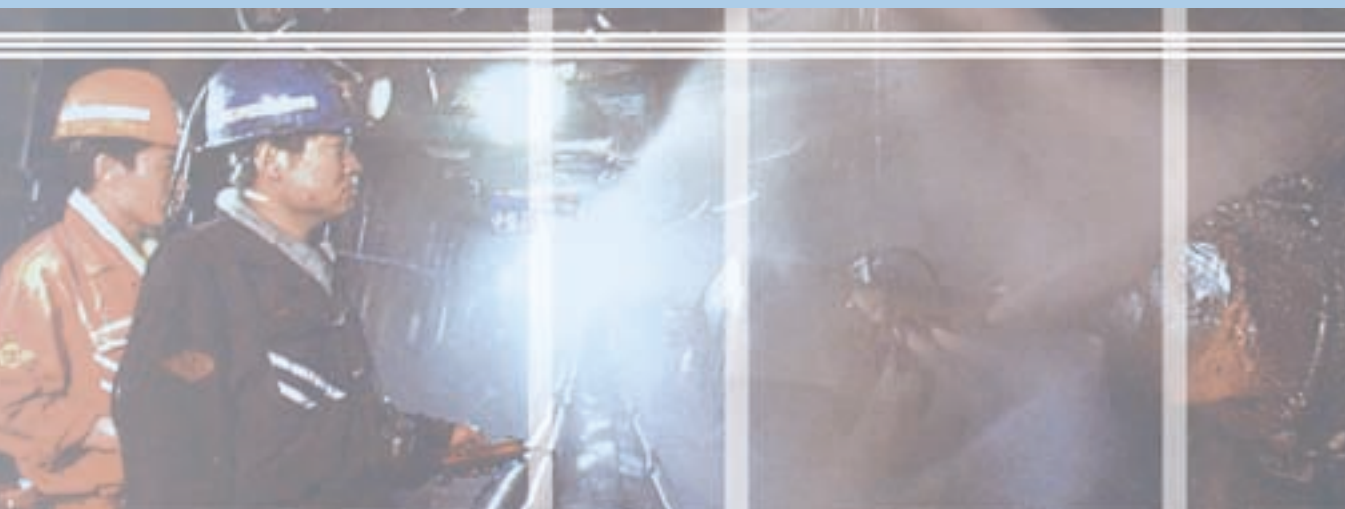




兗州煤業股份有限公司
Yanzhou Coal Mining Company Limited

股份代號: 1171



2009 中期報告

釋 義

於本中期業績報告內，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、美國存託憑證及A股分別在香港聯交所、紐約證券交易所及上海證券交易所上市；
「集團」「本集團」	指	本公司及其附屬公司；
「兗礦集團」「控股股東」	指	兗礦集團有限公司，於1996年依據中國法律成立的有限責任公司，為本公司的控股股東，於本報告期末持有本公司52.86%股權；
「榆林能化」	指	兗州煤業榆林能化有限公司，於2004年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於陝西省60萬噸甲醇項目的建設運營，是本公司的全資子公司；
「榆樹灣煤礦公司」	指	陝西榆林榆樹灣煤礦有限公司，公司擬與正大能源化工有限公司、榆林市榆神煤炭有限責任公司共同出資設立，主要負責建設、運營榆樹灣煤礦，本公司擬持有其41%股權；
「菏澤能化」	指	兗煤菏澤能化有限公司，於2004年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於山東省巨野煤田煤炭資源開發工作，是本公司的控股子公司，本公司持有其96.67%股權；
「山西能化」	指	兗州煤業山西能化有限公司，於2002年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於山西省投資項目的管理，是本公司的全資子公司；

「天浩化工」	指	山西天浩化工股份有限公司，於2002年依據中國法律成立的股份有限公司，主要負責本公司於山西省10萬噸甲醇項目的建設和運營，是山西能化的控股子公司，山西能化持有其99.85%股權；
「兗煤澳洲」	指	兗州煤業澳大利亞有限公司，於2004年依據澳大利亞法律成立的有限公司，主要負責公司在澳大利亞投資項目的管理，是本公司的全資子公司；
「華聚能源」	指	山東華聚能源股份有限公司，於2002年依據中國法律成立的股份有限公司，主要從事利用採煤過程中產生的煤矸石及煤泥進行火力發電及供熱業務，是本公司的控股子公司。截至本報告披露日，本公司持有其95.14%股權；
「鐵路資產」	指	本公司煤炭運輸專用鐵路資產；
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股，在香港聯交所上市；
「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；
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會；
「中國會計準則」	指	中國財政部頒發的企業會計準則(2006)及有關規定和解釋；
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「股東」	指	本公司股東；
「中國」	指	中華人民共和國；
「董事」	指	本公司董事；
「監事」	指	本公司監事。

兗州煤業股份有限公司
截至2009年6月30日止中期業績

各位股東：

兗州煤業股份有限公司董事會(「董事會」)現提呈截至2009年6月30日止未經審計的中期經營業績。該中期經營業績已經公司董事會審計委員會審閱。

上半年本集團實現銷售淨額人民幣88.640億元，與上年同期相比減少了人民幣30.939億元，減幅為25.9%；實現公司股東應佔本期淨收益人民幣20.257億元，與上年同期相比減少了人民幣18.869億元，減幅為48.2%。

未經審計的主要財務資料摘要

(按國際財務報告準則編製)

業績

	截至6月30日止6個月		截至12月31日止年度	
	2009年 (人民幣千元) (未經審計)	2008年 (人民幣千元) (未經審計)	與上年同期 相比(+、-) %	2008年 (人民幣千元) (經審計)
銷售淨額	8,864,029	11,957,856	-25.9	24,394,369
毛利	4,337,689	6,785,382	-36.1	12,451,493
利息費用	-20,844	-15,827	31.7	-38,360
除所得稅前收益	2,719,243	5,494,255	-50.5	8,865,228
公司股東應佔本期淨收益	2,025,690	3,912,641	-48.2	6,488,908
每股收益	人民幣0.41元	人民幣0.80元	-48.2	人民幣1.32元

資產及負債

	6月30日		12月31日
	2009年	2008年	2008年
	(人民幣千元)	(人民幣千元)	(人民幣千元)
	(未經審計)	(未經審計)	(經審計)
流動資產	16,310,952	13,794,310	14,994,397
流動負債	7,379,183	5,527,037	5,296,991
總資產	34,840,896	30,498,879	32,338,631
公司股東應佔股東權益	27,029,087	24,346,529	26,755,124
每股淨資產	人民幣5.50元	人民幣4.95元	人民幣5.44元
淨資產收益率(%)	7.49	16.07	24.25

現金流量表摘要

	截至6月30日止6個月		截至12月31日止年度	
	2009年	2008年	與上年同期	2008年
	(人民幣千元)	(人民幣千元)	相比(+、-)	(人民幣千元)
	(未經審計)	(未經審計)	%	(經審計)
經營業務所得現金淨額	3,611,481	3,861,370	-6.5	7,095,477
現金與現金等價物項目淨增加	172,989	3,952,044	-95.6	4,082,320
每股經營活動產生的現金流量淨額	人民幣0.73元	人民幣0.79元	-6.5	人民幣1.44元

附註：本集團於本報告期內新增合併了華聚能源財務報表。

華聚能源所需煤炭由本公司供應，其生產的部分電力和熱力供應本集團，其餘向外部銷售。本公司對華聚能源銷售煤炭實現的銷售淨額，分別計入本公司的銷售淨額和華聚能源的銷售成本，在編製合併報表時予以抵消；華聚能源對本公司供電和供熱實現的銷售淨額，分別計入華聚能源的銷售淨額和本公司的銷售成本，在編製合併報表時予以抵消。

經營回顧

以下討論基於按國際財務報告準則編製的本集團未經審計的2009年上半年和未經審計的2008年上半年業績。

運營數據總覽

	單位	截至6月30止6個月		與上年同期相比(+、-)	
		2009年	2008年	增減	增減幅(%)
一、煤炭業務					
原煤產量	千噸	17,276	18,074	-798	-4.4
商品煤產量	千噸	17,079	17,856	-777	-4.4
商品煤銷量	千噸	17,662	18,512	-850	-4.6
國內銷售	千噸	16,990	17,332	-342	-2.0
出口	千噸	672	1,180	-508	-43.1
二、鐵路運輸業務					
貨物運量	千噸	8,565	8,497	68	0.8
三、電力業務					
發電量	萬千瓦時	60,743	—	60,743	—
售電量	萬千瓦時	60,743	—	60,743	—
四、熱力業務^注					
熱力產量	萬蒸噸	80	—	80	—
熱力銷量	萬蒸噸	80	—	80	—

注：因收購華聚能源，本報告期新增熱力業務。

業務分部—煤炭業務

煤炭產量

上半年本集團生產原煤1,728萬噸，與上年同期相比減少了80萬噸，減幅為4.4%；生產商品煤1,708萬噸，與上年同期相比減少了78萬噸，減幅為4.4%。

下表列出了本集團截至2009年6月30日止6個月及2008年6月30日止6個月煤炭產量情況：

	截至6月30日止6個月		與上年同期相比	
	2009年 (千噸)	2008年 (千噸)	增減	增減幅(%)
一、原煤產量	17,276	18,074	-798	-4.4
1、公司	16,086	16,406	-320	-2.0
2、山西能化	474	626	-152	-24.3
3、兗煤澳洲	716	1,042	-326	-31.3
二、商品煤產量	17,079	17,856	-777	-4.4
1、公司	15,975	16,309	-334	-2.0
2、山西能化	474	626	-152	-24.3
3、兗煤澳洲	630	921	-291	-31.6

煤炭價格與銷售

報告期內，受全球金融危機和國內宏觀經濟影響，主要用煤行業對煤炭需求減弱，國內外煤炭價格同比下降。本集團上半年實現煤炭銷售平均價格人民幣493.71元/噸，同比下降了人民幣146.18元/噸或22.8%。

下表列出了本集團截至2009年6月30日止6個月、截至2008年6月30日止6個月、截至2008年12月31日止6個月和2008年度的煤炭銷售價格：

	截至6月30日止6個月		截至2008年	截至2008年
	2009年	2008年	12月31日	12月31日
	(人民幣元/噸)	(人民幣元/噸)	止6個月	止年度
	(人民幣元/噸)	(人民幣元/噸)	(人民幣元/噸)	(人民幣元/噸)
一、公司				
精煤				
1號精煤	666.10	961.50	1,203.43	1,070.96
2號精煤	717.20	988.51	1,114.29	1,035.11
國內銷售	717.20	992.92	1,114.29	1,038.10
出口	—	394.45	—	394.45
3號精煤	621.14	809.41	975.65	861.85
國內銷售	623.23	837.81	1,007.09	888.12
出口	603.14	398.43	785.17	592.74
塊煤	639.51	859.93	1,038.63	938.33
精煤平均價格	692.86	929.14	1,079.45	984.18
國內銷售	694.03	940.95	1,088.54	994.71
出口	603.14	397.59	785.17	569.47
經篩選原煤	401.12	449.34	469.18	461.80
混煤及其他	181.87	174.67	96.68	143.70
公司平均價格	486.78	651.02	605.54	627.67
其中：國內銷售	486.23	653.67	604.13	628.20
二、山西能化	287.01	236.36	305.56	267.64
三、兗煤澳洲	834.52	672.82	1,768.72	1,029.25
四、外購煤	505.79	670.18	783.14	733.09
國內銷售	505.79	666.86	782.59	731.50
出口	—	926.92	873.24	906.91
五、本集團平均價格	493.71	639.89	640.58	640.24

注：

- 1、 煤炭銷售價格為出售煤炭之發票價格扣除營業稅金及附加、運輸費用後的價格。
- 2、 截至2008年12月31日止6個月各品種的歷史煤炭平均價格按如下算式計算：

$$\frac{\text{截至12月31日止的2008年各品種煤炭銷售淨額}}{\text{截至6月30日止的2008年上半年各品種煤炭銷售淨額}}$$

$$\frac{\text{截至12月31日止的2008年各品種煤炭銷量}}{\text{截至6月30日止的2008年上半年各品種煤炭銷量}}$$

上半年本集團銷售煤炭1,766萬噸，與上年同期相比減少了85萬噸，減幅為4.6%，其中對內（華聚能源）銷售煤炭47萬噸，對外銷售煤炭1,719萬噸；實現煤炭銷售淨額人民幣87.200億元，與上年同期相比減少了人民幣31.260億元，減幅為26.4%，其中對內（華聚能源）銷售煤炭實現的銷售淨額為人民幣77,728千元，對外銷售煤炭實現的銷售淨額為人民幣86.422億元。

下表列出了本集團截至2009年6月30日止6個月及2008年6月30日止6個月按產品分類的煤炭銷量及煤炭業務銷售淨額：

	截至6月30日止6個月			
	2009年		2008年	
	煤炭銷量 (千噸)	煤炭業務 銷售淨額 (人民幣千元)	煤炭銷量 (千噸)	煤炭業務 銷售淨額 (人民幣千元)
一、公司				
精煤				
1號精煤	314	208,770	199	190,891
2號精煤	4,130	2,962,246	4,678	4,623,915
國內銷售	4,130	2,962,246	4,643	4,610,318
出口	0	0	35	13,597
3號精煤	733	455,304	1,996	1,615,739
國內銷售	657	409,339	1,867	1,564,326
出口	76	45,965	129	51,413
塊煤	742	474,600	651	560,226
精煤小計	5,919	4,100,920	7,524	6,990,771
國內銷售	5,843	4,054,955	7,360	6,925,761
出口	76	45,965	164	65,010
經篩選原煤	8,688	3,484,847	6,677	3,000,109
混煤及其它	1,559	283,577	1,566	273,572
公司合計	16,166	7,869,344	15,767	10,264,452
其中：國內銷售	16,090	7,823,379	15,603	10,199,442
二、山西能化	467	133,967	602	142,276
三、兗煤澳洲	596	497,558	1,001	673,937
四、外購煤	433	219,104	1,142	765,260
國內銷售	433	219,104	1,127	751,710
出口	0	0	15	13,550
五、本集團總計	17,662	8,719,973	18,512	11,845,925

本集團煤炭產品的國內銷售集中於山東省和華東地區其他省份。

本集團煤炭產品出口銷售主要銷往東亞的日本和韓國。

下表列出了本集團截至2009年6月30日止6個月及2008年6月30日止6個月按地區分類的煤炭銷量及煤炭業務銷售淨額：

	截至6月30日止6個月			
	2009年		2008年	
	煤炭銷量 (千噸)	煤炭業務 銷售淨額 (人民幣千元)	煤炭銷量 (千噸)	煤炭業務 銷售淨額 (人民幣千元)
一、公司	16,166	7,869,344	15,767	10,264,452
華東地區	15,652	7,649,861	15,020	9,877,519
山東省	12,962	6,224,269	13,095	8,516,561
江蘇省	1,250	608,616	816	522,887
浙江省	385	173,052	387	215,940
上海市	702	430,589	484	419,418
華東地區其他省份 ^注	353	213,335	239	202,713
華南地區 ^注	438	173,518	582	321,923
出口	76	45,965	164	65,010
二、山西能化	467	133,967	602	142,276
三、兗煤澳洲	596	497,558	1,001	673,937
四、外購煤	433	219,104	1,142	765,260
五、本集團總計	17,662	8,719,973	18,512	11,845,925

注：「華東地區其他省份」包括安徽省、福建省和江西省；

「華南地區」包括廣東省、廣西省和湖南省。

本集團煤炭產品大部分銷往電力、冶金和化工等行業。

下表列出了本集團截至2009年6月30日止6個月及2008年6月30日止6個月按行業分類的煤炭銷量及煤炭業務銷售淨額：

	截至6月30日止6個月			
	2009年		2008年	
	煤炭銷量 (千噸)	煤炭業務 銷售淨額 (人民幣千元)	煤炭銷量 (千噸)	煤炭業務 銷售淨額 (人民幣千元)
一、公司	16,166	7,869,344	15,767	10,264,452
國內	16,090	7,823,379	15,603	10,199,442
電力	6,243	2,458,125	5,766	2,419,899
冶金	1,019	555,057	1,319	1,011,749
化工	856	572,459	3,967	3,376,477
燃料貿易公司及其他	7,972	4,237,738	4,551	3,391,317
出口	76	45,965	164	65,010
電力	76	45,965	129	51,413
冶金	0	0	35	13,597
二、山西能化	467	133,967	602	142,276
三、兗煤澳洲	596	497,558	1,001	673,937
四、外購煤	433	219,104	1,142	765,260
五、本集團總計	17,662	8,719,973	18,512	11,845,925

業務分部—鐵路資產

上半年公司鐵路資產完成貨物運量857萬噸，與上年同期相比增加了7萬噸，增幅為0.8%；實現鐵路運輸服務收入淨額(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)人民幣1.126億元，與上年同期相比增加了人民幣656千元，增幅為0.6%。

業務分部—煤化工及電力業務

山西能化

截至本報告披露日，山西能化控股子公司天浩化工10萬噸甲醇項目因所需原料—焦爐尾氣供應短缺，尚未恢復生產。

上半年該項目配套電廠發電5,815萬千瓦時，售電5,815萬千瓦時。

榆林能化

截至本報告披露日，榆林能化60萬噸甲醇項目仍處於試運轉階段。

上半年該項目配套電廠發電2,908萬千瓦時，售電2,908萬千瓦時。

華聚能源

上半年華聚能源發電52,020萬千瓦時，售電52,020萬千瓦時，其中對外銷售20,636萬千瓦時；生產熱力80萬蒸噸，銷售熱力80萬蒸噸，其中對外銷售10萬蒸噸。

營業費用與成本控制

上半年本集團總營業費用為人民幣63.664億元，與上年同期相比減少了人民幣2.283億元，減幅為3.5%。其中：(1)銷售及鐵路運輸服務成本與上年同期相比減少了人民幣7.345億元，減幅為14.2%；(2)新增電力業務銷售成本人民幣84,131千元；(3)銷售、一般及行政費用與上年同期相比增加了人民幣4.178億元，增幅為29.4%。由於總銷售淨額減少幅度較大，總營業費用佔總銷售淨額的百分比由上年同期的55.1%增至本報告期的71.8%。

下表列出了本集團的主要營業費用及其佔截至6月30日止之2009年度6個月和2008年度6個月銷售淨額的百分比：

	截至6月30日止6個月			
	2009年 (人民幣千元)	2008年	2009年 (佔總銷售淨額%)	2008年
銷售淨額	8,864,029	11,957,856	100.0	100.0
銷售及鐵路運輸服務成本	4,437,963	5,172,474	50.1	43.3
材料	659,790	704,859	7.4	5.9
工資和僱員福利	1,452,226	1,267,739	16.4	10.6
電力供應	117,763	209,377	1.3	1.8
折舊	687,437	547,341	7.8	4.6
土地塌陷、復原、重整及環保費用	854,635	951,570	9.6	8.0
採礦權費用	102,299	85,303	1.2	0.7
其它運輸費用	34,607	65,436	0.4	0.5
外購煤成本	209,539	727,381	2.4	6.1
其它	319,667	613,468	3.6	5.1
電力業務銷售成本	84,131	—	0.9	—
熱力業務銷售成本	4,246	—	0.1	—
成本合計	4,526,340	5,172,474	51.1	43.3
銷售、一般及行政費用	1,840,102	1,422,260	20.7	11.9
總營業費用	6,366,442	6,594,734	71.8	55.1

管理層討論與分析

以下討論與分析應與按照國際財務報告準則編製的本集團未經審計的截至2009年6月30日止6個月中期財務報告及其註釋和未經審計的截至2008年6月30日止6個月中期財務報告及其註釋一起閱讀。

截至2009年6月30日止半年度與截至2008年6月30日止半年度之業績比較

上半年本集團實現銷售淨額人民幣88.640億元，與上年同期的人民幣119.579億元相比，減少了人民幣30.939億元，減幅為25.9%。主要是由於：(1)煤炭銷售平均價格下降使煤炭銷售淨額減少了人民幣23.609億元；(2)煤炭銷量減少使煤炭銷售淨額減少了人民幣8.428億元；(3)新增電力業務銷售淨額人民幣1.018億元和熱力業務銷售淨額人民幣7,380千元。詳情見下表：

	2009年 上半年	2008年 上半年	增減額 (+、-)	增減幅 (%)
一、煤炭業務銷售淨額(人民幣億元)	86.422	118.459	-32.037	-27.0
公司	77.916	102.645	-24.729	-24.1
山西能化	1.340	1.422	-0.082	-5.8
兗煤澳洲	4.975	6.739	-1.764	-26.2
外購煤	2.191	7.653	-5.462	-71.4
二、鐵路運輸業務收入淨額(人民幣億元)	1.126	1.119	0.007	0.6
三、電力業務銷售淨額(人民幣億元)	1.018	—	1.018	—
山西能化	0.135	—	0.135	—
榆林能化	0.077	—	0.077	—
華聚能源	0.806	—	0.806	—
四、熱力業務銷售淨額(人民幣億元)	0.074	—	0.074	—
五、合計(人民幣億元)	88.640	119.579	-30.939	-25.9

上半年本集團銷售成本為人民幣45.264億元，與上年同期的人民幣51.725億元相比，減少了人民幣6.461億元，減幅為12.5%。詳情見下表：

		2009年 上半年	2008年 上半年	增減額 (+、-)	增減幅 (%)
一、煤炭業務銷售成本					
公司	銷售成本總額(人民幣億元)	39.795	38.647	1.148	3.0
	噸煤銷售成本(人民幣元)	246.16	245.11	1.05	0.4
山西能化	銷售成本總額(人民幣億元)	1.124	0.980	0.144	14.7
	噸煤銷售成本(人民幣元) ^注	240.82	162.89	77.93	47.8
兗煤澳洲	銷售成本總額(人民幣億元)	2.532	3.643	-1.111	-30.5
	噸煤銷售成本(人民幣元)	424.62	363.69	60.93	16.8
外購煤	銷售成本總額(人民幣億元)	2.095	7.274	-5.179	-71.2
二、鐵路運輸業務成本(人民幣億元)		1.056	1.181	-0.125	-10.6
三、電力業務成本(人民幣億元)		0.841	—	0.841	—
華聚能源	銷售成本總額(人民幣億元)	0.501	—	0.501	—
	單位銷售成本(人民幣元/千瓦時)	0.243	—	—	—
山西能化	銷售成本總額(人民幣億元)	0.243	—	0.243	—
	單位銷售成本(人民幣元/千瓦時)	0.418	—	—	—
榆林能化	銷售成本總額(人民幣億元)	0.097	—	0.097	—
	單位銷售成本(人民幣元/千瓦時)	0.333	—	—	—
四、熱力業務成本(人民幣億元)		0.042	—	0.042	—
華聚能源	銷售成本總額(人民幣億元)	0.042	—	0.042	—
	單位銷售成本(人民幣元/蒸噸)	42.47	—	—	—

注：上半年山西能化噸煤銷售成本與上年同期相比，增加了人民幣77.93元或47.8%，主要是由於商品煤銷量同比減少14萬噸或22.4%，使單位固定成本增加所致。

上半年本集團銷售、一般及行政費用為人民幣18.401億元，與上年同期的人民幣14.223億元相比，增加了人民幣4.178億元，增幅為29.4%。主要是由於：(1)公司把原來在銷售成本中列支的煤炭價格調節基金調至銷售、一般及行政費用，使銷售、一般及行政費用與上年同期相比增加了人民幣1.287億元；(2)由於工資總額增長及物價上漲、離退休人員開支增加影響公司勞動保險費與上年同期相比增加了人民幣91,351千元；(3)報告期內公司計提資產減值準備人民幣59,830千元；(4)兗煤澳洲銷售、一般及行政費用增加了人民幣60,208千元；(5)新增華聚能源銷售、一般及行政費用人民幣22,484千元。

上半年本集團參股華電鄒縣發電有限公司實現的投資收益為人民幣43,815千元，上年同期投資損失為人民幣47,192千元。

上半年本集團其它收益為人民幣1.987億元，與上年同期的人民幣1.942億元相比，增加了人民幣4,533千元，增幅為2.3%。

上半年本集團利息費用為人民幣20,844千元，與上年同期的人民幣15,827千元相比，增加了人民幣5,017千元，增幅為31.7%。主要是公司應收票據貼現費用增加。

上半年本集團除所得稅前收益為人民幣27.192億元，與上年同期的人民幣54.943億元相比，減少了人民幣27.751億元，減幅為50.5%。

上半年公司股東應佔本期淨收益為人民幣20.257億元，與上年同期的人民幣39.126億元相比，減少了人民幣18.869億元，減幅為48.2%。

資產總值由2008年12月31日的人民幣323.386億元，增加至2009年6月30日的人民幣348.409億元，增加了人民幣25.023億元，增幅為7.7%。主要是由於生產經營活動實現了資產增值。

負債總額由2008年12月31日的人民幣55.220億元，增加至2009年6月30日的人民幣75.903億元，增加了人民幣20.683億元，增幅為37.5%。主要是應付而未付的2008年度股息人民幣19.673億元。

公司股東應佔股東權益由2008年12月31日的人民幣267.551億元，增加至2009年6月30日的人民幣270.291億元，增加了人民幣2.740億元，增幅為1.0%。

流動資金及資金來源

上半年本集團的資金來源主要是營業現金收入；資金的主要用途是用於經營業務支出，購置物業、機器、設備，收購華聚能源股權等。

上半年本集團經營業務取得的現金流量淨額為人民幣36.115億元，與上年同期的人民幣38.614億元相比，減少了人民幣2.499億元，減幅為6.5%。

現金和銀行存款由2008年12月31日的人民幣84.396億元，增加至2009年6月30日的人民幣86.451億元，增加了人民幣2.055億元，增幅為2.4%。

銀行保證金由2008年12月31日的人民幣11.534億元，增加至2009年6月30日的人民幣30.120億元，增加了人民幣18.586億元，增幅為161.1%。主要是本集團定期存款增加。

應收票據及應收賬款淨額由2008年12月31日的人民幣29.773億元減少至2009年6月30日的人民幣22.028億元，減少了人民幣7.745億元，減幅為26.0%。其中：(1)應收票據由2008年12月31日的人民幣25.711億元減少至2009年6月30日的人民幣18.280億元，減少了人民幣7.431億元，減幅為28.9%；(2)應收賬款由2008年12月31日的人民幣4.062億元減少至2009年6月30日的人民幣3.749億元，減少了人民幣31,327千元，減幅為7.7%。

存貨由2008年12月31日的人民幣8.196億元減少至2009年6月30日的人民幣6.511億元，減少了人民幣1.685億元，減幅為20.6%。主要是由於煤炭庫存減少。

預付帳款及其它應收款由2008年12月31日的人民幣15.672億元增加至2009年6月30日的人民幣16.945億元，增加了人民幣1.273億元，增幅為8.1%。主要是由於預付貨款增加。

商譽由2008年12月31日的人民幣2.987億元增加至2009年6月30日的人民幣5.003億元，增加了人民幣2.016億元，增幅為67.5%。主要是報告期內公司收購華聚能源股權所致。

證券投資由2008年12月31日的人民幣1.399億元，增加至2009年6月30日的人民幣2.608億元，增加了人民幣1.209億元，增幅為86.4%。主要是由於公司所持申能股份有限公司(「申能股份」)和江蘇連雲港港口股份有限公司(「連雲港」)的股票價格上漲所致。

應付票據及應付帳款由2008年12月31日的人民幣9.101億元減少至2009年6月30日的人民幣7.433億元，減少了人民幣1.668億元，減幅為18.3%。

預提土地塌陷、復原、重整及環保費用由2008年12月31日的人民幣4.510億元，增加至2009年6月30日的人民幣9.674億元，增加了人民幣5.164億元，增幅為114.5%，主要是由於已預提而尚未支付的土地塌陷費增加。

應交稅金由2008年12月31日的人民幣4.199億元減少至2009年6月30日的人民幣2.866億元，減少了人民幣1.333億元，減幅為31.7%。主要是由於應納所得稅減少。

截至2009年6月30日，本集團的資本負債比率為0.9%。計算基礎為：公司股東應佔股東權益為人民幣270.291億元，總借貸為人民幣2.506億元。

上半年本集團以自有資金人民幣5.932億元，收購了華聚能源74%股權。

上半年本集團用於購置、更新物業及機器設備的資本性支出為人民幣5.539億元，與上年同期的人民幣5.374億元相比增加了人民幣16,508千元，增幅為3.1%。

本集團2009年上半年及預計2009年下半年資本性支出情況見下表：

	2009年上半年 (人民幣億元)	預計2009年下半年 (人民幣億元)	預計2009年度 (人民幣億元)
本公司	3.014	9.215	12.229
山西能化	0.133	0.401	0.534
兗煤澳洲	0.530	1.452	1.982
榆林能化	0.677	0.503	1.180
菏澤能化	1.083	3.284	4.367
華聚能源	0.102	0.844	0.946
合計	5.539	15.698	21.237

本集團目前擁有的現金和充足的資金來源能夠滿足營運和發展的需要。

稅項

報告期內，本公司及所有註冊於中國境內的子公司須就應課稅利潤繳納25%的所得稅；兗煤澳洲及其全資子公司澳思達煤礦有限公司須就應課稅利潤交納30%的所得稅。

下半年展望

煤炭市場展望

國內煤炭市場供應增加，煤炭需求趨於好轉，煤炭價格基本保持穩定。國家實施的一系列擴內需、保增長的政策措施效果顯現，中國經濟逐步回暖，帶動主要用煤行業對煤炭需求逐步增加。新建礦井產能釋放，山西省等停產煤礦陸續恢復生產，煤炭出口減少、進口增加等因素將增加國內煤炭供應量。煤炭運輸能力進一步增加，但產運需結構性矛盾依然制約煤炭供應，不排除部分地區、部分時段、部分煤種出現供應緊張現象。煤炭產業集中度提高、資源稅費改革、環保節能政策導向以及國家限制煤礦超能力生產等將對煤炭價格形成有力支撐，煤炭價格將保持總體穩定、小幅波動態勢。國家全面暫停新煤炭資源探礦權申請，加大煤礦生產安全監管力度，推進煤炭資源整合，加快煤炭企業大集團建設步伐，將有利於煤炭市場穩定。

國際煤炭市場需求不足，煤炭價格將繼續震盪盤整。受金融危機影響，世界經濟復蘇緩慢，能源需求持續走弱。亞洲主要煤炭進口國中，日本進口煤炭減少，中國、印度進口煤炭增加，亞太地區煤炭需求將總體持平。澳大利亞煤炭產能繼續釋放，越南鼓勵煤炭出口，澳大利亞港口運輸能力改善，將進一步增強亞太地區煤炭市場供給能力。受供需關係變化和國際原油價格、海運費波動影響，國際煤炭價格將呈現震盪盤整走勢。

國內甲醇市場展望

受全球經濟危機影響，2009年上半年，國內甲醇市場呈現弱勢震蕩態勢，甲醇價格持續低迷。受下游需求不足、國內產能過剩和國外低成本甲醇進口衝擊影響，預計2009年下半年國內甲醇市場仍將延續供大於求的局面，甲醇價格保持低位盤整。國家加快實施石化產業調整振興規劃，淘汰甲醇落後產能，提高甲醇出口退稅率，推廣車用燃料甲醇，對進口甲醇進行反傾銷立案調查，以及甲醇企業限產等措施，將有利於國內甲醇市場保持穩定。

公司面臨的風險因素

受本部煤炭資源逐步衰減，外部優質資源競爭加劇，煤炭資源獲取成本上升等因素的影響，使得本集團面臨後備資源不足，獲取新煤炭資源的難度加大。

受國家煤炭資源整合等調控政策、國內外市場供需變化以及煤炭運力的影響，煤炭市場價格波動很大。煤炭價格的波動將會直接對本集團的業績產生較大影響。

受項目所在地關係複雜、項目合作方履約不當以及項目建設條件、管理水平等因素的影響，投資項目實施效果較差，實現投資目標的難度加大。

本集團兩大業務板塊「煤炭、煤化工」均屬於高危行業，存在不安全因素。

國家對煤炭行業的開採效率和安全、環保問題等問題的日益重視，導致本集團安全生產設施、節能減排等投入進一步增加；未來可能的資源稅、礦產資源補償費等改革，壓煤村莊搬遷、塌陷地治理及附著物補償費支出，以及員工工資上漲的要求等，都將可能加大本集團成本支出。

經營策略

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。2009年下半年將重點實施以下經營策略：

積極穩妥推進外部項目開發和建設，繼續尋求新的項目收購機會，提高自有資金使用效率。嚴格履行投資決策程序，強化項目投資管理，規避和控制投資風險。加快推進現有項目投產見效。榆林能化60萬噸甲醇項目和菏澤能化趙樓煤礦力爭取得最大效益；菏澤能化萬福煤礦年內開工建設；加快推進陝西省榆樹灣煤礦公司設立工作，力爭儘快投入商業運營。抓住煤炭資源整合機遇，在充分考慮技術經濟條件和經營風險的前提下，積極在境內外煤炭及相關行業尋求新的投資機會，擴大煤礦資產規模，增強公司可持續發展能力。重點做好澳大利亞菲利克斯資源公司股權收購工作。發揮自有資金充足的優勢，做好項目投資、開發和建設，探索資本運營新途徑，提高自有資金的使用效益，為公司和股東創造更大的收益。

改善經營管理，有效控制成本，確保公司效益最大化。一是堅持不懈抓好安全基礎管理，努力構建安全生產長效機制。二是優化調整礦井生產系統，穩定公司本部礦井產量、銷量，擴大外部礦井產量規模。重點抓好壓煤村莊搬遷工作和河下開採審批工作。三是深入推進「三零工程」建設，持續提高產品質量和市場競爭力；以市場需求為導向，實施靈活的營銷策略，合理優化產品結構、用戶結構、銷售流向和運輸方式，確保銷售總體穩定。四是以成本控制為核心，進一步加強資金和成本預算管理，精心抓好降本降耗和挖潛增效，確保成本有效控制。

規範公司運行，履行社會責任。加強公司內部控制體系建設，持續完善內部控制業務流程和制度，增強公司風險防範能力；不斷完善公司治理，推動公司更加規範運作。積極履行企業社會責任，堅持安全、高效、潔淨和互利共贏基本原則，實現企業安全發展、清潔發展、健康發展，促進區域經濟和諧發展。

股本變動和主要股東持股情況

報告期內股本變動情況

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

於2009年6月30日，公司股本結構情況如下：

	數量單位：股	
	數量	佔公司總股本百分比
境內股份	2,960,000,000	60.18%
其中：發起人持股（兗礦集團有限公司）	2,600,000,000	52.86%
其他股東持股	360,000,000	7.32%
境外H股股份	1,958,400,000	39.82%
股份總數	4,918,400,000	100.00%

報告期末股東總數

截至2009年6月30日，公司股東總數為154,347戶。其中，A股有限售條件流通股股東1戶、A股無限售條件流通股股東154,153戶、H股股東193戶。

主要股東持股情況

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2009年6月30日的公司股東名冊，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：

股東名稱	持股類別	期末持股數量 (股)	佔公司總 股本百分比 (%)
兗礦集團有限公司(有限售條件流通股)	A股	2,600,000,000	52.86
持有無限售條件流通股之股東			
香港中央結算(代理人)有限公司	H股	1,953,829,946	39.72
華寶興業行業精選股票型證券投資基金	A股	5,235,851	0.11
中郵核心優選股票型證券投資基金	A股	4,680,581	0.10
嘉實滬深300指數證券投資基金	A股	3,584,975	0.07
博時裕富證券投資基金	A股	2,226,729	0.05
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	A股	2,000,074	0.04
天元證券投資基金	A股	1,538,184	0.03
宮勇	A股	1,411,957	0.03
葉利其	A股	1,333,899	0.03
南方盛元紅利股票型證券投資基金	A股	1,320,726	0.03

報告期內，除香港中央結算(代理人)有限公司所持本公司股份的質押、凍結或托管情況不詳外，以上所披露的其他股東所持本公司股份，沒有質押、凍結及托管。

以上所披露股東之間的關連關係和一致行動關係不詳。

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。

主要股東

除以下披露者外，於2009年6月30日，除本公司董事、監事或最高行政人員以外，根據《證券及期貨條例》第336條而備存的登記冊所載錄，並沒有其他人士在公司的股份或相關股份中擁有權益或淡倉。

主要股東名稱	股份類別	持有股份數目 (股)	身份	權益種類	佔公司有關股本	佔公司股本總
					類別之百分比	數之百分比
兗礦集團有限公司	內資股 (國有法人股)	2,600,000,000 ^(L)	實益擁有人	公司	87.84% ^(L)	52.86% ^(L)
鄧普頓資產管理 有限公司	H股	137,352,000 ^(L)	投資經理	公司	7.01% ^(L)	2.79% ^(L)
UBS AG	H股	113,950,580 ^(L) 25,287,089 ^(S)	實益擁有人，對 股份持有保證權 (註2)	公司	5.82% ^(L) 1.29% ^(S)	2.32% ^(L) 0.51% ^(S)
AllianceBernstein L.P.	H股	99,524,000 ^(L)	投資經理及受控 (註3)	公司	5.08% ^(L)	2.02% ^(L)
摩根大通公司	H股	98,505,251 ^(L) 1,370,000 ^(S) 85,414,785 ^(P)	實益擁有人，投 資經理及保管 人-法團/核准 (註4)	公司	5.03% ^(L) 0.07% ^(S) 4.36% ^(P)	2.00% ^(L) 0.03% ^(S) 1.74% ^(P)

附註：

1. (L)表示好倉；(S)表示淡倉；(P)表示借出的權益。
2. 於好倉的H股總權益中包括以實益擁有人身份持有的103,726,140股H股，以對股份持有保證權益持有的3,530,800股H股及以受控制法團權益持有的6,693,640股H股。
 於好倉的H股總權益中，26,747,020股H股以衍生工具持有。
 於淡倉H股之總權益中包括以實益擁有人身份持有的19,834,089股H股及以受控制法團權益持有的5,453,000股H股。
 於淡倉H股之總權益中，18,364,089股H股以衍生工具持有。
3. 於好倉的H股總權益中包括以投資經理身份持有的96,302,000股H股及以受控制法團權益持有的3,222,000股H股。
4. 於好倉的H股總權益中包括以實益擁有人身份持有的11,220,466股H股，以投資經理身份持有的1,870,000股H股及以保管人-法團/核准借出代理人身份持有的85,414,785股的H股借出權益。
 淡倉H股之總權益以實益擁有人身份持有，其中1,370,000股H股以衍生工具持有。

除以上披露外，於2009年6月30日，根據《中華人民共和國證券法》及《證券及期貨條例》第336條，沒有任何在公司登記的股東持有公司已發行在外股份的5%或以上。

報告期內，公司控股股東或實際控制人未發生變化。

董事、監事及最高行政人員持有本公司股份情況

除以下披露者外，於2009年6月30日，本公司各董事、監事或最高行政人員概無在本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部所指的相聯法團）的股份、相關股份及債券證中擁有權益及淡倉，而該等權益及淡倉(I)須在根據《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《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本公司的監事，適用程度與本公司董事相同）。

姓名	身份	截至2009年6月30日 之職務	2009年1月1日	2009年6月30日	變化原因
			內資股持股量 (股)	內資股持股量 (股)	
王信	—	董事長	0	0	—
耿加懷	—	副董事長	0	0	—
楊德玉	實益擁有人	副董事長、總經理	20,000	20,000	—
石學讓	—	董事	0	0	—
陳長春	—	董事	0	0	—
吳玉祥	實益擁有人	董事、財務總監	20,000	20,000	—
王新坤	—	董事、副總經理	0	0	—
張寶才	—	董事、董事會秘書	0	0	—
董雲慶	—	職工董事	0	0	—
濮洪九	—	獨立非執行董事	0	0	—
翟熙貴	—	獨立非執行董事	0	0	—
李維安	—	獨立非執行董事	0	0	—
王俊彥	—	獨立非執行董事	0	0	—
宋國	實益擁有人	監事會主席	1,800	1,800	—
周壽成	—	監事會副主席	0	0	—
張勝東	—	監事	0	0	—
甄愛蘭	—	監事	0	0	—
韋煥民	—	職工監事	0	0	—
許本泰	—	職工監事	0	0	—

所有上述披露之權益皆代表持有本公司好倉股份。

截至2009年6月30日止，公司董事、監事共持有41,800股公司內資股，約佔公司總股本的0.0009%。

截至2009年6月30日止，本公司並無授予本公司各董事、監事、最高行政人員或其配偶及18歲以下子女任何認購本公司或任何相聯法團之股份或債券之權利。

重大事件披露

2008 年度末期股息派發

公司2008年度股東周年大會於2009年6月26日召開，批准向股東派發2008年度末期現金股利人民幣19.6736億元(含稅)，即向全體股東每股派發現金股利人民幣0.4元(含稅)。

截至本報告披露日，2008年度末期現金股利已全部發放至公司股東。

中期利潤分配

公司2009年度中期不進行利潤分配，不進行資本公積金轉增股本。

聘任公司總經理

由於已屆退休年齡，公司原總經理楊德玉先生於2009年7月23日向公司董事會提交了辭呈報告，申請辭去公司總經理職務。

公司於2009年7月24日召開第四屆董事會第七次會議，批准楊德玉先生辭去公司總經理職務，聘任李位民先生為公司總經理。李位民先生的個人簡歷請參見公司於2009年7月24日刊載於香港聯交所網站和公司網站的《第四屆董事會第七次會議決議》公告。

修改公司章程

經2009年6月26日召開的2008年度股東周年大會批准，公司對章程涉及公司營業執照註冊號碼、利潤分配以及採用電子通訊方式與股東溝通等相關條款進行了修訂。修改詳情請參見公司於2009年6月26日刊載於香港聯交所網站和公司網站的《建議修改公司章程》公告，以及日期為2009年4月24日的關於修改公司章程及回購H股一般性授權的股東通函。

收購華聚能源股權

經2008年12月23日召開的2008年度第二次臨時股東大會批准，公司以自有資金人民幣59,324.31萬元收購了兗礦集團持有的華聚能源74%股權，並於2009年2月18日完成了上述股權過戶手續。

經2009年7月24日召開的第四屆董事會第七次會議批准，公司以自有資金人民幣11,630.21萬元收購了山東創業投資發展有限公司持有的華聚能源14.21%股權；經2009年7月24日召開的總經理辦公會批准，公司以自有資金人民幣5,642.16萬元、人民幣28.35萬元分別收購了濟寧聖地投資管理有限公司、武增華女士所持華聚能源6.9%股權及0.03%股權。公司於2009年7月29日完成了上述股權過戶手續。上述收購完成後，兗州煤業所持華聚能源股權比例增加至95.14%，山東宏河礦業集團有限公司繼續持有華聚能源4.86%股權。

通過收購華聚能源股權，建立公司電力業務管理平臺，有利於減少關連交易，加快企業產業結構調整，優化資源配置，提高整體經濟效益。

詳情請參見公司分別於2008年10月24日、2009年7月26日刊載於香港聯交所網站和公司網站的有關收購華聚能源74%股權和收購華聚能源14.21%股權的關連交易公告，以及日期為2008年11月7日的有關公司收購兗礦集團所持華聚能源74%股權的股東通函。

收購澳大利亞菲利克斯資源公司股權

經第四屆董事會第八次會議審議批准，本公司於2009年8月13日與澳大利亞菲利克斯資源公司（「菲利克斯公司」）簽訂了有約束力的《安排執行協議》。公司擬以16.95澳元／股收購菲利克斯公司100%股權，本次交易的總對價約為33.33億澳元（相當於約215.38億港元或約189.51億人民幣）。本次交易生效的先決條件包括但不限於：(1)分別獲得本公司及菲利克斯公司特定多數股東的批准；(2)獲得中國相關主管機構的批准；及(3)獲得澳大利亞外國投資審查委員會、財政部等政府主管機構以及澳大利亞聯邦法院批准。本公司將於澳大利亞聯邦法院批准《安排執行協議》後的10個工作日內支付收購價款。

菲利克斯公司為一家澳大利亞上市公司，主要業務是勘探、生產及運營煤炭資源，現有主要煤炭資產位於新南威爾士州和昆士蘭州，包括4個運營中的煤礦（Ashton地下煤礦、Ashton露天煤礦、Minerva露天煤礦及Yarrabee露天煤礦）、2個在建煤礦（Moolarben露天煤礦和Moolarben地下煤礦）、3個勘探項目和紐卡斯爾新煤港港口15.46%權益。截至2008年12月31日，菲利克斯公司共擁有煤炭總資源量20.06億噸，探明及推定儲量5.096億噸；按持股權益擁有煤炭總資源量13.75億噸，探明及推定儲量3.86億噸；截至2008年6月30日財政年度（2007年7月至2008年6月），菲利克斯公司實現營業收入4.41億澳元、淨利潤1.88億澳元；按持股權益計算，銷售煤炭461萬噸。Moolarben煤礦是菲利克斯公司的旗艦型資產，菲利克斯公司持有80%權益。其中Moolarben露天煤礦生產規模預計可達1000萬噸／年，Moolarben井工煤礦生產規模預計可達350萬噸／年，根據目前礦井建設進度和技術專家的評估意見，該兩座礦井將分別於2010年3月和2013年投入運營、逐年達到生產能力。

詳情請參見公司於2009年8月13日刊載於香港聯交所網站和公司網站的《通過一項協議安排收購Felix Resources Company Limited全部已發行股本》公告。

重大訴訟、仲裁事項

報告期內，公司沒有重大訴訟仲裁事項。

重大合同

除「重大事件披露」一章所涉及的有關協議外，本報告期內公司概無簽訂任何其他重大合同。

公司治理事項

公司自上市以來，按照中國《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。

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公司治理。

報告期內，公司按照上市地監管規定，進一步完善了內部控制體系建設。2009年4月24日召開的第四屆董事會第六次會議上，公司董事會對內部控制的有效性進行了評估；並聘任均富會計師行對公司內部控制的有效性進行外部評估。評估結論為：公司內部控制制度存在一項重大漏洞，即公司截止2008年12月31日的合併財務報表初稿存在一些錯報和披露缺陷。管理層及時修正了上述錯報和披露缺陷，並在財務報告中進行了反映。公司採取了以下改進措施：

- 1、 加強財務人員的學習與培訓，重點是對國際財務報告準則的培訓，並聘請有相關財務經驗的專業人員。
- 2、 繼續完善財務會計政策及流程，防止重複性的錯報及披露缺陷。

關連交易

公司2009年上半年關連交易詳情見本期按國際財務報告準則編製的財務報告附註25。

借款

有關借款詳情載於本期按中國會計準則編製的財務報告附註八.20和財務報告附註八.29。

資產抵押

本報告期內，本公司沒有資產抵押。

或有債務

本報告期內，本公司沒有或有債務。

購回、出售或贖回公司股份

本報告期內，公司及其附屬公司沒有購回、出售或贖回公司任何股份。

標準守則

經向公司全體董事作出特定查詢後，本報告期內，公司董事及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」)。本公司已就董事及監事的證券交易採用不低於「標準守則」標準的行為準則。

企業管治常規守則

報告期內，公司遵守了香港聯交所上市規則附錄十四所載之「企業管治常規守則」之守則條文。

報告期內公司遵守守則條文的情況與2008年年度報告披露情況無重大差異。

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：(1)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；(2)對外幣存款的匯兌損益產生影響；(3)對本集團進口設備和配件的成本產生影響。

為管理預期銷售收入的外幣風險，本集團位於澳大利亞的子公司兗煤澳洲與銀行簽訂了澳元兌美元的外匯套期保值合約。截至本報告期末，因該業務產生的衍生金融資產為人民幣66,840千元。

除上述披露外，本集團並未計劃就人民幣與外幣之間的匯率加以對沖。

員工情況

截至2009年6月30日止，本集團員工總數為49,888人，其中管理人員3,057人，工程技術人員1,800人，生產人員34,496人，其它輔助人員10,535人。

截至2009年6月30日止，本集團員工的工資與津貼總額為人民幣12.241億元。

薪酬政策

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

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

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

核數師

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

除於本報告披露的資料外，有關香港聯交所上市規則附錄十六第32段所載有關本集團其他事宜的相關資料，與本公司2008年度報告所載的資料並無重大分別。

公司提供擔保及資金佔用情況

截至2009年6月30日，本公司概無任何對外擔保，控股股東及其附屬公司概無非經營性佔用本公司資金。

上述對外擔保和資金佔用情況是按中國(香港除外)有關監管要求作出披露。

證券投資情況

截至2009年6月30日，公司對外股權投資情況如下表：

序號	股票代碼	股票簡稱	持股數量 (股)	佔該公司 股權比例	最初投資 成本(元)	會計核算 科目	期末賬面值 (元)	本期收益 (元)
1	600642	申能股份	22,323,900	0.77%	60,420,274	可供出售 金融資產	220,113,654	0
2	601008	連雲港	1,380,000	0.26%	1,760,419	可供出售 金融資產	10,060,200	0
合計					62,180,693		230,173,854	0

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

連雲港的股份來源是：在該公司設立時認購發起人股份及獲得2007年度送股。

除上述所披露外，公司目前並無持有其他上市公司或金融企業股權。

上述對外股權投資情況是按中國(香港除外)有關監管要求作出披露。

股權分置改革承諾實施情況

公司於2006年3月31日實施股權分置改革方案。兗礦集團作出的特別承諾及履行情況如下：

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

上述股權分置改革承諾實施情況是按中國(香港除外)有關監管要求作出披露。

委托貸款

報告期內發生及前一報告期發生延續到本報告期內的公司委托貸款事項如下表：

序號	借款人	委托貸款金額	審批期限	年利率	審批程序	是否計提減值準備	本金是否收回	報告期內利息收益
1	亮州煤業澳大利亞有限公司	美元0.9億元	2005年11月7日至2010年11月7日	3.09%~4.67%	2005年6月28日董事會審議批准發放委托貸款；2007年8月17日董事會批准還款期延期一年。2008年10月24日董事會批准還款期延期兩年。	否	已收回2,450萬美元	美元1,243,794.04元
2	亮州煤業榆林能化有限公司	人民幣5億元	2007年5月17日至2010年5月17日 已分10次累計提款5億元	6.57%	2006年10月25日董事會審議批准	否	否	人民幣8,212,500元
3	亮煤荷澤能化有限公司	人民幣5億元	2008年4月11日至2012年11月22日	7.2%	2007年7月27日總經理辦公會批准	否	否	人民幣18,200,000元
4	山西天浩化工股份有限公司	人民幣1.9億元	2008年3月28日至2012年11月22日 已分5次累計提款1.2億元	7.2%	2007年7月27日總經理辦公會批准	否	否	人民幣3,544,000元
5	亮州煤業榆林能化有限公司	人民幣15億元	2007年10月15日至2012年10月15日 已分29次累計提款15億元	7.2%	2007年8月17日董事會審議批准	否	否	人民幣26,140,000元
6	山西和順天池能源有限責任公司	人民幣0.5億元	2007年12月24日至2010年12月24日	7.47%	2007年11月5日總經理辦公會審議批准	否	否	人民幣1,888,250元
7	亮煤荷澤能化有限公司	人民幣8.5億元	2008年4月11日至2013年2月25日 已分6次累計提款8.5億元	7.74%	2008年1月14日總經理辦公會批准	否	否	人民幣29,885,000元
8	山西和順天池能源有限責任公司	人民幣0.8億元	2008年10月15日至2010年10月15日 已分5次累計提款0.8億元	7.56%	2008年8月21日總經理辦公會審議批准	否	否	人民幣3,032,400元

序號	借款人	委托貸款金額	審批期限	年利率	審批程序	是否計提減值準備	本金是否收回	報告期內利息收益
9	山西和順天池能源有限責任公司	人民幣0.2億元	2008年12月30日至2010年12月30日	5.67%	2008年12月15日總經理辦公會審議批准	否	否	人民幣544,950元
10	兗煤菏澤能化有限公司	人民幣5.29億元	2009年6月24日至2014年2月27日 已提款1億元	5.76%	2009年2月23日總經理辦公會審議批准	否	否	—
11	山東華聚能源股份有限公司	人民幣2億元	2009年3月16日至2012年3月16日	5.40%	2009年2月23日總經理辦公會審議批准	否	已收回8000萬元	人民幣2,370,000元
12	兗州煤業榆林能化有限公司	人民幣1.3億元	2009年4月16日至2012年3月16日 已分5次累計提款1.05億元	5.40%	2009年3月23日總經理辦公會審議批准	否	否	—
13	山西和順天池能源有限責任公司	人民幣0.2億元	2009年4月17日至2010年4月13日	5.31%	2009年4月7日總經理辦公會審議批准	否	否	人民幣191,750元

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

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

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

上述委托貸款情況是按中國(香港除外)有關監管要求作出披露。

會計估計變更說明

公司原值為人民幣159.40億元的固定資產，原預計使用年限為5-40年，淨殘值率為3%。經公司於2009年8月21日召開的第四屆董事會第九次會議審議批准，自2009年4月1日起公司將上述固定資產的淨殘值率變更為0%。主要是由於國家安全要求提高，淘汰後的部分生產設備不能繼續使用；井下資產、部分建築物等處置收益很小或無處置收益，此次針對固定資產的淨殘值率調整更符合會計估計的謹慎性原則及公司現有實際。

本次會計估計變更影響公司2009年上半年利潤總額減少人民幣101,061千元、企業所得稅支出減少人民幣25,265千元、淨利潤減少人民幣75,795千元；影響公司截至2009年6月30日的固定資產淨值減少人民幣101,061千元。

前三季度經營預測

按照中國證監會、上海證券交易所關於編製定期報告的相關規定，公司在境內披露的按中國會計準則編製的2009年半年度報告中，對2009年前三季度經營業績作出如下披露：

由於受全球金融危機和國內宏觀經濟影響，預計本集團2009年前三季度實現的歸屬於上市公司股東的淨利潤將比2008年前三季度減少超過55%。本集團2008年三季度報告披露的歸屬於上市公司股東的2008年前三季度淨利潤為人民幣66.458億元。

備查文件

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告文本；
- 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；
- 公司章程文本；
- 在其它證券市場公布的中期報告文本。

承董事會命
董事長
王信

中國，鄒城，2009年8月21日

合併資產負債表

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

資產	附註	2009年6月30日	2008年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	八、1	11,770,791,560	9,695,144,137
交易性金融資產	八、2	66,839,882	
應收票據	八、3	1,984,106,343	2,772,082,922
應收賬款	八、4	394,862,504	412,611,060
預付款項	八、5	224,324,580	110,278,731
應收利息			988,500
應收股利			
其他應收款	八、6	305,813,219	397,635,013
存貨	八、7	651,101,008	823,210,170
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	八、8	1,151,895,418	1,177,141,324
流動資產合計		16,549,734,514	15,389,091,857
非流動資產：			
可供出售金融資產	八、9	230,173,854	139,447,161
委托貸款			
長期應收款			
長期股權投資	八、10	904,632,227	860,817,661
投資性房地產			
固定資產	八、11	8,952,872,361	9,334,232,206
在建工程	八、12	5,109,670,167	4,827,326,277
工程物資	八、13	37,518,718	25,997,048
固定資產清理		-156,962	
無形資產	八、14	1,592,178,213	1,605,932,865
開發支出			
商譽	八、15	10,045,361	10,045,361
長期待攤費用	八、16	17,478,011	18,730,271
遞延所得稅資產	八、17	695,198,798	535,448,089
其他非流動資產	八、18	117,950,940	117,925,900
非流動資產合計		17,667,561,688	17,475,902,839
資產總計		34,217,296,202	32,864,994,696

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第38頁至第137頁的財務報表由下列負責人簽署：

公司法定代表人：王信

主管會計工作負責人：吳玉祥

會計機構負責人：趙青春

合併資產負債表 — 續

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

負債和股東權益	附註	2009年6月30日	2008年12月31日
流動負債：			
短期借款	八、20		120,000,000
交易性金融負債	八、2		29,434,968
應付票據	八、21	79,220,742	175,662,080
應付帳款	八、22	709,872,366	853,641,767
預收款項	八、23	869,085,938	795,653,798
應付職工薪酬	八、24	432,813,092	460,276,951
應交稅費	八、25	467,146,716	732,225,807
應付利息		3,646,835	1,312,705
應付股利	八、26	1,967,360,000	
其他應付款	八、27	1,943,335,962	2,198,497,459
一年內到期的非流動負債	八、28	94,648,464	94,648,464
其他流動負債	八、8	967,364,952	450,978,948
流動負債合計		7,534,495,067	5,912,332,947
非流動負債：			
長期借款	八、29	165,000,000	176,000,000
應付債券	—		
長期應付款	八、30	12,031,276	12,031,276
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		177,031,276	188,031,276
負債合計		7,711,526,343	6,100,364,223
股東權益：			
股本	八、31	4,918,400,000	4,918,400,000
資本公積	八、32	4,599,680,954	5,066,355,339
盈餘公積	八、33	2,820,975,750	2,820,975,750
專項儲備	八、34	1,366,386,628	1,164,283,864
未分配利潤	八、35	12,611,677,883	12,710,055,378
外幣報表折算差額		-26,105,656	-115,168,599
歸屬於母公司股東權益合計		26,291,015,559	26,564,901,732
少數股東權益	八、36	214,754,300	199,728,741
股東權益合計		26,505,769,859	26,764,630,473
負債和股東權益總計		34,217,296,202	32,864,994,696

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併利潤表

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2009年1-6月	2008年1-6月
一、營業總收入		9,663,874,893	12,913,709,000
其中：營業收入	八、37	9,663,874,893	12,913,709,000
二、營業總成本		7,111,058,527	7,625,766,851
其中：營業成本	八、37	5,237,777,697	5,832,777,138
營業稅金及附加	八、38	202,973,116	196,290,917
銷售費用		228,736,279	301,093,111
管理費用		1,543,832,869	1,279,722,959
財務費用	八、39	-161,418,375	-12,491,801
資產減值損失	八、40	59,156,941	28,374,527
加：公允價值變動收益(損失以“-”填列)			
投資收益(損失以“-”填列)	八、41	43,814,566	87,427,782
匯兌收益(損失以“-”填列)			
三、營業利潤(虧損以“-”填列)		2,596,630,932	5,375,369,931
加：營業外收入	八、42	4,237,447	16,032,656
減：營業外支出	八、43	7,050,545	21,022,682
其中：非流動資產處置損失		4,991,925	903,582
四、利潤總額(虧損總額以“-”填列)		2,593,817,834	5,370,379,905
減：所得稅費用	八、44	662,559,770	1,580,396,608
五、淨利潤(淨虧損以“-”填列)		1,931,258,064	3,789,983,297
歸屬於母公司股東的淨利潤		1,903,947,505	3,783,041,583
少數股東損益		27,310,559	6,941,714
六、每股收益			
(一)基本每股收益	八、45	0.39	0.77
(二)稀釋每股收益	八、45	0.39	0.77
七、其他綜合收益	八、46	215,631,658	-147,514,545
八、綜合收益總額		2,146,889,722	3,642,468,752
歸屬於母公司股東的綜合收益		2,119,579,163	3,635,527,038
少數股東綜合損益		27,310,559	6,941,714

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併現金流量表

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2009年1-6月	2008年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		12,302,901,322	14,264,635,693
收到的稅費返還		1,043,166	21,411,964
收到其他與經營活動有關的現金	八、47	124,833,350	67,127,850
經營活動現金流入小計		12,428,777,838	14,353,175,507
購買商品、接受勞務支付的現金		3,054,580,764	4,161,015,748
支付給職工以及為職工支付的現金		2,061,426,570	1,806,223,414
支付的各項稅費		2,918,791,059	3,138,894,933
支付其他與經營活動有關的現金	八、47	772,483,714	782,726,064
經營活動現金流出小計		8,807,282,107	9,888,860,159
經營活動產生的現金流量淨額		3,621,495,731	4,464,315,348
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			652,000,000
取得投資收益收到的現金		62,242,085	151,390,636
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額		946,580	5,072,282
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			1,897,926
投資活動現金流入小計		63,188,665	810,360,844
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金		854,639,383	1,867,846,261
投資支付的現金		593,243,100	
支付其他與投資活動有關的現金	八、47	1,874,702,468	999,104,888
投資活動現金流出小計		3,322,584,951	2,866,951,149
投資活動產生的現金流量淨額		-3,259,396,286	-2,056,590,305

合併現金流量表 — 續

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2009年1-6月	2008年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		100,930,849	460,209,132
籌資活動現金流入小計		100,930,849	460,209,132
償還債務支付的現金		220,930,849	11,000,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		58,869,925	80,114,818
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		279,800,774	91,114,818
籌資活動產生的現金流量淨額		-178,869,925	369,094,314
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		17,715,435	-54,040,708
五、現金及現金等價物淨增加額	八、47	200,944,955	2,722,778,649
加：期初現金及現金等價物餘額	八、47	8,444,144,457	5,735,100,500
六、期末現金及現金等價物餘額	八、47	8,645,089,412	8,457,879,149

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司資產負債表

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

資產	附註	2009年6月30日	2008年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		11,462,982,710	9,389,869,959
交易性金融資產			
應收票據		1,968,986,343	2,770,232,922
應收賬款	九、1	258,285,153	396,834,889
預付款項		209,580,952	101,494,922
應收利息			988,500
應收股利			
其他應收款	九、2	482,586,794	533,236,628
存貨		470,392,451	693,974,320
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		1,101,077,461	1,101,077,461
流動資產合計		15,953,891,864	14,987,709,601
非流動資產：			
可供出售金融資產		230,173,854	139,447,161
長期股權投資	九、3	5,050,083,023	4,579,752,209
投資性房地產			
固定資產		6,142,959,581	6,522,615,260
在建工程		187,973,398	126,693,270
工程物資		2,637,870	1,259,016
固定資產清理		-156,962	
委托貸款		4,411,577,450	3,686,577,450
無形資產		617,770,000	627,775,824
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		681,065,312	496,878,733
其他非流動資產		117,950,940	117,925,900
非流動資產合計		17,442,034,466	16,298,924,823
資產總計		33,395,926,330	31,286,634,424

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司資產負債表 — 續

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

負債和股東權益	附註	2009年6月30日	2008年12月31日
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
應付票據		79,220,741	175,662,080
應付帳款		400,395,012	543,112,341
預收款項		812,224,846	758,377,590
應付職工薪酬		373,051,335	373,024,515
應交稅費		448,222,380	716,706,008
應付利息			
應付股利		1,967,360,000	
其他應付款		1,503,866,182	1,386,325,563
一年內到期的非流動負債		12,648,464	12,648,464
其他流動負債		967,364,952	450,978,948
流動負債合計		6,564,353,912	4,416,835,509
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
長期應付款		12,031,276	12,031,276
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		12,031,276	12,031,276
負債合計		6,576,385,188	4,428,866,785
股東權益：			
股本		4,918,400,000	4,918,400,000
資本公積		4,641,890,647	4,740,572,479
盈餘公積		2,784,429,794	2,784,429,794
專項儲備		1,366,386,628	1,164,283,864
未分配利潤		13,108,434,073	13,250,081,502
股東權益合計		26,819,541,142	26,857,767,639
負債和股東權益總計		33,395,926,330	31,286,634,424

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司利潤表

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2009年1-6月	2008年1-6月
一、營業總收入		8,947,649,932	11,952,199,153
其中：營業收入	九、4	8,947,649,932	11,952,199,153
二、營業總成本		6,673,509,236	6,951,444,588
其中：營業成本	九、4	4,985,946,808	5,359,117,869
營業稅金及附加		195,564,463	189,492,320
銷售費用		182,014,439	184,673,362
管理費用		1,328,265,673	1,113,163,894
財務費用		-78,111,886	76,622,616
資產減值損失		59,829,739	28,374,527
加：公允價值變動收益(損失以“-”填列)			
投資收益(損失以“-”填列)	九、5	176,817,443	173,966,431
匯兌收益(損失以“-”填列)			
三、營業利潤(虧損以“-”填列)		2,450,958,139	5,174,720,996
加：營業外收入		755,177	8,349,272
減：營業外支出		1,269,260	20,589,502
其中：非流動資產處置損失		419,254	903,583
四、利潤總額(虧損總額以“-”填列)		2,450,444,056	5,162,480,766
減：所得稅費用		624,731,487	1,564,127,801
五、淨利潤(淨虧損以“-”填列)		1,825,712,569	3,598,352,965
六、每股收益			
(一)基本每股收益		0.37	0.73
(二)稀釋每股收益		0.37	0.73
七、其他綜合收益		68,045,020	-150,381,797
八、綜合收益總額		1,893,757,589	3,447,971,168

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

母公司現金流量表

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2009年1-6月	2008年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		11,375,760,239	13,230,206,804
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		133,919,567	53,627,892
經營活動現金流入小計		11,509,679,806	13,283,834,696
購買商品、接受勞務支付的現金		2,610,518,565	3,376,683,156
支付給職工以及為職工支付的現金		1,680,375,518	1,585,691,162
支付的各项稅費		2,809,445,246	3,059,589,346
支付其他與經營活動有關的現金		874,540,953	1,064,865,109
經營活動現金流出小計		7,974,880,282	9,086,828,773
經營活動產生的現金流量淨額		3,534,799,524	4,197,005,923
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		80,000,000	640,000,000
取得投資收益收到的現金		160,496,806	223,060,387
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		946,580	5,072,282
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			
投資活動現金流入小計		241,443,386	868,132,669
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		306,516,122	184,773,838
投資支付的現金		1,398,243,100	1,284,000,000
支付其他與投資活動有關的現金		1,857,881,155	992,867,951
投資活動現金流出小計		3,562,640,377	2,461,641,789
投資活動產生的現金流量淨額		-3,321,196,991	-1,593,509,120

母公司現金流量表 — 續

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2009年1-6月	2008年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
籌資活動現金流入小計			
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金			
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計			
籌資活動產生的現金流量淨額			
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		1,629,062	-56,099,503
五、現金及現金等價物淨增加額		215,231,595	2,547,397,300
加：期初現金及現金等價物餘額		8,221,690,515	5,626,433,656
六、期末現金及現金等價物餘額		8,436,922,110	8,173,830,956

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

2009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	股本	資本公積	歸屬於母公司股東權益		未分配利潤	外幣報表折算差額	少數股東權益	股東權益合計
			專項儲備	盈餘公積				
一、上年年末餘額	4,918,400,000	4,729,404,266		3,987,459,297	12,847,985,379	-115,168,599	49,871,681	26,417,952,024
加：會計政策變更			1,164,283,864	-1,203,029,503	-190,949,220			-229,694,859
同一控制下合併		336,951,073		36,545,956	53,019,219		149,857,060	576,373,308
二、本年初餘額	4,918,400,000	5,066,355,339	1,164,283,864	2,820,975,750	12,710,055,378	-115,168,599	199,728,741	26,764,630,473
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)		-466,674,385	202,102,764		-98,377,495	89,062,943	15,025,559	-258,860,614
(一)淨利潤					1,903,947,505		27,310,559	1,931,258,064
(二)直接計入股東權益的利得和損失		-466,674,385	202,102,764			89,062,943		-175,508,678
1.直接計入權益項目之公允價值變動淨額		126,568,715						126,568,715
2.會計報表折算差額						89,062,943		89,062,943
3.提取專項儲備			225,201,242					225,201,242
4.使用專項儲備			-23,098,478					-23,098,478
5.同一控制下合併		-593,243,100						-593,243,100
上述(一)和(二)小計		-466,674,385	202,102,764		1,903,947,505	89,062,943	27,310,559	1,755,749,386
(三)股東投入和減少資本								
1.股東投入資本								
2.股份支付計入股東權益的金額								
3.其他								
(四)利潤分配					-2,002,325,000		-12,285,000	-2,014,610,000
1.提取盈餘公積								
2.對股東的分配					-2,002,325,000		-12,285,000	-2,014,610,000
3.其他								
(五)股東權益內部結轉								
四、本期期末餘額	4,918,400,000	4,599,680,954	1,366,386,628	2,820,975,750	12,611,677,883	-26,105,656	214,754,300	26,505,769,859

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

2008 年度

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	歸屬於母公司股東權益		未分配利潤	外幣報表折算差額	少數股東權益	股東權益合計
			專項儲備	盈餘公積				
一、上年年末餘額	4,918,400,000	4,943,369,082		3,173,641,875	8,014,289,398	-13,941,634	49,654,868	21,085,413,589
加：會計政策變更			995,952,070	-1,016,162,238	-184,855,662		-111,817	-205,177,647
同一控制下合併		281,241,283		32,965,080	67,041,335		133,951,894	515,199,592
二、本年初餘額	4,918,400,000	5,224,610,365	995,952,070	2,190,444,717	7,896,475,071	-13,941,634	183,494,945	21,395,435,534
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)		-158,255,026	168,331,794	630,531,033	4,813,580,307	-101,226,965	16,233,796	5,369,194,939
(一)淨利潤					6,323,984,340		13,202,613	6,337,186,953
(二)直接計入股東權益的利得和損失		-213,964,816	168,331,794			-101,226,965	2,505,117	-144,354,870
1.直接計入權益項目之公允價值變動淨額		-213,964,816						-213,964,816
2.會計報表折算差額						-101,226,965		-101,226,965
3.提取專項儲備			463,431,794					463,431,794
4.使用專項儲備			-295,100,000					-295,100,000
5.其他							2,505,117	2,505,117
上述(一)和(二)小計		-213,964,816	168,331,794		6,323,984,340	-101,226,965	15,707,730	6,192,832,083
(三)股東投入和減少資本		55,709,790					19,573,710	75,283,500
1.股東投入資本		55,709,790					19,573,710	75,283,500
2.收購山西能化2%股權								
3.其他								
(四)利潤分配				630,531,033	-1,510,404,033		-19,047,644	-898,920,644
1.提取盈餘公積				630,531,033	-630,531,033			
2.對股東的分配					-879,873,000		-19,047,644	-898,920,644
3.其他								
(五)股東權益內部結轉								
四、本期末餘額	4,918,400,000	5,066,355,339	1,164,283,864	2,820,975,750	12,710,055,378	-115,168,599	199,728,741	26,764,630,473

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

2009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	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,918,400,000	4,740,572,479		3,987,459,297	13,430,460,463	27,076,892,239
加：會計政策變更 前期差錯更正			1,164,283,864	-1,203,029,503	-180,378,961	-219,124,600
二、本年初餘額	4,918,400,000	4,740,572,479	1,164,283,864	2,784,429,794	13,250,081,502	26,857,767,639
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)		-98,681,832	202,102,764		-141,647,429	-38,226,497
(一)淨利潤					1,825,712,571	1,825,712,571
(二)直接計入股東權益的利得及其他事項		-98,681,832	202,102,764			103,420,932
1.可供出售金融資產公允價值變動淨額		68,045,020				68,045,020
2.同一控制下合併		-166,726,852				-166,726,852
3.提取專項儲備			225,201,242			225,201,242
4.使用專項儲備			-23,098,478			-23,098,478
上述(一)和(二)小計		-98,681,832	202,102,764		1,825,712,571	1,929,133,503
(三)股東投入和減少資本						
1.股東投入資本						
2.股份支付計入股東權益的金額						
(四)利潤分配					-1,967,360,000	-1,967,360,000
1.提取盈餘公積						
2.對股東的分配					-1,967,360,000	-1,967,360,000
(五)股東權益內部結轉						
四、本期末餘額	4,918,400,000	4,641,890,647	1,366,386,628	2,784,429,794	13,108,434,073	26,819,541,142

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

2008 年度

編製單位：兗州煤業股份有限公司

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,918,400,000	4,942,801,517		3,173,641,875	8,625,549,602	21,660,392,994
加：會計政策變更 前期差錯更正			995,952,070	-1,016,162,238	-181,891,513	-202,101,681
二、本年初餘額	4,918,400,000	4,942,801,517	995,952,070	2,157,479,637	8,443,658,089	21,458,291,313
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)		-202,229,038	168,331,794	626,950,157	4,806,423,413	5,399,476,326
(一)淨利潤					6,269,501,570	6,269,501,570
(二)直接計入股東權益的利得和損失		-202,229,038	168,331,794			-33,897,244
1.可供出售金融資產公允價值變動淨額		-202,229,038				-202,229,038
2.權益法下被投資單位其他股東權益變動的影響						
3.提取專項儲備			463,431,794			463,431,794
4.使用專項儲備			-295,100,000			-295,100,000
上述(一)和(二)小計		-202,229,038	168,331,794		6,269,501,570	6,235,604,326
(三)股東投入和減少資本						
1.股東投入資本						
2.股份支付計入股東權益的金額						
(四)利潤分配				626,950,157	-1,463,078,157	-836,128,000
1.提取盈餘公積				626,950,157	-626,950,157	
2.對股東的分配					-836,128,000	-836,128,000
(五)股東權益內部結轉						
四、本期末餘額	4,918,400,000	4,740,572,479	1,164,283,864	2,784,429,794	13,250,081,502	26,857,767,639

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

財務報表附註

2009年01月01日至2009年06月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

一、公司的基本情況

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

1998年3月，經國務院證券委證委發[1997]12號文件批准，本公司向香港及國際投資者發行面值82,000萬元之H股，美國承銷商行使超額配售權，本公司追加發行3,000萬元H股，上述股份於1998年4月1日在香港聯交所上市交易，公司的美國存託股份於1998年3月31日在紐約證券交易所上市交易。此次募集資金後，總股本變更為252,000萬元。

1998年6月，本公司發行8,000萬股A股，並於1998年7月1日起在上海證券交易所上市交易。後經多次增發、送股，截止2009年06月30日，本公司股本總額增至491,840萬元。

兗州煤業股份有限公司及其子公司(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

本集團執行財政部於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」)。

本集團財務報表以持續經營為基礎編製。

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。同時，本集團的財務報告在重大方面符合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》(2007年修訂)有關財務報表及其附註的披露要求。

四、會計政策、會計估計變更

1. 會計政策變更

(1) 專項儲備

本集團2009年按照《財政部關於印發企業會計準則解釋第3號的通知》(「財會[2009]8號」)規定，對計提之維持簡單再生產費用、安全生產費用及改革專項發展基金，由在未分配利潤中提取並在所有者權益的「盈餘公積」項下以「專項儲備」項目反映，改為在成本費用中列支、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；對於使用「專項儲備」購置的固定資產，由按一般折舊方法計提折舊計入成本費用，改為在記入相關資產的同時全額結轉累計折舊。

此項會計政策變更採用追溯調整法，2009年比較財務報表已重新表述。運用變更後會計政策追溯計算，對2008年年初歸屬於母公司股東權益的會計政策變更累計影響數為-20,507萬元，其中：調減未分配利潤18,486萬元，調減盈餘公積101,616萬元，調增專項儲備99,595萬元。此項會計政策變更對2008年年當年財務報表金額的影響為調減年末未分配利潤19,095萬元，調減年末盈餘公積120,303萬元，調增年末專項儲備116,428萬元，調減2008年歸屬於母公司股東淨利潤19,296萬元。

(2) 綜合收益

本集團2009年按照《財政部關於印發企業會計準則解釋第3號的通知》(「財會[2009]8號」)規定，在利潤表「每股收益」項下增列「其他綜合收益」項目和「綜合收益總額」項目。「其他綜合收益」項目，反映企業根據企業會計準則規定未在損益中確認的各項利得和損失扣除所得稅影響後的淨額。「綜合收益總額」項目，反映企業淨利潤與其他綜合收益的合計金額。本集團2009年1-6月其他綜合收益21,563萬元，2008年1-6月其他綜合收益-14,751萬元。比較利潤表已按此規定重新列報。

四、會計政策、會計估計變更 — 續

2. 會計估計變更

本集團原值為1,594,012萬元的固定資產，原預計使用年限為5-40年，預計淨殘值率為3%。因國家安全要求提高，淘汰後的部分生產設備不能調劑使用，及井下資產、部分建築物等處置收益很小或預計報廢處置費用遠高於處置收益；基於謹慎性原則，經本公司董事會決議通過，本集團於2009年4月1日起變更上述固定資產的預計淨殘值率為0%，以更準確地反映固定資產的淨殘值。此估計變更影響2009年1-6月淨利潤減少數為7,580萬元。

五、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

1. 會計期間

會計期間為公曆1月1日至12月31日。

2. 記帳本位幣

記帳本位幣為人民幣。本公司之境外子公司兗州煤業澳大利亞有限公司及澳思達煤礦有限公司經營所處的主要經濟環境在澳大利亞，採用澳元為記帳本位幣。此二子公司由澳元折算成人民幣的折算方法，參見五.5。

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。

五、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

5. 外幣折算

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。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人民幣，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，不改變其人民幣金額。

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，列入股東權益「外幣報表折算差額」項目；處置境外經營時進入處置當期損益。

6. 金融資產和金融負債

(1) 金融資產的分類：本公司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。
- 2) 持有至到期投資：是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。
- 3) 應收款項：是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產，包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款等。

五、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) — 續

- 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。

(2) 金融資產的確認和計量

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

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

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

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

五、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) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，於資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。如果可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入股東權益。在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資發生的減值損失，不予轉回。

(4) 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。

五、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

(5) 套期保值

套期保值是指為規避外匯風險、利率風險等所使用的衍生工具，分為公允價值套期、現金流量套期和境外經營淨投資套期。對於滿足下列條件的套期工具，運用套期會計方法進行處理：

(i) 在套期開始時，本集團對套期關係有正式指定，並準備了關於套期關係、風險管理目標和套期策略的正式書面文件；(ii) 該套期預期高度有效，且符合本集團最初為該套期關係所確定的風險管理策略；(iii) 對預期交易的現金流量套期，預期交易應當很可能發生，且必須使公司面臨最終將影響損益的現金流量變動風險；(iv) 套期有效性能夠可靠地計量；(v) 企業應當持續地對套期有效性進行評價，並確保該套期在套期關係被指定的會計期間內高度有效。

對於滿足上述條件的公允價值套期，公允價值變動形成的利得或損失計入當期損益。對於滿足上述條件的現金流量套期，套期利得或損失中屬於有效套期的部分計入資本公積，無效部分計入當期損益。對於被套期項目為預期交易且該預期交易使公司隨後確認一項金融資產或金融負債的，原確認為資本公積的利得或損失在該金融資產或金融負債影響企業損益的相同期間轉出，計入當期損益。對於被套期項目為預期交易且該預期交易使公司隨後確認一項非金融資產或非金融負債的，原計入資本公積的利得或損失，計入該非金融資產或非金融負債的初始確認金額。不符合上述條件的其他公允價值套期及現金流量套期，其公允價值變動均計入當期損益。

五、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

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

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

應收款項按賬齡劃分組合的壞賬準備計提比例如下：

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

8. 存貨

- (1) 存貨的分類：存貨分為原材料、產成品等。
- (2) 存貨取得和發出的計價方法：存貨實行永續盤存制，購入和入庫按實際成本計價，領用和銷售原材料以及銷售產成品採用加權平均法核算。
- (3) 期末存貨計價原則及存貨跌價準備確認標準和計提方法：期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價；期末，在對存貨進行全面盤點的基礎上，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。

五、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 — 續

- (4) 存貨可變現淨值：是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

9. 長期股權投資

(1) 長期股權投資的初始計量

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。

(2) 長期股權投資的後續計量

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。

五、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

10. 固定資產

- (1) 固定資產的確認標準：固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產經營而持有的，使用年限超過一年的有形資產。
- (2) 固定資產的分類：房屋建築物、礦井建築物、地面建築物、碼頭建築物、機器設備、運輸設備等。
- (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。
- (4) 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。計提折舊時礦井建築物按產量法，其他固定資產採用平均年限法。本集團固定資產的預計淨殘值率為0-3%，按照平均年限法計提折舊的固定資產分類折舊年限、折舊率如下：

類別	折舊年限(年)	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋建築物	15-30年	0.00%-3.00%	3.23-6.67%
地面建築物	15-25年	0.00%-3.00%	3.88-6.67%
碼頭建築物	40年	0.00%	2.50%
機器設備	4-15年	0.00%-3.00%	6.47-25.00%
運輸設備	6-18年	0.00%-3.00%	5.39-16.67%

五、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) — 續

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。

礦井建築物按產量法計提折舊，即按其設計的生產量估計每噸原煤產量應計提折舊額。

土地類固定資產僅指子公司澳思達煤礦有限公司擁有的澳大利亞南田煤礦的土地，由於擁有永久所有權，所以不計提折舊。

- (5) 固定資產後續支出的處理：固定資產的後續支出主要包括修理支出、更新改良支出及裝修支出等內容，在相關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠的計量時，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；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。
- (6) 於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。
- (7) 當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

五、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

11. 在建工程

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

12. 借款費用

- (1) 借款費用資本化的確認原則：將發生的、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予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。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。
- (2) 借款費用資本化的期間：當資產支出已經發生、借款費用已經發生且為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始時，本公司將與符合資本化條件的資產相關的借款費用開始資本化。若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，則暫停借款費用的資本化；當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

五、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

- (3) 借款費用資本化金額的計算方法：為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款時，本公司以專門借款當期實際發生的利息費用扣除將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差額作為專門借款利息的資本化金額。為購建或者生產符合資本化條件的資產佔用一般借款時，本公司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加權平均利率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。

13. 無形資產

- (1) 無形資產的計價方法：本集團的主要無形資產是土地使用權、採礦權等。購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本。投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。
- (2) 無形資產攤銷方法和期限：土地使用權、採礦權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。
- (3) 於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法進行覆核，如有改變則進行調整。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. 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間平均攤銷。

五、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、使用壽命確定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，每年末均進行減值測試。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。

五、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。

在財務報表中單獨列示的商譽至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值根據企業合併的協同效應分攤至受益的資產組或資產組組合。

17. 職工薪酬

(1) 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、工會經費和職工教育經費等其他與獲得職工提供的服務相關的支出。

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。

本集團之職工內部退休計劃採用與上述辭退福利相同的原則處理。自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費總額折現，計入當期損益。

五、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

18. 預計負債

- (1) 預計負債的確認原則：當與對外擔保、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。

19. 各專項儲備

(1) *維持簡單再生產費用及安全生產費用*

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

五、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

19. 各專項儲備 — 續

(1) 維持簡單再生產費用及安全生產費用 — 續

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

上述計提額在成本費用中列支、已計提未使用金額在所有者權益的「專項儲備」項目單獨反映。

(2) 改革專項發展基金

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和山東省煤炭工業局《關於省屬重點煤炭企業建立改革發展專項資金的通知》(魯財企[2004]28號)規定，本公司從2004年7月1日起按開採原煤量每噸5元計提改革專項發展基金，以用於新礦井建設等相關支出。

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和山東省煤炭工業局《關於停止執行省屬重點煤炭企業提取改革發展專項資金政策的通知》(魯財企[2008]44號)，自2008年1月1日起，本公司停止計提改革專項發展基金。

(3) 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。

五、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

19. 各專項儲備 — 續

(4) 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。

20. 收入確認方法

營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入和讓渡資產使用權收入。與交易相關的經濟利益能夠流入本集團，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入。

(1) 銷售商品收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，本集團不再對該商品實施與所有權有關的繼續管理權和實際控制權，與交易相關的經濟利益能夠流入企業，相關的收入和成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入的實現。

(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。

1) 利息收入按照他人使用本公司貨幣資金的時間和實際利率計算確定；

2) 經營租賃收入按照直線法在租賃期內確認。

五、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

21. 租賃

本集團租賃為經營租賃。為實質上未轉移與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

22. 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。

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

23. 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。

當期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。

五、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

24. 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。本公司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。

25. 分部報告

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。

五、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

26. 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的先行出價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，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。採用估值技術時，盡可能多使用市場參數，不使用與本公司特定相關的參數。

27. 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。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。

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。

五、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

28. 重要會計估計和判斷

本公司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，本公司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。

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

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

(1) 礦井建築物折舊

礦井建築物按照產量法來計提折舊，而該產量為礦井建設物設計時的估計的生產量。管理當局對折舊資產的尚可使用年限和礦井的生產量進行估計。

(2) 採礦權

採礦權根據礦井預計的可開採期限或合同年限的較短者用直線法攤銷。可開採期限根據礦井可開採儲量估計，礦井的可開採儲量由管理當局估計判斷。公司管理層會定期根據各個礦最近的產量情況以及相關的技術環境信息對礦井的可開採儲量進行覆核並更新其對可開採儲量的估計。

(3) 土地塌陷、復原、重整及環保費

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。管理當局根據最新的政策及以往經驗，每年末覆核該項估計是否恰當地反映了由於現在和過去開採煤礦而導致的各項義務，並作出相應調整。

五、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 — 續

28. 重要會計估計和判斷 — 續

(4) 固定資產減值準備

當發現由於經營所處的經濟、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；抑或是公司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等，反映資產賬面價值可能無法收回，公司會對固定資產是否減值進行覆核。當預計的與資產相關的未來經營現金淨流量小於該資產的賬面價值，公司將就其賬面價值大於其可回收金額的部分計提固定資產的減值準備。在對可回收金額進行估計的時候，公司管理層會參考經內部審核的資產的預計可使用壽命、未來經營淨現金流量的折現以及處置費用等進行估計。

六、稅項

本集團適用的主要稅種及稅率如下：

1 · 企業所得稅

本集團所有註冊於中華人民共和國境內之公司企業所得稅的適用稅率均為25%。

境外子公司兗州煤業澳大利亞有限公司和澳思達煤礦有限公司所得稅的適用稅率為30%。

2 · 增值稅

本集團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，本集團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。

六、稅項 — 續

2 · 增值稅 — 續

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

根據濟寧市國稅局濟國稅流批字[2009]1號文件批准，本公司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

本集團煤炭運輸服務收入等適用營業稅，其中：煤炭運輸服務收入稅率為3%，其他應稅收入適用稅率均為5%。

4 · 城建稅及教育費附加

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

5. 資源稅

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

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

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

以房產原值的70%為計稅依據，適用稅率為1.2%。

七、企業合併及合併財務報表

(一) 子公司

公司名稱	註冊地	註冊資本 (萬元)	經營範圍	投資金額 (萬元)	持股比例	表決權比例
(一) 同一控制下企業合併之公司						
青島保稅區中兗貿易有限公司	山東青島	210	保稅區內貿易及倉儲	271	52.38%	52.38%
兗州煤業榆林能化有限公司	陝西榆林	140,000	甲醇、醋酸生產及銷售	140,000	100.00%	100.00%
兗州煤業澳大利亞有限公司	澳大利亞	6,400 (澳元)	投資控股	40,328	100.00%	100.00%
澳思達煤礦有限公司	澳大利亞	6,400 (澳元)	煤炭開採及銷售	40,328	100.00%	100.00%
兗煤菏澤能化有限公司	山東菏澤	150,000	煤炭開採及銷售	142,434	96.67%	96.67%
兗州煤業山西能化有限公司	山西晉中	60,000	熱電投資、煤炭技術服務	50,821	100.00%	100.00%
山西和順天池能源有限公司	山西晉中	9,000	煤炭產品深加工	7,318	81.31%	81.31%
山西天浩化工股份有限公司	山西孝義	15,000	甲醇、煤炭生產及銷售	14,977	99.85%	99.85%
山東華聚能源股份有限公司	山東鄒城	28,859	火力發電及發電餘熱綜合利用	42,652	74.00%	74.00%
(二) 非同一控制下企業合併之公司						
山東兗煤航運有限公司	山東濟寧	550	貨物運輸煤炭銷售	1,057	92.00%	92.00%

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出資額，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%之出資額。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出資額，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，法定代表人楊德玉，公司主要從事60萬噸甲醇、20萬噸醋酸生產及配套煤礦、電力工程項目等。

3. 兗州煤業澳大利亞有限公司

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

4. 澳思達煤礦有限公司

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

七、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司 — 續

5. 兗煤荷澤能化有限公司

兗煤荷澤能化有限公司(以下簡稱「荷澤能化」)系由本公司、煤炭工業濟南設計研究院有限公司(以下簡稱「設計院」、山東省煤炭地質局於2002年10月共同出資設立之公司，實收資本60,000萬元，本公司持有其95.67%出資額；2007年7月，荷澤能化增資擴股，註冊資本增加至150,000萬元，本公司出資額佔比增加至96.67%。荷澤能化營業執照號碼370000018086629，法定代表人王信，主要從事巨野煤田前期準備工作及煤炭銷售。

6. 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出資額全部轉讓給本公司，註冊資本60,000萬元，本公司100%持股。山西能化營業執照號碼140700100002399，法定代表人曲天智，公司主要從事熱電投資、礦用機械及機電產品的銷售、煤炭綜合技術開發服務等。

7. 山西和順天池能源有限公司

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

七、企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 子公司 — 續

8. 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。公司營業執照號碼140000100095998，法定代表人尹明德，主要從事甲醇、化工產品、焦炭的生產、開發和銷售，汽車運輸服務。

9. 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%之出資額，另8%出資額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。

10. 山東華聚能源股份有限公司

山東華聚能源股份有限公司(以下簡稱「華聚能源」)為報告期新納入合併範圍的子公司。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、東攤電廠、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，持股比例為74%。2009年，兗礦集團將其持有之華聚能源全部股份全部轉讓給本公司，其他股東持股金額均未變。公司法人營業執照註冊登記號：370000018085042，法定代表人趙增玉，主要業務為煤泥、煤矸石火力發電及上網售電，發電餘熱綜合利用等。

七、企業合併及合併財務報表 — 續

(二) 同一控制下企業合併

1. 同一控制下合併企業基本情況

序號	子公司名稱	註冊地	註冊資本 (萬元)	投資金額 (萬元)	持股比例	經營範圍
1	華聚能源	鄒城	28,859	42,652	74.00%	發售電

如本附註七、(一)、10所述，本期本公司收購兗礦集團持有之華聚能源74%的股份。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。

華聚能源為本公司通過控股合併方式取得之子公司，股權收購價款支付及工商過戶手續於2009年年初完成，本公司以2009年1月1日為合併日，以合併日應享有被投資企業所有者權益份額42,652萬元作為初始投資成本，初始投資成本與支付的合併對價59,324萬元之間的差額16,672萬元，調減資本公積。

2. 華聚能源2008年度及2009年1月1日基本財務情況

項目	2009年1月1日
資產總額	977,179,906
負債總額	400,806,598
淨資產	576,373,308
	2008年度
營業收入	663,537,661
淨利潤	48,390,216
經營活動現金淨流量	214,695,544
淨現金流量	-10,988,121

七、企業合併及合併財務報表 — 續

(三) 外幣報表折算

境外子公司資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外子公司利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在股東權益項目下單獨列示。實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，在編製合併財務報表時，也作為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，與該境外經營有關的外幣報表折算差額，按比例轉入處置當期損益。

外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率的近似匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

八、合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	期末金額			期初金額		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
現金						
其中：人民幣	586,482	1.0000	586,482	590,667	1.0000	590,667
美元	20,264	6.8319	138,442	20,264	6.8346	138,496
現金小計	—	—	724,924	—	—	729,163
銀行存款						
其中：人民幣	10,031,502,014	1.0000	10,031,502,014	8,496,811,130	1.0000	8,496,811,130
美元	103,149,880	6.8319	704,709,665	130,730,381	6.8346	893,489,862
港幣	918,263,740	0.8815	809,449,487	8,261,159	0.8819	7,285,516
歐元	1,027,591	9.6408	9,906,799	1,530,648	9.659	14,784,529
澳元	36,707,877	5.5426	203,457,079	57,422,186	4.7135	270,659,474
銀行存款小計	—	—	11,759,025,044	—	—	9,683,030,511
其他貨幣資金						
其中：人民幣	2,975,598	1.0000	2,975,598	2,561,124	1.0000	2,561,124
美元	1,180,637	6.8319	8,065,994	1,290,981	6.8346	8,823,339
其他貨幣資金小計	—	—	11,041,592	—	—	11,384,463
合計	—	—	11,770,791,560	—	—	9,695,144,137

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

1. 貨幣資金 — 續

- (1) 其中受限制的貨幣資金情況詳見八、47。
- (2) 本集團期末存放於境外貨幣資金為25,494萬元，系本公司之子公司澳洲公司所持貨幣資金。

2. 交易性金融資產及交易性金融負債

(1) 交易性金融資產

項目	期末公允價值	期初公允價值
衍生金融資產	66,839,882	—
合計	66,839,882	—

(2) 交易性金融負債

項目	期末公允價值	期初公允價值
衍生金融負債	—	29,434,968
合計	—	29,434,968

注：為規避外匯匯率波動風險，本公司之子公司澳洲公司簽署外匯遠期合約，相關合約構成現金流量套期保值。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公開報價的市場匯率與合同約定匯率之差額。

3. 應收票據

(1) 應收票據種類

票據種類	期末金額	期初金額
銀行承兌匯票	1,984,106,343	2,772,082,922
合計	1,984,106,343	2,772,082,922

- (2) 截至2009年6月30日，本集團已貼現未到期的票據金額205,049萬元。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

4. 應收賬款

(1) 應收賬款風險分類

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
單項金額重大的應收賬款	384,028,556	92.88%	10,326,048	401,620,296	90.69%	16,064,812
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款	10,266,496	2.48%	8,063,324	14,591,518	3.30%	13,682,457
其他單項金額不重大的應收賬款	19,197,848	4.64%	241,024	26,622,287	6.01%	475,772
合計	413,492,900	100.00%	18,630,396	442,834,101	100.00%	30,223,041

注：澳洲公司之應收款期後均已收回，未計提壞賬準備；其他單項金額重大的應收賬款經認定，未發現減值跡象，採用賬齡法計提壞賬準備。

(2) 應收賬款賬齡

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	403,226,404	97.52%	10,567,072	428,242,583	96.71%	16,540,584
1-2年	3,070,179	0.74%	921,054	1,221,449	0.28%	366,435
2-3年	108,094	0.03%	54,047	108,094	0.02%	54,047
3年以上	7,088,223	1.71%	7,088,223	13,261,975	2.99%	13,261,975
合計	413,492,900	100.00%	18,630,396	442,834,101	100.00%	30,223,041

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

(4) 期末餘額中前五名欠款單位欠款23,431萬元，佔應收賬款總額的57%。

(5) 期末餘額中應收關聯方款項合計1,999萬元，佔應收賬款總額的5%。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

4. 應收賬款 — 續

(6) 本年度實際核銷的應收款項

應收款項性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯交易產生
煤款	5,551,788	長期拖欠無法收回	否

5. 預付款項

項目	期末金額		期初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	222,837,740	99.34%	110,021,423	99.76%
1-2年	1,345,240	0.60%	19,408	0.02%
2-3年	141,600	0.06%	237,900	0.22%
合計	224,324,580	100.00%	110,278,731	100.00%

- (1) 賬齡超過一年之預付款為預付設備款，本集團尚未提貨。
- (2) 期末預付款項金額比上年末預付款項金額增加103%，主要系期末預付外購煤採購款增加。
- (3) 期末餘額中前五名欠款單位欠款14,702萬元，佔預付帳款總額的66%。
- (4) 期末預付款項中不含持本集團5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

5. 預付款項 — 續

(5) 預付款項中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	3,307,097	6.8319	22,593,756	1,573,861	6.8346	10,756,710
歐元	—	—	—	103,181	9.6590	996,625
澳元	364,438	5.5426	2,019,934	175,883	4.7135	829,025
合計	—	—	24,613,690	—	—	12,582,360

6. 其他應收款

(1) 其他應收款賬齡

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	132,801,822	34.24%	2,109,512	163,233,265	39.38%	2,079,158
1-2年	233,026,390	60.08%	65,617,500	229,688,902	55.41%	2,795,084
2-3年	4,973,104	1.28%	2,262,552	4,758,262	1.15%	171,174
3年以上	17,076,344	4.40%	12,074,877	16,821,227	4.06%	11,821,227
合計	387,877,660	100.00%	82,064,441	414,501,656	100.00%	16,866,643

(2) 其他應收款風險分類

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
單項金額重大的其他應收款	199,999,997	51.56%	59,999,999	247,712,707	59.76%	—
單項金額不重大但按信用風險 特徵組合後該組合的風險 較大的其他應收款	17,076,344	4.40%	12,074,877	16,811,177	4.06%	11,811,177
其他單項金額不重大的其他應收款	170,801,319	44.04%	9,989,565	149,977,772	36.18%	5,055,466
合計	387,877,660	100.00%	82,064,441	414,501,656	100.00%	16,866,643

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

6. 其他應收款 — 續

- (3) 持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款見本附註十一(三)。
- (4) 期末餘額中前五名欠款金額為19,642萬元，佔其他應收款餘額比例為51%。
- (5) 期末餘額中包含應收關聯方款項金額1,930萬元，佔其他應收款餘額比例為5%。

7. 存貨及跌價準備

(1) 存貨的類別

項目	期末金額	期初金額
原材料	206,687,728	231,276,064
庫存商品	444,413,280	591,934,106
合計	651,101,008	823,210,170

- (2) 存貨期末無存貨跌價準備。
- (3) 年末存貨中不含有已被抵押、凍結的存貨。

8. 其他流動資產及其他流動負債

(1) 其他流動資產

項目	期末金額	期初金額
土地塌陷、復原、重整及環保費	1,151,895,418	1,151,895,418
其他	—	25,245,906
合計	1,151,895,418	1,177,141,324

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

8. 其他流動資產及其他流動負債 — 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	967,364,952	450,978,948
合計	967,364,952	450,978,948

注：本公司採礦會引起地下採礦場上土地的塌陷。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。本公司開採前預付的搬遷等費用於開採地下礦場時計入損益。同時，本公司管理層按歷史經驗對未來可能產生的土地塌陷、復原、重整及環保費費用作出估計並預提，於實際支付時沖減預提。

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塌陷征地搬遷費用等作為一項流動資產列報，將支付數小於預提數而形成的與未來支付有關的預提土地塌陷征地、補償、復原、環保等費用作為一項流動負債列報。

本期其他流動負債增加115%，主要系應付土地塌陷征地費及耕地佔用稅增加。

9. 可供出售金融資產

項目	期末公允價值	期初公允價值
申能股份有限公司	220,113,654	133,720,161
江蘇連雲港港口股份有限公司	10,060,200	5,727,000
合計	230,173,854	139,447,161

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

(2) 本期可供出售金融資產增加65%，主要系可供出售股票價格上漲所致。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

10. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	期末金額	期初金額
按成本法核算長期股權投資	30,622,550	30,622,550
按權益法核算長期股權投資	874,009,677	830,195,111
長期股權投資合計	904,632,227	860,817,661
減：長期股權投資減值準備	—	—
長期股權投資淨值	904,632,227	860,817,661

(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	本年增加	期末金額
成本法核算						
江山水泥	0.489%	0.489%	440,000	440,000	—	440,000
兗礦集團鄒城紫園 建築工程有限公司	8.33%	8.33%	500,000	500,000		500,000
兗礦集團鄒城華明公司	8.00%	8.00%	100,000	100,000		100,000
兗礦集團鄒城富匯公司	16.00%	16.00%	80,000	80,000		80,000
深圳市威爾森花卉 園藝有限公司			100,000	100,000		100,000
兗礦國宏化工 有限責任公司	5.00%	5.00%	29,402,550	29,402,550		29,402,550
小計			30,622,550	30,622,550	—	30,622,550
權益法核算						
華電鄒縣發 電有限公司	30.00%	30.00%	900,000,000	830,195,111	43,814,566	874,009,677
小計			900,000,000	830,195,111	43,814,566	874,009,677
合計			930,622,550	860,817,661	43,814,566	904,632,227

(3) 對合營企業、聯營企業的投資

被投資單位名稱	註冊地	業務性質	持股比例	表決權比例	期末淨 資產總額	本期營業 收入總額	本期淨利潤
聯營企業							
華電鄒縣發電 有限公司	鄒城市	電力	30%	30%	2,767,317,035	1,649,125,323	146,048,554
合計					2,767,317,035	1,649,125,323	146,048,554

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

10. 長期股權投資 — 續

- (4) 本集團投資之深圳市威爾森花卉園藝有限公司已停止經營，該公司計劃近期清算。
- (5) 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。

11. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	期初金額	本年增加	外幣報表折算影響	本年減少	期末金額
原價	20,637,068,240	289,759,838	144,955,820	69,909,029	21,001,874,869
土地	42,280,094	—	7,437,027	—	49,717,121
房屋建築物	3,564,001,476	5,546,491	1,543,468	23,198,180	3,547,893,255
礦井建築物	3,662,912,608	—	—	—	3,662,912,608
地面建築物	1,038,345,164	1,476,526	—	8,758,439	1,031,063,251
碼頭建築物	255,804,823	—	—	—	255,804,823
機器設備	11,536,666,604	268,809,151	135,975,325	33,412,499	11,908,038,581
運輸設備	433,748,364	2,818,944	—	4,539,911	432,027,397
其他	103,309,107	11,108,726	—	—	114,417,833
累計折舊	11,282,793,071	759,099,750	37,397,943	30,288,256	12,049,002,508
土地	—	—	—	—	—
房屋建築物	1,694,821,010	116,551,876	469,358	3,590	1,811,838,654
礦井建築物	1,802,599,701	41,399,133	—	—	1,843,998,834
地面建築物	537,188,430	6,211,511	—	—	543,399,941
碼頭建築物	66,929,562	5,866,719	—	—	72,796,281
機器設備	6,861,596,003	556,038,353	36,928,585	28,579,689	7,425,983,252
運輸設備	297,225,158	22,467,343	—	1,704,977	317,987,524
其他	22,433,207	10,564,815	—	—	32,998,022
減值準備	20,042,963	—	—	20,042,963	—
房屋建築物	20,042,963	—	—	20,042,963	—
賬面價值	9,334,232,206	-469,339,912	107,557,877	19,577,810	8,952,872,361
土地	42,280,094	—	7,437,027	—	49,717,121
房屋建築物	1,849,137,503	-111,005,385	1,074,110	3,151,627	1,736,054,601
礦井建築物	1,860,312,907	-41,399,133	—	—	1,818,913,774
地面建築物	501,156,734	-4,734,985	—	8,758,439	487,663,310
碼頭建築物	188,875,261	-5,866,719	—	—	183,008,542
機器設備	4,675,070,601	-287,229,202	99,046,740	4,832,810	4,482,055,329
運輸設備	136,523,206	-19,648,399	—	2,834,934	114,039,873
其他	80,875,900	543,911	—	—	81,419,811

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

11. 固定資產 — 續

- (2) 本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為27,176萬元。
- (3) 本公司之子公司荷澤能化房屋建築物房產證明尚未辦理完畢，相關資產原值8,387萬元。
- (4) 土地類固定資產為子公司澳思達煤礦有限公司擁有的澳大利亞南田煤礦的土地，由於擁有永久所有權，所以不計提折舊。
- (5) 截止2009年06月30日，本集團無暫閑置的固定資產，也無凍結抵押的固定資產。

12. 在建工程

- (1) 在建工程明細表

工程名稱	工程預算	期初餘額	本期增加	本期轉固	外幣報表 折算影響	期末餘額	工程投入佔 預算比例
一、維簡工程	1,210,407,150	210,286,600	196,935,878	117,835,060	30,108,739	319,496,157	26%
二、技改工程	83,680,397	71,289,939	32,189,060	35,600,917	—	67,878,082	81%
三、基建工程	6,687,202,541	4,513,479,206	200,127,056	28,197,461	—	4,685,408,801	70%
四、安全工程	343,195,886	32,270,532	94,742,993	90,126,398	—	36,887,127	11%
合計	8,324,485,974	4,827,326,277	523,994,987	271,759,836	30,108,739	5,109,670,167	

- (2) 本集團本年度無資本化的借款費用；資金來源均為自籌資金。

13. 工程物資

項目	期初金額	本年增加	本年減少	期末金額
工程用材料	24,981,450	37,956,729	26,435,059	36,503,120
工程用設備	1,015,598	—	—	1,015,598
合計	25,997,048	37,956,729	26,435,059	37,518,718

注：本集團期末工程物資較期初增加44%，系本期工程物資採購增加所致。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

14. 無形資產

(1) 無形資產

項目	期初金額	外幣報表			期末金額
		折算影響	本期增加	本期減少	
原價	1,809,948,476	15,223,764	—	—	1,825,172,240
土地使用權	843,582,656	—	—	—	843,582,656
採礦權	966,365,820	15,223,764	—	—	981,589,584
累計攤銷	204,015,611	1,558,529	27,419,887	—	232,994,027
土地使用權	125,516,035	—	8,576,371	—	134,092,406
採礦權	78,499,576	1,558,529	18,843,516	—	98,901,621
賬面價值	1,605,932,865	13,665,235	—27,419,887	—	1,592,178,213
土地使用權	718,066,621	—	—8,576,371	—	709,490,250
採礦權	887,866,244	13,665,235	—18,843,516	—	882,687,963

(2) 土地使用權：包括本公司成立時，兗礦集團投入之土地使用權為31,024萬元，濟三礦土地使用權為8,893萬元，鐵路運輸處（「運輸處」）土地使用權為26,753萬元，和順天池土地使用權為1,138萬元，榆林能化土地使用權為1,859萬元，荷澤能化土地使用權為6,814萬元。

(3) 兗礦集團投入的土地使用權由中國地產諮詢評估中心以[97]中地資[總]字第032號評估報告，採用成本逼近法和基準地價係數修正法進行評估。

濟三礦及運輸處的土地使用權均為從兗礦集團按評估價購入。濟三礦的土地使用權由山東省地產估價事務所以魯地價[2000]第7號評估報告，採用成本逼近法和基準地價係數修正法進行評估。運輸處的土地使用權由山東正源和信有限責任會計師事務所以[2001]魯正會評報字第10041號評估報告，採用重置成本法進行評估。

本公司之子公司和順天池、榆林能化、荷澤能化的土地使用權為各公司向當地政府繳納土地出讓金取得。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

14. 無形資產 — 續

(4) 採礦權：包括濟三礦採礦權 13,248 萬元，南田煤礦採礦權 8,655 萬元，趙樓煤礦採礦權 74,734 萬元。濟三礦的採礦權為從兗礦集團按評估價購入，由北京海地人資源諮詢有限責任公司以海地人評報字 [2000] 第 11 號總第 24 號評估報告，採用貼現現金流量法進行評估。南田煤礦採礦權系子公司澳思達從 Southland Coal Pty Limited 按市場價格購入。趙樓煤礦採礦權為子公司荷澤能化從兗礦集團按評估價購入，由北京經緯資產評估有限公司以經緯評報字 (2007) 第 079 號評估報告，採用現金流量法進行評估。

15. 商譽

項目	期末金額	期初金額
收購兗煤航運	10,045,361	10,045,361
合計	10,045,361	10,045,361

注：兗煤航運為本公司非同一控制下合併的子公司。上述商譽為購買日公司出資額大於兗煤航運淨資產公允價值份額的差額部分。

16. 長期待攤費用

項目	期末金額	期初金額
採礦權補償費	17,478,011	18,730,271
合計	17,478,011	18,730,271

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

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	期末金額	期初金額
一、遞延所得稅資產	824,343,554	611,807,143
母公司遞延所得稅資產	723,063,602	516,195,350
澳洲公司遞延所得稅資產	99,701,381	93,594,663
華聚能源遞延所得稅資產	1,578,571	2,017,130
二、遞延所得稅負債	129,144,756	76,359,054
母公司遞延所得稅負債	41,998,290	19,316,617
澳洲公司遞延所得稅負債	87,146,466	57,042,437
三、遞延所得稅淨額	695,198,798	535,448,089

(2) 暫時性差異

1) 母公司暫時性差異

項目	期末金額	期初金額
一、可抵扣暫時性差異項目		
土地塌陷、復原、重整及環保費	966,560,662	450,978,948
已計提未支付的工資、保險	372,503,384	273,619,575
採礦權使用費	215,569,525	135,140,510
08年安全費用	134,089,956	157,188,434
維簡費	492,097,333	395,582,515
發展基金	611,512,916	611,512,916
壞賬準備等	99,920,633	40,758,503
小計	2,892,254,409	2,064,781,401
二、應納稅暫時性差異項目		
可供出售金融資產公允價值調整	167,993,161	77,266,468
小計	167,993,161	77,266,468
抵消後淨額	2,724,261,248	1,987,514,933
所得稅稅率	25%	25%
遞延所得稅額	681,065,312	496,878,733

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 — 續

(2) 暫時性差異 — 續

2) 澳洲公司暫時性差異

項目	期末金額	期初金額
一、可抵扣暫時性差異項目		
未彌補虧損	262,352,038	223,046,588
套期工具負債	—	29,434,975
開發支出	32,731,911	27,828,033
已提未支付工資性費用	25,690,624	21,841,668
資產攤銷	7,207,481	6,127,660
其他	4,355,883	3,703,287
小計	332,337,937	311,982,211
二、應納稅暫時性差異		
未實現外匯損益	119,264,707	101,396,529
固定資產確認標準	83,405,341	70,909,595
套期工具資產	66,839,882	—
其他	20,978,291	17,835,334
小計	290,488,221	190,141,458
抵消後淨額	41,849,716	121,840,753
所得稅稅率	30%	30%
遞延所得稅稅額	12,554,915	36,552,226

3) 華聚能源暫時性差異

項目	期末金額	期初金額
一、可抵扣暫時性差異項目		
辭退福利	6,260,236	8,068,521
壞賬準備	54,047	—
小計	6,314,283	8,068,521
所得稅稅率	25%	25%
遞延所得稅稅額	1,578,571	2,017,130

注：根據《企業會計準則講解(2008)》規定，同一公司的遞延所得稅資產與遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

18. 其他非流動資產

項目	期末金額	期初金額
預付投資款	117,925,900	117,925,900
其他	25,040	—
合計	117,950,940	117,925,900

(1) 本公司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，尚有7,887萬元未支付。截止本報告出具日，該公司的法律手續尚未辦理完畢。

19. 資產減值準備明細表

項目	期初金額	本期計提	本期減少		期末金額
			轉回	其他轉出	
壞賬準備	47,089,684	65,210,723	6,053,782	5,551,788	100,694,837
固定資產減值準備	20,042,963	—	—	20,042,963	—
合計	67,132,647	65,210,723	6,053,782	25,594,751	100,694,837

20. 短期借款

借款類別	幣種	期末金額	期初金額
短期借款	人民幣	—	120,000,000
合計		—	120,000,000

21. 應付票據

票據種類	期末金額	期初金額
商業承兌匯票	79,220,742	175,662,080
合計	79,220,742	175,662,080

注：應付票據本期減少55%，主要系公司物資採購減少以及採用以商業承兌匯票方式付款減少所致。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

22. 應付帳款

(1) 應付帳款

項目	期末金額	期初金額
合計	709,872,366	853,641,767
其中：1年以上	25,331,521	142,491,357

(2) 賬齡超過1年的大額應付帳款主要是應付的設備尾款，期後無大額需支付的款項。

(3) 年末應付帳款中不含應付持本集團5%（含5%）以上表決權股份的股東單位款項。

(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	361,529	6.8319	2,469,930	653,998	6.8346	4,469,815
澳元	3,963,508	5.5426	21,968,139	4,326,774	4.7135	20,394,249
合計			24,438,069	—	—	24,864,064

23. 預收款項

(1) 預收款項

項目	期末金額	期初金額
合計	869,085,938	795,653,798
其中：1年以上	30,622,166	43,149,345

(2) 1年以上預收款項掛賬的原因是客戶預付款後由於需求下降或價格未談妥而未提煤。

(3) 年末預收款項中不含預收持本集團5%（含5%）以上表決權股份的股東單位款項。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

24. 應付職工薪酬

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
工資(含獎金、津貼和補貼)	333,976,893	1,403,997,582	1,464,960,322	273,014,153
職工福利費	335,191	77,003,679	77,338,870	—
社會保險費	53,858,308	445,568,401	420,088,323	79,338,386
其中：1. 醫療保險費	4,598,059	38,457,869	37,061,593	5,994,335
2. 基本養老保險費	42,564,396	344,619,508	335,077,463	52,106,441
3. 失業保險費	5,301,957	24,880,772	20,923,297	9,259,432
4. 工傷保險費	—	25,028,027	15,690,172	9,337,855
5. 生育保險費	1,393,896	12,582,225	11,335,798	2,640,323
住房公積金	2,587,097	106,053,289	106,737,937	1,902,449
工會經費和職工教育經費	61,693,544	54,236,435	43,186,677	72,743,302
其他	7,825,918	433,393	2,444,509	5,814,802
合計	460,276,951	2,087,292,779	2,114,756,638	432,813,092

25. 應交稅費

項目	適用稅率	期末金額	期初金額
增值稅	17%,13%,7%	199,112,656	220,287,764
營業稅	3%,5%	-2,487,964	4,597,781
企業所得稅	25%	285,674,465	431,821,657
價格調整基金		33,376,921	34,081,169
其他		-48,529,362	41,437,436
合計		467,146,716	732,225,807

注： 本期應交稅費下降36%，主要系應交所得稅下降所致。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

26. 應付股利

借款類別	期末金額	期初金額
應付股利	1,967,360,000	
合計	1,967,360,000	

注：本公司2008年度股東大會決議分配現金股利196,736萬元。於2009年6月30日止，尚未支付。

27. 其他應付款

(1) 其他應付款

項目	期末金額	期初金額
合計	1,943,335,962	2,198,497,459
其中：1年以上	176,731,218	490,602,389

注：賬齡超過1年的大額其他應付款為煤炭資源使用費，期後未支付大額應付款。

(2) 應付持有本集團5%(含5%)以上表決權股份股東單位的款項見本附註十一(三)。

(3) 期末大額其他應付款

項目	欠款金額	賬齡	性質或內容
兗礦集團有限公司	556,431,369	1年以內	資源補償費、工程款等
中煤國際工程北京華宇工程公司	15,861,486	1年以內、1至2年	設計費等
兗礦集團東華建設公司	14,556,331	1年以內、1至2年	房屋修理費等
煤炭工業石家莊設計研究院	12,140,327	1至2年	主要洗煤車間技術改造費等
天地科技公司	9,449,468	1年以內	主要洗煤車間技術改造費等
合計	608,438,981		

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

27. 其他應付款 — 續

(4) 其他應付款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
澳元	63,832,687	5.5426	353,799,051	54,281,879	4.7135	255,857,637
合計	—	—	353,799,051	—	—	255,857,637

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	82,000,000	82,000,000
一年內到期的長期應付款	12,648,464	12,648,464
合計	94,648,464	94,648,464

(2) 一年內到期的長期借款

借款類別	幣種	期末金額	期初金額
保證借款	人民幣	82,000,000	82,000,000
合計		82,000,000	82,000,000

29. 長期借款

借款類別	幣種	期末金額	期初金額
保證借款	人民幣	165,000,000	176,000,000
合計		165,000,000	176,000,000

注：本集團期末保證借款全部由兗礦集團提供擔保。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

30. 長期應付款

項目	期末金額	期初金額
應付濟三礦採礦權價款	12,031,276	12,031,276
合計	12,031,276	12,031,276

31. 股本

股東名稱／類別	期初金額		期末金額	
	金額	比例	金額	比例
有限售條件股份				
國有法人持股	2,600,000,000	52.86%	2,600,000,000	52.86%
有限售條件股份合計	2,600,000,000	52.86%	2,600,000,000	52.86%
無限售條件股份				
人民幣普通股	360,000,000	7.32%	360,000,000	7.32%
境外上市外資股	1,958,400,000	39.82%	1,958,400,000	39.82%
無限售條件股份合計	2,318,400,000	47.14%	2,318,400,000	47.14%
股份總額	4,918,400,000	100.00%	4,918,400,000	100.00%

- (1) 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。
- (2) 上述投入的股本均已經德勤華永會計師事務所有限公司(原名滬江德勤會計師事務所)德師報(驗)字第588號、德師報(驗)字98第439號、德師報(驗)字(01)第006號、德師報(驗)字(01)第040號和德師報(驗)字(04)第037號和德師報(驗)字(05)第0031號驗證。上述股本每股面值1元。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

32. 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	3,198,811,050	—	593,243,100	2,605,567,950
其他資本公積	1,867,544,289	126,568,715	—	1,994,113,004
合計	5,066,355,339	126,568,715	593,243,100	4,599,680,954

注：本期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；本期股本溢價減少系本期同一控制下合併華聚能源所致。詳見本附註七(二)。

33. 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	2,820,975,750	—	—	2,820,975,750
合計	2,820,975,750	—	—	2,820,975,750

34. 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	395,582,514	96,514,818	—	492,097,332
安全生產費用	157,188,434	128,686,424	23,098,478	262,776,380
改革專項發展基金	611,512,916	—	—	611,512,916
合計	1,164,283,864	225,201,242	23,098,478	1,366,386,628

注：本期將原在所有者權益的「盈餘公積」項下以「專項儲備」項目反映的安全費、維簡費等專項儲備改為在所有者權益的「專項儲備」項目單獨反映，並予以追溯重述。參見附註四、1。本期增加系當期計提的專項儲備。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

35. 未分配利潤

項目	期末金額	期初金額
上年年末金額	12,847,985,379	8,014,289,398
加：會計政策變更追溯調整數(附註四、1)	-190,949,220	-184,855,662
同一控制下合併	53,019,219	67,041,335
本年年初金額	12,710,055,378	7,896,475,071
加：本年淨利潤	1,903,947,505	6,323,984,340
減：提取法定盈餘公積	—	630,531,033
應付普通股股利	1,967,360,000	836,128,000
華聚能源應付原大股東股利	34,965,000	43,745,000
本年年末金額	12,611,677,883	12,710,055,378
其中：擬分配現金股利	—	2,002,325,000

36. 少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例	期末金額	期初金額
山西天浩	0.15%	—	50,525
兗煤航運	8.00%	1,108,418	928,292
中兗公司	47.62%	3,874,454	3,835,760
荷澤能化	3.33%	43,722,864	45,057,104
華聚能源	26.00%	166,048,564	149,857,060
合計		214,754,300	199,728,741

注：本集團子公司山西天池、山西天浩超額虧損由本集團承擔。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

37. 營業收入、營業成本

項目	2009年1-6月	2008年1-6月
主營業務收入	9,251,429,876	12,414,537,670
其他業務收入	412,445,017	499,171,330
合計	9,663,874,893	12,913,709,000
主營業務成本	4,780,453,033	5,290,429,901
其他業務成本	457,324,664	542,347,237
合計	5,237,777,697	5,832,777,138

(1) 主營業務—按行業分類

行業名稱	2009年1-6月		2008年1-6月	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭採掘	9,021,376,615	4,586,456,326	12,229,609,109	5,121,684,657
電力	103,761,318	84,131,070	63,697,805	48,026,129
供熱	9,824,893	4,246,667	5,444,061	2,653,869
其他	116,467,050	105,618,970	115,786,695	118,065,246
合計	9,251,429,876	4,780,453,033	12,414,537,670	5,290,429,901

(2) 主營業務—按產品分類

產品名稱	2009年1-6月		2008年1-6月	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭產品國內銷售	8,221,267,868	4,123,750,982	10,630,169,192	4,005,044,422
煤炭產品出口銷售	580,816,018	253,166,298	833,655,252	389,259,695
外購煤銷售	219,292,729	209,539,046	765,784,665	727,380,540
鐵路運輸服務	116,467,050	105,618,970	115,786,695	118,065,246
電力銷售	103,761,318	84,131,070	63,697,805	48,026,129
熱力銷售	9,824,893	4,246,667	5,444,061	2,653,869
合計	9,251,429,876	4,780,453,033	12,414,537,670	5,290,429,901

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

37. 營業收入、營業成本 — 續

(3) 主營業務—按地區分類

地區名稱	2009年1-6月		2008年1-6月	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
國內	8,670,613,858	4,527,286,735	11,580,882,418	4,901,170,206
國外	580,816,018	253,166,298	833,655,252	389,259,695
合計	9,251,429,876	4,780,453,033	12,414,537,670	5,290,429,901

(4) 於2009年1-6月，本集團前五名客戶銷售收入總額253,128萬元，佔本期全部營業收入總額的26%。

38. 營業稅金及附加

項目	計繳比例(%)	2009年1-6月	2008年1-6月
營業稅	3%、5%	5,658,044	5,097,320
城市維護建設稅	7%	86,538,224	83,228,773
教育費附加	3%	37,909,043	47,866,103
地方教育經費	1%	11,920,220	—
資源稅		60,947,585	60,098,721
合計		202,973,116	196,290,917

39. 財務費用

項目	2009年1-6月	2008年1-6月
利息支出	9,793,969	21,809,211
減：利息收入	96,933,055	52,623,358
加：匯兌損失	-89,381,773	13,298,706
加：其他支出	15,102,484	5,023,640
合計	-161,418,375	-12,491,801

注： 本期財務費用較上年下降1,192%，主要系本期匯兌收益及利息收入大幅增加。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

40. 資產減值損失

項目	2009年1-6月	2008年1-6月
壞賬損失	59,156,941	28,374,527
合計	59,156,941	28,374,527

41. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	2009年1-6月	2008年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益	43,814,566	-47,191,502
處置長期股權投資產生的投資收益	—	2,389,284
對外委托貸款取得的投資收益	—	132,230,000
合計	43,814,566	87,427,782

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	2009年1-6月	2008年1-6月	本年比上年 增減變動的原因
合計	43,814,566	-47,191,502	
其中：			
華電鄒縣發電有限公司	43,814,566	-47,191,502	被投資單位盈利

42. 營業外收入

項目	2009年1-6月	2008年1-6月
非流動資產處置利得	543,048	8,050,058
其中：固定資產處置利得	543,048	8,050,058
政府補助	1,043,166	7,073,880
其他	2,651,233	908,718
合計	4,237,447	16,032,656

注：政府補助

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

42. 營業外收入 — 續

項目	2009年1-6月	2008年1-6月	批准文號
資源綜合利用產品減半徵收增值稅	1,043,166	7,073,880	濟國稅流批字 [2009]1號
合計	1,043,166	7,073,880	

43. 營業外支出

項目	2009年1-6月	2008年1-6月
非流動資產處置損失	4,991,925	903,582
其中：固定資產處置損失	4,991,925	903,582
公益性捐贈支出	50,000	18,150,000
其他	2,008,620	1,969,100
合計	7,050,545	21,022,682

44. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	2009年1-6月	2008年1-6月
當期所得稅	868,989,463	1,580,396,608
遞延所得稅	-206,429,693	—
合計	662,559,770	1,580,396,608

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

44. 所得稅費用 — 續

(2) 當期所得稅

項目	金額
本年利潤總額	2,596,536,213
加：納稅調整增加額	777,011,223
減：納稅調整減少額	69,786,271
本年應納稅所得額	3,303,761,165
法定所得稅稅率(25%)	25%
本年應納所得稅額	825,940,291
加：其他調整因素	43,049,172
當期所得稅	868,989,463

(3) 所得稅費用下降58%，主要系本期利潤較上年同期減少所致。

45. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	2009年1-6月	2008年1-6月
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	1,903,947,505	3,783,041,583
歸屬於母公司的非經常性損益	2	-2,109,823	97,221,943
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	1,906,057,328	3,685,819,640
期初股份總數	4	4,918,400,000	4,918,400,000
公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數(I)	5	—	—
發行新股或債轉股等增加股份數(II)	6	—	—
增加股份(III)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	0.3871	0.7692
基本每股收益(II)	13=3÷11	0.3875	0.7494
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)	0.3871	0.7692
稀釋每股收益(III)	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.3875	0.7494

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

46. 其他綜合收益

項目	2009年1-6月	2008年1-6月
折算境外經營報表	127,232,776	4,096,074
可供出售金融資產	90,726,693	-200,509,062
現金流量套期	83,605,279	—
小計	301,564,748	-196,412,988
所得稅影響	-85,933,090	48,898,443
淨額	215,631,658	-147,514,545
轉入當期損益金額	-11,735,778	—

注：其他綜合收益上升246%，系本期現金流量套期、可供出售金融資產公允價值及澳幣市場匯率均大幅上升。

47. 現金流量表

(1) 列示於現金流量表的現金和現金等價物包括：

項目	期末餘額	期初餘額
現金	8,645,089,412	8,444,144,457
其中：庫存現金	724,924	729,162
可隨時用於支付的銀行存款	8,641,388,890	8,440,854,170
可隨時用於支付的其他貨幣資金	2,975,598	2,561,125
現金等價物		
其中：三個月內到期的債權投資		—
期末現金和現金等價物餘額	8,645,089,412	8,444,144,457
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	3,125,702,148	1,250,999,680

注：本公司存放於銀行的安全生產保證金1,000萬元，環境治理保證金100萬元；本公司下屬子公司應澳大利亞政府要求存放於銀行用於將來支付環境復原費用的保證金9,461萬元；本公司持有定期存款301,203萬元，存放於銀行的信用證保證金806萬元，以上本集團使用受到限制之款項合計312,570萬元。

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

47. 現金流量表 — 續

(2) 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	2009年1-6月	2008年1-6月
利息收入	96,933,055	52,623,358
政府補助	1,043,166	7,073,880
收回墊付款所收到的現金	26,857,129	7,430,612
合計	124,833,350	67,127,850

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	2009年1-6月	2008年1-6月
銷售費用及管理費用中的支付額	676,415,014	698,853,576
固定資產清理費用	904,574	19,185,783
其他	95,164,126	64,686,705
合計	772,483,714	782,726,064

3) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	2009年1-6月	2008年1-6月
定期存單、受限存款增加	1,874,702,468	999,104,888
合計	1,874,702,468	999,104,888

八、合併財務報表主要項目註釋 — 續

47. 現金流量表 — 續

(3) 合併現金流量表補充資料

項目	2009年1-6月	2008年1-6月
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,931,258,064	3,789,983,297
加：資產減值準備	59,156,941	28,374,527
固定資產折舊	759,099,749	612,774,370
無形資產攤銷	27,419,887	10,926,494
長期待攤費用攤銷	1,252,260	-243,685
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的損失(收益以「-」填列)	4,448,878	-7,146,475
財務費用(收益以「-」填列)	9,793,969	21,809,211
投資損失(收益以「-」填列)	-43,814,566	-87,427,782
遞延所得稅的影響(增加以「-」填列)	-206,429,693	
存貨的減少(增加以「-」填列)	172,109,162	-181,621,827
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	560,374,308	759,866,113
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	346,826,772	-482,978,895
經營活動產生的現金流量淨額	3,621,495,731	4,464,315,348
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	8,645,089,412	8,457,879,149
減：現金的期初餘額	8,444,144,457	5,735,100,500
現金及現金等價物淨增加額	200,944,955	2,722,778,649

九、母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款風險分類

項目	期末金額			期初金額		
	金額	比例	壞賬準備	金額	比例	壞賬準備
單項金額重大的應收賬款	258,151,206	93.31%	10,326,048	401,620,296	94.25%	16,064,812
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款	10,158,402	3.67%	7,782,632	13,642,190	3.20%	12,787,175
其他單項金額不重大的應收賬款	8,356,936	3.02%	272,711	10,858,740	2.55%	434,350
合計	276,666,544	100.00%	18,381,391	426,121,226	100.00%	29,286,337

(2) 應收賬款賬齡

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	266,508,142	96.33%	10,598,759	412,479,036	96.80%	16,499,161
1-2年	3,070,179	1.11%	874,745	1,221,449	0.29%	366,435
2-3年	—	—	—	—	—	—
3年以上	7,088,223	2.56%	6,907,887	12,420,741	2.91%	12,420,741
合計	276,666,544	100.00%	18,381,391	426,121,226	100.00%	29,286,337

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

(4) 期末餘額中前五名欠款單位欠款23,431萬元，佔應收賬款總額的85%。

(5) 期末餘額中應收關聯方款項合計1,999萬元，佔應收賬款總額的7%。

九、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

1. 應收賬款 — 續

(6) 本年度實際核銷的應收款項

應收款項性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯交易產生
煤款	5,523,961	長期拖欠無法收回	否

九、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2. 其他應收款

(1) 其他應收款賬齡

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	98,742,372	17.50%	1,584,313	316,448,464	57.58%	2,021,993
1-2年	443,783,683	78.67%	65,617,500	211,547,243	38.49%	2,324,174
2-3年	4,525,104	0.80%	2,262,552	4,758,262	0.87%	171,174
3年以上	17,074,877	3.03%	12,074,877	16,811,177	3.06%	11,811,177
合計	564,126,036	100.00%	81,539,242	549,565,146	100.00%	16,328,518

(2) 其他應收款風險分類

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
單項金額重大的其他應收款	416,775,673	73.88%	59,999,999	413,195,170	75.19%	—
單項金額不重大但按信用風險 特徵組合後該組合的風險 較大的其他應收款	17,074,877	3.03%	12,074,877	16,811,177	3.06%	11,811,177
其他單項金額不重大的其他應收款	130,275,486	23.09%	9,464,366	119,558,799	21.76%	4,517,341
合計	564,126,036	100.00%	81,539,242	549,565,146	100.00%	16,328,518

九、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2. 其他應收款 — 續

(3) 本年度無實際核銷的其他應收款。

(4) 持有本集團5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款

單位名稱	期末金額		期初金額	
	欠款金額	計提壞賬金額	欠款金額	計提壞賬金額
兗礦集團	8,800,000	—	8,800,000	—
合計	8,800,000	—	8,800,000	—

(5) 期末餘額中前五名欠款金額為39,744萬元，佔其他應收款餘額比例為70%。

(6) 其他應收款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			期初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	31,717,390	6.8319	216,690,039	31,717,390	6.8346	216,775,674
合計	31,717,390	—	216,690,039	31,717,390	—	216,775,674

(7) 期末應收關聯方金額為28,419萬元，佔其他應收款餘額比例為50%。

九、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	期末金額	期初金額
按成本法核算長期股權投資	4,176,073,346	3,749,557,098
按權益法核算長期股權投資	874,009,677	830,195,111
長期股權投資合計	5,050,083,023	4,579,752,209
減：長期股權投資減值準備		
長期股權投資淨值	5,050,083,023	4,579,752,209

(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	期末金額
成本法核算						
青島中兗	52.38%	52.38%	1,100,000	2,709,903	—	2,709,903
兗煤航運	92.00%	92.00%	3,430,000	10,575,733	—	10,575,733
菏澤能化	96.67%	96.67%	1,450,000,000	1,424,343,543	—	1,424,343,543
澳洲公司	100.00%	100.00%	403,281,954	403,281,954	—	403,281,954
榆林能化	100.00%	100.00%	776,000,000	1,400,000,000	—	1,400,000,000
山西能化	100.00%	100.00%	600,000,000	508,205,965	—	508,205,965
浙江江山水泥有限公司	0.49%	0.49%	440,000	440,000	—	440,000
華聚能源	74.00%	74.00%	593,243,100	—	426,516,248	426,516,248
小計			3,827,495,054	3,749,557,098	426,516,248	4,176,073,346
權益法核算						
華電鄒縣發電有限公司	30.00%	30.00%	900,000,000	830,195,111	43,814,566	874,009,677
小計			900,000,000	830,195,111	43,814,566	874,009,677
合計			4,727,495,054	4,579,752,209	470,330,814	5,050,083,023

九、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

3. 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	註冊地	業務性質	持股比例	表決權比例	期末淨資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤
聯營企業							
華電鄒縣發電有限公司	山東省鄒城市唐村鎮	電力能源、及相關開發	30%	30%	2,767,317,035	1,649,125,323	146,048,554
合計					2,767,317,035	1,649,125,323	146,048,554

(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	2009年1-6月	2008年1-6月
主營業務收入	8,546,793,747	11,482,778,528
其他業務收入	400,856,185	469,420,625
合計	8,947,649,932	11,952,199,153
主營業務成本	4,552,945,897	4,867,696,777
其他業務成本	433,000,911	491,421,092
合計	4,985,946,808	5,359,117,869

(1) 主營業務—按行業分類

行業名稱	2009年1-6月		2008年1-6月	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭採掘	8,430,326,697	4,447,326,926	11,366,991,833	4,749,631,531
其他	116,467,050	105,618,971	115,786,695	118,065,246
合計	8,546,793,747	4,552,945,897	11,482,778,528	4,867,696,777

九、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

4. 營業收入、營業成本 — 續

(2) 主營業務—按產品分類

產品名稱	2009年1-6月		2008年1-6月	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭產品國內銷售	8,162,848,187	4,214,687,617	10,508,146,590	3,997,285,222
煤炭產品出口銷售	48,185,781	23,100,263	93,060,579	24,965,769
外購煤銷售	219,292,729	209,539,046	765,784,664	727,380,540
鐵路運輸服務	116,467,050	105,618,971	115,786,695	118,065,246
合計	8,546,793,747	4,552,945,897	11,482,778,528	4,867,696,777

(3) 主營業務—按地區分類

地區名稱	2009年1-6月		2008年1-6月	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
國內	8,498,607,966	4,529,845,634	11,389,717,949	4,842,731,008
國外	48,185,781	23,100,263	93,060,579	24,965,769
合計	8,546,793,747	4,552,945,897	11,482,778,528	4,867,696,777

(4) 本年公司前五名客戶銷售收入總額253,128萬元，佔本年全部銷售收入總額的28%。

九、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	2009年1-6月	2008年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益	43,814,566	-47,191,500
委托貸款取得的投資收益	133,002,877	221,157,931
合計	176,817,443	173,966,431

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	2009年1-6月	2008年1-6月	本年比上年 增減變動的原因
權益法核算的聯營公司投資收益	43,814,566	-47,191,500	盈利增加

(3) 本集團投資收益匯回不存在重大限制。

十、分部報告

1. 主要報告形式－業務分部

(1) 2009年1-6月分部信息

	採礦業務	鐵運業務	甲醇及電力	抵消	合併
總收入	—	—	—	—	—
對外銷售	9,432,308,792	116,467,050	115,099,050	—	9,663,874,893
分部間銷售	128,112,416	34,756,799	355,497,522	-518,366,736	—
合計	9,560,421,208	151,223,849	470,596,572	-518,366,736	9,663,874,893
	採礦業務	鐵運業務	甲醇及電力	抵消	合併
經營成果					
分部經營成果	4,238,029,904	12,085,963	175,981,329	—	4,426,097,196
未分攤總部費用	—	—	—	—	-1,804,329,919
未分攤總部收益	—	—	—	—	-61,970,040
聯營企業投資損失	—	—	43,814,566	—	43,814,566
利息費用	—	—	—	—	-9,793,969
除所得稅前收益	—	—	—	—	2,593,817,834
所得稅	—	—	—	—	-662,559,770
本年淨利潤	—	—	—	—	1,931,258,064

十、分部報告 – 續

1. 主要報告形式 – 業務分部 – 續

(1) 2009年1-6月分部信息 – 續

	採礦業務	鐵運業務	甲醇及電力	合併
資產	—	—	—	—
分部資產	16,526,492,358	720,283,537	4,095,545,216	21,342,321,111
聯營企業投資	—	—	874,009,677	874,009,677
未分攤總部資產	—	—	—	12,000,965,414
合計	16,526,492,358	720,283,537	4,969,554,893	34,217,296,202
負債				
分部負債	4,024,916,488	49,504,826	2,736,693,150	6,811,114,464
未分攤總部負債	—	—	—	900,411,879
合計	4,024,916,488	49,504,826	2,736,693,150	7,711,526,343

	採礦業務	鐵運業務	甲醇及電力	總部	合併
資本性支出	741,035,402	—	112,095,308	1,508,673	854,639,383
採礦權攤銷	18,843,516	—	—	—	18,843,516
預付土地租賃款攤銷	7,552,626	—	1,023,745	—	8,576,371
折舊	642,538,135	46,048,130	67,736,114	2,777,370	759,099,749
出售長期資產淨利	123,794	—	-4,572,671	—	-4,448,877
減值轉回	5,380,984	—	672,798	—	6,053,782

十、分部報告 — 續

1. 主要報告形式—業務分部 — 續

(2) 2008年1-6月分部信息

	採礦業務	鐵運業務	甲醇及電力	抵消	合併
總收入					
對外銷售	12,615,934,648	148,269,062	149,505,290	—	12,913,709,000
分部間銷售	22,691,258	32,482,367	266,824,633	-321,998,258	—
合計	12,638,625,906	180,751,429	416,329,923	-321,998,258	12,913,709,000
	採礦業務	鐵運業務	甲醇及電力	抵消	合併
經營成果					
分部經營成果	6,947,680,673	62,686,183	70,565,006	—	7,080,931,862
未分攤總部費用	—	—	—	—	-1,608,186,694
未分攤總部收益	—	—	—	—	-33,364,553
聯營企業投資損失	—	—	-47,191,500	—	-47,191,500
利息費用	—	—	—	—	-21,809,210
除所得稅前收益	—	—	—	—	5,370,379,905
所得稅	—	—	—	—	-1,580,396,608
本年淨利潤	—	—	—	—	3,789,983,297

十、分部報告 – 續

1. 主要報告形式 – 業務分部 – 續

(2) 2008年1-6月分部信息 – 續

	採礦業務	鐵運業務	甲醇及電力		合併
資產					
分部資產	15,862,093,498	779,795,218	3,679,468,445		20,321,357,161
聯營企業投資	—	—	850,370,268		850,370,268
未分攤總部資產	—	—	—		9,516,990,984
合計	15,862,093,498	779,795,218	4,529,838,713		30,688,718,413
負債					
分部負債	4,305,680,361	25,996,446	2,564,842,105		6,896,518,913
未分攤總部負債	—	—	—		864,852,681
合計	4,305,680,361	25,996,446	2,564,842,105		7,761,371,594
	採礦業務	鐵運業務	甲醇及電力	總部	合併
資本性支出	1,576,113,213	—	289,892,922	1,840,126	1,867,846,261
採礦權攤銷	1,945,658	—	—	—	1,945,658
預付土地租賃款攤銷	8,154,093	—	615,711	—	8,769,804
折舊	577,430,338	43,621,529	54,919,170	2,049,544	678,020,581
出售長期資產淨利	—	—	—	—	—
減值轉回	7,146,475	—	—	—	7,146,475

十一、關聯方關係及其交易

(一) 關聯方關係

1. 母公司

(1) 母公司基本情況

母公司	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	最終控制方
兗礦集團	國有獨資	山東鄒城	耿加懷	工業加工	山東省國資委

(2) 母公司註冊資本及其變化

母公司	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
兗礦集團	3,353,388,000	—	—	3,353,388,000

(3) 母公司所持股份及其變化

母公司	持股金額		持股比例(%)		表決權比例(%)	
	年末金額	年初金額	年末比例	年初比例	年末比例	年初比例
兗礦集團	2,600,000,000	2,600,000,000	52.86%	52.86%	52.86%	52.86%

十一、關聯方關係及其交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

2. 子公司

(1) 子公司基本情況

子公司	子公司類型	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質
青島保稅區中兗貿易有限公司	控股子公司	有限責任	山東	樊慶琦	貿易及倉儲
兗州煤業榆林能化有限公司	全資子公司	有限責任	陝西	楊德玉	甲醇、醋酸生產及銷售
兗州煤業澳大利亞有限公司	全資子公司	有限責任	澳大利亞	王信	投資控股
澳思達煤礦有限公司	全資子公司	有限責任	澳大利亞	王信	煤炭開採及銷售
兗煤荷澤能化有限公司	控股子公司	有限責任	山東	王信	煤炭開採及銷售
兗州煤業山西能化有限公司	全資子公司	有限責任	山西	曲天智	熱電投資、煤炭技術服務
山西和順天池能源有限公司	控股子公司	有限責任	晉中	任毅	煤炭產品深加工
山西天浩化工股份有限公司	控股子公司	有限責任	山西	尹明德	甲醇、煤炭生產及銷售
山東兗煤航運有限公司	控股子公司	有限責任	山東	王新坤	貨物運輸及煤炭銷售
山東華聚能源股份有限公司	控股子公司	有限責任	山東	趙增玉	煤泥、煤矸石火力發電及上網售電，發電餘熱綜合利用

十一、關聯方關係及其交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

2. 子公司

(2) 子企業的註冊資本及其變化

子企業名稱	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
青島保稅區中兗貿易有限公司	210萬元	—	—	210萬元
兗州煤業榆林能化有限公司	140,000萬元	—	—	140,000萬元
兗州煤業澳大利亞有限公司	6,400萬澳元	—	—	6,400萬澳元
澳思達煤礦有限公司	6,400萬澳元	—	—	6,400萬澳元
兗煤荷澤能化有限公司	150,000萬元	—	—	150,000萬元
兗州煤業山西能化有限公司	60,000萬元	—	—	60,000萬元
山西和順天池能源有限公司	9,000萬元	—	—	9,000萬元
山西天浩化工股份有限公司	15,000萬元	—	—	15,000萬元
山東兗煤航運有限公司	550萬元	—	—	550萬元
山東華聚能源股份有限公司	28,859萬元	—	—	28,859萬元

十一、關聯方關係及其交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

2. 子公司 — 續

(3) 對子企業的持股比例或權益及其變化

子企業名稱	持股金額(萬元)		持股比例(%)		表決權比例(%)	
	年末金額	年初金額	年末比例	年初比例	年末比例	年初比例
青島保稅區中兗貿易有限公司	110	110	52.38%	52.38%	52.38%	52.38%
兗州煤業榆林能化有限公司	140,000	140,000	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
兗州煤業澳大利亞有限公司	6,400萬 澳元	6,400萬 澳元	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
澳思達煤礦有限公司	6,400萬 澳元	6,400萬 澳元	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
兗煤菏澤能化有限公司	145,000	145,000	96.67%	96.67%	96.67%	96.67%
兗州煤業山西能化有限公司	60,000	60,000	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
山西和順天池能源有限公司	7,318	7,318	81.31%	81.31%	81.31%	81.31%
山西天浩化工股份有限公司	14,977	14,977	99.85%	99.85%	99.85%	99.85%
山東兗煤航運有限公司	506	506	92.00%	92.00%	92.00%	92.00%
山東華聚能源股份有限公司	21,357	0	74.00%	0.00%	74.00%	0.00%

十一、關聯方關係及其交易 — 續

(一) 關聯方關係 — 續

3. 合營企業及聯營企業

(1) 合營企業及聯營企業

合營企業及 聯營企業	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	持股比例	表決權比例	組織 機構代碼
華電鄒縣發 電有限公司	有限責任	鄒城市	鐘統林	電力	30億	30%	30%	66930776-8

(2) 財務信息

合營企業及 聯營企業	資產	年末金額		本年金額	
		負債	所有者權益	營業收入	淨利潤
華電鄒縣發 電有限公司	7,180,563,061	4,267,197,472	2,913,365,589	1,649,125,323	146,048,554

(二) 關聯交易

1. 向關聯方購買商品

關聯方 定價原則	關聯交易類型	關聯交易	本年		上年	
			金額	比例	金額	比例
兗礦集團及其控制的公司	採購物資	市場交易價格或 雙方協議價格	219,883,949	23%	204,827,662	22%

十一、關聯方關係及其交易 — 續

(二) 關聯交易 — 續

2. 向關聯方銷售商品及提供服務

關聯方 定價原則	關聯交易類型	關聯交易	本年		上年	
			金額	比例	金額	比例
兗礦集團及其控制的公司	銷售煤炭	市場交易價格或 雙方協議價格	614,963,578	7%	586,853,000	5%
兗礦集團及其控制的公司	銷售材料/ 提供服務	市場交易價格或 雙方協議價格	151,378,672	57%	202,609,000	43%
兗礦集團及其控制的公司	供電、供熱	市場交易價格或 雙方協議價格	102,611,874	21%	109,515,575	31%

3. 關聯擔保情況

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
兗礦集團	山西能化	24,700萬	2005.12.23	2018.2.19	否

4. 向關聯方購買資產情況

(1) 購買濟三礦

本公司於2001年1月1日履行與兗礦集團簽訂的《濟三礦項目收購協議》，向兗礦集團購買了濟三礦，總價款為收購價人民幣245,090萬元和採礦權價款13,248萬元，共計258,338萬元。

截止2009年6月30日，本公司已為上述收購支付兗礦集團共計255,688萬元，包括收購價款245,090萬元和採礦權價款10,598萬元。

採礦權款按協議從2001年起分十年於每年12月31日前無息等額支付。本公司應於2009年12月31日前支付第九期採礦權款1,324.8萬元。

以上交易的價格根據評估價格確定。

十一、關聯方關係及其交易 — 續

(二) 關聯交易 — 續

4. 向關聯方購買資產情況 — 續

(2) 收購華聚能源

本期本公司以59,324萬元收購兗礦集團有限公司持有之華聚能源74%股權。收購價格以北京中威華德誠資《兗礦集團有限公司擬轉讓所持有的山東華聚能源股份有限公司股權項目資產評估報告書》(中威華德誠評報字(2008)第1146號)評估之華聚能源公司淨資產價值為基礎確定。本股權轉讓已經山東省國資委批准，本公司已全額支付股權轉讓款，工商過戶手續已辦理完畢。如本附註七所述，本交易構成同一控制下合併。

5. 與關鍵管理人員之間的交易

2009年1月1日至6月30日止期間，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278萬元。2008年同期為191萬元。

6. 無償使用母公司商標

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。

十一、關聯方關係及其交易 — 續

(二) 關聯交易 — 續

7. 其他交易

根據本公司與兗礦集團簽訂的協議，由兗礦集團統一管理本公司在職職工社會保險。於2009年1-6月及2008年1-6月，本公司已列支的上述款項分別為人民幣37,048萬元和37,827萬元。

兗礦集團負責管理本公司離退休職工，本公司於約定限額內最終釐定離退休福利支出的費用。於2009年1-6月及2008年1-6月，本公司已列支的上述款項分別為人民幣24,827萬元和15,356萬元。

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(金額單位：萬元)：

項目	2009年1-6月	2008年1-6月
接受兗礦集團勞務		
工程施工	7,801	3,752
汽車運輸	3,618	4,387
供氣供暖	1,690	1,300
房產管理	8,250	6,350
技工培訓	1,300	1,000
維修服務	7,094	10,136
公用設施	995	585
員工個人福利	6,833	4,423
其它	3,490	2,685
小計	41,071	34,618

2009年度及2008年度，本公司與兗礦集團為向同一獨立第三方或同一政府部門採購同類商品、服務繳納費用和相互之間存在代收代付款項的情況。上述代收代付款項主要在其他應付款中核算。

十一、關聯方關係及其交易 — 續

(三) 關聯方往來餘額

1. 關聯方應收票據

關聯方	期末金額	期初金額
母公司	10,000,000	300,000
受同一母公司控制的其他企業	146,145,399	198,969,582
合計	156,145,399	199,269,582

2. 關聯方應收賬款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
受同一母公司控制的其他企業	19,986,597	6,030,040
合計	19,986,597	6,030,040

3. 關聯方預付帳款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
受同一母公司控制的其他企業	—	6,000,000
合計	—	6,000,000

4. 關聯方其他應收款

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
母公司	10,491,789	61,369,919
受同一母公司控制的其他企業	8,811,252	11,408,559
合計	19,303,041	72,778,478

十一、關聯方關係及其交易 — 續

(三) 關聯方往來餘額 — 續

5. 其他流動資產

關聯方(項目)	期末金額	期初金額
母公司	—	25,245,906
合計	—	25,245,906

6. 短期借款

關聯方	期末金額	期初金額
母公司	—	120,000,000
合計	—	120,000,000

7. 關聯方應付票據

關聯方	期末金額	期初金額
受同一母公司控制的其他企業	1,967,708	15,321,244
合計	1,967,708	15,321,244

8. 關聯方應付帳款

關聯方	期末金額	期初金額
受同一母公司控制的其他企業	43,797,108	43,501,564
合計	43,797,108	43,501,564

十一、關聯方關係及其交易 — 續

(三) 關聯方往來餘額 — 續

9. 關聯方預收賬款

關聯方	期末金額	期初金額
受同一母公司控制的其他企業	100,629,073	43,435,575
合計	100,629,073	43,435,575

10. 關聯方其他應付款

關聯方	期末金額	期初金額
母公司	556,431,369	572,641,496
受同一母公司控制的其他企業	154,725,362	498,631,907
合計	711,156,731	1,071,273,403

11. 一年內到期的關聯方長期應付款

關聯方	期末金額	期初金額
母公司	12,648,464	12,648,464
合計	12,648,464	12,648,464

12. 關聯方長期應付款

關聯方	期末金額	期初金額
母公司	12,031,276	12,031,276
合計	12,031,276	12,031,276

十二、或有事項

截至2009年06月30日，本集團無重大或有事項。

十三、承諾事項

1. 已簽訂的尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出

本公司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，如本附註八、18所述，已實際支付11,793萬元，截止2009年6月30日，尚有7,887萬元未支付。截止本報告日，該公司的法律手續尚未辦理完畢。

十三、承諾事項 — 續

2. 截止2009年06月30日，本集團尚未計入財務報表之其他承諾事項具體情況如下(單位：萬元)：

承諾事項	期末金額	期初金額
支付山東省礦山治理保證金	79,720	79,720
資本性支出	17,072	14,240
合計	96,792	93,960

3. 除存在上述承諾事項外，截止2009年06月30日，本集團無其他重大承諾事項。

十四、資產負債表日後事項

1. 2009年7月，本公司與山東創業投資發展有限公司、濟寧聖地投資管理有限公司、自然人武增華簽署協議，以2.8353元/股之價格受讓其持有之6,102萬股華聚能源股份，交易總價款17,301萬元。截止本報告出具日，股權轉讓款已支付完畢，股權過戶手續亦辦理完畢。
2. 於2009年8月13日，本公司和設立於澳大利亞並於澳大利亞證券交易所上市的公司Felix Resources Limited (「菲利克斯」) 簽署有約束力的安排執行協議，以16.95澳元/股(約合人民幣96.38元/股)的現金對價收購菲利克斯的全部股份。本次交易的總安排對價約為澳元33.33億元(約人民幣189.51億元)。本次交易已獲得雙方董事會通過；其執行尚受限於安排執行協議中規定的先決條件的達致或豁免，該等先決條件包括但不限於就本次交易獲得股東、澳大利亞聯邦法院及中華人民共和國相關監管機構的批准。澳大利亞菲利克斯資源公司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。截至本報告日，本次交易尚未完成。
3. 除上述事項外，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。

十五、其他重要事項

1. 採礦權

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

國務院於2006年9月批准了財政部、國土資源部、發改委聯合下發的《關於深化煤炭資源有償使用制度改革試點的實施方案》，規定企業無償取得屬於國家出資探明的煤炭採礦權，須按剩餘資源儲量評估作價後，繳納採礦權價款，山東省是採礦權有償使用試點省份之一。截至本報告披露日，本公司正在對剩餘儲量評估作價。根據2009年4月24日，本公司第四屆董事會第6次會議決議，2008年1月1日起，本公司暫按五座煤礦開採原煤量每噸5元計提礦權有償使用費，待具體方案確定後再按實際情況調整。2008年1月1日至12月31日止期間，本公司按照該標準計提礦權使用費13,514萬元；2009年1月1日至6月30日止期間，本公司按照該標準計提礦權使用費8,043萬元。

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	2009年1-6月	2008年1-6月
按國際財務報告準則	27,029,086,926	26,755,126,084	2,025,689,238	3,912,640,577
1) 同一控制下合併(注1)	-611,295,144	14,451,921	3,026,732	23,427,499
2) 專項儲備(注2)	-641,698,523	-717,103,397	-128,452,274	-167,960,406
3) 遞延稅項(注3)	529,794,638	521,377,158	8,552,869	16,003,152
4) 其他	-14,872,338	-8,950,034	-4,869,060	-1,069,239
按中國企業會計準則	26,291,015,559	26,564,901,732	1,903,947,505	3,783,041,583

(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。

此外，根據中國會計準則，對於同一控制下的控股合併，在合併當期編製合併財務報表時，應當對合併資產負債表的期初數進行調整，同時應當對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體在以前期間一直存在。而根據國際會計財務報告準則，不對合併資產負債表的期初數及比較報表的相關項目進行調整。

(2) 如本附註五、19所述，按中國政府相關機構的有關規定，本集團計提維簡費及安全生產費用等專項儲備，並記入當期費用、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。對於使用專項儲備形成的固定資產，在記入相關資產的同時全額結轉累計折舊。而按照國際財務報告準則，期間費用於發生時確認，相關資本性支出於發生時確認為固定資產，按相應的折舊方法計提折舊。

(3) 上述準則差異同時帶來稅務及少數股東權益的影響差異。

十六、補充資料 — 續

2. 非經營性損益表

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

項目	2009年1-6月	2008年1-6月
非流動資產處置損益	-4,448,877	7,146,476
政府補助	1,043,166	7,073,880
對外委托貸款取得的損益	—	132,230,000
除上述各項外的其他營業外收支淨額	592,613	-19,210,382
其他符合非經常性損益定義的損益項目	—	2,389,284
小計	-2,813,098	129,629,258
所得稅影響	703,275	-32,407,315
非經常性淨損益合計	-2,109,823	97,221,943
其中：歸屬於母公司股東	-2,109,823	97,221,943

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，本集團全面攤薄和加權平均計算的淨資產收益率及每股收益如下：

(1) 本年金額

報告期利潤	淨資產收益率		每股收益	
	全面攤薄	加權平均	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	7.18%	6.92%	0.3871	0.3871
歸屬於母公司股東、扣除 非經常性損益後的淨利潤	7.19%	6.93%	0.3875	0.3875

十六、補充資料 — 續

3. 淨資產收益率及每股收益 — 續

(2) 上年金額

報告期利潤	淨資產收益率		每股收益	
	全面攤薄	加權平均	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	16.63%	16.25%	0.7692	0.7692
歸屬於母公司股東、扣除 非經常性損益後的淨利潤	16.20%	15.83%	0.7494	0.7494

十七、財務報告批准

本財務報告於2009年8月21日由本公司董事會批准報出。

簡要綜合損益表

截至2009年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間	
		2009年 人民幣千元 (未經審計)	2008年 人民幣千元 (未經審計)
煤炭銷售額	5	8,829,078	12,065,436
鐵路運輸服務收入		112,587	111,931
電產品銷售額		101,817	—
熱力銷售額		7,380	—
收入合計		9,050,862	12,177,367
煤炭運輸成本	5	(186,833)	(219,511)
銷售及鐵路運輸服務成本	6	(4,437,963)	(5,172,474)
電產品成本		(84,131)	—
熱力成本		(4,246)	—
毛利		4,337,689	6,785,382
銷售、一般及行政費用		(1,840,102)	(1,422,260)
聯營企業投資收益／(損失)		43,815	(47,192)
其它收益	7	198,685	194,152
利息費用	8	(20,844)	(15,827)
除所得稅前收益	9	2,719,243	5,494,255
所得稅	10	(671,112)	(1,580,496)
本期利潤		2,048,131	3,913,759
分配至：			
公司股東		2,025,690	3,912,641
少數股東權益		22,441	1,118
		2,048,131	3,913,759
每股收益，基本	12	人民幣0.41元	人民幣0.80元
每股美國存託股份收益，基本	12	人民幣4.12元	人民幣7.96元

簡要綜合全面損益表

截至2009年6月30日止期間

	截至6月30日止期間	
	2009年 人民幣千元 (未經審計)	2008年 人民幣千元 (未經審計)
本期利潤	2,048,131	3,913,759
其他全面收益(除稅後)：		
可供出售證券投資：		
公允價值變動	90,727	(200,509)
遞延稅款	(22,682)	50,127
	68,045	(150,382)
現金流量對沖：		
確認的現金流量對沖儲備	87,408	-
遞延稅款	(28,883)	-
	58,525	-
外幣折算差額	89,063	2,861
本期其他全面收益／(虧損)	215,633	(147,521)
本期所有全面收益	2,263,764	3,766,238
分配至：		
公司股東	2,241,323	3,765,120
少數股東權益	22,441	1,118
	2,263,764	3,766,238

簡要綜合資產負債表

於2009年6月30日

	附註	2009年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2008年 12月31日 人民幣千元 (已審計)
資產			
流動資產			
銀行和現金存款		8,645,119	8,439,578
銀行保證金		3,011,995	1,153,385
限定用途的現金	13	19,066	18,823
應收票據及應收賬款	14	2,202,836	2,977,266
存貨		651,101	819,599
預付帳款及其它應收款	15	1,694,464	1,567,210
預付土地租賃款		16,972	15,296
預付資源補償費	16	2,559	3,240
衍生金融工具		66,840	-
流動資產合計		16,310,952	14,994,397
非流動資產			
採礦權	18	1,031,502	1,039,707
預付土地租賃款		692,518	628,119
預付資源補償費	16	14,919	15,490
物業、機器及設備，淨值	19	14,743,357	14,149,446
商譽		500,342	298,650
證券投資	20	260,796	139,887
聯營企業投資		874,010	830,195
限定用途的現金	13	94,612	78,791
投資按金		117,926	117,926
遞延稅款資產	22	199,962	46,023
非流動資產合計		18,529,944	17,344,234
資產合計		34,840,896	32,338,631

簡要綜合資產負債表 — 續

於2009年6月30日

	附註	2009年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2008年 12月31日 人民幣千元 (已審計)
負債及股東權益			
流動負債			
應付票據及應付帳款	21	743,328	910,127
其它應付款及預提費用		4,616,688	2,698,256
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	17	967,365	450,979
應付母公司及其附屬公司款項	25	683,169	706,328
無抵押之銀行貸款，一年內到期		82,000	82,000
衍生金融工具		-	29,435
應交稅金		286,633	419,866
流動負債合計		7,379,183	5,296,991
非流動負債			
應付母公司及其附屬公司款項，一年以上到期	25	3,626	7,253
無抵押之銀行貸款，一年以上到期		165,000	176,000
遞延稅項負債	22	42,501	41,777
非流動負債合計		211,127	225,030
負債合計		7,590,310	5,522,021
股本及儲備			
股本	23	4,918,400	4,918,400
儲備		22,110,687	21,836,724
歸屬於母公司股東之股東權益		27,029,087	26,755,124
少數股東權益		221,499	61,486
股東權益合計		27,250,586	26,816,610
負債及股東權益合計		34,840,896	32,338,631

簡要綜合權益變動表

截至2009年6月30日止期間

	股本	股本溢價	未來 發展基金	法定 盈餘公積	外幣 折算儲備	投資 重估儲備	現金流量 對沖儲備	未分配利潤	歸屬於 公司股東	少數 股東權益	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元 (附註23)	人民幣千元 (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
2008年1月1日結餘	4,918,400	2,981,002	2,587,105	2,037,940	(13,942)	260,179	-	8,646,853	21,417,537	71,075	21,488,612
本期所有全面收益(未經審計)	-	-	-	-	2,861	(150,382)	-	3,912,641	3,765,120	1,118	3,766,238
儲備分配(未經審計)	-	-	101,486	-	-	-	-	(101,486)	-	-	-
股息(未經審計)	-	-	-	-	-	-	-	(836,128)	(836,128)	-	(836,128)
收購子公司部分權益(未經審計)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,506	2,506
2008年6月30日結餘	4,918,400	2,981,002	2,688,591	2,037,940	(11,081)	109,797	-	11,621,880	24,346,529	74,699	24,421,228
2009年1月1日結餘	4,918,400	2,981,002	2,969,324	2,823,175	(115,169)	57,949	(11,736)	13,132,179	26,755,124	61,486	26,816,610
本期所有全面收益(未經審計)	-	-	-	-	89,063	68,045	58,525	2,025,690	2,241,323	22,441	2,263,764
儲備分配(未經審計)	-	-	222,538	-	-	-	-	(222,538)	-	-	-
股息(未經審計)	-	-	-	-	-	-	-	(1,967,360)	(1,967,360)	-	(1,967,360)
收購子公司(未經審計)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137,572	137,572
2009年6月30日結餘	4,918,400	2,981,002	3,191,862	2,823,175	(26,106)	125,994	46,789	12,967,971	27,029,087	221,499	27,250,586

簡要綜合現金流量表

截至2009年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間	
		2009年 人民幣千元 (未經審計)	2008年 人民幣千元 (未經審計)
經營業務取得的現金淨額		3,611,481	3,861,370
投資業務使用的現金淨額			
購買物業、機器及設備		(826,033)	(537,413)
銀行保證金的(增加)減少		(1,858,745)	319,090
收回其它應收貸款		-	640,000
收購趙樓煤礦的收購款		-	(747,339)
收購華聚能源	24	(588,676)	-
收購榆林少數股東股權		-	(24,000)
限定用途的現金的增加		(2,204)	(23,210)
出售物業、機器及設備		15,416	9,636
		(3,260,242)	(363,236)
融資業務(使用)取得的現金淨額			
支付華聚能源前度股東的股息		(47,250)	-
銀行貸款		(11,000)	453,910
償還母公司貸款		(120,000)	-
		(178,250)	453,910
現金及現金等價物項目淨增加		172,989	3,952,044
現金及現金等價物，期初		8,439,578	4,424,561
匯率變動影響		32,552	(9,613)
現金及現金等價物，期末，即現金及銀行結存		8,645,119	8,366,992

簡要綜合財務報表附註

截至2009年6月30日止期間

1. 概況

機構及主要活動

本集團包括兗州煤業股份有限公司(「公司」)及已合併之子公司。

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

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

公司於2001年4月變更為中外合資股份有限公司。

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

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

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

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

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

1. 概況 — 續

機構及主要活動 — 續

2004年，公司以現金人民幣584,008,000元從母公司收購了兗州煤業能化有限公司(「荷澤」)95.67%的股權。荷澤的主營業務是為煤炭開採作前期準備工作，包括獲得煤礦開採和開發煤田的許可證，以及準備煤礦的建設，於2009年6月30日，荷澤已經開始建設趙樓煤礦。於2007年公司增加對荷澤的投資，增資後公司持有荷澤96.67%的股權。

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。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，截至2009年6月30日，已完成初步試產。2007年，公司又以現金人民幣14,966,000元收購了山西能化剩餘的2%股權。

於本期間，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，公司同意以人民幣173,010,000元收購華聚能源21.14%股權。截至本財務報表刊發日，股權轉讓及政府機關審批程序已完成，公司並已全額支付股權轉讓款。

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2008年12月31日止之年度財務報告一致，除了集團在此帳目中採用了一些適用於2009年1月1日或以後開始生效的會計政策。

本中期中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2009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」）。對集團財務報表有重大影響的新準則列示如下：

- 國際會計準則第1號(修改)-「財務報表列報」：國際會計準則第1號(修改)重大地改變本集團財務報表的披露。此修訂影響所有者權益變化之披露及引入全面損益表。本集團有權選擇以單一全面損益表(包含小結)或兩份獨立報表(一份獨立損益表及一份全面損益表)來披露收入及支出及其它全面損益的組分。此修訂不會影響本集團的財務狀況或經營結果，但將增加額外披露。本集團自2009年1月1日起開始採用國際會計準則第1號(修改)，在財務報表中選擇以兩份獨立報表(即一份獨立損益表及一份全面損益表)來披露收入及支出及其它全面損益的組分。
- 國際財務報告準則第8號-「經營分部」：經營分部的劃分需參照經營管理者用來分配資源和進行內部評價所應用的內部報告。

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

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

4. 分部資料

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

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

關於這些業務的分部資料列示如下：

4. 分部資料 — 續

損益表

	截至 2009 年 6 月 30 日止期間				合併 人民幣千元
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	甲醇、電力 及供熱業務 人民幣千元	抵消 人民幣千元	
總收入					
對外銷售	8,829,078	112,587	109,197	–	9,050,862
分部間銷售	77,728	34,757	286,531	(399,016)	–
合計	8,906,806	147,344	395,728	(399,016)	9,050,862

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	3,046,508	(81,605)	(79,514)	–	2,885,389
未分攤總部費用					(285,928)
未分攤總部收益					96,811
聯營企業投資收益	–	–	43,815	–	43,815
利息費用					(20,844)
除所得稅前收益					2,719,243
所得稅					(671,112)
本期利潤					2,048,131

4. 分部資料 — 續

損益表 — 續

	截至2008年6月30日止期間			合併 人民幣千元
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	
總收入				
對外銷售	12,065,436	111,931	—	12,177,367
分部間銷售	—	32,483	(32,483)	—
合計	12,065,436	144,414	(32,483)	12,177,367

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	5,863,503	(108,718)	—	5,754,785
未分攤總部費用				(249,843)
未分攤總部收入				52,332
聯營企業投資損失				(47,192)
利息費用				(15,827)
除所得稅前收益				5,494,255
所得稅				(1,580,496)
本期利潤				3,913,759

5. 煤炭銷售額及煤炭運輸成本

	截至6月30日止期間	
	2009年 人民幣千元	2008年 人民幣千元
國內煤炭銷售總額	8,249,349	11,233,286
減：運輸成本	150,435	126,710
國內煤炭銷售淨額	8,098,914	11,106,576
出口煤炭銷售總額	579,729	832,150
減：運輸成本	36,398	92,801
出口煤炭銷售淨額	543,331	739,349
煤炭銷售淨額	8,642,245	11,845,925

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

6. 銷售及鐵路運輸服務成本

	截至6月30日止期間	
	2009年 人民幣千元	2008年 人民幣千元
材料	659,790	704,859
工資和僱員福利	1,452,226	1,267,739
電力供應	117,763	209,377
折舊	687,437	547,341
土地塌陷、復原、重整及環保費用	854,635	951,570
採礦權費用（附註18）	102,299	85,303
其它運輸費用	34,607	65,436
外購煤成本	209,539	727,381
其它	319,667	613,468
	4,437,963	5,172,474

7. 其它收益

	截至6月30日止期間	
	2009年 人民幣千元	2008年 人民幣千元
銀行存款之利息收入	96,810	52,311
匯率變動產生之淨收益	89,248	-
委托貸款之利息收入	-	132,230
其它	12,627	9,611
	198,685	194,152

8. 利息費用

	截至6月30日止期間	
	2009年 人民幣千元	2008年 人民幣千元
須在5年內完全償還之銀行借款之利息支出	3,323	6,277
無須在5年內完全償還之銀行借款之利息支出	5,981	8,625
無追索權的應收票據貼現支出	10,932	-
收購濟三礦之設定利息費用	608	925
	20,844	15,827

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	
	2009年 人民幣千元	2008年 人民幣千元
除所得稅前收益已扣除下列支出(收入)：		
物業、機器及設備之折舊	833,203	630,903
採礦權攤銷(包含於銷售及鐵路運輸服務成本)	21,870	8,775
折舊及攤銷總計	855,073	639,678
預付土地租賃款之攤銷	8,577	8,627
處置物業、機器及設備虧損/(收益)	4,449	(7,146)

10. 所得稅

	截至6月30日止期間	
	2009年 人民幣千元	2008年 人民幣千元
所得稅：		
本期所得稅費用	825,940	1,298,823
以前年度少計提所得稅費用	43,049	265,390
	868,989	1,564,213
遞延稅項(附註22)：		
本期遞延稅項	(197,877)	16,283
	671,112	1,580,496

集團適用25%的標準所得稅率，本期實際負擔的所得稅率為25%（截至2008年6月30日止六個月期間：29%）。主要的調整項目是某些不得稅前列支的費用。

11. 股息

	截至6月30日止期間	
	2009年 人民幣千元	2008年 人民幣千元
已批准之年終股息，即每股人民幣0.400元（2008：人民幣0.170元）	1,967,360	836,128

根據2009年6月26日召開之周年股東大會，通過發放截至2008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收益

截至2009年6月30日及2008年6月30日止兩個六個月期間分配至公司股權持有人的每股收益是根據該期間的利潤人民幣2,025,690,000元及人民幣3,912,641,000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。

13. 限定用途的現金

於資產負債表日流動部分是為獲得金融機構向本集團及本公司提供的金融工具而存於銀行的保證金。長期部分為按澳大利亞政府要求存於銀行用於將來支付塌陷費用的保證金，長期部分的年利率為3%。

14. 應收票據及應收賬款

	2009年 6月30日 人民幣千元	2008年 12月31日 人民幣千元
應收票據	1,827,961	2,571,064
應收賬款	393,505	435,711
應收票據及應收賬款總額	2,221,466	3,006,775
減：壞賬準備	(18,630)	(29,509)
應收票據及應收賬款，淨額	2,202,836	2,977,266

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和應收賬款賬齡分析：

	2009年 6月30日 人民幣千元	2008年 12月31日 人民幣千元
1-90天	1,401,040	1,759,526
91-180天	801,796	1,217,740
	2,202,836	2,977,266

15. 預付帳款及其它應收款

	2009年 6月30日 人民幣千元	2008年 12月31日 人民幣千元
預付貨款	224,325	94,796
代墊運費及手續費	2,910	7,958
環境質量保證金	140,000	200,000
預付搬遷費	1,151,895	1,151,895
其它	175,334	112,561
	1,694,464	1,567,210

16. 預付資源補償費

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

17. 預提土地塌陷、復原、重整及環保費用

	2009年6月30日 人民幣千元
期初餘額	450,979
本期計提	805,094
本期使用	(288,708)
期末餘額	967,365

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

18. 採礦權

	人民幣千元
成本	
2009年1月1日	1,133,680
滙兌差異	15,223
	<hr/>
2009年6月30日	1,148,903
	<hr/>
攤銷	
2009年1月1日	93,973
滙兌差異	1,558
本期計提	21,870
	<hr/>
2009年6月30日	117,401
	<hr/>
淨值	
2009年6月30日	1,031,502
	<hr/>
2008年12月31日	1,039,707
	<hr/>

公司與母公司簽訂了採礦權協議。協議約定從1997年9月25日起，公司每年向母公司支付人民幣12,980,000元作為母公司同意放棄興隆莊煤礦，鮑店煤礦，南屯煤礦，東灘煤礦和濟二礦採礦權的補償。此項年費可以於協議生效十年後重新修訂，截止報告日初步同意按每噸開採量人民幣5元作為補償，即本期金額為人民幣80,429,000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。

19. 物業、機器及設備

	澳大利亞之無								合計
	使用期限土地	房屋建築物	碼頭建築物	鐵路建築物	礦井建築物	機器設備	運輸設備	在建工程	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本									
2009年1月1日	42,279	3,005,627	255,805	868,967	3,698,573	10,492,130	377,625	4,827,451	23,568,457
滙兌差異	7,437	1,543	-	-	-	134,576	1,283	30,109	174,948
收購華聚	-	290,362	-	-	-	434,929	4,050	25,872	755,213
增加	-	-	-	-	-	11,184	172	542,565	553,921
轉入	-	5,546	-	1,477	-	268,967	2,819	(278,809)	-
清理	-	(11,214)	-	-	-	(36,889)	(1,707)	-	(49,810)
2009年6月30日	49,716	3,291,864	255,805	870,444	3,698,573	11,304,897	384,242	5,147,188	25,002,729
累計折舊									
2009年1月1日	-	1,318,920	66,930	385,292	1,800,077	5,607,220	240,572	-	9,419,011
滙兌差異	-	505	-	-	-	35,948	650	-	37,103
本期計提	-	124,177	5,867	9,670	41,414	628,333	23,742	-	833,203
清理轉出	-	(4)	-	-	-	(28,580)	(1,361)	-	(29,945)
2009年6月30日	-	1,443,598	72,797	394,962	1,841,491	6,242,921	263,603	-	10,259,372
淨值									
2009年6月30日	49,716	1,848,266	183,008	475,482	1,857,082	5,061,976	120,639	5,147,188	14,743,357
2008年12月31日	42,279	1,686,707	188,875	483,675	1,898,496	4,884,910	137,053	4,827,451	14,149,446

20. 證券投資

該款項為可供出售的股權投資：

	2009年 6月30日 人民幣千元	2008年 12月31日 人民幣千元
於上交所上市的股權投資		
— 以公允價值計量	230,174	139,447
非上市股權投資	30,622	440
	260,796	139,887

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

21. 應付票據及應付帳款

如下為應付票據及應付帳款在結算日的賬齡分析：

	2009年 6月30日 人民幣千元	2008年 12月31日 人民幣千元
1-90天	452,725	469,740
91-180天	188,359	177,404
181-365天	76,915	132,576
1-2年	25,329	130,407
	743,328	910,127

22. 遞延稅項

	可供出售 股權投資 人民幣千元	累積稅項 折舊 人民幣千元	採礦權 公允價 值調整 人民幣千元	稅前列支 費用的暫 時性差異 人民幣千元	所得稅虧損 人民幣千元	現金流量 對沖儲備 人民幣千元	合計 人民幣千元
2008年1月1日	(86,726)	(200,154)	(39,474)	-	31,175	-	(295,179)
匯率差異	-	-	-	-	(8,347)	-	(8,347)
於權益中確認	67,409	-	-	-	-	8,831	76,240
本年增加/扣減	-	(39,192)	1,513	225,125	44,086	-	231,532
2008年12月31日及 2009年1月1日	(19,317)	(239,346)	(37,961)	225,125	66,914	8,831	4,246
收購華聚	-	-	-	2,017	-	-	2,017
匯率差異	-	(6,904)	-	-	11,790	-	4,886
於權益中確認	(22,682)	-	-	-	-	(28,883)	(51,565)
本期增加/扣減(附註10)	-	9,044	757	188,076	-	-	197,877
2009年6月30日	(41,999)	(237,206)	(37,204)	415,218	78,704	(20,052)	157,461

對財務報表中遞延稅款餘額的分析如下：

	2009年 6月30日 人民幣千元	2008年 12月31日 人民幣千元
遞延稅款資產	199,962	46,023
遞延稅款負債	(42,501)	(41,777)
	157,461	4,246

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 (母公司持有)	A股	H股 (含美國存託股 代表之H股)	
股數				
2008年12月31日及2009年6月30日	2,600,000,000	360,000,000	1,958,400,000	4,918,400,000
註冊，發行和完全支付 (人民幣千元)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2008年12月31日及2009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，公司及山西天池每年須按開採原煤量每噸人民幣6元計提未來專項發展基金。該基金只可用於採礦業務的未來發展，不能分配給股東。

由2008年起，山西天池另需按開採原煤量每噸15元計提轉產發展資金及礦山環境恢復治理保證金。

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

根據國家安全生產監督管理局法規，公司在2004年5月1日起，需額外按每噸開採原煤人民幣8元計提改善生產環境及設備的安全性費用（「安全生產費用」）。公司於實際購置固定資產或其它安全生產支出時才確認安全生產開支。由2008年起，公司及山西天池於未來發展基金計提相關未使用安全生產費用。

根據國家安全生產監督管理局法規，公司之子公司華聚能源需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元至100,000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2009年6月30日，在財務報表截止日未使用之安全生產費用為人民幣279,798,000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2009年6月30日之可分配利潤為人民幣13,108,434,000元（2008年12月31日：人民幣13,250,081,000元，根據採用中國會計準則下之新會計準則而重列），即在中國會計準則下計算之未分配利潤。

24. 收購華聚能源

公司於2008年10月24日與母公司簽署了收購其持有的華聚能源74%股權的協議。2009年2月18日收購完成，公司支付人民幣593,243,000元予母公司，獲得華聚能源74%的股權。獲得的淨資產包括在甲醇、電力及供熱業務的分部資料中。

該收購採用購買法進行會計處理。

收購華聚能源的淨資產，產生的商譽如下：

	公允值 人民幣千元
現金和銀行存款	4,567
應收票據及應收賬款	2,129
存貨	3,611
預付款和其它應收款	79,563
其它流動資產	25,246
物業、機器和設備淨值	755,213
土地使用權	74,652
可供出售金融資產	30,182
遞延稅款資產	2,017
應付帳款	(64,760)
預收款和其它應付款	(263,297)
其他流動負債	(120,000)
購入淨資產	529,123
少數股東權益	(137,572)
收購所產生的商譽	201,692
	<u>593,243</u>
代價：	
收購支付的現金	<u>593,243</u>
收購產生的現金流出：	
收購支付的現金	(593,243)
收購獲得的現金和銀行存款	4,567
	<u>(588,676)</u>

華聚能源淨資產的賬面值與公允值沒有重大差異。

24. 收購華聚能源 — 續

商譽產生主要是由於收購華聚能源能為本集團建立電力業務管理平臺，有利於集團未來開發煤炭資源，亦可確保集團獲得穩定電力供應、降低營運成本、提升盈利能力及經營業績。並且可進一步確保本集團採礦營運生產的煤矸石等廢物的環保處置。

從收購日／期初日至2009年6月30日止期間，華聚能源對集團收入和淨利潤沒有重大影響。

25. 關聯公司交易

應付母公司及其附屬公司的款項是無利息及無抵押的。

於2009年6月30日，應付母公司及其附屬公司的款項包括於2001年1月1日購買濟三礦採礦權之未支付購買價按銀行貸款之市場利率折現的現值。

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

	2009年 6月30日 人民幣千元	2008年 12月31日 人民幣千元
應付母公司及其附屬公司款項		
一年之內	683,169	706,328
一年以上，但不超過兩年	3,626	7,253
應付款項總額	686,795	713,581
減：一年內到期款項	(683,169)	(706,328)
一年後到期款項	3,626	7,253

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

25. 關聯公司交易 — 續

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	
	2009年 人民幣千元	2008年 人民幣千元
收入		
煤炭銷售	614,964	586,853
供電及熱力銷售	102,612	–
配套材料銷售	151,379	202,609
支出		
公用設備及設施	9,948	184,054
材料及設備採購	219,884	204,828
維修及保養服務	70,937	101,361
社會福利和後勤服務	202,625	103,350
技術支持及培訓	13,000	10,000
公路運輸服務	36,185	43,876
工程施工服務	78,014	37,524

截至2009年及2008年6月30日止兩個六個月期間，公司的社會福利和後勤服務開支（不包括醫療及托兒費用）分別為人民幣134,300,000元和人民幣82,950,000元，技術支持及培訓開支分別為人民幣13,000,000元和人民幣10,000,000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。

於本期間，公司從母公司收購華聚能源，詳情請參見附註24。

此外，公司亦參與母公司一項退休福利的計劃（附註27）。

25. 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	
	2009年 人民幣千元	2008年 人民幣千元
銷售	2,308,403	4,229,998
採購	113,456	386,649

與其它國有企業的重大結餘如下：

	2009年 6月30日 人民幣千元	2008年 12月31日 人民幣千元
	應收國有企業款項	79,318
應付國有企業款項	157,575	294,888

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。

25. 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	
	2009年 人民幣千元	2008年 人民幣千元
董事薪酬	217	417
工資、薪金和其它福利	2,175	1,281
退休福利計劃供款	385	208
	2,777	1,906

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。

26. 資本承擔

	2009年	2008年
	6月30日 人民幣千元	12月31日 人民幣千元
已簽訂合同但在財務報表未有列出之資本承諾		
購買物業、機器及設備	170,727	142,399

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2009年6月30日，集團仍須支付人民幣797,000,000元的保證金。

27. 退休福利

公司之正式僱員可享有退休金、醫療及其它福利。公司參與母公司的一項退休福利計劃，按正式僱員每月基本薪金及工資以協議之供款每月向母公司供款。母公司須向公司的退休僱員支付所有退休福利。

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%(2008年6月30日止期間：45%)，該供款率自2009年1月1日至2011年12月31日有效。而應付之退休人仕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(2008年6月30日止期間：包括於養老保險計劃中的45%供款率)。

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。在本期間，子公司根據上述規定應交的養老保險金對本集團並無重大影響。

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。

28. 居所計劃

母公司須負責為其僱員及公司僱員提供宿舍。在2009年及2008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82,500,000元和人民幣43,100,000元，並已列為上文附註25所述社會福利及後勤服務支出的一部分。

目前公司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。

29. 結算日後事項

於2009年8月13日，公司與設立於澳大利亞並且於澳大利亞證券交易所上市的菲利克斯資源公司（「菲利克斯」）簽訂有約束力的安排執行協議，以現金代價約澳幣 33.33 億元（約人民幣 189.51 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。

本次交易的執行受限於安排執行協議中規定的先決條件的達致或豁免，該等先決條件包括但不限於就本次交易獲得股東、澳大利亞聯邦法院及中華人民共和國相關監管機構的批准。截至本財務報表刊發日，本次交易尚未完成。

補充資料

I. 按國際財務報告準則編製的財務報表與按中國會計準則編製的財務報表的差異

集團根據適用於中國企業的相關會計準則和法規編製了簡要合併財務報表。

按照國際財務報告準則和中國會計準則編製的簡要財務報表主要差異如下：

(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；

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

(2) 於國際財務報告準則下採用購買法而中國會計準則下為同一控制下之合併

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

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

(2b) 國際財務報告準則下，山西公司的採礦權採用購買成本扣除攤銷計量，採礦權按直線法在根據探明或推測煤儲量的預計使用年限即27年內攤銷。在中國會計準則下，因為集團和山西公司處於母公司同一控制，採礦權零成本入帳且無攤銷。

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

I. 按國際財務報告準則編製的財務報表與按中國會計準則編製的財務報表的差異 — 續

國際財務報告準則與中國會計準則之財務報表差異匯總如下：

	歸屬於公司 股東之本期利潤 截至2009年 6月30日止期間 人民幣千元	歸屬於公司 股東之股東權益 於2009年 6月30日 人民幣千元
國際財務報告準則之簡要財務報表列示金額	2,025,690	27,029,087
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	(96,515)	—
— 沖回計提的安全生產費用	(31,937)	(641,699)
— 山西採礦權公允價值調整及攤銷	3,027	(121,001)
— 收購濟二礦／鐵運處資產／荷澤／山西集團和華聚能源之商譽	—	(490,294)
— 遞延稅項	8,552	529,795
— 其它	(4,869)	(14,872)
根據中國會計準則編製之財務報表金額	1,903,948	26,291,016

附註：簡要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。

公司資料

註冊名稱： 兗州煤業股份有限公司

英文名稱： Yanzhou Coal Mining Company Limited

公司地址： 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>

公司電子信箱： yzc@yanzhoucoal.com.cn

法定代表人： 王信

公司秘書： 張寶才

授權代表： 吳玉祥
張寶才
地址：中國山東省鄒城市鳧山南路298號
273500
電話：86537-5382319
傳真：86537-5383311

上市地點： A股：
上海證券交易所
股票代碼：600188
股票簡稱：兗州煤業

H股：
香港聯合交易所
股票代碼：1171
股票簡稱：兗州煤業股份

美國存託憑證：
紐約證券交易所
股票代碼：YZC