減值準備  | 379,552,722        | —              | —              | —        | 379,552,722        |
| 在建工程減值準備  | 2,037,427          | —              | —              | —        | 2,037,427          |
| <b>合計</b> | <b>417,647,982</b> | <b>103,388</b> | <b>478,912</b> | <b>—</b> | <b>417,272,458</b> |

19. 短期借款

| 借款類別      | 期末金額                 | 期初金額           |
|-----------|----------------------|----------------|
| 信用借款      | 4,097,584,928        | 11,892,000,000 |
| 保證借款(註2)  | 1,783,954,700        | 1,279,082,700  |
| <b>合計</b> | <b>5,881,539,628</b> | 13,171,082,700 |

註1：本報告期，短期借款減少55%，主要系本公司歸還借款所致。

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

## 20. 應付票據

| 票據種類      | 期末金額                 | 期初金額               |
|-----------|----------------------|--------------------|
| 信托承兌票據    | 3,720,783,307        | —                  |
| 商業承兌匯票    | 160,154,420          | 240,824,185        |
| <b>合計</b> | <b>3,880,937,727</b> | <b>240,824,185</b> |

註1：如本附註「七、(一)、6」所述，格羅斯特將向其合併前登記在冊的股東實施現金分配，其中58,619萬澳元將在合併完成後6個月以資本返還形式分配。2012年6月，格羅斯特向其指定的信托人開具承兌匯票合計58,619萬澳元，由該信托人持有，並於2013年1月7日向原格羅斯特股東支付。由此，造成期末應付票據增加較大。

註2：商業承兌匯票均將於6個月內到期。

## 21. 應付帳款

## (1) 應付帳款

| 項目        | 期末金額                 | 期初金額                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>合計</b> | <b>2,657,999,827</b> | <b>2,054,240,242</b> |
| 其中：1年以上   | 40,783,090           | 110,709,433          |

註：本報告期，應付帳款較期初增加29%，主要系未及時支付貨款所致。

(2) 截止本報告期末，賬齡超過1年之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        | 882,538 | 6.3249 | 5,581,965        | 20,134,728 | 6.3009 | 126,866,908        |
| <b>合計</b> |         |        | <b>5,581,965</b> |            |        | <b>126,866,908</b> |

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

22. 預收款項

(1) 預收款項

| 項目      | 期末金額                 | 期初金額          |
|---------|----------------------|---------------|
| 合計      | <b>1,196,538,674</b> | 1,740,484,646 |
| 其中：1年以上 | <b>79,571,933</b>    | 41,586,854    |

註： 本報告期，預收賬款減少31%，主要系預收售煤款減少所致。

(2) 本集團預收賬款中賬齡超過1年之金額為7,957萬元，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。

23. 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) | 737,987,757   | 3,439,191,224 | 3,360,261,864 | -353,208   | <b>816,563,909</b>   |
| 職工福利費         | —             | 452,568,862   | 452,568,862   | —          | —                    |
| 社會保險費         | 48,002,461    | 932,418,635   | 842,865,637   | —          | <b>137,555,459</b>   |
| 其中：醫療保險費      | 5,131,983     | 263,011,379   | 228,129,177   | —          | <b>40,014,185</b>    |
| 基本養老保險費       | 24,978,082    | 533,240,141   | 516,939,653   | —          | <b>41,278,570</b>    |
| 失業保險費         | 11,603,830    | 53,606,859    | 50,888,521    | —          | <b>14,322,168</b>    |
| 工傷保險費         | —             | 56,831,476    | 24,298,960    | —          | <b>32,532,516</b>    |
| 生育保險費         | 6,288,566     | 25,728,780    | 22,609,326    | —          | <b>9,408,020</b>     |
| 住房公積金         | 10,634,298    | 151,244,394   | 150,150,784   | —          | <b>11,727,908</b>    |
| 工會經費和職工教育經費   | 34,668,236    | 103,115,804   | 58,968,126    | —          | <b>78,815,914</b>    |
| 因解除勞動關係給予的補償  | 24,472,390    | 311,536       | 24,748,253    | -35,673    | —                    |
| 其他            | 295,189,032   | 336,116,316   | 251,997,788   | -3,378,063 | <b>375,929,497</b>   |
| 合計            | 1,150,954,174 | 5,414,966,771 | 5,141,561,314 | -3,766,944 | <b>1,420,592,687</b> |

註： 本報告期，應付職工薪酬較期初增加23%，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。

「其他」為本公司之澳大利亞子公司提取的年假、病假等僱員福利。

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 24. 應交稅費

| 項目        | 期末金額                 | 期初金額                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值稅       | 59,858,744           | 308,371,696          |
| 營業稅       | 4,119,311            | 16,277,030           |
| 企業所得稅     | 1,311,300,346        | 2,108,531,248        |
| 價格調整基金    | 43,242,663           | 47,072,184           |
| 商品及服務稅    | -90,011,337          | -43,574,068          |
| 其他        | -38,456,411          | 93,799,641           |
| <b>合計</b> | <b>1,290,053,316</b> | <b>2,530,477,731</b> |

註： 本報告期，應交稅費較期初減少49%，主要系期末已計提未繳納的企業所得稅減少所致。

## 25. 應付利息

| 項目              | 期末金額               | 期初金額               |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 公司債券利息          | 40,787,304         | —                  |
| 分期付款到期還本的長期借款利息 | 47,126,731         | 9,420,903          |
| 資金佔用利息          | 204,672,000        | 243,048,000        |
| <b>合計</b>       | <b>292,586,035</b> | <b>252,468,903</b> |

## 26. 應付股利

| 單位名稱      | 期末金額                 | 期初金額     |
|-----------|----------------------|----------|
| 兗礦集團      | 1,482,000,000        | —        |
| H股股東      | 1,116,288,000        | —        |
| A股股東      | 205,200,000          | —        |
| <b>合計</b> | <b>2,803,488,000</b> | <b>—</b> |

註： 詳見本附註「八、38」所述。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

27. 其他應付款

(1) 其他應付款

| 項目      | 期末金額                 | 期初金額          |
|---------|----------------------|---------------|
| 合計      | <b>2,788,120,623</b> | 3,181,363,668 |
| 其中：1年以上 | <b>1,028,595,766</b> | 775,483,981   |

(2) 本報告期末，應付控股股東款項共計44,361萬元。

(3) 期末大額其他應付款

| 項目           | 欠款金額                 | 賬齡   | 性質或內容   |
|--------------|----------------------|------|---------|
| 採礦權          | 671,611,409          | 1-4年 | 礦權有償使用費 |
| 兗礦集團有限公司     | 443,613,122          | 1年以內 | 材料、工程款  |
| 王軍           | 50,000,000           | 1年以內 | 股權轉讓款   |
| 陝西瑞柯建設工程有限公司 | 40,116,667           | 1年以內 | 勞務費     |
| 鐵道部資金清算中心    | 36,589,199           | 1年以內 | 運費      |
| 合計           | <b>1,241,930,397</b> |      |         |

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     | <b>6,482,538,015</b>  | 6,417,413,500 |
| 一年內到期的長期應付款    | <b>4,343,163,036</b>  | 2,340,000,000 |
| 一年內到期的預計負債(註1) | <b>251,547,966</b>    | 5,586,699     |
| 一年內到期的遞延收益     | <b>3,173,700</b>      | 3,204,650     |
| 合計             | <b>11,080,422,717</b> | 8,766,204,849 |



## 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) 一年內到期的長期應付款

| 單位名稱            | 期末金額                 | 期初金額          |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 內蒙古自治區國土資源廳(註2) | 2,340,000,000        | 2,340,000,000 |
| 農銀金融租賃有限公司(註3)  | 2,000,000,000        | —             |
| 貨運融資租賃(註4)      | 3,163,036            | —             |
| <b>合計</b>       | <b>4,343,163,036</b> | 2,340,000,000 |

## (3) 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(註5)  | 6,343,863,410        | 6,417,413,500 |
| 信用借款      | 113,423,366          | —             |
| 抵押借款      | 25,251,239           | —             |
| <b>合計</b> | <b>6,482,538,015</b> | 6,417,413,500 |

註1：一年內到期的預計負債主要包括有償契約1,830萬澳元和照付不議負債1,610萬澳元。有償契約和照付不議負債之說明詳見本附註「八、32」所述。

註2：系將於2012年11月30日繳納的轉龍灣採礦權第三期價款。詳見本附註「十一、1、(4)」所述。

註3：如本附註「八、11」所述，系應付融資租賃款。由本公司之控股股東兗礦集團提供擔保。

註4：系格羅斯特下屬子公司融資租賃事項，其中將未來1年內需償還的融資租賃款50萬澳元作為一年內到期的其他非流動負債，超過1年的融資租賃款529萬澳元作為長期應付款。

註5：2009年澳洲公司為收購兗煤資源向以中國銀行股份有限公司悉尼分行牽頭的銀團借款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。截止2012年6月30日，將未來1年內需償還的借款101,500萬美元作為一年內到期的其他非流動負債，超過1年的借款202,500萬美元作為長期借款。

本公司之子公司和順天池向國家開發銀行太原分行借款12,100萬元，由本公司之控股股東兗礦集團提供擔保。截止2012年6月30日，將未來1年內需償還的借款2,200萬元作為一年內到期的其他非流動負債，超過1年的借款9,900萬元作為長期借款。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

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      | 2,182,610,661         | —                     |
| 保證借款      | 15,592,275,880        | 14,869,322,500        |
| 抵押借款      | 108,725,002           | —                     |
| <b>合計</b> | <b>17,883,611,543</b> | <b>14,869,322,500</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<br>(%)   | 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% | 1,597,241,380       | 10,102,392,004 | 1,597,241,380 | 10,064,058,211 |
| 中國工行鐵西支行(註2) | 2011-9-29  | 2016-9-29  | 6.9         | —                   | 2,700,000,000  | —             | 2,000,000,000  |
| 來寶集團(註3)     | 2011-7-14  | 2015-7-1   | BBSY + 3%   | 343,859,007<br>(澳元) | 2,182,610,661  | —             | —              |
| 國開行香港分行(註1)  | 2009-12-16 | 2014-12-16 | Libor+0.75% | 199,655,172         | 1,262,798,997  | 199,655,172   | 1,258,007,273  |
| 中國建行香港分行(註1) | 2009-12-16 | 2014-12-16 | Libor+0.75% | 133,103,448         | 841,865,998    | 133,103,448   | 838,671,516    |

註1：詳見本附註「八、28」所述。

註2：本公司於2011年為支付轉龍灣收購款向中國工商銀行股份有限公司鐵西支行借款390,000萬元，截止2012年6月30日，共取得借款270,000萬元。此項借款在取得轉龍灣採礦權證前由本公司之控股股東兗礦集團提供擔保，待取得轉龍灣採礦權證後，以轉龍灣採礦權證作為抵押。

註3：本公司之子公司格羅斯特取得原股東來寶集團借款34,386萬澳元。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

30. 應付債券

| 債券種類 | 面值總額          | 發行日期      | 期限  | 發行金額          | 期初應付利息 | 本期應計利息     | 本期已付利息 | 期末應付利息     | 期末金額          |
|------|---------------|-----------|-----|---------------|--------|------------|--------|------------|---------------|
| 公司債券 | 2,846,205,000 | 2012-5-16 | 5年  | 2,846,205,000 | —      | 15,871,151 | —      | 15,871,151 | 2,846,205,000 |
| 公司債券 | 3,478,695,000 | 2012-5-16 | 10年 | 3,478,695,000 | —      | 24,916,153 | —      | 24,916,153 | 3,478,695,000 |
| 合計   | 6,324,900,000 |           |     | 6,324,900,000 | —      | 40,787,304 | —      | 40,787,304 | 6,324,900,000 |

註：經本公司於2012年3月5日召開的第五屆董事會第七次會議審議通過，2012年5月本公司之子公司資源開發公司在香港發行總額為10億美元的公司債券。其中5年期4.5億美元公司債券年利率為4.461%，10年期5.5億美元公司債券年利率為5.730%。

31. 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<br>(%) | 應計利息      | 期末金額       | 借款條件    |
|-----------------|--------|-----------|-----------|-----------|------------|---------|
| 合計              | —      | 8,158,667 | —         | 2,423,120 | 69,611,570 | —       |
| 其中：             |        |           |           |           |            |         |
| 遞延購買 Minerva 款項 | 至2016年 | 8,158,667 | —         | —         | 8,079,874  | 未擔保和無利息 |
| 來寶集團市場服務費       | —      | —         | —         | —         | 27,928,560 | 未擔保和無利息 |
| 貨運融資租賃          | 8年     | —         | 12.24     | 2,423,120 | 33,603,136 | 未擔保     |

(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 |
| 貨運融資租賃(註2) | 5,294,000 | 33,603,136 | —    | —    |

註1：無獨立第三方為本集團融資租賃提供擔保。

註2：詳見本附註「八、28」所述。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

32. 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(註1) | 325,413,915        | 180,465,817          | —        | 505,879,732          |
| 客戶合同預計損失(註2)   | —                  | 3,173,700            | —        | 3,173,700            |
| 長期服務假(註3)      | —                  | 11,614,306           | —        | 11,614,306           |
| 照付不議負債(註4)     | —                  | 956,553,180          | —        | 956,553,180          |
| <b>合計</b>      | <b>325,413,915</b> | <b>1,151,807,003</b> | <b>—</b> | <b>1,477,220,918</b> |

註1：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。

註2：當認定客戶合同將會導致虧損時確認客戶合同預計損失。

註3：依據澳大利亞相關法律規定及員工服務年限計算，因員工已提供的服務而享有未來福利的金額。其中，未來1年內需支付的在應付職工薪酬中核算；超過1年的作為預計負債。

註4：本公司之子公司格羅斯特簽訂了的鐵路及港口照付不議合同，因預計未來不會達到合同使用量而仍需支付的款項進行預計負債確認。

33. 其他非流動負債

| 項目        | 期末金額                 | 期初金額             |
|-----------|----------------------|------------------|
| 或有期權(CVR) | 1,312,912,935        | —                |
| 遞延收益—政府補助 | 6,308,352            | 6,868,994        |
| <b>合計</b> | <b>1,319,221,287</b> | <b>6,868,994</b> |

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

33. 其他非流動負債 — 續

- (1) 或有期權(CVR)系向格羅斯特原股東所持合併後澳洲公司股份的價值提供保障：在合併完成18個月後，如果澳洲公司的股價(最後三月的成交量加權平均價)低於6.96澳元/股時，本公司將以現金或股票形式將其持股價值補足至6.96澳元/股，但保障上限為3澳元/股。格羅斯特原大股東來寶集團(Noble)所持股份不能獲得該保障機制。

價格保障機制中對本公司的主要保障包括，如果合併後澳洲公司的股價在連續25個交易日中有20個交易日達到6.96澳元/股或以上，本公司可以幾乎為零的成本解除該價值保障，但如果在15個連續交易日中有10個交易日股價高於6.96澳元/股時公司須做出提醒。

- (2) 本報告期期末，政府補助系本集團以前年度收到的基礎設施建設補貼款和礦山救援裝備補助。

| 政府補助種類   | 期末賬面餘額          |                | 計入當期<br>損益金額 | 本期返還金額 | 返還原因 |
|----------|-----------------|----------------|--------------|--------|------|
|          | 列入其他<br>非流動負債金額 | 列入其他<br>流動負債金額 |              |        |      |
| 基礎設施建設補貼 | 4,000,020       | —              | —            | —      | —    |
| 礦山救援裝備補助 | 2,308,332       | 1,121,285      | 560,642      | —      | —    |
| 合計       | 6,308,352       | 1,121,285      | 560,642      | —      | —    |

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

34. 股本

| 股東名稱／類別          | 期初金額                 |            | 期末金額                 |            |
|------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|                  | 金額                   | 比例<br>(%)  | 金額                   | 比例<br>(%)  |
| <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，兗礦集團所持有的非流通股股份即可獲得上市流通權。截止本報告日，因兗礦集團未提出申請，其所持本公司之股權尚不能上市交易。

35. 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      | 2,689,773,629        | 133,850,000        | 1,118,219,829        | <b>1,705,403,800</b> |
| 其他資本公積    | 1,785,007,274        | 14,958,763         | —                    | <b>1,799,966,037</b> |
| <b>合計</b> | <b>4,474,780,903</b> | <b>148,808,763</b> | <b>1,118,219,829</b> | <b>3,505,369,837</b> |

註：本報告期，確認兗礦集團需撥付和順天池採礦權價款導致股本溢價增加13,385萬元；收購北宿煤礦、楊村煤礦導致股本溢價減少68,725萬元；收購格羅斯特導致股本溢價減少43,097萬元；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

## 36. 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      | 1,088,200,111 | 180,090,564 | 9,321,878  | <b>1,258,968,797</b> |
| 安全生產費用   | 661,411,766   | 311,644,257 | 246,892    | <b>972,809,131</b>   |
| 改革專項發展基金 | 611,512,916   | —           | —          | <b>611,512,916</b>   |
| 環境治理保證金  | 35,681,202    | 5,381,827   | 695,201    | <b>40,367,828</b>    |
| 轉產基金     | 17,946,304    | 2,690,914   | —          | <b>20,637,218</b>    |
| 合計       | 2,414,752,299 | 499,807,562 | 10,263,971 | <b>2,904,295,890</b> |

## 37. 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 | 4,580,888,473 | —    | —    | <b>4,580,888,473</b> |
| 合計     | 4,580,888,473 | —    | —    | <b>4,580,888,473</b> |

## 38. 未分配利潤

| 項目               | 金額                    | 提取或<br>分配比例<br>(%) |
|------------------|-----------------------|--------------------|
| 上年期末金額           | 26,054,369,382        |                    |
| 加：年初未分配利潤調整數     | —                     |                    |
| 本期期初金額           | 26,054,369,382        |                    |
| 加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤 | 4,906,188,319         |                    |
| 減：提取法定盈餘公積       | —                     | 10%                |
| 應付普通股股利          | 2,803,488,000         |                    |
| 本期期末金額           | <b>28,157,069,701</b> |                    |

註：2012年6月22日，經本公司2011年度股東周年大會會議決議通過，本公司以2011年12月31日總股本為基數，每10股派發現金紅利5.7元(含稅)，總額280,349萬元。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

39. 少數股東權益

| 子公司名稱 | 少數股權比例<br>(%) | 期末金額          | 期初金額        |
|-------|---------------|---------------|-------------|
| 荷澤能化  | 1.67          | 53,294,097    | 50,173,324  |
| 華聚能源  | 4.86          | 40,212,136    | 38,172,787  |
| 中兗公司  | 47.62         | 3,405,872     | 3,661,224   |
| 兗煤航運  | 8.00          | 1,233,892     | 1,361,663   |
| 山西天池  | 18.69         | 23,230,358    | 13,335,122  |
| 山西天浩  | 0.11          | —             | —           |
| 鑫泰公司  | 20.00         | 575,636,714   | 559,480,205 |
| 澳洲公司  | 22.00         | 2,569,099,976 | —           |
| 合計    |               | 3,266,113,045 | 666,184,325 |

40. 營業收入、營業成本

| 項目     | 本期金額           | 上期金額           |
|--------|----------------|----------------|
| 主營業務收入 | 28,785,090,969 | 20,844,411,001 |
| 其他業務收入 | 423,119,474    | 444,267,992    |
| 合計     | 29,208,210,443 | 21,288,678,993 |
| 主營業務成本 | 20,694,223,094 | 11,055,010,159 |
| 其他業務成本 | 558,002,323    | 518,546,767    |
| 合計     | 21,252,225,417 | 11,573,556,926 |

註： 本報告期，營業收入較上期上升37%，主要系煤炭銷量同比上升58%，銷售單價同比下降12%所致。

(1) 主營業務—按行業分類

| 行業名稱 | 本期金額           |                | 上期金額           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 營業收入           | 營業成本           | 營業收入           | 營業成本           |
| 煤炭採掘 | 27,789,809,969 | 19,875,487,414 | 19,947,066,557 | 10,291,403,015 |
| 煤化工  | 568,397,381    | 466,074,234    | 477,334,280    | 442,359,871    |
| 鐵路運輸 | 226,550,748    | 170,455,067    | 242,876,785    | 150,951,583    |
| 電力   | 164,842,202    | 160,868,745    | 161,726,711    | 161,921,015    |
| 供熱   | 35,490,669     | 21,337,634     | 15,406,668     | 8,374,675      |
| 合計   | 28,785,090,969 | 20,694,223,094 | 20,844,411,001 | 11,055,010,159 |



## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 40. 營業收入、營業成本 — 續

(2) 主營業務—按產品分類

| 產品名稱   | 本期金額           |                | 上期金額           |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 營業收入           | 營業成本           | 營業收入           | 營業成本           |
| 自產煤銷售  | 18,109,915,226 | 10,225,121,100 | 17,513,376,167 | 7,896,273,293  |
| 外購煤銷售  | 9,679,894,743  | 9,650,366,314  | 2,433,690,390  | 2,395,129,722  |
| 甲醇銷售   | 568,397,381    | 466,074,234    | 477,334,280    | 442,359,871    |
| 鐵路運輸服務 | 226,550,748    | 170,455,067    | 242,876,785    | 150,951,583    |
| 電力銷售   | 164,842,202    | 160,868,745    | 161,726,711    | 161,921,015    |
| 熱力銷售   | 35,490,669     | 21,337,634     | 15,406,668     | 8,374,675      |
| 合計     | 28,785,090,969 | 20,694,223,094 | 20,844,411,001 | 11,055,010,159 |

(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   | 24,364,946,996 | 17,643,232,748 | 16,524,130,606 | 9,105,026,246  |
| 國外   | 4,420,143,973  | 3,050,990,346  | 4,320,280,395  | 1,949,983,913  |
| 合計   | 28,785,090,969 | 20,694,223,094 | 20,844,411,001 | 11,055,010,159 |

(4) 本期公司前五名客戶銷售收入總額536,213萬元，佔本期全部銷售收入總額的18%。

## 41. 營業稅金及附加

| 項目      | 計繳比例  | 本期金額        | 上期金額        |
|---------|-------|-------------|-------------|
| 營業稅     | 3%、5% | 11,274,444  | 12,100,094  |
| 城市維護建設稅 | 7%    | 145,803,831 | 125,266,237 |
| 教育費附加   | 3%    | 106,296,322 | 93,262,539  |
| 地方教育經費  | 1%、2% | 8,587,518   | 2,488,802   |
| 資源稅     |       | 80,604,833  | 74,357,256  |
| 水利建設基金  |       | 260,628     | —           |
| 合計      |       | 352,827,576 | 307,474,928 |

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

42. 銷售費用

| 項目         | 本期金額                 | 上期金額                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 運費         | 509,423,105          | 601,150,590          |
| 開採權使用費(註)  | 323,364,040          | 355,972,920          |
| 煤炭港務、裝卸費用  | 112,068,994          | 121,344,901          |
| 職工薪酬社保及福利費 | 28,702,119           | 27,723,341           |
| 其他         | 145,216,931          | 70,241,947           |
| <b>合計</b>  | <b>1,118,775,189</b> | <b>1,176,433,699</b> |

註：開採權使用費是澳大利亞子公司根據澳大利亞政府要求在煤炭銷售環節繳納的費用。

43. 管理費用

| 項目           | 本期金額                 | 上期金額                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 職工薪酬社保及福利費   | 1,048,675,567        | 849,215,140          |
| 材料及修理費       | 404,902,578          | 316,468,034          |
| 收購格羅斯特中介費用   | 325,855,164          | —                    |
| 稅金           | 168,555,327          | 197,986,528          |
| 礦產資源補償費      | 134,175,260          | 124,045,424          |
| 折舊費          | 139,095,827          | 114,633,555          |
| 房產管理費        | 68,610,001           | 70,001,397           |
| 研究與開發費用      | 72,595,134           | 74,661,677           |
| 差旅、辦公、會議及招待費 | 50,975,295           | 41,111,431           |
| 中介、諮詢及服務費    | 50,137,622           | 34,436,915           |
| 攤銷、租賃費等      | 30,573,709           | 35,201,975           |
| 其他           | 138,080,801          | 167,715,351          |
| <b>合計</b>    | <b>2,632,232,285</b> | <b>2,025,477,427</b> |

註：本報告期，管理費用較上期增加30%，主要系澳洲公司收購格羅斯特產生相關費用32,586萬元所致。

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 44. 財務費用

| 項目         | 本期金額               | 上期金額                |
|------------|--------------------|---------------------|
| 利息支出       | 827,662,011        | 407,716,161         |
| 減：利息收入     | 400,680,446        | 171,217,864         |
| 加：匯兌損益     | -181,317,652       | -1,242,793,428      |
| 加：其他支出(註2) | 130,312,411        | 179,649,224         |
| <b>合計</b>  | <b>375,976,324</b> | <b>-826,645,907</b> |

註1：本報告期，財務費用較上期增加145%，主要原因系本報告期澳大利亞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減少所致。

註2：其他支出主要包括銀行保函費用、銀行票據貼現手續費等。

## 45. 資產減值損失

| 項目        | 本期金額           | 上期金額           |
|-----------|----------------|----------------|
| 壞賬準備      | 375,524        | 988,608        |
| <b>合計</b> | <b>375,524</b> | <b>988,608</b> |

## 46. 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      | 65,297,885        | 12,805,763        |
| 持有可供出售金融資產期間取得的投資收益 | 3,702,379         | 2,433,305         |
| <b>合計</b>           | <b>69,000,264</b> | <b>15,239,068</b> |

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

46. 投資收益 — 續

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

| 項目            | 本期金額       | 上期金額       | 本期比上期<br>增減變動的原因 |
|---------------|------------|------------|------------------|
| 合計            | 65,297,885 | 12,805,763 |                  |
| 其中：           |            |            |                  |
| 華電鄒縣發電有限公司    | 47,352,843 | 7,078,491  | 華電鄒縣本期<br>利潤增加   |
| 兗礦集團財務有限公司    | 19,436,470 | 7,058,972  | 財務公司本期<br>利潤增加   |
| 山東聖楊木業有限公司    | -1,487,495 | -1,464,500 |                  |
| 濟寧市潔美新型牆材有限公司 | -3,933     | 132,800    |                  |

47. 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     | 4,893,705     | 2,549,239  |
| 其中：固定資產處置利得   | 4,893,705     | 2,549,239  |
| 政府補助(2)       | 4,639,016     | 5,600,675  |
| 收購利得(七、(二)、2) | 1,391,019,268 | —          |
| 資源補償款         | —             | 7,600,000  |
| 遞延收益          | —             | 7,946,089  |
| 其他            | 19,922,543    | 5,681,797  |
| 合計            | 1,420,474,532 | 29,377,800 |

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 47. 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 | 3,783,451        | 5,241,806        | 濟國稅流批字<br>[2011]1號                       |
| 礦山應急救援裝備資產補助    | 560,641          | —                | 國家安全生產<br>監督管理總局司<br>函(財務函<br>[2010]159) |
| 購佳木斯高效電機中央財政補貼款 | 234,000          | —                | 財政部發改委<br>財監[2011]62號                    |
| 其他              | 60,924           | 358,869          |  |
| <b>合計</b>       | <b>4,639,016</b> | <b>5,600,675</b> |  |

## 48. 營業外支出

| 項目          | 本期金額             | 上期金額              |
|-------------|------------------|-------------------|
| 非流動資產處置損失   | 799,044          | 9,849,858         |
| 其中：固定資產處置損失 | 799,044          | 9,849,858         |
| 捐贈支出        | 6,656,333        | 11,664,605        |
| 罰款、補交款及滯納金  | 2,139,465        | 11,225,384        |
| 其他          | 335,764          | 4,502,874         |
| <b>合計</b>   | <b>9,930,606</b> | <b>37,242,721</b> |

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

49. 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      | 1,456,056,822  | 1,400,709,664 |
| 遞延所得稅      | -337,552,864   | 599,200,919   |
| 礦產資源租賃稅(註) | -1,083,223,372 | —             |
| 合計         | 35,280,586     | 1,999,910,583 |

註： 礦產資源租賃稅(MRRT)是澳大利亞政府對澳大利亞礦產企業在對應納稅資源進行開採後、未進行任何大規模加工及增值前所產生的經濟租金徵稅。2012年7月1日MRRT正式在澳大利亞開始實施。根據MRRT稅法的有關規定，澳洲公司需要在2012年6月30日資產負債表確認起始基礎扣除(starting base allowances)。計算這項起始基礎扣除，可以選擇賬面價值法或市場價值法，在規定年限內攤銷。澳思達、雅若碧、艾詩頓和莫拉本等礦都採用了市場價值法評估。市場價值法需要將礦山價值回溯至2010年5月1日進行評估，並將該市場價值根據項目壽命、礦權壽命和開採壽命孰低的期限內攤銷，不加成計算。根據評估結果計算得到淨遞延所得稅資產24,263萬澳元，扣除相關所得稅費用影響7,279萬澳元後，對本期所得稅費用影響為-16,984萬澳元。

(2) 當期所得稅(本公司及境內子公司)

| 項目         | 金額            |
|------------|---------------|
| 本期利潤總額     | 3,599,295,290 |
| 加：納稅調整增加額  | 2,525,443,874 |
| 減：納稅調整減少額  | 764,997,960   |
| 減：彌補以前年度虧損 | —             |
| 本期應納稅所得額   | 5,359,741,204 |
| 法定所得稅稅率    | 25%           |
| 本期應納所得稅額   | 1,339,935,301 |
| 加：其他調整因素   | 107,441,957   |
| 當期所得稅      | 1,447,377,258 |

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 49. 所得稅費用 — 續

(3) 當期所得稅(澳大利亞子公司)

| 項目         | 金額            |
|------------|---------------|
| 本期利潤總額     | 1,487,369,543 |
| 加：納稅調整增加額  | —             |
| 減：納稅調整減少額  | 1,458,437,664 |
| 減：彌補以前年度虧損 | —             |
| 本期應納稅所得額   | 28,931,879    |
| 法定所得稅稅率    | 30%           |
| 本期應納所得稅額   | 8,679,564     |
| 加：其他調整因素   | —             |
| 當期所得稅      | 8,679,564     |

## 50. 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                             | 4,906,188,319 | 5,029,577,151 |
| 歸屬於母公司的非經常性損益           | 2                             | 2,074,134,717 | -4,212,101    |
| 歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤  | 3=1-2                         | 2,832,053,602 | 5,033,789,252 |
| 年初股份總數                  | 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             | 6             |
| 發行在外的普通股加權平均數           | 11=4+5+6×7÷10-8×9÷10          | 4,918,400,000 | 4,918,400,000 |
| 基本每股收益(I)               | 12=1÷11                       | 0.9975        | 1.0226        |
| 基本每股收益(II)              | 13=3÷11                       | 0.5758        | 1.0235        |
| 已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息       | 14                            | —             | —             |
| 轉換費用                    | 15                            | —             | —             |
| 所得稅率                    | 16                            | 25%           | 25%           |
| 認股權證、期權行權增加股份數          | 17                            | —             | —             |
| 稀釋每股收益(I)               | 18=[1+(14-15)×(1-16)]÷(11+17) | 0.9975        | 1.0226        |
| 稀釋每股收益(II)              | 19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17) | 0.5758        | 1.0235        |

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

51. 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 | 1,567,652    | 4,594,276   |
| 減：可供出售金融資產產生的所得稅影響     | 391,913      | 1,148,569   |
| 前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額    | —            | —           |
| 小計                     | 1,175,739    | 3,445,707   |
| 2. 現金流量套期工具產生的利得(損失)金額 | 20,636,865   | 138,403,776 |
| 減：現金流量套期工具產生的所得稅影響     | 5,486,645    | 43,521,334  |
| 前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額    | -1,367,196   | 3,724,806   |
| 小計                     | 13,783,024   | 98,607,248  |
| 3. 外幣財務報表折算差額          | -447,995,378 | 129,948,557 |
| 減：處置境外經營當期轉入損益的淨額      | —            | —           |
| 小計                     | -447,995,378 | 129,948,557 |
| 合計                     | -433,036,615 | 232,001,512 |

註：其他綜合收益減少287%，系本報告期現金流量套期公允價值及澳元匯率均大幅下降所致。

52. 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        | 388,544,370   |
| 收回墊付款所收到的現金 | 388,979,386   |
| 零星雜項收入      | 352,084,160   |
| 合計          | 1,129,607,916 |



八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

52. 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 | 1,950,878,349        |
| 零星付現支出     | 139,951,545          |
| 捐贈支出       | 6,656,333            |
| 罰款及滯納金     | 2,139,465            |
| <b>合計</b>  | <b>2,099,625,692</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             | 5,551,108,664        |
| 出售可供出售金融資產         | 98,042,807           |
| 收到的與收購普力馬相關的運營資本調整 | 9,580,357            |
| <b>合計</b>          | <b>5,658,731,828</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    | 839,755,244        |
| 其他        | 106,681,161        |
| <b>合計</b> | <b>946,436,405</b> |

(5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

| 項目        | 本期金額              |
|-----------|-------------------|
| 支付的債券承銷費用 | 54,798,250        |
| <b>合計</b> | <b>54,798,250</b> |

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

52. 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                                 | 4,920,812,780        | 5,038,856,876         |
| 加：資產減值準備                            | -375,524             | 988,608               |
| 固定資產折舊                              | 1,146,293,775        | 1,041,360,686         |
| 無形資產攤銷                              | 488,212,417          | 280,816,808           |
| 長期待攤費用攤銷                            | 1,909,575            | 2,572,506             |
| 計提專項儲備                              | 516,363,845          | 318,125,670           |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失<br>(收益以「-」填列) | -4,094,661           | 7,300,619             |
| 財務費用(收益以「-」填列)                      | 646,344,359          | -835,077,267          |
| 投資損失(收益以「-」填列)                      | -69,000,264          | -15,239,068           |
| 遞延所得稅的影響(增加以「-」填列)                  | -1,420,776,236       | 599,200,919           |
| 存貨的減少(增加以「-」填列)                     | -431,348,908         | 353,086,851           |
| 經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)                | 3,075,663,503        | 7,616,971,813         |
| 經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)                | -1,148,912,672       | -893,616,981          |
| <b>經營活動產生的現金流量淨額</b>                | <b>7,721,091,989</b> | <b>13,515,348,040</b> |
| <b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>            |                      |                       |
| 現金的期末餘額                             | 18,574,258,116       | 12,226,649,915        |
| 減：現金的年初餘額                           | 8,154,223,808        | 6,778,388,923         |
| 現金及現金等價物淨增加額                        | 10,420,034,308       | 5,448,260,992         |

## 八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

## 52. 現金流量表項目 — 續

(三) 當期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        |               |
|----------------------------|-------------|---------------|
|                            | 境內(人民幣)     | 境外(澳元)        |
| 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         | 824,724,371 | 550,453,738   |
| 2. 取得子公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物 | 824,724,371 | —             |
| 減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物    | 7,693,953   | 44,127,040    |
| 3. 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額     | 817,030,418 | -44,127,040   |
| 4. 取得子公司的淨資產               | -30,147,290 | 768,536,528   |
| 流動資產                       | 202,106,875 | 143,139,032   |
| 非流動資產                      | 570,400,181 | 2,637,219,816 |
| 流動負債                       | 802,654,346 | 899,638,234   |
| 非流動負債                      | —           | 1,112,184,086 |

(四) 現金和現金等價物

| 項目                          | 本期金額           | 上期金額           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 現金                          | 18,574,258,116 | 12,226,649,915 |
| 其中：庫存現金                     | 1,429,098      | 1,013,518      |
| 可隨時用於支付的銀行存款                | 18,571,689,221 | 12,220,227,668 |
| 可隨時用於支付的其他貨幣資金              | 1,139,797      | 5,408,729      |
| 現金等價物                       | —              | —              |
| 期末現金和現金等價物餘額                | 18,574,258,116 | 12,226,649,915 |
| 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 | 18,574,258,116 | 12,226,649,915 |

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<br>終控制方名稱 | 企業類型 | 註冊地  | 業務性質 | 法人代表 | 組織機<br>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         | 年初比例  |
| 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     |
|---------------|------|------|--------------------------|------|------------|
| 青島保稅區中亮貿易有限公司 | 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<br>生產及銷售           | 李位民  | 75881603-8 |
| 兗州煤業澳大利亞有限公司  | 有限責任 | 澳大利亞 | 投資控股                     |      |            |
| 澳思達煤礦有限公司     | 有限責任 | 澳大利亞 | 煤炭開採及銷售                  |      |            |
| 兗煤資源有限公司      | 有限責任 | 澳大利亞 | 煤炭開採及銷售                  |      |            |
| 兗煤技術(控股)有限公司  | 有限責任 | 澳大利亞 | 控股公司                     |      |            |
| 普力馬(控股)有限公司   | 有限責任 | 澳大利亞 | 控股公司                     |      |            |
| 亞森納(控股)有限公司   | 有限責任 | 澳大利亞 | 控股公司                     |      |            |
| 湯佛(控股)有限公司    | 有限責任 | 澳大利亞 | 控股公司                     |      |            |
| 維爾皮納(控股)有限公司  | 有限責任 | 澳大利亞 | 控股公司                     |      |            |
| 兗煤能源有限公司      | 有限責任 | 澳大利亞 | 控股公司                     |      |            |
| 新泰克控股有限公司     | 有限責任 | 澳大利亞 | 控股公司<br>及採礦管理            |      |            |
| 新泰克控股II有限公司   | 有限責任 | 澳大利亞 | 控股公司                     |      |            |
| 普力馬煤炭有限公司     | 有限責任 | 澳大利亞 | 煤炭開採及銷售                  |      |            |
| 普力馬焦炭有限公司     | 有限責任 | 澳大利亞 | 煤焦的技術<br>和工藝流程的<br>研究和開發 |      |            |
| 兗煤國際(控股)有限公司  | 有限責任 | 香港   | 投資控股                     |      |            |
| 兗煤國際技術開發有限公司  | 有限責任 | 香港   | 礦工開採<br>技術開發             |      |            |
| 兗煤國際貿易有限公司    | 有限責任 | 香港   | 煤炭轉口貿易                   |      |            |
| 兗煤國際資源開發有限公司  | 有限責任 | 香港   | 礦產資源<br>勘探開發             |      |            |
| 兗煤盧森堡資源有限公司   | 有限責任 | 盧森堡  | 投資控股                     |      |            |
| 兗煤加拿大資源有限公司   | 有限責任 | 加拿大  | 礦產資源<br>開發、銷售            |      |            |
| 兗煤荷澤能化有限公司    | 有限責任 | 山東   | 煤炭開採<br>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、<br>煤炭技術服務          | 時成忠  | 74601732-7 |
| 山西和順天池能源有限公司  | 有限責任 | 山西   | 煤炭產品<br>深加工              | 張華   | 11285097-4 |
| 山西天浩化工股份有限公司  | 有限責任 | 山西   | 甲醇、煤炭<br>生產及銷售           | 靳方餘  | 73403278-1 |

九、關聯方及關聯交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

2. 子公司 — 續

(1) 子公司 — 續

| 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     |
|----------------|------|-----|---------------------------------|------|------------|
| 山東兗煤航運有限公司     | 有限責任 | 山東  | 貨物運輸<br>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<br>火力發電及<br>上網售電<br>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、<br>煤炭開採及銷售              | 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                            | 尹明德  | 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                          | 尹明德  | 67691995-7 |
| 內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司  | 有限責任 | 內蒙古 | 煤炭採掘、銷售                         | 尹明德  | 79364061-3 |
| 鄒城兗礦北盛工貿有限公司   | 有限責任 | 山東  | 矸石揀選<br>及加工、<br>普通貨運            | 張傳武  | 16613184-4 |

(2) 子公司的註冊資本及其變化

| 子企業名稱         | 期初金額<br>(萬元) | 本期增加      | 本期減少      | 期末金額<br>(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  | 97,300萬澳元    | 33,684萬澳元 | 65,314萬澳元 | 65,670萬澳元    |
| 澳思達煤礦有限公司     | 6,400萬澳元     | —         | —         | 6,400萬澳元     |
| 兗煤資源有限公司      | 44,641萬澳元    | —         | —         | 44,641萬澳元    |
| 兗煤技術(控股)有限公司  | —            | 7,541萬澳元  | —         | 7,541萬澳元     |
| 普力馬(控股)有限公司   | —            | 32,161萬澳元 | —         | 32,161萬澳元    |
| 亞森納(控股)有限公司   | —            | 2,445萬澳元  | —         | 2,445萬澳元     |
| 湯佛(控股)有限公司    | —            | 4,641萬澳元  | —         | 4,641萬澳元     |
| 維爾皮納(控股)有限公司  | —            | 346萬澳元    | —         | 346萬澳元       |

## 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 — 續

| 子企業名稱          | 期初金額<br>(萬元) | 本期增加       | 本期減少 | 期末金額<br>(萬元) |
|----------------|--------------|------------|------|--------------|
| 兗煤能源有限公司       | —            | 20,298 萬澳元 | —    | 20,298 萬澳元   |
| 新泰克控股有限公司      | 22,347 萬澳元   | —          | —    | 22,347 萬澳元   |
| 新泰克控股 II 有限公司  | 632 萬澳元      | —          | —    | 632 萬澳元      |
| 普力馬煤炭有限公司      | 878 萬澳元      | —          | —    | 878 萬澳元      |
| 普力馬焦炭有限公司      | 100 萬澳元      | —          | —    | 100 萬澳元      |
| 兗煤國際(控股)有限公司   | 280 萬美元      | —          | —    | 280 萬美元      |
| 兗煤國際技術開發有限公司   | 100 萬美元      | —          | —    | 100 萬美元      |
| 兗煤國際貿易有限公司     | 100 萬美元      | —          | —    | 100 萬美元      |
| 兗煤國際資源開發有限公司   | 60 萬美元       | —          | —    | 60 萬美元       |
| 兗煤盧森堡資源有限公司    | 50 萬美元       | —          | —    | 50 萬美元       |
| 兗煤加拿大資源有限公司    | 29,000 萬美元   | —          | —    | 29,000 萬美元   |
| 兗煤荷澤能化有限公司     | 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 | 310,000      | —          | —    | 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          |
| 內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司  | 500          | —          | —    | 500          |
| 鄒城兗礦北盛工貿有限公司   | 240          | —          | —    | 240          |

### 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   |
| 青島保稅區中兗貿易有限公司 | 110        | 110        | 52.38   | 52.38  |
| 兗州煤業榆林能化有限公司  | 140,000    | 140,000    | 100.00  | 100.00 |
| 兗州煤業澳大利亞有限公司  | 65,670 萬澳元 | 97,300 萬澳元 | 78.00   | 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 |
| 兗煤資源有限公司      | 44,641 萬澳元 | 44,641 萬澳元 | 100.00  | 100.00 |
| 兗煤技術(控股)有限公司  | 7,541 萬澳元  | —          | 100.00  | —      |
| 普力馬(控股)有限公司   | 32,161 萬澳元 | —          | 100.00  | —      |
| 亞森納(控股)有限公司   | 2,445 萬澳元  | —          | 100.00  | —      |
| 湯佛(控股)有限公司    | 4,641 萬澳元  | —          | 100.00  | —      |
| 維爾皮納(控股)有限公司  | 346 萬澳元    | —          | 100.00  | —      |
| 兗煤能源有限公司      | 20,298 萬澳元 | —          | 100.00  | —      |
| 新泰克控股有限公司     | 22,347 萬澳元 | 22,347 萬澳元 | 100.00  | 100.00 |
| 新泰克控股II有限公司   | 632 萬澳元    | 632 萬澳元    | 100.00  | 100.00 |
| 普力馬煤炭有限公司     | 878 萬澳元    | 878 萬澳元    | 100.00  | 100.00 |
| 普力馬焦炭有限公司     | 100 萬澳元    | 100 萬澳元    | 100.00  | 100.00 |
| 兗煤國際(控股)有限公司  | 280 萬美元    | 280 萬美元    | 100.00  | 100.00 |
| 兗煤國際技術開發有限公司  | 100 萬美元    | —          | 100.00  | 100.00 |
| 兗煤國際貿易有限公司    | 100 萬美元    | —          | 100.00  | 100.00 |
| 兗煤國際資源開發有限公司  | 60 萬美元     | —          | 100.00  | 100.00 |
| 兗煤盧森堡資源有限公司   | 50 萬美元     | 50 萬美元     | 100.00  | 100.00 |



## 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 — 續

| 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   |
| 兗煤加拿大資源有限公司    | 29,000 萬美元 | 29,000 萬美元 | 100.00  | 100.00 |
| 兗煤荷澤能化有限公司     | 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  | 13,626     | 13,626     | 100.00  | 100.00 |
| 內蒙古榮信化工有限公司    | 300        | 300        | 100.00  | 100.00 |
| 內蒙古達信氣體有限公司    | 411        | 411        | 100.00  | 100.00 |
| 內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司  | 400        | 400        | 80.00   | 80.00  |
| 鄒城兗礦北盛工貿有限公司   | 240        | 240        | 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<br>(%) | 組織機<br>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   | 煤炭採掘<br>及煤制油         | 李位民  | 54億    | 25          | 56714796-X |
| 山東聖楊木業有限公司   | 有限責任 | 山東   | 人造板、<br>複合強化<br>地板加工 | 郭德春  | 1,509萬 | 39.77       | 74989916-9 |
| 濟寧市潔美新型墻材有限公司  | 有限責任 | 山東   | 煤矸石<br>燒結磚           | 田鵬   | 360萬   | 20          | 73170806-1 |
| <b>合營企業</b>  |      |      |                      |      |        |             |            |
| Ashton Coal Mines Limited<br>(「艾詩頓煤業有限公司」)                         | 有限責任 | 澳大利亞 | 房地產<br>持有者及<br>銷售公司  | —    | 100澳元  | 90          | —          |
| Australian Coal Processing<br>Holding Pty Ltd (澳大利亞<br>煤炭處理控股有限公司) | 有限責任 | 澳大利亞 | 在澳洲境內<br>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)、5、(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<br>系類型 | 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           |
|            | 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           |

### 九、關聯方及關聯交易 — 續

#### (一) 關聯方關係 — 續

##### 4. 其他關聯方(僅限於與本集團存在交易之關聯方) — 續

| 關聯關係類型 | 關聯方名稱             | 主要交易內容         |
|--------|-------------------|----------------|
|        | 兗礦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      |
|        | 兗礦集團財務有限公司        | 存款、金融服務        |
|        | 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       |
| (3)    | 其他關聯方             |                |
|        | 來寶集團(Noble Group) | 借款             |

## 九、關聯方及關聯交易 — 續

## (二) 關聯交易

## 1. 購買商品

| 關聯方類型及關聯方名稱 | 本期金額        |           | 上期金額        |           |
|-------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|             | 金額          | 比例<br>(%) | 金額          | 比例<br>(%) |
| 控股股東及其控制的公司 | 355,284,183 | 28        | 346,390,830 | 9         |
| 合計          | 355,284,183 | 28        | 346,390,830 | 9         |

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<br>(%) | 金額            | 比例<br>(%) |
| 控股股東及其控制的公司<br>(銷售煤炭)  | 1,904,759,576 | 7         | 1,104,527,517 | 6         |
| 控股股東及其控制的公司<br>(銷售甲醇)  | 23,791,803    | 4         | —             | —         |
| 合營公司(銷售煤炭)             | 512,545,817   | 2         | 726,957,049   | 4         |
| 控股股東及其控制的公司<br>(銷售材料)  | 153,742,852   | 32        | 169,180,848   | 35        |
| 控股股東及其控制的公司<br>(供電、供熱) | 89,257,210    | 45        | 69,081,756    | 39        |
| 合計                     | 2,684,097,258 |           | 2,069,747,170 |           |

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、提供保函情況

| 擔保方名稱／<br>出具保函方名稱 | 被擔保方名稱／<br>接受保函方名稱 | 擔保／保函金額     | 擔保／保函<br>起始日 | 擔保／保函<br>到期日 | 擔保／保函<br>是否已經<br>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                     |
| 兗礦集團              | 本公司                | 270,000萬人民幣 | 2011-09-29   | 2016-09-28   | 否                     |
| 兗礦集團              | 兗煤國際               | 20,300萬美元   | 2011-12-28   | 2012-12-27   | 否                     |
| 兗礦集團              | 本公司                | 50,000萬人民幣  | 2012-04-05   | 2013-04-04   | 否                     |
| 本公司(註)            | 澳洲公司               | 290,000萬美元  | 2009-12-16   | 2014-12-16   | 否                     |
| 本公司(註)            | 澳洲公司               | 14,000萬美元   | 2009-12-09   | 2014-12-16   | 否                     |

註：由本公司提供銀行保函保證，本公司之控股股東兗礦集團為本公司提供反擔保。

##### 4. 與關鍵管理人員之間的交易

2012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219萬元。2011年同期為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. 與財務公司、來寶集團交易事項

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181,000萬元。本期利息收入483萬元。本期通過財務公司貼現票據8,000萬元，共支付貼現費用141萬元。

截止本報告期末，本公司之子公司格羅斯特向來寶集團借款餘額為218,261萬元。本期支付利息金額為2,780萬元。

## 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94,500萬元。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2012年1-6月及2011年1-6月，本公司已列支的該等款項分別為人民幣79,514萬元和64,824萬元。

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2012年1-6月及2011年1-6月，本公司已列支的該等款項分別為人民幣34,330萬元和26,902萬元。

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：

## 第七章 財務報告 — 續

### 九、關聯方及關聯交易 — 續

#### (二) 關聯交易 — 續

##### 8. 其他交易 — 續

| 項目       | 本期金額(萬元) | 上期金額(萬元) |
|----------|----------|----------|
| 接受兗礦集團勞務 |          |          |
| 工程施工     | 18,123   | 4,881    |
| 汽車運輸     | 2,779    | 2,710    |
| 供氣供暖     | 2,188    | —        |
| 房產管理     | 6,861    | 7,000    |
| 技工培訓     | —        | 1,300    |
| 維修服務     | 7,117    | 13,155   |
| 員工個人福利   | 1,719    | 1,201    |
| 環保綠化     | —        | 2,085    |
| 通訊服務     | 1,902    | 1,426    |
| 其它       | 650      | 2,305    |
| 小計       | 41,339   | 36,063   |

#### (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           | 1,000,000   | 4,000,000   |
| 受同一控股股東控制的其他企業 | 475,869,736 | 644,175,994 |
| 聯營公司           | —           | 1,000,000   |
| 合計             | 476,869,736 | 649,175,994 |

##### 2. 關聯方應收賬款

| 關聯方(項目) | 期末金額 | 期初金額        |
|---------|------|-------------|
| 合營公司    | —    | 181,164,191 |
| 合計      | —    | 181,164,191 |



## 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           | 17,694,070         | 57,567,428         |
| 受同一控股股東控制的其他企業 | 35,445,143         | 24,456,093         |
| 合營公司           | 179,025,091        | 198,779,543        |
| 聯營公司           | 95,271,881         | 89,213,092         |
| <b>合計</b>      | <b>327,436,185</b> | <b>370,016,156</b> |

## 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 | 214,269,985        | 86,017,242        |
| <b>合計</b>      | <b>214,269,985</b> | <b>86,017,242</b> |

## 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 | 300,000        | 3,623,266        |
| <b>合計</b>      | <b>300,000</b> | <b>3,623,266</b> |

## 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 | 53,516,864        | 48,700,564        |
| <b>合計</b>      | <b>53,855,148</b> | <b>49,038,848</b> |

### 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           | 443,613,122        | 1,162,612,324        |
| 受同一控股股東控制的其他企業 | 191,861,340        | 223,780,904          |
| <b>合計</b>      | <b>635,474,462</b> | <b>1,386,393,228</b> |

##### 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 | 111,053,296        | 119,923,935        |
| 聯營公司           | —                  | 502,632            |
| <b>合計</b>      | <b>111,053,296</b> | <b>120,426,567</b> |

### 十、或有事項

#### 1. 澳大利亞子公司及合營公司內

| 項目                               | 期末金額                 | 期初金額                 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 對日常經營提供履約保函                      | 1,682,216,626        | 1,100,485,399        |
| 按照法律要求對某些採礦權的復原成本<br>向政府部門提供履約保函 | 371,555,729          | 292,079,909          |
| <b>合計</b>                        | <b>2,053,772,355</b> | <b>1,392,565,308</b> |

註： 該等事項主要系因收購兗煤資源、新泰克和普力馬等所致。

#### 2. 除上述及本附註「九、(二)、3」所述外，截至2012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(附註八、17)，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。
- (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；公司於2012年3月6日與昊盛公司其他股東簽訂昊盛公司減少註冊資本協議，以及與一家獨立第三方公司簽訂股權轉讓補充協議，受讓內蒙古昊盛煤業有限公司9.45%的股權；2012年3月19日，內蒙古昊盛煤業有限公司2011年度股東會通過增資決議。上述約定股權轉讓價款和增資款合計694,914萬元。截止本報告期末，本公司已實際支付219,541萬元，尚未支付共計475,373萬元。
- (3) 如本附註「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，已支付投資款94,500萬元，尚有未付投資款共計40,500萬元。
- (4) 經本公司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，本公司之子公司鄂爾多斯能化以787,866萬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。按成交確認書約定，採礦權價款分三期支付，未支付部分需按規定繳納資金佔用費，採礦權證於價款全部支付後辦理。截止本報告期末，本公司已支付首期款319,866萬元和第二期價款234,000萬元，第三期234,000萬元將於2012年11月30日前繳納。

### 十一、承諾事項 — 續

#### 2. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

於2012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<br>(萬元) | 融資租賃<br>(萬元)   |
|-----------|--------------|----------------|
| T+1年      | 376          | 212,366        |
| T+2年      | 1,017        | 558            |
| T+3年      | 1,353        | 558            |
| T+3年以後    | 4,728        | 2,003          |
| <b>合計</b> | <b>7,474</b> | <b>215,485</b> |

#### 3. 截止2012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<br>(萬元)   | 期初金額<br>(萬元)   |
|------------|----------------|----------------|
| 資本性支出—資產購建 | 631,112        | 220,363        |
| <b>合計</b>  | <b>631,112</b> | <b>220,363</b> |

#### 4. 除存在上述承諾事項外，截止2012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

- 經本公司於2011年12月2日召開的第五屆董事會第五次會議審議通過和2012年2月8日召開的2012年第一次臨時股東大會表決通過，並經中國證券監督管理委員會「證監許可[2012]592號」文批准，核准本公司向社會公開發行面值不超過100億元的公司債券。本公司於2012年7月發行票面金額為100元，總額為50億元的公司債券。
- 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. 2012年1-6月報告分部

| 項目            | 單位：千元       |         |           |        |            | 合計          |
|---------------|-------------|---------|-----------|--------|------------|-------------|
|               | 採礦業務        | 鐵運業務    | 甲醇及電力     | 未分配項目  | 抵消         |             |
| 營業收入          | 28,545,330  | 252,456 | 1,308,559 | 26,693 | 924,828    | 29,208,210  |
| 對外交易收入        | 28,125,152  | 227,387 | 844,369   | 11,302 | —          | 29,208,210  |
| 分部間交易收入       | 420,178     | 25,069  | 464,190   | 15,391 | 924,828    | —           |
| 營業成本及費用       | 24,829,830  | 262,976 | 1,282,659 | 23,209 | 736,013    | 25,662,661  |
| 對外銷售成本        | 20,292,460  | 171,152 | 780,031   | 8,582  | —          | 21,252,225  |
| 分部間銷售成本       | 336,143     | 19,372  | 371,352   | 9,146  | 736,013    | —           |
| 期間費用          | 4,201,227   | 72,452  | 131,276   | 5,481  | —          | 4,410,436   |
| 營業利潤(虧損)      | 3,715,500   | -10,520 | 25,900    | 3,484  | 188,815    | 3,545,549   |
| 資產總額          | 141,901,902 | 577,810 | 5,689,686 | 46,007 | 29,489,306 | 118,726,099 |
| 負債總額          | 87,599,933  | 91,193  | 2,951,119 | 23,326 | 18,446,785 | 72,218,786  |
| 補充信息          |             |         |           |        |            |             |
| 折舊和攤銷費用       | 1,377,288   | 37,543  | 221,401   | 184    | —          | 1,636,416   |
| 折舊和攤銷以外的非現金費用 | —           | —       | -376      | —      | —          | -376        |
| 資本性支出         | 1,408,576   | 280     | 167,547   | —      | —          | 1,576,403   |

### 十三、分部信息 — 續

#### 2. 2011年1-6月報告分部

| 項目            | 單位：千元       |         |           |        |            | 合計         |
|---------------|-------------|---------|-----------|--------|------------|------------|
|               | 採礦業務        | 鐵運業務    | 甲醇及電力     | 未分配項目  | 抵消         |            |
| 營業收入          | 20,749,683  | 268,572 | 1,148,040 | 21,250 | 898,866    | 21,288,679 |
| 對外交易收入        | 20,324,252  | 242,877 | 718,390   | 3,160  | —          | 21,288,679 |
| 分部間交易收入       | 425,431     | 25,695  | 429,650   | 18,090 | 898,866    | —          |
| 營業成本及費用       | 13,625,520  | 239,060 | 1,133,822 | 17,910 | 774,265    | 14,242,047 |
| 對外銷售成本        | 10,748,286  | 150,952 | 671,503   | 2,816  | —          | 11,573,557 |
| 分部間銷售成本       | 403,946     | 15,990  | 343,720   | 10,609 | 774,265    | —          |
| 期間費用          | 2,473,288   | 72,118  | 118,599   | 4,485  | —          | 2,668,490  |
| 營業利潤          | 7,124,163   | 29,512  | 14,218    | 3,340  | 124,601    | 7,046,632  |
| 資產總額          | 106,937,722 | 618,160 | 4,466,357 | 39,649 | 22,119,264 | 89,942,624 |
| 負債總額          | 60,405,616  | 90,639  | 3,068,212 | 17,493 | 13,081,090 | 50,500,870 |
| 補充信息          |             |         |           |        |            |            |
| 折舊和攤銷費用       | 1,043,420   | 36,780  | 243,128   | 1,422  | —          | 1,324,750  |
| 折舊和攤銷以外的非現金費用 | —           | —       | 989       | —      | —          | 989        |
| 資本性支出         | 4,812,970   | 18,738  | 35,833    | 170    | —          | 4,867,711  |

十四、其他重要事項

1. 以公允價值計量的資產和負債

| 項目            | 期初金額               | 本期<br>公允價值<br>變動損益 | 本報告期計入<br>權益的累計<br>公允價值變動 | 本期計提<br>的減值 | 期末金額               |
|---------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------|--------------------|
| <b>金融資產</b>   |                    |                    |                           |             |                    |
| 套期工具          | 104,909,672        | —                  | 23,583,449                | —           | <b>137,423,368</b> |
| 可供出售金融資產      | 333,617,636        | —                  | 1,175,739                 | —           | <b>281,907,120</b> |
| <b>金融資產小計</b> | <b>438,527,308</b> | <b>—</b>           | <b>24,759,188</b>         | <b>—</b>    | <b>419,330,488</b> |
| <b>金融負債</b>   |                    |                    |                           |             |                    |
| 套期工具          | 222,089,021        | —                  | 9,800,425                 | —           | <b>236,322,727</b> |
| <b>金融負債小計</b> | <b>222,089,021</b> | <b>—</b>           | <b>9,800,425</b>          | <b>—</b>    | <b>236,322,727</b> |

2. 外幣金融資產和負債

| 項目            | 期初金額                  | 本期<br>公允價值<br>變動損益 | 本報告期計入<br>權益的累計<br>公允價值變動 | 本期計提<br>的減值 | 期末金額                  |
|---------------|-----------------------|--------------------|---------------------------|-------------|-----------------------|
| <b>金融資產</b>   |                       |                    |                           |             |                       |
| 貨幣資金          | 2,446,558,017         | —                  | —                         | —           | <b>9,628,663,170</b>  |
| 套期工具          | 104,909,672           | —                  | 23,583,449                | —           | <b>137,423,368</b>    |
| 貸款和應收款項       | 1,525,542,769         | —                  | —                         | —           | <b>1,590,402,471</b>  |
| 可供出售金融資產      | 160,122,978           | —                  | —                         | —           | <b>106,844,807</b>    |
| <b>金融資產小計</b> | <b>4,237,133,436</b>  | <b>—</b>           | <b>23,583,449</b>         | <b>—</b>    | <b>11,463,333,816</b> |
| <b>金融負債</b>   |                       |                    |                           |             |                       |
| 套期工具          | 42,471,284            | —                  | 20,366,647                | —           | <b>69,071,264</b>     |
| 銀行借款          | 20,433,818,700        | —                  | —                         | —           | <b>23,516,689,184</b> |
| 其他金融負債        | 1,383,556,577         | —                  | —                         | —           | <b>9,224,835,015</b>  |
| <b>金融負債小計</b> | <b>21,859,846,561</b> | <b>—</b>           | <b>20,366,647</b>         | <b>—</b>    | <b>32,810,595,463</b> |

註： 上表系以包含境外子公司所有相關金融資產負債的全口徑列示。

### 十四、其他重要事項 — 續

#### 3. 採礦權

根據本公司與兗礦集團於1997年10月簽訂的《採礦權協議》及1998年2月簽訂的補充協議：本公司設立時所擁有五座煤礦的採礦權資源資產有償使用費為1,298萬元/年，十年後國家如果有新規定則按新規定執行。國務院於2006年9月批准了財政部、國土資源部、發改委聯合下發的《關於深化煤炭資源有償使用制度改革試點的實施方案》，規定企業無償取得屬於國家出資探明的煤炭採礦權，須按剩餘資源儲量評估作價後，繳納採礦權價款，山東省是採礦權有償使用試點省份之一。截至本報告披露日，本公司已完成對剩餘儲量評估作價，目前正在履行山東省國土資源廳審批程序。根據評估初步結果，本公司暫按五座煤礦開採原煤量每噸7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。2012年1-6月本公司按照上述標準共計提礦權使用費10,000萬元。

#### 4. 環境治理保證金

依據山東省財政廳及國土資源廳魯財政[2005]81號關於印發《山東省礦山地質環境治理保證金管理暫行辦法》的通知以及相關文件：採礦權人應履行礦山環境治理義務，並交納礦山地質環境治理保證金；採礦權人履行礦山環境治理義務，經驗收合格後，保證金本息將返還採礦權人。依據該文件的相關規定計算，本公司及子公司菏澤能化在採礦權期滿前應交納的環境治理保證金分別為173,284萬元及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80,000萬元及3,200萬元。另，依據《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，截止報告期末，本公司之子公司和順天池已實際繳納環境治理保證金4,549萬元。

5. 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143,500萬元收購其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，包括煤礦採礦權、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、組織機構代碼證等證照變更正在辦理過程中。



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

| 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           | 5,780,955   | 4      | 4,987,763 | 100    | 4,783,605  | 19     | 3,990,412 | 100    |
| 無風險組合          | 129,439,283 | 96     | -         | -      | 20,000,000 | 81     | -         | -      |
| 組合小計           | 135,220,238 | 100    | 4,987,763 | 100    | 24,783,605 | 100    | 3,990,412 | 100    |
| 合計             | 135,220,238 | 100    | 4,987,763 | 100    | 24,783,605 | 100    | 3,990,412 | 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
- 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 | 145,732   | 4      | 5,829     | 145,733   | 4      | 5,829     |
| 1-2年 | -         | 30     | -         | -         | 30     | -         |
| 2-3年 | 1,306,579 | 50     | 653,290   | 1,306,579 | 50     | 653,290   |
| 3年以上 | 4,328,644 | 100    | 4,328,644 | 3,331,293 | 100    | 3,331,293 |
| 合計   | 5,780,955 | -      | 4,987,763 | 4,783,605 | -      | 3,990,412 |

註：3年以上金額增加系本公司吸收合併北宿、楊村煤礦所致。

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

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 | 129,439,283 | —    |
| 合計    | 129,439,283 | —    |

註： 期末無風險組合都系管理層認定無回收風險的應收款。

(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。

(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<br>總額的比例<br>(%) |
|------------|--------|-------------|------|-----------------------|
| 寶山鋼鐵股份有限公司 | 第三方    | 81,811,452  | 1年以內 | 61                    |
| 山東日照發電有限公司 | 第三方    | 27,673,563  | 1年以內 | 20                    |
| 山東金能信用證    | 第三方    | 20,000,000  | 1年以內 | 15                    |
| 廣州市穗通物資公司  | 第三方    | 1,439,726   | 3年以上 | 1                     |
| 兗州市安丘府儲運站  | 第三方    | 1,306,579   | 2-3年 | 1                     |
| 合計         |        | 132,231,320 |      | 98                    |

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

| 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其他應收款 | -             | -      | -          | -      | -             | -      | -          | -      |
| 賬齡組合            | 43,935,284    | -      | 27,499,734 | 100    | 17,395,045    | -      | 13,817,768 | 100    |
| 無風險組合           | 9,533,104,505 | 100    | -          | -      | 4,994,728,470 | 100    | -          | -      |
| 組合小計            | 9,577,039,789 | 100    | 27,499,734 | 100    | 5,012,123,515 | 100    | 13,817,768 | 100    |
| 合計              | 9,577,039,789 | 100    | 27,499,734 | 100    | 5,012,123,515 | 100    | 13,817,768 | 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

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 | 14,629,884 | 4      | 585,195    | 1,231,339  | 4      | 49,254     |
| 1-2年 | 22,659     | 30     | 6,798      | 28,180     | 30     | 8,454      |
| 2-3年 | 4,750,000  | 50     | 2,375,000  | 4,750,932  | 50     | 2,375,466  |
| 3年以上 | 24,532,741 | 100    | 24,532,741 | 11,384,594 | 100    | 11,384,594 |
| 合計   | 43,935,284 | -      | 27,499,734 | 17,395,045 | -      | 13,817,768 |

註：3年以上金額增加系本公司吸收合併北宿、楊村煤礦所致。

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2. 其他應收款 — 續

(1) 其他應收款分類 — 續

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 | 9,533,104,505 | —    |
| 合計    | 9,533,104,505 | —    |

註： 期末無風險組合中包含預付投資款219,541萬元，應收關聯方729,346萬元。

(2) 截止本報告期末，應收本公司之控股股東欠款1,769萬元(上期末5,757萬元)。

(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   | 佔其他應收款<br>總額的比例<br>(%) | 性質或內容  |
|----------------|--------|---------------|------|------------------------|--------|
| 亮煤國際(控股)有限公司   | 控股子公司  | 4,194,594,986 | 1年以內 | 44                     | 投資款    |
| 亮州煤業鄂爾多斯能化有限公司 | 控股子公司  | 2,655,000,000 | 1-2年 | 28                     | 借款     |
| 預付投資款          | 第三方    | 2,195,405,200 | 1-2年 | 23                     | 預付投資款  |
| 山西和順天池能源有限公司   | 控股子公司  | 275,747,116   | 1年以內 | 3                      | 借款、材料款 |
| 山東聖楊木業有限公司     | 聯營     | 95,085,917    | 1年以內 | 1                      | 墊付往來款  |
| 合計             |        | 9,415,833,219 |      | 99                     |        |

(4) 期末餘額中應收關聯方款項合計729,346萬元，佔其他應收款餘額的76%。

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2. 其他應收款 — 續

(5) 其他應收款中外幣餘額

| 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   | 2,381,897 | 6.3249 | 15,065,260 | 10,439,296 | 6.3009 | 65,776,960 |
| 合計   |           |        | 15,065,260 |            |        | 65,776,960 |

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 | 12,356,279,695 | 15,235,557,746 |
| 按權益法核算長期股權投資 | 2,143,816,439  | 1,683,897,233  |
| 長期股權投資合計     | 14,500,096,134 | 16,919,454,979 |
| 減：長期股權投資減值準備 | —              | —              |
| 長期股權投資淨值     | 14,500,096,134 | 16,919,454,979 |

十五、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

3. 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        |        |        |               |                |               |               |                |            |
| 亮貿易有限公司       | 52.38  | 52.38  | 1,100,000     | 2,709,904      | —             | —             | 2,709,904      | —          |
| 山東亮煤航運有限公司    | 92.00  | 92.00  | 3,430,000     | 10,575,733     | —             | —             | 10,575,733     | 4,400,000  |
| 亮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  | —          |
| 亮州煤業澳大利亞有限公司  | 100.00 | 100.00 | 403,281,954   | 6,663,281,954  | 1,312,912,935 | 4,194,594,986 | 3,781,599,903  | —          |
| 亮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  | —          |
| 亮州煤業山西能化有限公司  | 100.00 | 100.00 | 600,000,000   | 508,205,965    | —             | —             | 508,205,965    | —          |
| 亮州煤業鄂爾多       |        |        |               |                |               |               |                |            |
| 斯能化有限公司       | 100.00 | 100.00 | 500,000,000   | 3,100,000,000  | —             | —             | 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    | —          |
| 亮煤國際(控股)有限公司  | 100.00 | 100.00 | 17,917,200    | 17,917,200     | —             | —             | 17,917,200     | —          |
| 鄒城亮礦北盛工貿有限公司  | 100.00 | 100.00 | 2,404,000     | —              | 2,404,000     | —             | 2,404,000      | —          |
| 山東鄒城建信村鎮銀行    | 9.00   | 9.00   | 9,000,000     | 9,000,000      | —             | —             | 9,000,000      | —          |
| 小計            |        |        | 4,362,656,602 | 15,235,557,746 | 1,315,316,935 | 4,194,594,986 | 12,356,279,695 | 4,400,000  |
| <b>權益法核算</b>  |        |        |               |                |               |               |                |            |
| 華電鄒縣發電有限公司    | 30.00  | 30.00  | 900,000,000   | 973,670,742    | 47,352,843    | —             | 1,021,023,585  | —          |
| 亮礦集團財務有限公司    | 25.00  | 25.00  | 125,000,000   | 170,226,491    | 19,436,470    | 15,625,000    | 174,037,961    | 15,625,000 |
| 陝西未來能源化工有限公司  | 25.00  | 25.00  | 540,000,000   | 540,000,000    | 405,000,000   | —             | 945,000,000    | —          |
| 山東聖楊木業有限公司    | 39.77  | 39.77  | 6,000,000     | —              | 4,886,462     | 1,487,495     | 3,398,967      | —          |
| 濟寧市潔美新型墻材有限公司 | 20.00  | 20.00  | 720,000       | —              | 359,859       | 3,933         | 355,926        | —          |
| 小計            |        |        | 1,571,720,000 | 1,683,897,233  | 477,035,634   | 17,116,428    | 2,143,816,439  | 15,625,000 |
| 合計            |        |        | 5,934,376,602 | 16,919,454,979 | 1,792,352,569 | 4,211,711,414 | 14,500,096,134 | 20,025,000 |

## 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<br>(%) | 表決權比例<br>(%) | 期末資產           | 期末負債          | 期末淨           | 本期營業          | 本期          |
|---------------|------|--------------|--------------------------------------|---------|-------------|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
|               |      |              |                                      |         |             |              | 總額             | 總額            | 資產總額          | 收入總額          | 淨利潤         |
| 華電鄒縣發電有限公司    | 有限公司 | 山東鄒城市<br>唐村鎮 | 電力能源、及相關<br>開發、生產、<br>投資、銷售、<br>建設項目 | 30億     | 30          | 30           | 6,231,852,589  | 2,828,440,638 | 3,403,411,951 | 2,167,675,364 | 157,842,811 |
| 兗礦集團財務有限公司    | 有限責任 | 山東省          | 金融                                   | 5億      | 25          | 25           | 7,343,440,627  | 6,647,288,787 | 696,151,840   | 155,946,030   | 77,745,878  |
| 陝西未來能源化工有限公司  | 有限責任 | 陝西省          | 煤制油及煤礦開採                             | 54億     | 25          | 25           | 3,911,270,486  | 131,270,486   | 3,780,000,000 | -             | -           |
| 山東聖揚木業有限公司    | 有限責任 | 山東省          | 人造板、複合強化<br>地板加工等                    | 1,509萬元 | 39.77       | 39.77        | 110,600,366    | 102,053,806   | 8,546,560     | 24,916,406    | -3,740,245  |
| 濟寧市潔美新型墻材有限公司 | 有限責任 | 山東省          | 煤矸石燒結磚                               | 360萬元   | 20          | 20           | 8,380,602      | 6,600,972     | 1,779,630     | 3,421,099     | -19,663     |
| 合計            |      |              |                                      |         |             |              | 17,605,544,670 | 9,715,654,689 | 7,889,889,981 | 2,351,958,899 | 231,828,781 |

(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 | 20,833,090,211 | 13,652,153,510 |
| 其他業務收入 | 564,082,956    | 652,767,667    |
| 合計     | 21,397,173,167 | 14,304,921,177 |
| 主營業務成本 | 15,173,742,048 | 7,201,818,809  |
| 其他業務成本 | 656,956,615    | 708,343,489    |
| 合計     | 15,830,698,663 | 7,910,162,298  |

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

(1) 主營業務—按行業分類

| 行業名稱 | 本期金額           |                | 上期金額           |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 營業收入           | 營業成本           | 營業收入           | 營業成本          |
| 煤炭採掘 | 20,606,539,463 | 15,003,286,981 | 13,409,276,725 | 7,050,867,226 |
| 鐵路運輸 | 226,550,748    | 170,455,067    | 242,876,785    | 150,951,583   |
| 合計   | 20,833,090,211 | 15,173,742,048 | 13,652,153,510 | 7,201,818,809 |

(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          |
| 自產煤銷售  | 10,926,644,720 | 5,352,920,667  | 10,975,586,336 | 4,655,737,504 |
| 外購煤銷售  | 9,679,894,743  | 9,650,366,314  | 2,433,690,389  | 2,395,129,722 |
| 鐵路運輸服務 | 226,550,748    | 170,455,067    | 242,876,785    | 150,951,583   |
| 合計     | 20,833,090,211 | 15,173,742,048 | 13,652,153,510 | 7,201,818,809 |

(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   | 20,833,090,211 | 15,173,742,048 | 13,645,421,774 | 7,197,614,167 |
| 國外   | —              | —              | 6,731,736      | 4,204,642     |
| 合計   | 20,833,090,211 | 15,173,742,048 | 13,652,153,510 | 7,201,818,809 |

(4) 本期公司前五名客戶銷售收入總額536,213萬元，佔本期全部銷售收入總額的25%。



## 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      | 4,048,000          | 5,060,000         |
| 權益法核算的長期股權投資收益      | 66,616,878         | 14,137,463        |
| 委托貸款取得的投資收益         | 295,994,812        | 62,923,499        |
| 持有可供出售金融資產期間取得的投資收益 | 3,702,379          | 2,433,305         |
| <b>合計</b>           | <b>370,362,069</b> | <b>84,554,267</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       | 本期比上年增減<br>變動的原因 |
|---------------|-------------------|------------|------------------|
| <b>合計</b>     | <b>66,616,878</b> | 14,137,463 |                  |
| 其中：           |                   |            |                  |
| 華電鄒縣發電有限公司    | 47,352,843        | 7,078,491  | 華電鄒縣<br>本期利潤增加   |
| 兗礦集團財務有限公司    | 19,436,470        | 7,058,972  | 財務公司<br>本期利潤增加   |
| 山東聖楊木業有限公司    | -141,341          | —          | 本期新增             |
| 濟寧市潔美新型牆材有限公司 | -31,094           | —          | 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                                 | 2,558,449,995        | 3,226,205,508         |
| 加：資產減值準備                            | —                    | —                     |
| 固定資產折舊                              | 506,434,347          | 473,150,696           |
| 無形資產攤銷                              | 13,252,997           | 8,432,343             |
| 長期待攤攤銷                              | 3,750                | 3,750                 |
| 計提專項儲備                              | 380,467,803          | 236,275,892           |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期<br>資產的損失(收益以「-」填列) | -4,202,544           | -2,073,711            |
| 公允價值變動損益(收益以「-」填列)                  | -12,366,274          | 34,479,350            |
| 財務費用(收益以「-」填列)                      | 494,108,730          | 37,095,602            |
| 投資損失(收益以「-」填列)                      | -370,362,069         | -84,554,267           |
| 遞延所得稅的影響(增加以「-」填列)                  | -252,831,478         | -146,899,788          |
| 存貨的減少(增加以「-」填列)                     | -348,599,467         | 196,713,011           |
| 經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)                | 3,232,441,744        | 6,628,628,935         |
| 經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)                | -2,129,456,512       | -285,386,774          |
| <b>經營活動產生的現金流量淨額</b>                | <b>4,067,341,022</b> | <b>10,322,070,547</b> |
| <b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>            |                      |                       |
| 現金的期末餘額                             | 9,298,311,711        | 6,483,975,340         |
| 減：現金的期初餘額                           | 6,014,805,639        | 5,336,180,576         |
| 現金及現金等價物淨增加額                        | 3,283,506,072        | 1,147,794,764         |

## 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           | 2012年1-6月            | 2011年1-6月     |
| 按國際財務報告準則      | <b>44,221,884,644</b> | 42,634,490,236 | <b>5,255,810,641</b> | 5,183,335,432 |
| 1) 同一控制下合併(註1) | <b>-1,502,419,408</b> | -769,953,755   | <b>3,593,676</b>     | 3,026,732     |
| 2) 專項儲備(註2)    | <b>-426,296,412</b>   | -535,479,918   | <b>-374,006,701</b>  | -196,031,163  |
| 3) 遞延稅項(註3)    | <b>928,163,560</b>    | 737,915,971    | <b>69,681,452</b>    | 41,042,686    |
| 4) 其他          | <b>19,867,544</b>     | -610,072       | <b>-48,890,749</b>   | -1,796,536    |
| 按中國企業會計準則      | <b>43,241,199,928</b> | 42,066,362,462 | <b>4,906,188,319</b> | 5,029,577,151 |

- (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、22所述，按中國政府相關機構的有關規定，煤炭企業應根據煤炭產量計提維簡費、生產安全費及其他類似性質的費用，記入當期費用並在所有者權益中的專項儲備單獨反映。按規定範圍使用專項儲備形成固定資產時，應在計入相關資產成本的同時全額結轉累計折舊。而按國際財務報告準則，這些費用應於發生時確認，相關資本性支出於發生時確認為固定資產，按相應的折舊方法計提折舊。
- (3) 上述準則差異同時帶來稅務及少數股東權益的影響差異。

### 十六、補充資料 — 續

#### 2. 非經常性損益表

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  | 4,094,661            | -7,300,619        |
| 計入當期損益的政府補助  | 4,639,016            | 5,600,675         |
| 企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資<br>成本小於取得投資時應享有被投資單位<br>可辨認淨資產公允價值產生的收益 | 1,391,019,268        | —                 |
| 可供出售金融資產取得的投資收益  | 3,702,379            | 2,433,305         |
| 對外委託貸款取得的損益  | —                    | —                 |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出<br>其他符合非經常性損益定義的損益項目                      | 10,790,981           | -6,164,977        |
| <b>小計</b>  | <b>1,414,246,305</b> | <b>-5,431,616</b> |
| 所得稅影響額   | -660,016,291         | -1,468,829        |
| 其中：澳洲子公司MRRT所得稅影響金額  | -1,083,223,372       | —                 |
| <b>扣除所得稅影響的非經常性損益</b>  | <b>2,074,262,596</b> | <b>-3,962,787</b> |
| 其中：歸屬於母公司股東  | 2,074,134,717        | -4,212,101        |
| 少數股東權益影響額(稅後)  | 127,879              | 249,314           |

#### 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<br>淨資產收益率<br>(%) | 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          | 11.01                 | 0.9975 | 0.9975 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤 | 6.36                  | 0.5758 | 0.5758 |

### 十七、財務報告批准

本財務報告於2012年8月24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  
2012年8月24日