



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

股票代码：600188



2010 年半年度报告

重要提示

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

《兖州煤业股份有限公司2010年半年度报告》已经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，会议应出席董事13人，实出席董事13人。

《兖州煤业股份有限公司2010年半年度报告》已经公司董事会审计委员会审阅。

本公司半年度财务报告未经审计。

本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

公司董事长王信先生、财务总监吴玉祥先生和财务部部长赵青春先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

释义	3
第一章	集团基本情况.....	5
第二章	业绩概览.....	7
第三章	董事会报告.....	10
第四章	股本变动和主要股东持股情况.....	27
第五章	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第六章	重要事项.....	32
第七章	财务报告.....	48
第八章	备查文件.....	160

释 义

于本半年度报告内，除非文义另有所指，以下词语具有下列涵义：

“兖州煤业”、“公司”、“本公司”	指	兖州煤业股份有限公司，于1997年依据中国法律成立的股份有限公司，其H股、美国存托股份及A股分别在香港联合交易所、纽约证券交易所及上海证券交易所上市；
“集团”、“本集团”	指	本公司及其附属公司；
“兖矿集团”、“控股股东”	指	兖矿集团有限公司，于1996年依据中国法律成立的有限责任公司，为本公司的控股股东，于本报告期末持有本公司52.86%股权；
“榆林能化”	指	兖州煤业榆林能化有限公司，于2004年依据中国法律成立的有限责任公司，主要负责本公司于陕西省60万吨甲醇项目的生产运营，是本公司的全资子公司；
“菏泽能化”	指	兖煤菏泽能化有限公司，于2004年依据中国法律成立的有限责任公司，主要负责本公司于山东省巨野煤田煤炭资源开发工作，是本公司的控股子公司，本公司持有其98.33%股权；
“山西能化”	指	兖州煤业山西能化有限公司，于2002年依据中国法律成立的有限责任公司，主要负责本公司于山西省投资项目的管理，是本公司的全资子公司；
“天浩化工”	指	山西天浩化工股份有限公司，于2002年依据中国法律成立的股份有限公司，主要负责本公司于山西省10万吨甲醇项目的生产运营，是山西能化的控股子公司，山西能化持有其99.89%股权；
“兖煤澳洲”	指	兖州煤业澳大利亚有限公司，于2004年依据澳大利亚法律成立的有限公司，主要负责本公司在澳大利亚投资项目的管理，是本公司的全资子公司；
“澳思达公司”	指	澳思达煤矿有限公司，于2004年依据澳大利亚法律成立的有限公司，主要从事煤炭生产、加工、洗选、营销等经营活动，是兖煤澳洲的全资子公司；
“菲利克斯公司”	指	Felix Resources Limited(菲利克斯资源有限公司)，是依据澳大利亚法律成立的有限公司，主要从事煤炭开采、营销和勘探，是澳思达公司的全资子公司；
“华聚能源”	指	山东华聚能源股份有限公司，于2002年依据中国法律成立的股份有限公司，主要从事利用采煤过程中产生的煤矸石及煤泥进行火力发电及供热业务，是本公司的控股子公司，本公司持有其95.14%股权；

“鄂尔多斯能化”	指	兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司，于2009年依据中国法律成立的有限责任公司，主要负责本公司于内蒙古自治区鄂尔多斯市60万吨甲醇项目的筹建及本公司在内蒙古自治区煤炭资源开发工作，是本公司全资子公司；
“铁路资产”	指	本公司煤炭运输专用铁路资产；
“H股”	指	本公司股本中每股面值人民币1.00元的境外上市外资股，在香港联合交易所上市；
“A股”	指	本公司股本中每股面值人民币1.00元的内资股，在上海证券交易所上市；
“美国存托股份”	指	本公司在美国纽约证券交易所发行上市的美存托股份，每份美国存托股份代表10股H股；
“中国”	指	中华人民共和国；
“中国会计准则”	指	中国财政部颁发的企业会计准则(2006)及有关规定和解释；
“中国证监会”	指	中国证券监督管理委员会；
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司；
“上交所”	指	上海证券交易所；
“章程”	指	本公司章程；
“股东”	指	本公司股东；
“董事”	指	本公司董事；
“董事会”	指	本公司董事会；
“监事”	指	本公司监事；
“《上市规则》”	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则(经不时修订)；
“元”	指	人民币元，除非文义另有所指。

第一章 集团基本情况

- 1、法定中文名称：兖州煤业股份有限公司
中文名称缩写：兖州煤业
法定英文名称：Yanzhou Coal Mining Company Limited
- 2、法定代表人：王信
- 3、香港联交所授权代表：吴玉祥、张宝才
董事会秘书／公司秘书：张宝才
联系地址：中国山东省邹城市凫山南路298号
兖州煤业股份有限公司董事会秘书处
电话：(86 537) 538 2319
传真：(86 537) 538 3311
电子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn
上交所证券事务代表：黄霄龙
联系地址：中国山东省邹城市凫山南路298号
兖州煤业股份有限公司董事会秘书处
电话：(86 537) 538 5343
传真：(86 537) 538 3311
电子信箱：huangxiaolong@yanzhoucoal.com.cn
- 4、注册地址：中国山东省邹城市凫山南路298号
办公地址：中国山东省邹城市凫山南路298号
邮政编码：273500
公司网址：<http://www.yanzhoucoal.com.cn>
电子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn
- 5、境内信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
境内半年度报告登载网址：<http://www.sse.com.cn>
境外中期报告登载网址：<http://www.hkexnews.hk>
半年度报告/中期报告备置地点：兖州煤业股份有限公司董事会秘书处

6、 股票上市交易所、股票简称和股票代码

A股—上市地点：上交所

股票简称：兖州煤业

股票代码：600188

H股—上市地点：香港联交所

股票代码：1171

美国存托股份—上市地点：纽约证券交易所

股票代码：YZC

7、 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1997年9月25日

公司首次注册登记地点：中国山东省邹城市凫山路40号

公司变更注册登记日期：2010年7月6日

公司变更注册登记地点：中国山东省邹城市凫山南路298号

企业法人营业执照注册号：370000400001016

税务登记证号码：济国税字370883166122374

组织机构代码：16612237-4

会计师事务所(境内)名称：信永中和会计师事务所

办公地址：中国北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

会计师事务所(境外)名称：均富会计师行

办公地址：香港中环干诺道中41号盈置大厦6楼

第二章 业绩概览

一、业务概览

		2010年1-6月	2009年1-6月	增减	增减幅 (%)
1、煤炭业务					
原煤产量	千吨	22,886	17,276	5,610	32.47
商品煤产量	千吨	21,562	17,079	4,483	26.25
商品煤销量	千吨	22,856	17,662	5,194	29.41
2、铁路运输业务					
货物运量	千吨	9,929	8,565	1,364	15.93
3、煤化工业务					
甲醇产量	千吨	245	—	245	—
甲醇销量	千吨	250	—	250	—
4、电力业务					
发电量	万千瓦时	70,459	60,743	9,716	16.00
售电量	万千瓦时	24,218	29,359	-5,141	-17.51
5、热力业务					
热力产量	万蒸吨	94	80	14	17.50
热力销量	万蒸吨	15	10	5	50.00

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

	单位	2010年 6月30日 (未经审计)	2009年 12月31日 (经审计)	本报告期末 比上年度期末 增减 (%)
总资产	千元	63,984,375	62,252,349	2.78
归属于母公司股东的所有者权益	千元	29,882,052	28,357,785	5.38
归属于母公司股东的每股净资产	元/股	6.08	5.77	5.38
		2010年 1-6月 (未经审计)	2009年 1-6月 (未经审计)	本报告期 比上年同期 增减(%)
营业利润	千元	3,446,937	2,596,631	32.75
利润总额	千元	3,433,517	2,593,818	32.37
归属于母公司股东的净利润	千元	2,632,968	1,903,948	38.29
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	千元	2,638,633	1,906,058	38.43
基本每股收益	元/股	0.535	0.387	38.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益	元/股	0.537	0.388	38.43
稀释每股收益	元/股	0.535	0.387	38.29
加权平均净资产收益率	%	8.85	6.92	增加1.93个 百分点
经营活动产生的现金流量净额	千元	2,284,723	3,621,496	-36.91
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	0.46	0.74	-36.91

(二) 非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	单位：千元	
	2010年1-6月	
非流动资产处置损益		-6,987
计入当期损益的政府补助		5,145
可供出售金融资产取得的投资收益		4,504
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-11,578
小计		-8,916
减：所得税影响额		-3,426
扣除所得税影响的非经常性损益		-5,490
其中：归属于母公司股东		-5,665

(三) 境内外会计准则差异

	归属于母公司股东的净利润		归属于母公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,632,968	1,903,948	29,882,052	28,357,785
按国际财务报告准则	2,715,439	2,025,689	30,520,419	29,151,807
差异说明	有关差异说明，请参见财务报表附注十六。			

注：与上年同期相比，本集团于本报告期增加合并了菲利克斯公司、鄂尔多斯能化财务报表。

第三章 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 管理层对各业务分部经营业绩的分析

- 1、 煤炭业务
- 2、 铁路运输业务
- 3、 煤化工业务
- 4、 电力业务
- 5、 热力业务

(二) 管理层对本集团主要财务状况的分析

- 1、 合并资产负债表项目变动情况
- 2、 合并利润表项目变动情况
- 3、 合并现金流量表项目变动情况
- 4、 其他

(三) 资本性开支计划

(四) 报告期内本集团投资情况

(五) 未来发展展望

- 1、 下半年市场展望
- 2、 经营策略
- 3、 公司面临的主要风险、影响及应对措施

(六) 前三季度盈利预测

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

三、其他

一、管理层讨论与分析

(一) 管理层对各业务分部经营业绩的分析

本集团主营业务为煤炭开采、洗选加工、销售和煤炭铁路运输，煤化工及电力业务等。

报告期内本集团主营业务分行业经营情况表：

	销售收入 (千元)	销售成本 (千元)	毛利率 (%)	销售收入 比上年增减 (%)	销售成本 比上年增减 (%)	毛利率 比上年增减
1、煤炭业务	14,450,757	7,257,948	49.77	60.18	58.25	增加0.61个 百分点
2、铁路运输业务	258,250	141,584	45.18	121.74	34.05	增加35.86个 百分点
3、煤化工业务 ^注	408,568	427,811	-4.71	—	—	—
4、电力业务	85,839	77,429	9.80	-17.27	-7.97	减少9.12个 百分点
5、热力业务	15,274	5,484	64.10	55.46	29.14	增加7.32个 百分点

注：2009年上半年，山西能化所属天浩化工10万吨甲醇项目因生产所需原料—焦炉尾气供应短缺，未能进行生产；榆林能化60万吨甲醇项目于2009年8月投入商业生产。

1、煤炭业务

(1) 煤炭产量

上半年本集团生产原煤2,289万吨，同比增加561万吨或32.5%；生产商品煤2,156万吨，同比增加448万吨或26.3%。

上半年本集团煤炭产量如下表：

	2010年 1-6月 (千吨)	2009年 1-6月 (千吨)	增减 (千吨)	增减幅 (%)
一、原煤产量	22,886	17,276	5,610	32.47
1、公司	17,020	16,086	934	5.81
2、山西能化	740	474	266	56.12
3、菏泽能化	662	—	662	—
4、兖煤澳洲	4,464	716	3,748	523.46
二、商品煤产量	21,562	17,079	4,483	26.25
1、公司	16,986	15,975	1,011	6.33
2、山西能化	730	474	256	54.01
3、菏泽能化	498	—	498	—
4、兖煤澳洲	3,348	630	2,718	431.43

注：菏泽能化所属赵楼煤矿于2009年12月投入商业生产。

(2) 煤炭价格与销售

受全球经济复苏和国内宏观经济影响，上半年本集团煤炭销售平均价格同比上升。

上半年本集团销售煤炭2,286万吨，同比增加519万吨或29.4%，其中对内(华聚能源)销售煤炭56万吨，对外销售煤炭2,230万吨；实现煤炭业务销售收入145.445亿元，同比增加54.454亿元或59.8%，其中对内(华聚能源)销售煤炭实现的销售收入为93,745千元，对外销售煤炭实现的销售收入为144.508亿元。

上半年本集团煤炭销售情况如下表：

	2010年1-6月			2009年1-6月		
	销量 (千吨)	销售价格 (元/吨)	销售收入 (千元)	销量 (千吨)	销售价格 (元/吨)	销售收入 (千元)
一、 公司						
1号精煤	429	972.90	417,346	314	719.25	225,427
2号精煤	4,129	987.19	4,076,099	4,130	730.36	3,016,602
3号精煤	581	858.82	499,291	733	645.32	473,029
国内销售	576	861.97	496,356	657	646.83	424,843
出口	5	531.00	2,935	76	632.28	48,186
块煤	717	927.26	664,734	742	706.60	524,392
精煤小计	5,856	966.07	5,657,470	5,919	716.26	4,239,450
国内销售	5,851	966.48	5,654,535	5,843	717.36	4,191,264
出口	5	531.00	2,935	76	632.28	48,186
经筛选原煤	8,771	476.83	4,182,151	8,688	422.02	3,666,390
混煤及其他	1,865	275.56	513,945	1,559	195.74	305,194
公司合计	16,492	627.80	10,353,566	16,166	507.92	8,211,034
国内销售	16,487	627.83	10,350,631	16,090	507.33	8,162,848
二、 山西能化	781	360.50	281,596	467	291.68	136,148
经筛选原煤	781	360.50	281,596	467	291.68	136,148
三、 菏泽能化	485	741.39	360,166	—	—	—
2号精煤	227	1,118.44	254,143	—	—	—
经筛选原煤	89	528.57	47,173	—	—	—
混煤及其他	169	347.57	58,850	—	—	—
四、 兖煤澳洲	3,025	674.11	2,039,336	596	893.35	532,630
半硬焦煤	701	713.22	500,068	596	893.35	532,630
半软焦煤	603	719.27	434,148	—	—	—
喷吹煤	846	782.13	661,333	—	—	—
动力煤	875	507.24	443,787	—	—	—
五、 外购煤	2,073	728.33	1,509,839	433	506.23	219,293
六、 本集团总计	22,856	636.35	14,544,503	17,662	515.18	9,099,105

影响煤炭销售收入变动因素分析如下表：

	煤炭销量 变化影响 (千元)	煤炭销售 价格变化影响 (千元)
公司	165,471	1,977,061
山西能化	91,700	53,748
菏泽能化	360,166	—
兖煤澳洲	2,169,907	-663,201
外购煤	830,133	460,413

本集团煤炭产品销售主要集中于中国、日本、韩国和澳大利亚等市场。

上半年本集团按地区分类的煤炭销售情况如下表：

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	销量 (千吨)	销售收入 (千元)	销量 (千吨)	销售收入 (千元)
一、中国	20,338	12,829,156	17,135	8,596,123
华东地区	14,018	9,585,503	16,475	8,312,811
华南地区	34	29,444	438	214,852
华北地区	530	232,446	222	68,460
其他地区	5,756	2,981,763	—	—
二、日本	1,135	777,254	221	293,906
三、韩国	965	614,020	135	85,461
四、澳大利亚	100	70,733	22	21,330
五、其他	318	253,340	149	102,285
六、本集团总计	22,856	14,544,503	17,662	9,099,105

本集团煤炭产品大部分销往电力、冶金和化工等行业。

上半年本集团按行业分类的煤炭销售情况如下表：

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	销量 (千吨)	销售收入 (千元)	销量 (千吨)	销售收入 (千元)
一、 电力	7,528	3,544,457	6,786	2,750,007
二、 冶金	3,071	2,305,379	1,312	960,993
三、 化工	733	676,222	856	583,651
四、 其他	11,524	8,018,445	8,708	4,804,454
五、 本集团总计	22,856	14,544,503	17,662	9,099,105

(3) 煤炭销售成本

上半年本集团煤炭业务销售成本为72.579亿元，同比增加26.715亿元或58.2%。

按经营主体分类的煤炭业务销售成本情况如下表：

		单位	2010年 1-6月	2009年 1-6月	增减	增减幅 (%)
公司	销售成本总额	千元	4,240,409	4,237,788	2,621	0.06
	吨煤销售成本	元/吨	257.12	262.14	-5.02	-1.92
山西能化	销售成本总额	千元	159,283	108,199	51,084	47.21
	吨煤销售成本	元/吨	203.91	231.80	-27.89	-12.03
菏泽能化	销售成本总额	千元	290,894	—	—	—
	吨煤销售成本	元/吨	598.80	—	—	—
兖煤澳洲	销售成本总额	千元	1,328,679	253,166	1,075,513	424.83
	吨煤销售成本	元/吨	439.20	424.62	14.58	3.43
外购煤	销售成本总额	千元	1,493,902	209,539	1,284,363	612.95
	吨煤销售成本	元/吨	720.65	483.92	236.73	48.92

上半年山西能化吨煤销售成本为203.91元，同比减少27.89元或12.0%。主要是由于商品煤销量同比增加31万吨或67.2%，使单位固定成本减少。

上半年菏泽能化吨煤销售成本为598.80元。报告期内，菏泽能化所属赵楼煤矿尚未达到设计生产能力，单位固定成本较高。

上半年外购煤销售成本总额同比上升，主要是由于外购煤销量增加和采购价格上涨。

2、铁路运输业务

上半年公司铁路资产完成货物运量993万吨，同比增加136万吨或15.9%；实现铁路运输业务收入(按离矿价结算并由客户承担矿区专用铁路资产运费的货物运量实现的收入)2.583亿元，同比增加1.418亿元或121.7%；主要是由于自2010年1月1日起，公司煤炭运输专用铁路资产货物运价收费标准由0.32元/吨·公里提高至0.57元/吨·公里；需客户承担运费的货物运量同比增加186万吨或26.6%。铁路运输业务成本为1.416亿元，同比增加35,965千元或34.1%。

3、煤化工业务

上半年本集团甲醇业务经营情况如下：

	产量 (千吨)	销量 (千吨)	销售收入 (千元)	销售成本 (千元)
1、榆林能化	212	216	350,207	392,166
2、山西能化	33	34	58,361	63,315

4、电力业务

上半年本集团电力业务经营情况如下：

	发电量(万千瓦时)			售电量(万千瓦时)		
	2010年	2009年	增减幅(%)	2010年	2009年	增减幅(%)
	1-6月	1-6月		1-6月	1-6月	
1、华聚能源	54,947	52,020	5.63	21,310	20,636	3.27
2、榆林能化	11,504	2,908	295.60	2,380	2,908	-18.16
3、山西能化	4,008	5,815	-31.07	528	5,815	-90.92

注：自2010年1月1日起，山西能化所属发电机组由公用机组改为自备机组。山西能化和榆林能化提供的电力主要供应配套甲醇项目，剩余部分上网销售。

	销售收入(千元)			销售成本(千元)		
	2010年	2009年	增减幅(%)	2010年	2009年	增减幅(%)
	1-6月	1-6月		1-6月	1-6月	
1、华聚能源	79,358	82,439	-3.74	64,507	50,145	28.64
2、榆林能化	5,243	7,689	-31.81	13,226	9,695	36.42
3、山西能化	1,238	13,633	-90.92	3,370	24,291	-86.13

5、 热力业务

上半年华聚能源生产热力94万蒸吨，销售热力15万蒸吨，实现销售收入15,274千元，销售成本为5,484千元。

(二) 管理层对本集团主要财务状况的分析

1、 合并资产负债表项目变动情况

(1) 资产项目

	2010年 6月30日 (千元)	2009年 12月31日 (千元)	增减幅 (%)	主要变动原因
应收票据	6,808,110	4,990,894	36.41	以承兑汇票结算的煤炭销量增加以及票据贴现减少，使应收票据余额增加18.172亿元
预付款项	556,512	76,448	627.96	公司预付经营性煤炭贸易款增加4.031亿元
其他应收款	417,905	295,453	41.45	预付兖矿集团财务有限公司投资款1.250亿元
存货	1,200,591	886,361	35.45	煤炭库存增加2.618亿元
可供出售金融资产	179,430	264,673	-32.21	所持上海申能股份有限公司和江苏连云港港口股份有限公司股票价格下跌
在建工程	1,956,789	1,180,569	65.75	莫拉本露天矿在建工程增加4.909亿元；公司在建工程增加1.688亿元
长期待摊费用	21,053	15,969	31.84	新增鄂尔多斯能化长期待摊费用7,084千元
资产合计	63,984,375	62,252,349	2.78	—

(2) 负债项目

	2010年 6月30日 (千元)	2009年 12月31日 (千元)	增减幅 (%)	主要变动原因
预收款项	1,070,234	1,664,427	-35.70	预收煤款减少
应付股利	1,229,865	265	464,000.00	报告期末应付股利增加额为已宣布而尚未派发的2009年度现金股利12.296亿元
其他应付款	2,088,824	3,312,207	-36.94	应付兖矿集团材料款、工程款减少3.323亿元；兖煤澳洲偿还欠款使其他应付款减少8.366亿元
长期应付款	38,409	12,244	213.70	兖煤澳洲因融资租赁业务使长期应付款增加26,329千元
负债合计	33,990,613	33,792,852	0.59	—

2、合并利润表项目变动情况

	截至6月30日止6个月		增减幅 (%)	主要变动原因
	2010年 (千元)	2009年 (千元)		
营业收入	15,601,344	9,663,875	61.44	煤炭销量增加，使煤炭业务销售收入同比增加35.726亿元；煤炭销售价格上涨，使煤炭业务销售收入同比增加18.568亿元；甲醇业务销售收入同比增加4.086亿元
营业成本	8,323,739	5,237,778	58.92	煤炭业务销售成本同比增加26.715亿元，主要是由于外购煤成本同比增加12.844亿元；员工工资和福利费同比增加6.663亿元；材料费同比增加2.399亿元；甲醇业务销售成本同比增加4.278亿元
销售费用	652,226	228,736	185.14	并入菲利克斯公司销售费用4.458亿元
财务费用	1,236,618	-161,418	—	兖煤澳洲汇兑损失为10.552亿元，上年同期兖煤澳洲的汇兑收益为0.907亿元；利息支出同比增加1.452亿元
投资收益	-3,160	43,815	-107.21	按权益法核算的华电邹县发电有限公司实现投资损失7,664千元，上年同期投资收益为43,815千元；所持可供出售金融资产在报告期内取得投资收益4,504千元
营业外收入	12,992	4,237	206.63	政府补助同比增加4,102千元；固定资产处置收益同比增加3,063千元
营业外支出	26,413	7,051	274.60	捐赠支出同比增加8,941千元；固定资产处置损失同比增加5,062千元
归属于母公司 股东的净利润	2,632,968	1,903,948	38.29	—

3、合并现金流量表项目变动情况

	截至6月30日止6个月		增减幅 (%)	主要变动原因
	2010年 (千元)	2009年 (千元)		
经营活动产生的 现金流量净额	2,284,723	3,621,496	-36.91	销售商品、提供劳务收到的现金同比增加30.350亿元；收到的税费返还同比增加2.106亿元；购买商品、接受劳务支付的现金同比增加20.173亿元；支付给职工以及为职工支付的现金同比增加8.766亿元；支付的各项税费同比增加10.716亿元；支付的其他与经营活动有关的现金同比增加6.832亿元
投资活动产生的 现金流量净额	-1,978,917	-3,259,396	-39.29	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加9.906亿元；对外投资支付的现金同比减少4.088亿元；定期存单、受限存款增加额同比减少18.663亿元
筹资活动产生的 现金流量净额	-342,855	-178,870	91.68	取得借款所收到的现金同比增加5.788亿元；偿还利息所支付的现金同比增加98,513千元；支付的其他与筹资活动有关的现金同比增加6.487亿元
现金及现金等价 物净增加额	-72,850	200,945	-136.25	—

4、其他

(1) 资本负债比率

于2010年6月30日，本集团的资本负债比率为74.5%。计算基础为：归属于母公司股东权益为298.821亿元，总借款为222.566亿元。

有关借款详情请见按国际财务报告准则编制的财务报表附注22或按中国会计准则编制的财务报表附注八、25和附注八、26。

(2) 资金来源和运用

上半年本集团的资金来源主要是营业现金收入。资金的主要用途是用于经营业务支出，购置固定资产、在建工程、工程物资等。

上半年本集团用于购置固定资产、在建工程、工程物资的资本性支出为12.513亿元，与上年同期的5.539亿元相比，增加了6.974亿元或125.9%。主要是由于菲利克斯公司资本性支出同比增加9.581亿元。

(3) 汇率变动对公司影响

中国实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。

汇率变动对本集团的影响主要体现在：

- (i) 本集团煤炭境外销售分别以美元、澳元计价，对境外煤炭销售收入产生影响；
- (ii) 对外币存、贷款的汇兑损益产生影响。2010年6月30日，澳元兑美元的汇率为0.8523，而2009年12月31日澳元兑美元的汇率为0.8985。受汇率变动影响：①兖煤澳洲的31.055亿美元贷款，在2010年6月30日的账面汇兑损失为1.87亿澳元，折合人民币为11.14亿元；②兖煤澳洲以美元计价的银行存款、应收账款等资产产生了账面汇兑收益。于2010年8月18日，澳元兑美元汇率已回升至0.9013；
- (iii) 对本集团进口设备和配件的成本产生影响。

为管理预期销售收入的外币风险，本集团位于澳大利亚的子公司兖煤澳洲与银行签订了外汇套期保值合约。

除上述披露外，本集团并未对其他外汇采取套期保值措施，也未就人民币与外币之间的汇率加以对冲。

(4) 或有负债

有关或有负债详情请见按国际财务报告准则编制的财务报表附注30。

(5) 资产抵押

本报告期内，本公司没有资产抵押。

(6) 税项

报告期内，本公司及所有注册于中国境内的子公司须就应课税利润缴纳25%的所得税；兖煤澳洲须就应课税利润缴纳30%的所得税。

(三) 资本性开支计划

本集团2010年上半年及预计2010年下半年资本性支出情况如下表：

	2010年 上半年 (亿元)	预计2010年 下半年 (亿元)	预计2010年 (亿元)
公司	1.828	9.918	11.746
山西能化	0.014	0.244	0.258
兖煤澳洲	10.269	10.832	21.101
榆林能化	0.152	0.575	0.727
菏泽能化	0.119	3.080	3.199
华聚能源	0.062	0.731	0.793
鄂尔多斯能化	0.069	2.959	3.028
合计	12.513	28.339	40.852

本集团目前拥有的现金和充足的资金来源能够满足营运和发展的需要。

(四) 报告期内本集团投资情况

报告期内，本集团没有募集资金，也没有报告期之前募集的资金延续到报告期内使用的情况。

报告期内，本集团没有重大非募集资金投资事项。

（五）未来发展展望

1、 下半年市场展望

煤炭市场展望

国内煤炭供求关系将保持基本平衡。国家继续实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策，将有利于国内经济保持平稳快速发展，带动主要用煤行业对煤炭需求增加。国家加大节能减排、淘汰落后产能和房地产行业调控力度，将对煤炭需求产生一定抑制。国内新建矿井产能释放，煤炭出口减少、进口增加等因素将增加国内煤炭供应量。煤炭运输能力进一步增加，但产运需结构性矛盾依然制约煤炭供应。预计下半年国内煤炭价格将保持基本稳定、小幅波动态势。国家加快煤炭企业大集团建设步伐，将进一步提升煤炭产业集中度，增强大型煤炭企业市场竞争能力。

国际煤炭市场需求复苏，煤炭供应稳定，煤炭价格将保持高位盘整。受经济刺激政策影响，能源需求稳步回升。亚洲主要煤炭进口国中，印度、日本、韩国进口煤炭增加，中国继续保持煤炭净进口，亚太地区煤炭需求将小幅增长。澳大利亚、印度尼西亚、南非等传统煤炭出口国供应能力增加，蒙古、俄罗斯等国家煤炭出口快速增长，将进一步增加亚太地区煤炭市场供给能力。预计下半年国际煤炭价格将呈现高位震荡盘整走势。

国内甲醇市场展望

受产能过剩和供大于求影响，2010年上半年国内甲醇市场整体呈现下跌态势。下半年，国内新建甲醇产能陆续释放，进口甲醇增加，将进一步增加国内甲醇供应量；二甲醚、醋酸等下游产品对甲醇需求平淡，国内甲醇市场将延续供大于求的局面，甲醇价格保持低位盘整。国家加快淘汰甲醇落后产能，推广车用燃料甲醇，提高甲醇出口退税率，对进口甲醇进行反倾销立案调查，以及甲醇企业自发限产等措施，将有利于国内甲醇市场保持稳定。

2、 经营策略

公司将继续坚持外延式发展和内涵式发展并举的战略，持续提高盈利能力和股东回报。2010年下半年将重点实施以下经营策略：

积极稳妥推进外部项目开发和建设，力争尽快实现投产见效。强化外部开发项目运营管理。加快推进鄂尔多斯能化60万吨甲醇项目建设和煤炭资源开发工作；实现菏泽能化万福煤矿开工建设；加快推进陕西省榆树湾煤矿公司设立工作，力争尽快投入商业运营。

加强资本运营，继续寻求新的项目收购机会。抓住煤炭资源整合机遇，在充分考虑技术经济条件和经营风险的前提下，积极在境内外煤炭及相关行业寻求新的投资机会；通过多种方式筹集发展资金，做好项目投资、开发和建设，为公司和股东创造更大的收益。

改善经营管理，有效控制成本，确保公司效益最大化。一是坚持不懈抓好安全基础管理，努力构建安全生产长效机制。二是优化调整现有矿井生产系统，确保矿井正常接续和稳产高效运营。三是持续提高产品质量和市场竞争能力，实施灵活的营销策略，力争实现公司收益最大化。四是加强财务控制和资金预算管理，确保有效控制成本。

加强公司内部管控，规范公司运行。持续完善内部控制业务流程和制度；进一步理顺境内外子公司管控体系，重点做好兖煤澳洲公司内控体系建设和运营管理，确保实现良好效益。

积极履行企业社会责任。坚持安全、高效、洁净和互利共赢基本原则，实现企业安全发展、清洁发展、健康发展，促进区域经济和谐发展，以良好经济运行、友好的生态环境，回报股东和社会的支持与厚爱。

3、 公司面临的主要风险、影响及应对措施

(1) 宏观经济风险

当前全球经济发展环境仍较为复杂，经济运行中不确定因素依然存在；中国宏观经济政策的重点从“保增长”转为“促转变”；中国政府投资基础设施建设的力度将会相对降低；随著全球低碳时代的到来，煤炭在一次能源生产和消费中的比重将会逐步降低，这些都可能对基础能源企业发展造成影响。

对策：积极研究新生产技术，优化煤炭产品结构，积极探索煤炭的新型发展道路，促进煤炭的绿色生产和清洁利用，发展循环经济，促进节能减排工作，增强自身发展的后续动力。

(2) 行业竞争风险

按照中国政府有关要求，各省、自治区、直辖市要在2010年年底全面完成矿产资源整合工作，煤炭行业将向著大型化、集约化发展，大企业集团之间的竞争将更加激烈。

对策：围绕公司“二次创业、加快发展”战略，统筹发挥国际、国内“两地资源”优势，依托资本运营获取优质资源，实施规模扩张。

(3) 煤炭市场运行风险

受宏观经济影响，国内外煤炭市场运行不确定性因素增加，本集团损益将可能波动很大。

对策：持续提升研判市场和应变市场的能力，加快构建国内国际一体化的营销管控体系，实现由主要依靠市场提价增收，向“调品种、调结构、调策略”创收转变。

(4) 安全生产风险

本部矿井生产条件更趋复杂，受冲击地压等灾害影响日益严重；煤炭和煤化工行业本身的高危性质等，使得安全生产风险仍将是本集团面临的重大风险。

对策：建立健全安全生产长效机制，即：一是深入开展安全警示教育，牢固树立安全意识；二是严格安全责任量化考核，增强员工履职主动性；三是强化重大灾害防治，细化完善应急预案；四是强化人的行为控制，确保安全上岗、安全作业；五是强化安全监督检查，推进安监、业务部门联动检查机制，充分保证煤炭生产的安全性。

(5) 生产成本上升风险

塌陷地治理、环境治理保护开支增加，公司对安全生产的投入增加，以及物价普遍上涨带来的材料费用提高、职工薪酬的上涨等，以及潜在的政策性增支因素，将导致生产成本上升。

对策：严格执行生产技术和管理规程，采用先进技术，提高煤炭资源回收率；科学制定成本费用预算，加大材料单耗及可控费用的控制管理。

(6) 汇率风险

澳元对美元汇率波动频繁，将对本集团损益造成较大影响。

对策：加强对澳元汇率走势的研究，认真研究开展汇率、利率套期保值业务，以规避汇率风险。

(六) 前三季度盈利预测

预计2010年前三季度本集团煤炭销量增加和煤炭销售平均价格上涨。公司预测2010年前三季度本集团实现的归属于母公司股东的净利润将比2009年前三季度增加超过50%。本集团2009年前三季度实现的归属于母公司股东的净利润为30.284亿元。

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

本报告期内，本集团无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

三、其他

(一) 报告期内，本集团的利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(二) 报告期内，其他经营业务对本集团归属于母公司股东净利润无重大影响。

(三) 报告期内，不存在投资收益占本集团归属于母公司股东净利润10%以上的单个参股公司。

第四章 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

于2010年6月30日，公司股本结构情况如下：

	数量	单位：股 比例
一、有限售条件股份	2,600,041,800	52.8636%
国有法人持股	2,600,000,000	52.8627%
境内自然人持股	41,800	0.0009%
二、无限售条件股份	2,318,358,200	47.1364%
人民币普通股	359,958,200	7.3186%
境外上市的外资股(H股)	1,958,400,000	39.8178%
三、股份总数	4,918,400,000	100.0000%

二、股东情况

(一) 报告期末股东总数

于2010年6月30日，公司股东总数为119,693户。其中，A股有限售条件流通股股东4户、A股无限售条件流通股股东119,527户、H股股东162户。

(二) 公司前十名股东、前十名无限售条件流通股股东持股情况

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司、香港证券登记有限公司提供的2010年6月30日公司股东名册，公司前十名股东、前十名无限售条件流通股股东情况综合如下表：

单位：股

股东总数 119,693户

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售 条件股份数量	质押或冻结 的股份数量
兖矿集团有限公司	国有法人	52.86	2,600,000,000	0	2,600,000,000	0
香港中央结算(代理人) 有限公司	境外法人	39.63	1,948,975,946	-5,179,200	0	不详
景顺长城精选蓝筹股票型 证券投资基金	其他	0.14	7,116,323	7,116,323	0	0
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	其他	0.11	5,500,000	2,499,926	0	0
中国人民人寿保险股份 有限公司	其他	0.10	5,099,941	5,099,941	0	0
工银瑞信红利股票型 证券投资基金	其他	0.09	4,370,711	830,888	0	0
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	境外 自然人	0.09	4,330,000	4,330,000	0	不详
嘉实沪深300指数证券 投资基金	其他	0.08	3,709,833	-142,700	0	0
建信优势动力股票型 证券投资基金	其他	0.06	2,999,978	2,999,978	0	0
华夏沪深300指数证券 投资基金	其他	0.06	2,730,000	30,000	0	0

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
香港中央结算(代理人)有限公司	1,948,975,946	境外上市外资股
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	7,116,323	人民币普通股
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	5,500,000	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司	5,099,941	人民币普通股
工银瑞信红利股票型证券投资基金	4,370,711	人民币普通股
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	4,330,000	境外上市外资股
嘉实沪深300指数证券投资基金	3,709,833	人民币普通股
建信优势动力股票型证券投资基金	2,999,978	人民币普通股
华夏沪深300指数证券投资基金	2,730,000	人民币普通股
申万巴黎新动力股票型证券投资基金	2,718,550	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上所披露股东，不存在关联关系，也不是一致行动人。	

香港中央结算(代理人)有限公司作为本公司H股的结算公司，以代理人身份持有本公司股票。

(三) 公司前十名有限售条件流通股股东持股数量及限售条件

于2010年6月30日，公司前十名有限售条件流通股股东持股数量及限售条件如下表：

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市 交易股份数量	限售条件
1	兖矿集团	2,600,000,000	兖矿集团在兖州煤业股权分置改革过程中做出的承诺事项履行完毕后，其所持公司股份即可上市交易。	0	兖矿集团承诺事项详情请见“第六章重要事项”之“九、承诺事项”一节。
2	杨德玉	20,000	2010年7月1日	0	根据相关规定，公司董事、监事、高级管理人员在离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。
3	吴玉祥	20,000	根据相关规定，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员将其持有的公司股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内又买入，由此所得收益归公司所有。	0	
4	宋国	1,800			

(四) 依据香港上市规则披露的股东信息

除以下披露外，于2010年6月30日，除公司董事、监事或最高行政人员以外，根据香港《证券及期货条例》第336条而备存的登记册所载录，并没有其他人士在公司的股份或相关股份中拥有权益或淡仓。

主要股东名称	股份类别	持有股份 数目 (股)	身份	权益种类	占公司 有关股本 类别之百分比	占公司 股本总数 之百分比
兖矿集团有限公司	内资股 (国有法人股)	2,600,000,000 (L)	实益拥有人	公司	87.84% (L)	52.86% (L)
摩根大通公司	H股	259,127,056 (L) 12,745,589 (S) 76,370,800 (P) (附注2)	实益拥有人，投资经理及 保管人—法团/核准 借出代理人	公司	13.23% (L) 0.65% (S) 3.90% (P)	5.27% (L) 0.26% (S) 1.55% (P)
邓普顿资产管理 有限公司	H股	178,536,000 (L)	投资经理	公司	9.12% (L)	3.63% (L)
BNP Paribas Investment Partners SA	H股	117,641,207 (L)	投资经理	公司	6.01% (L)	2.39% (L)

附注：

- (L)表示好仓；(S)表示淡仓；(P)表示借出的权益。
- 于好仓的H股总权益中包括以实益拥有人身份持有的15,080,788股H股，以投资经理身份持有的167,675,468股H股及以保管人—法团/核准借出代理人身份持有的76,370,800股的H股借出权益。

淡仓H股之总权益以实益拥有人身份持有。

在好仓H股之总权益中，2,334,000股H股以衍生工具持有。

在淡仓H股之总权益中，6,295,589股H股以衍生工具持有。

除以上披露外，于2010年6月30日，根据《中华人民共和国证券法》及《证券及期货条例》第336条，没有任何在公司登记的股东持有公司已发行在外股份的5%或以上。

报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

第五章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员所持有公司股票变动情况

除以下披露外，公司董事、监事、高级管理人员于报告期内均未持有公司股票、股票期权及未被授予限制性股票；于2010年6月30日，公司董事、监事、最高行政人员概无在公司或其任何相联法团(定义见香港《证券及期货条例》第XV部所指的相联法团)的股份、相关股份及债券证中拥有权益及淡仓，而该等权益及淡仓(i)须在根据香港《证券及期货条例》第352条应备存的登记册上进行登记；或(ii)根据香港《上市公司董事进行证券交易的标准守则》需通知上市发行人及香港联交所(有关规定被视为同样适用于公司监事，适用程度与公司董事相同)。

姓名	职务	期初 持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末 持股数 (股)	变动原因
吴玉祥	董事、财务总监	20,000	0	0	20,000	无变动
宋 国	监事会主席	1,800	0	0	1,800	无变动

所有上述披露之权益皆代表持有公司好仓股份。

于2010年6月30日，公司董事、监事共持有21,800股公司内资股，约占公司总股本的0.0004%。

截至2010年6月30日止六个月，公司并无授予董事、监事、最高行政人员或其配偶及18岁以下子女任何认购公司或任何相联法团之股份或债券之权利。

二、董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

公司原副董事长杨德玉先生于2009年12月31日向公司董事会提交了辞职报告，不再担任公司董事、副董事长职务。公司于2010年2月26日召开的2010年度第一次临时股东大会、第四届董事会第十三次会议，分别选举李位民先生为公司第四届董事会非独立董事、副董事长。

除上述披露外，报告期内公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

三、员工情况

于2010年6月30日，本集团员工总数为50,782人，其中管理人员3,516人，工程技术人员1,814人，生产人员35,821人，其他辅助人员9,631人。

截至2010年6月30日止六个月，本集团员工的工资与津贴总额为19.944亿元。

第六章 重要事项

一、公司治理

(一) 公司治理状况

公司自上市以来，按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及中国证监会、境内外证券交易所《上市规则》有关监管规定，遵循透明、问责、维护全体股东权益的原则，建立了比较规范、稳健的企业法人治理架构，与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

公司密切关注证券市场规范化、法制化进程，根据自身情况主动完善法人治理结构。报告期内，公司进一步完善了公司治理：

- 1、经公司2010年2月26日召开的2010年度第一次临时股东大会审议批准，公司修订了《兖州煤业股份有限公司董事会议事规则》和《兖州煤业股份有限公司监事会议事规则》，根据上市监管规定及公司《章程》修订情况，对独立董事职权、董事会专门委员会的设置、监事会的组成和监事会会议的通知方式等内容进行了相应修订。
- 2、经2010年2月26日第四届董事会第十三次会议审议批准，公司修订了《兖州煤业股份有限公司信息披露管理制度》，建立了定期报告信息披露重大差错责任追究制度和外部信息使用报备制度，完善了外部信息使用制度，修订了涉及违规披露、不披露重要信息的问责条款。
- 3、经2010年4月23日第四届董事会第十四次会议审议批准，公司修订了《募集资金管理及使用制度》和《管理层证券交易守则》，修订了超额募集资金管理及使用方面的条款，完善了管理层证券交易前置程序、数量限制、禁止交易期间以及证券变动后需履行的法定程序等方面的条款。
- 4、2010年4月23日召开的第四届董事会第十四次会议上，董事会对公司2009年度内部控制的有效性进行了评估。董事会评估认为，公司内部控制制度健全，执行有效，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。均富会计师行审核评估认为，截至2009年12月31日，基于美国反对虚假财务报告委员会发布的《内部控制—整体框架报告》，公司（不含于2009年12月收购的菲利克斯公司）的财务报告维持了有效的内控。

目前，公司《章程》中涉及H股事项的有关条款与中国证监会《上市公司章程指引》尚不完全一致。待中国证监会修订《到境外上市公司章程必备条款》后，公司将及时修订完善公司《章程》中涉及H股事项的有关条款。

(二) 企业管治常规守则遵守情况

(按香港监管规定编制)

本集团已经建立了比较规范、稳健的企业管治架构，并注重遵循透明、问责、维护全体股东权益的公司管治原则。报告期内本集团已执行的企业管治常规文件及管治运行，包含并符合香港联交所《上市规则》附录十四《企业管治常规守则》(“《守则》”)的原则及守则条文，在某些方面比《守则》条文更严格。

报告期内公司遵守《守则》条文的情况与公司2009年年度报告披露情况无重大差异。

(三) 标准守则遵守情况

(按香港监管规定编制)

经向公司全体董事、监事作出特定查询后，报告期内公司董事、监事严格遵守了香港联交所《上市规则》附录十所载之“上市发行人董事进行证券交易的标准守则”(“标准守则”)。本公司已就董事、监事的证券交易采用不低于“标准守则”标准的行为准则。

二、利润分配

(一) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司2009年度股东周年大会于2010年6月25日召开，批准公司向股东派发2009年度末期现金股利总计人民币12.296亿元(含税)，即每股派发现金股利人民币0.25元(含税)。

截至本报告披露日，2009年度末期现金股利已全部发放至公司股东。

公司《章程》规定的现金分红政策为：公司利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司每年分配末期股利一次，由股东大会通过普通决议授权董事会分配和支付该末期股利；经公司董事会和股东大会审议批准，公司可以进行中期现金分红。公司以现金形式分配的股利，应占公司有关会计年度扣除法定储备后净利润的约百分之三十五。

(二) 2010年度中期利润分配

公司2010年度中期不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

三、增加经营范围及修订公司《章程》

经2010年6月25日召开的2009年度股东周年大会批准，公司在经营范围中增加了“焦炭、铁矿石的销售；货物和技术进出口；仓储；汽车修理”，并对《章程》中涉及经营范围的条款进行了修订。详情请见日期为2010年4月23日的《兖州煤业股份有限公司关于召开2009年度股东周年大会的通知》。该等披露资料载于上交所网站、香港联交所网站、公司网站及/或中国境内《中国证券报》、《上海证券报》。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有重大诉讼、仲裁事项。

五、证券投资情况

于2010年6月30日，本集团证券投资情况如下表：

序号	股票代码	股票简称	持股数量 (股)	占公司 股权比例	最初投资 成本 (元)	会计核算科目	期末账面 值 (元)	本期收益 (元)
1	600642	申能股份	22,323,900	0.83%	60,420,274	可供出售金融资产	111,473,756	4,464,780
2	601008	连云港	1,380,000	0.50%	1,760,419	可供出售金融资产	5,774,381.56	39,316.11
合计					62,180,693		117,248,137.56	4,504,096.11

申能股份的股份来源是：2002年协议受让社会法人股及获得2004年转增股份。

连云港的股份来源是：在该公司设立时认购发起人股份及获得2007年度送股。

除上述披露外，公司目前并无持有其他上市公司或金融企业股权。

上述对外股权投资情况是按中国(香港除外)有关监管要求作出披露。

六、重大资产收购、出售及资产重组事项

设立鄂尔多斯能化及收购煤化工项目

经2009年12月1日召开的总经理办公会审议批准，公司于2009年12月18日出资5亿元，在内蒙古自治区鄂尔多斯市设立了全资子公司鄂尔多斯能化，作为公司在内蒙古自治区的运作主体和煤炭、煤化工、煤电项目的投资管理平台。鄂尔多斯能化以自有资金1.9亿元全资收购了香港建滔化工集团持有的内蒙古荣信化工有限公司、内蒙古达信工业气体有限公司和内蒙古伊泽矿业投资有限公司100%股权(上述三个公司统称“目标公司”)，并于2010年4月16日完成了股权过户手续。目标公司负责建设年产60万吨甲醇项目。

通过收购目标公司股权开展煤化工项目，有利于获取鄂尔多斯市煤炭资源，进一步参与内蒙古自治区煤炭资源开发，增强公司可持续发展能力和核心竞争力。该项收购对本集团业务连续性、管理层稳定性、财务状况和经营成果无影响。收购价款1.9亿元，占本集团按中国会计准则计算的未经审计的2010年上半年利润总额34.335亿元的约5.5%。

七、关联交易

本集团的关联交易主要是与控股股东(包括其附属公司)之间相互提供材料和服务供应发生的持续性关联交易，资产购买交易以及共同对外投资发生的关联交易。

(一) 持续性关联交易

2008年12月23日召开的公司2008年度第二次临时股东大会，审议批准了五项持续性关联交易协议及其所限定交易在2009至2011年每年的金额上限。确定交易价格的主要方式有：国家规定的价格；若无国家规定的价格则采用市场价格；若无国家定价、市场价格，则按实际成本价格。供应的费用可一次性或分期支付。每个公历月发生的持续性关联交易款项应于紧随下一个月度内结算完毕，但不包括当时尚未完成交易所涉及款项和仍有争议的款项。

1、商品和服务供应持续性关联交易

上半年本集团向控股股东销售商品、提供服务收取的费用总金额为13.817亿元；控股股东向本集团销售商品、提供服务收取的费用总金额为7.586亿元。

上半年本集团与控股股东购销商品、提供服务发生的持续性关联交易如下表：

	2010年1-6月		2009年1-6月		关联交易额 增减 (%)
	金额 (千元)	占营业 收入比例 (%)	金额 (千元)	占营业 收入比例 (%)	
本集团向控股股东销售					
商品、提供服务	1,381,733	8.86	868,955	8.99	59.01
控股股东向本集团销售					
商品、提供服务	758,618	4.86	878,864	9.09	-13.68

上半年本集团向控股股东销售煤炭对本集团利润的影响如下表：

	营业收入 (千元)	营业成本 (千元)	毛利 (千元)
向控股股东销售煤炭	1,069,801	455,474	614,327

2、保险金持续性关联交易

根据2008年度第二次临时股东大会审议批准的《保险金管理协议》和该协议所限定交易在2009年至2011年每年的交易金额上限，控股股东就本集团职工的基本养老保险金、基本医疗保险金、补充医疗保险金、失业保险金和生育保险金(“保险金”)免费提供管理及转缴服务。2010年上半年本集团实际支付了4.820亿元。

上述“1、商品和服务供应持续性关联交易”及“2、保险金持续性关联交易”协议限定的2010年度交易金额上限及2010年上半年实际交易情况如下：

序号	关联交易类别	执行依据	2010年 交易金额上限 (千元)	2010年1-6月 实际执行金额 (千元)
一	从控股股东采购材料物资和设备	《材料物资供应协议》	660,000	198,954
二	接受控股股东劳务及服务	《劳务及服务供应协议》	2,356,820	559,664
三	控股股东就本集团职工的保险金 免费提供管理及转缴服务	《保险金管理协议》	1,209,600	481,966
四	向控股股东销售煤炭和材料物资	《煤炭产品、材料物资供应协议》	4,070,000	1,258,745
五	向控股股东提供电力及热能供应	《电力及热能供应协议》	334,000	122,988

(二) 资产购买交易

济宁三号煤矿采矿权

根据公司与兖矿集团2000年签署的《济三矿项目收购协议》，济宁三号煤矿采矿权价款1.325亿元，从2001年起分十年等额无息支付。公司应于2010年支付采矿权价款13,248千元，截止2010年6月30日尚未支付。

(三) 本集团与关联方共同对外投资发生的关联交易

根据2007年8月3日召开的第三届董事会第十三次会议决议，公司与兖矿集团、中诚信托投资有限责任公司于2010年4月20日签署了《出资设立兖矿集团财务有限公司协议书》。2010年4月23日，公司第四届董事会第十四次会议批准公司与兖矿集团财务有限公司(最终名称尚需工商登记部门核准)设立之后的存款、贷款及结算等持续性关联交易及2010~2011年的年度上限交易金额。

兖矿集团财务有限公司主营业务是办理成员单位之间的内部转帐结算、吸收成员单位的存款和对成员单位办理贷款等业务(最终主营业务尚需中国银行业监督管理委员会批准)。该公司拟注册资本5亿元，其中兖州煤业以现金出资1.25亿元，持股25%。

中国银行业监督管理委员会于2009年11月16日批准兖矿集团筹建兖矿集团财务有限公司。截至本报告披露日，兖矿集团财务有限公司尚未完成设立程序。

(四) 本集团与控股股东的债权债务往来主要是双方相互提供材料和服务供应及收购资产等原因形成。

2010年1-6月本集团与控股股东债权债务往来发生额及余额情况如下表：

关联方	向关联方提供资金		关联方向本集团提供资金	
	发生额 (千元)	余额 (千元)	发生额 (千元)	余额 (千元)
兖矿集团有限公司	1,741,021	944,379	1,294,531	1,004,035

截至2010年6月30日止六个月，不存在控股股东及其附属企业非经营性占用本集团资金的情况。

有关本集团关联交易详情请参阅按国际财务报告准则编制的财务报表附注26或按中国会计准则编制的财务报表附注九。

除本章所披露重大关联交易事项外，报告期内本集团概无其他重大关联交易。

八、重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同信息：

公司2009年10月30日召开2009年度第一次临时股东大会，批准了《关于收购澳大利亚菲利克斯公司股权项目融资方案》。

- 1、2009年10月16日，兖煤澳洲与中国银行悉尼分行、国家开发银行香港分行、中国建设银行香港分行签署融资协议，由上述三家银行向兖煤澳洲提供共计29亿美元的贷款，用于收购菲利克斯公司股权项目。
- 2、2009年12月9日，兖煤澳洲与中国银行悉尼分行签署融资协议，由中国银行悉尼分行向兖煤澳洲提供1.4亿美元的贷款，用于收购菲利克斯公司股权项目。

上述收购融资合计30.4亿美元，公司承担保证责任，担保总额占本集团按中国会计准则计算的截止2010年6月30日未经审计净资产298.821亿元的69.5%。兖矿集团为上述担保提供反担保。

在澳思达公司收购菲利克斯公司前，菲利克斯公司因生产经营需要向其子公司和共同控制经营实体提供了担保。截至本报告期末，担保余额为3,728万澳元。

除上述披露外，报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

(三) 报告期内发生及前一报告期发生、延续到本报告期内的公司委托贷款事项如下表：

序号	借款人	委托贷款金额	审批期限	年利率	审批程序	是否计提减值准备	本金是否收回	报告期内利息收益
1	兖州煤业澳大利亚有限公司	美元0.9亿元	2005年11月7日至 2010年11月7日	2.35%-4.67%	2005年6月28日董事会审议 批准 2007年8月17日董事会审议 批准还款期延期一年 2008年10月24日董事会审议 批准还款期延期两年	否	已收回2,450万美元	美元841345.11元
2	兖州煤业榆林能化有限公司	人民币5亿元	2007年5月17日至 2012年5月17日 已分10次累计提款 5亿元	5.40%	2006年10月25日董事会审议 批准 2010年5月24日总经理办公 会审议批准还款期延期两年	否	否	人民币6750000元
3	兖煤菏泽能化有限公司	人民币5亿元	2008年4月11日至 2012年11月22日	5.76%	2007年7月27日总经理办公 会审议批准 2009年10月27日董事会审议 批准将5亿元转为股本	否	已转为股本5亿元	人民币7280000元
4	山西天浩化工股份有限公司	人民币1.9亿元	2008年3月28日至 2012年11月22日 已分5次累计提款 1.2亿元	5.76%	2007年7月27日总经理办公 会审议批准	否	否	人民币4695867.47元
5	兖州煤业榆林能化有限公司	人民币15亿元	2007年10月15日至 2012年10月15日 已分29次累计提款 15亿元	5.76%	2007年8月17日董事会审议 批准	否	否	人民币21600000元

序号	借款人	委托贷款金额	审批期限	年利率	审批程序	是否计提减值准备	本金是否收回	报告期内利息收益
6	山西和顺天池能源有限责任公司	人民币0.5亿元	2007年12月24日至 2010年12月24日	5.40%	2007年11月5日总经理办公 会审议批准	否	否	人民币1365000元
7	兖煤菏泽能化有限公司	人民币8.5亿元	2008年4月11日至 2013年2月25日 已分6次累计提款 8.5亿元	5.76%	2008年1月14日总经理办公 会审议批准 2009年10月27日董事会审议 批准将8.5亿元转为股本	否	已转为股本8.5亿元	人民币12376000元
8	山西和顺天池能源有限责任公司	人民币0.8亿元	2008年10月15日至 2010年10月15日 已分5次累计提款 0.8亿元	5.40%	2008年8月21日总经理办公 会审议批准	否	否	人民币2184000元
9	山西和顺天池能源有限责任公司	人民币0.2亿元	2008年12月30日至 2010年12月30日	5.40%	2008年12月15日总经理办公 会审议批准	否	否	人民币546000元
10	兖煤菏泽能化有限公司	人民币5.29亿元	2009年6月24日至 2014年2月27日 已分8次累计提款 5.29亿元	5.76%	2009年2月23日总经理办公 会审议批准 2009年10月27日董事会审议 批准将1.5亿元转为股本	否	已转为股本1.5亿元	人民币10509920元
11	山东华聚能源股份有限公司	人民币2亿元	2009年3月16日至 2012年3月16日	5.40%	2009年2月23日总经理办公 会审议批准	否	已收回8000万元	人民币3276000元
12	兖州煤业榆林能化有限公司	人民币1.3亿元	2009年4月16日至 2012年3月16日 已分8次累计提款 1.3亿元	5.40%	2009年3月23日总经理办公 会审议批准	否	否	人民币1750500元
13	山西和顺天池能源有限责任公司	人民币0.2亿元	2009年4月17日至 2010年4月13日	5.31%	2009年4月7日总经理办公 会审议批准	否	是	人民币333350元

序号	借款人	委托贷款金额	审批期限	年利率	审批程序	是否计提减值准备	本金是否收回	报告期内利息收益
14	山西和顺天池能源 有限责任公司	人民币0.4亿元	2009年12月28日至 2011年12月28日 已提款0.4亿元	5.40%	2009年12月21日总经理办公 会审议批准	否	已收回1500万元	人民币982500元
15	兖州煤业榆林能化 有限公司	人民币2亿元	2010年1月19日至 2013年1月9日 已提款1.5亿元	5.40%	2009年12月31日总经理办公 会审议批准	否	已收回3400万元	人民币3233400元
16	兖煤菏泽能化有限 公司	人民币6亿元	2010年6月3日至2015 年6月3日 已提款2.5亿元	5.76%	2010年5月24日总经理办公 会审议批准	否	否	人民币760000元

公司于2007年1月22日召开总经理办公会议，批准由山西能化向天浩化工提供2亿元委托贷款，详情如下表：

序号	借款人	委托贷款金额	贷款期限	年利率	审批程序	是否计提减值准备	本金是否收回	报告期内利息收益
1	山西天浩化工股份 有限公司	人民币2亿元	2007年3月29日至 2012年3月28日 分三次提取	6.48%	2007年1月22日总经理办公 会审议批准	否	否	-

报告期内，公司未发生其他委托贷款事项。除上述披露外，公司目前无其他委托贷款计划。

上述委托贷款情况是按中国（香港除外）有关监管要求作出披露。

除本章所披露重要事项涉及的相关协议外，报告期内公司概无签订任何其他重大合同。

九、承诺事项

股权分置改革承诺事项

公司于2006年3月31日实施股权分置改革方案。兖矿集团作为原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况如下：

股东名称	承诺内容	承诺履行情况
兖矿集团有限公司	(1) 自股权分置改革方案实施之日起，兖矿集团所持兖州煤业原非流通股股份在四十八个月内不上市交易。	兖矿集团所持兖州煤业原非流通股股份未交易。
	(2) 2006年兖矿集团将符合兖州煤业发展战略要求的煤炭、电力等部分运营及新项目按国家有关规定实施转让，并支持兖州煤业实施受让，以有助于提升兖州煤业的经营业绩、减少兖矿集团与兖州煤业之间存在的关联交易及同业竞争；兖矿集团正在开发的煤制油项目将吸收兖州煤业参与投资、共同开发。	2006年兖矿集团已将符合兖州煤业发展战略要求的煤炭资产、新电力项目转让给兖州煤业。 煤制油项目正在准备中，尚无重大进展。
	(3) 兖矿集团将承担与本次股权分置改革相关的所有费用。	已履行承诺。

除上述披露外，公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

上述股权分置改革承诺实施情况是按中国(香港除外)有关监管要求作出披露。

十、其他重大事件披露

(一) 选举董事、副董事长

详情请参见“第五章 董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“二、董事、监事、高级管理人员选聘或解聘情况”一节。

(二) 增持控股子公司股权

1、 增加菏泽能化注册资本

经2009年10月27日召开的第四届董事会第十一次会议批准，公司于2010年5月18日以自有资金15亿元向菏泽能化增加出资，菏泽能化注册资本从15亿元提高至30亿元，兖州煤业持股比例从96.67%提高至98.33%。

2、 山西能化收购天浩化工股权

山西能化于2010年3月5日以自有资金1.415万元收购了部分自然人持有的天浩化工0.042%股权，山西能化持股比例从99.85%提高至99.89%。

(三) 其他事项

(按香港监管规定编制)

购回、出售或赎回公司之上市证券

根据股东批准，公司董事会获得一般性授权，可根据需要和市场情况，在相关授权期间，(i)适时决定是否回购不超过有关决议案通过之日已发行H股总额10%的H股股份；及(ii)适时决定是否增发不超过已发行H股总额20%的H股股份。

截至本报告披露日，公司尚未行使上述一般性授权。

薪酬政策

公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，由董事会薪酬委员会向董事会提出建议，董事和监事薪酬经董事会审议通过后提交股东大会批准，高级管理人员薪酬由董事会审议批准。

公司对董事及高级管理人员推行以年薪制和安全风险抵押相结合为主的考评及激励机制。年薪收入由基薪收入和效益收入两部分组成：基薪收入根据公司生产经营规模，参照市场工资价位和职工收入水平确定；效益收入根据实际经营成果确定。董事和高级管理人员的年薪按月度标准预付，次年进行考核后兑现。

本集团其他员工的薪酬政策主要是实行以岗位职责及量化考核结果为基础的岗位技能工资制，并将奖励与公司的整体经济效益挂钩考核兑现。

核数师

报告期内，信永中和会计师事务所(中国(香港除外)注册会计师)、均富会计师行(境外，香港执业会计师)为公司的境内、境外核数师。

十一、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人，没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十二、其他已披露重要信息索引

事项	日期	刊登报刊及版面	互联网及检索路径
兖州煤业第四届董事会第十二次会议决议公告	2010.1.5	《中国证券报》D007版 《上海证券报》A7版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业第四届监事会第七次会议决议公告	2010.1.5	《中国证券报》D007版 《上海证券报》A7版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业关于召开2010年度第一次临时股东大会的通知	2010.1.11	《中国证券报》A17版 《上海证券报》24版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业2010年度省内电煤合同签订情况公告	2010.1.27	《中国证券报》B06版 《上海证券报》B15版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业H股公告	2010.2.6	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业2010年度第一次临时股东大会会议资料	2010.2.12	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业2010年度第一次临时股东大会会议决议公告	2010.3.1	《中国证券报》A19版 《上海证券报》17版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业2010年度第一次临时股东大会的法律意见书	2010.3.1	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业第四届董事会第十三次会议决议公告	2010.3.1	《中国证券报》A19版 《上海证券报》17版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业董事会议事规则	2010.3.1	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业监事会议事规则	2010.3.1	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业信息披露管理制度	2010.3.1	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业关于补充披露重大资产重组财务信息的公告	2010.3.23	《中国证券报》D027版 《上海证券报》B37版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业H股通函	2010.3.23	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业H股公告	2010.3.23	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业关联交易公告	2010.4.21	《中国证券报》B08版 《上海证券报》B96版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

事项	日期	刊登报刊及版面	互联网及检索路径
兖州煤业第四届董事会第十四次会议决议公告	2010.4.26	《中国证券报》C033版 《上海证券报》56版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业年报	2010.4.26	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业年报摘要	2010.4.26	《中国证券报》C033版 《上海证券报》56版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业H股--2009年年报	2010.4.26	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业管理层证券交易守则	2010.4.26	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业募集资金管理及使用制度	2010.4.26	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业关于召开2009年度股东周年大会的通知	2010.4.26	《中国证券报》C033版 《上海证券报》56版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业关于召开2010年度第一次A股类别及H股类别股东大会的通知	2010.4.26	《中国证券报》C033版 《上海证券报》57版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业第四届监事会第八次会议决议公告	2010.4.26	《中国证券报》C033版 《上海证券报》56版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业第一季度季报	2010.4.26	《中国证券报》C033版 《上海证券报》56版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业H股公告	2010.4.26	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明	2010.4.26	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业重大资产重组之2009年度持续督导报告	2010.5.11	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业H股公告	2010.5.24	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业2009年度股东周年大会会议资料	2010.6.19	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业2010年度第一次A股类别股东大会、2010年度第一次H股类别股东大会会议资料	2010.6.19	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

事项	日期	刊登报刊及版面	互联网及检索路径
兖州煤业2009年度股东周年大会会议决议公告	2010.6.28	《中国证券报》B003版 《上海证券报》35版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业2010年度第一次A股类别股东大会会议决议及2010年度第一次H股类别股东大会会议决议公告	2010.6.28	《中国证券报》B003版 《上海证券报》35版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业2009年度股东周年大会的法律意见书	2010.6.28	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业2010年度第一次A股类别股东大会及2010年度第一次H股类别股东大会的法律意见书	2010.6.28	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业回购H股通知债权人公告	2010.6.28	《中国证券报》B003版 《上海证券报》35版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业2009年度A股末期分红派息实施公告	2010.7.14	《中国证券报》B013版 《上海证券报》B1版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业公司章程(2010修订)	2010.7.22	—	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业回购H股通知债权人第二次公告	2010.7.26	《中国证券报》A16版 《上海证券报》28版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业回购H股通知债权人第三次公告	2010.7.27	《中国证券报》B031版 《上海证券报》B20版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
兖州煤业2010年半年度业绩预告修正公告	2010.7.30	《中国证券报》B010版 《上海证券报》B54版	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

注：本表所披露信息是按中国(香港除外)有关监管要求作出披露，并已刊载于公司网站，检索路径为<http://www.yanzhoucoal.com.cn>。

第七章 财务报告

合并资产负债表

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年6月30日	2009年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、1	12,066,998,067	12,292,871,151
交易性金融资产			
应收票据	八、2	6,808,109,817	4,990,893,624
应收账款	八、3	400,693,851	436,554,029
预付款项	八、4	556,512,227	76,447,807
应收利息		1,465,185	3,360,866
应收股利			
其他应收款	八、5	417,905,092	295,452,724
存货	八、6	1,200,591,032	886,361,329
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、7	2,053,104,771	1,903,140,401
流动资产合计		23,505,380,042	20,885,081,931
非流动资产：			
委托贷款			
可供出售金融资产	八、8	179,429,642	264,672,846
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、9	963,989,774	971,860,469
投资性房地产			
固定资产	八、10	16,165,965,849	17,079,527,217
在建工程	八、11	1,956,788,922	1,180,569,132
工程物资	八、12	12,912,407	12,177,834
固定资产清理			
无形资产	八、13	18,278,257,696	19,335,817,869
商誉	八、14	730,748,016	776,861,570
长期待摊费用	八、15	21,053,497	15,969,251
递延所得税资产	八、16	2,051,922,977	1,611,884,698
其他非流动资产	八、17	117,925,900	117,925,900
非流动资产合计		40,478,994,680	41,367,266,786
资产总计		63,984,374,722	62,252,348,717

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第48页至第61页的财务报表由下列负责人签署：

公司法定代表人：王信

主管会计工作负责人：吴玉祥

会计机构负责人：赵青春

合并资产负债表 — 续

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年6月30日	2009年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	八、19	112,888,663	128,076,028
应付帐款	八、20	1,143,741,918	1,306,859,922
预收款项	八、21	1,070,234,138	1,664,427,222
应付职工薪酬	八、22	730,557,939	584,156,171
应交税费	八、23	762,280,243	718,951,045
应付利息		20,330,820	16,614,257
应付股利		1,229,865,145	265,145
其他应付款	八、24	2,088,824,284	3,312,206,691
一年内到期的非流动负债	八、25	1,778,059,053	1,620,196,336
其他流动负债	八、7	1,993,393,419	1,588,973,082
流动负债合计		10,930,175,622	10,940,725,899
非流动负债：			
长期借款	八、26	21,255,290,419	20,911,728,000
长期应付款		38,409,087	12,244,163
预计负债	八、27	136,568,722	122,557,899
递延所得税负债	八、16	1,618,007,398	1,791,460,318
其他非流动负债	八、28	12,161,678	14,136,042
非流动负债合计		23,060,437,304	22,852,126,422
负债合计		33,990,612,926	33,792,852,321
股东权益：			
股本	八、29	4,918,400,000	4,918,400,000
资本公积	八、30	4,436,588,692	4,547,651,740
专项储备	八、31	1,701,959,700	1,463,683,312
盈余公积	八、32	3,241,001,770	3,241,001,770
未分配利润	八、33	15,571,401,485	14,168,033,687
外币报表折算差额		12,700,063	19,014,914
归属于母公司股东权益合计		29,882,051,710	28,357,785,423
少数股东权益	八、34	111,710,086	101,710,973
股东权益合计		29,993,761,796	28,459,496,396
负债和股东权益总计		63,984,374,722	62,252,348,717

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司资产负债表

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年6月30日	2009年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,102,880,283	10,245,945,569
交易性金融资产			
应收票据		6,806,875,373	4,989,405,336
应收账款	十五、1	36,101,386	28,032,690
预付款项		439,149,703	42,262,430
应收利息			
应收股利		291,649	291,649
其他应收款	十五、2	315,523,158	349,562,607
存货		606,955,828	394,989,227
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,428,801,150	1,359,591,510
流动资产合计		20,736,578,530	17,410,081,018
非流动资产：			
委托贷款		3,776,283,052	4,743,313,052
可供出售金融资产		179,428,830	264,671,982
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	7,281,099,414	5,789,061,956
投资性房地产			
固定资产		5,908,519,661	6,373,159,697
在建工程		193,006,245	24,247,529
工程物资		1,392,050	1,259,017
固定资产清理			
无形资产		599,360,739	607,764,176
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,016,002,912	869,395,462
其他非流动资产		117,925,900	117,925,900
非流动资产合计		19,073,018,803	18,790,798,771
资产总计		39,809,597,333	36,200,879,789

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司资产负债表 — 续

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年6月30日	2009年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		112,888,663	128,076,028
应付帐款		564,004,207	718,406,125
预收款项		966,165,085	1,507,734,709
应付职工薪酬		523,289,725	412,981,808
应交税费		892,051,264	829,238,278
应付利息			
应付股利		1,229,600,000	—
其他应付款		1,848,192,801	1,663,274,171
一年内到期的非流动负债		12,648,464	12,648,464
其他流动负债		1,939,967,394	1,560,638,332
流动负债合计		8,088,807,603	6,832,997,915
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
预计负债			
递延所得税负债		29,312,034	50,622,822
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,312,034	50,622,822
负债合计		8,118,119,637	6,883,620,737
股东权益			
股本		4,918,400,000	4,918,400,000
资本公积		4,603,831,879	4,667,764,243
专项储备		1,701,959,700	1,463,683,312
盈余公积		3,204,455,814	3,204,455,814
未分配利润		17,262,830,303	15,062,955,683
股东权益合计		31,691,477,696	29,317,259,052
负债和股东权益总计		39,809,597,333	36,200,879,789

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并利润表

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年1-6月	2009年1-6月
一、营业总收入		15,601,343,956	9,663,874,893
其中：营业收入	八、35	15,601,343,956	9,663,874,893
二、营业总成本		12,151,246,990	7,111,058,527
其中：营业成本	八、35	8,323,738,833	5,237,777,697
营业税金及附加	八、36	247,822,838	202,973,116
销售费用		652,225,641	228,736,279
管理费用		1,690,975,045	1,543,832,869
财务费用	八、37	1,236,618,072	-161,418,375
资产减值损失	八、38	-133,439	59,156,941
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	八、39	-3,159,520	43,814,566
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,446,937,446	2,596,630,932
加：营业外收入	八、40	12,992,069	4,237,447
减：营业外支出	八、41	26,412,585	7,050,545
其中：非流动资产处置损失		10,593,608	4,991,925
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,433,516,930	2,593,817,834
减：所得税费用	八、42	793,685,578	662,559,770
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,639,831,352	1,931,258,064
归属于母公司股东的净利润		2,632,967,798	1,903,947,505
少数股东损益		6,863,554	27,310,559
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	八、43	0.54	0.39
(二)稀释每股收益	八、43	0.54	0.39
七、其他综合收益	八、44	-112,797,019	215,631,658
八、综合收益总额		2,527,034,333	2,146,889,722
归属于母公司股东的综合收益总额		2,520,170,779	2,119,579,163
归属于少数股东的综合收益总额		6,863,554	27,310,559

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司利润表

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年1-6月	2009年1-6月
一、营业收入	十五、4	12,570,900,500	8,947,649,932
减：营业成本	十五、4	6,384,374,824	4,985,946,808
营业税金及附加		233,319,605	195,564,463
销售费用		146,425,309	182,014,439
管理费用		1,336,944,941	1,328,265,673
财务费用		-419,627	-78,111,886
资产减值损失		-	59,829,739
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	106,878,420	176,817,443
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,577,133,868	2,450,958,139
加：营业外收入		3,729,227	755,177
减：营业外支出		6,794,174	1,269,260
其中：非流动资产处置损失		-	419,254
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,574,068,921	2,450,444,056
减：所得税费用		1,144,594,301	624,731,487
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,429,474,620	1,825,712,569
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.70	0.37
（二）稀释每股收益		0.70	0.37
六、其他综合收益		-63,932,364	68,045,020
七、综合收益总额		3,365,542,256	1,893,757,589

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并现金流量表

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年1-6月	2009年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,337,873,397	12,302,901,322
收到的税费返还		211,680,279	1,043,166
收到其他与经营活动有关的现金	八、45	191,140,921	124,833,350
经营活动现金流入小计		15,740,694,597	12,428,777,838
购买商品、接受劳务支付的现金		5,071,863,413	3,054,580,764
支付给职工以及为职工支付的现金		2,938,020,073	2,061,426,570
支付的各项税费		3,990,401,045	2,918,791,059
支付其他与经营活动有关的现金	八、45	1,455,686,682	772,483,714
经营活动现金流出小计		13,455,971,213	8,807,282,107
经营活动产生的现金流量净额		2,284,723,384	3,621,495,731
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		126,167	62,242,085
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,018,320	946,580
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	八、45	165,490,213	—
投资活动现金流入小计		191,634,700	63,188,665
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,845,278,166	854,639,383
投资支付的现金		184,411,537	593,243,100
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		132,493,677	—
支付其他与投资活动有关的现金	八、45	8,367,934	1,874,702,468
投资活动现金流出小计		2,170,551,314	3,322,584,951
投资活动产生的现金流量净额		-1,978,916,614	-3,259,396,286

合并现金流量表 — 续

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年1-6月	2009年1-6月
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		679,774,400	100,930,849
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		679,774,400	100,930,849
偿还债务所支付的现金		216,518,320	220,930,849
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		157,383,395	58,869,925
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	八、45	648,727,796	—
筹资活动现金流出小计		1,022,629,511	279,800,774
筹资活动产生的现金流量净额		-342,855,111	-178,869,925
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,801,958	17,715,435
五、现金及现金等价物净增加额	八、45	-72,850,299	200,944,955
加：期初现金及现金等价物余额	八、45	8,522,398,899	8,444,144,457
六、期末现金及现金等价物余额	八、45	8,449,548,600	8,645,089,412

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司现金流量表

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年1-6月	2009年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,061,762,558	11,375,760,239
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		203,675,701	133,919,567
经营活动现金流入小计		12,265,438,259	11,509,679,806
购买商品、接受劳务支付的现金		4,074,282,823	2,610,518,565
支付给职工以及为职工支付的现金		2,287,822,297	1,680,375,518
支付的各项税费		3,583,999,699	2,809,445,246
支付其他与经营活动有关的现金		747,526,434	874,540,953
经营活动现金流出小计		10,693,631,253	7,974,880,282
经营活动产生的现金流量净额		1,571,807,006	3,534,799,524
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		74,000,000	80,000,000
取得投资收益收到的现金		177,915,217	160,496,806
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,070,133	946,580
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		161,390,720	—
投资活动现金流入小计		415,376,070	241,443,386
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		232,155,980	306,516,122
投资支付的现金		731,970,000	1,398,243,100
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		—	1,857,881,155
投资活动现金流出小计		964,125,980	3,562,640,377
投资活动产生的现金流量净额		-548,749,910	-3,321,196,991

母公司现金流量表 — 续

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年1-6月	2009年1-6月
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		—	—
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		—	—
筹资活动产生的现金流量净额		—	—
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,731,663	1,629,062
五、现金及现金等价物净增加额		1,018,325,433	215,231,595
加：期初现金及现金等价物余额		6,724,043,764	8,221,690,516
六、期末现金及现金等价物余额		7,742,369,197	8,436,922,111

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并股东权益变动表

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2010年1-6月								
	归属于母公司股东权益					外币报表		少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	折算差额			
一、上年年末余额	4,918,400,000	4,547,651,740	1,463,683,312	3,241,001,770	14,168,033,687	19,014,914	101,710,973	28,459,496,396	
加：会计政策变更								-	
前期差错更正								-	
其他								-	
二、本年初余额	4,918,400,000	4,547,651,740	1,463,683,312	3,241,001,770	14,168,033,687	19,014,914	101,710,973	28,459,496,396	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-111,063,048	238,276,388	-	1,403,367,798	-6,314,851	9,999,113	1,534,265,400	
(一)净利润					2,632,967,798		6,863,554	2,639,831,352	
(二)其他综合收益		-106,482,168				-6,314,851		-112,797,019	
上述(一)和(二)小计	-	-106,482,168	-	-	2,632,967,798	-6,314,851	6,863,554	2,527,034,333	
(三)股东投入和减少资本	-	-4,580,880	-	-	-	-	3,135,559	-1,445,321	
1.对菏泽能化增资		-4,566,730					4,566,730	-	
2.澳洲公司影响							-1,431,171	-1,431,171	
3.收购子公司少数股权		-14,150						-14,150	
(四)利润分配	-	-	-	-	-1,229,600,000	-	-	-1,229,600,000	
1.提取盈余公积								-	
2.提取一般风险准备								-	
3.对股东的分配					-1,229,600,000			-1,229,600,000	
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增股本								-	
2.盈余公积转增股本								-	
3.盈余公积弥补亏损								-	
(六)专项储备	-	-	238,276,388	-	-	-	-	238,276,388	
1.本年提取			238,276,388					238,276,388	
2.本年使用								-	
四、本年年末余额	4,918,400,000	4,436,588,692	1,701,959,700	3,241,001,770	15,571,401,485	12,700,063	111,710,086	29,993,761,796	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并股东权益变动表 — 续

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009年度									
	归属于母公司股东权益								外币报表	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	折算差额	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	4,918,400,000	5,066,355,339	-	1,164,283,864	2,820,975,750	-	12,710,055,378	-115,168,599	199,728,741	26,764,630,473
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	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、本年增减变动金额										
(减少以“-”号填列)	-	-518,703,599	-	299,399,448	420,026,020	-	1,457,978,309	134,183,513	-98,017,768	1,694,865,923
(一)净利润							3,880,329,329		26,200,898	3,906,530,227
(二)其他综合收益		112,536,448						134,183,513		246,719,961
上述(一)和(二)小计	-	112,536,448	-	-	-	-	3,880,329,329	134,183,513	26,200,898	4,153,250,188
(三)股东投入和减少资本	-	-631,240,047	-	-	-	-	-	-	-111,467,882	-742,707,929
1.收购菲利克斯									23,542,370	23,542,370
2.同一控制下合并		-593,243,100								-593,243,100
3.收购子公司少数股权		-37,996,947							-135,010,252	-173,007,199
(四)利润分配	-	-	-	-	420,026,020	-	-2,422,351,020	-	-12,750,784	-2,015,075,784
1.提取盈余公积					420,026,020		-420,026,020			-
2.提取一般风险准备										-
3.对股东的分配							-2,002,325,000		-12,750,784	-2,015,075,784
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本										-
2.盈余公积转增股本										-
3.盈余公积弥补亏损										-
(六)专项储备	-	-	-	299,399,448	-	-	-	-	-	299,399,448
1.本年提取				467,032,327						467,032,327
2.本年使用				-167,632,879						-167,632,879
四、本年年末余额	4,918,400,000	4,547,651,740	-	1,463,683,312	3,241,001,770	-	14,168,033,687	19,014,914	101,710,973	28,459,496,396

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2010年1-6月					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,918,400,000	4,667,764,243	1,463,683,312	3,204,455,814	15,062,955,683	29,317,259,052
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年初余额	4,918,400,000	4,667,764,243	1,463,683,312	3,204,455,814	15,062,955,683	29,317,259,052
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-63,932,364	238,276,388	-	2,199,874,620	2,374,218,644
(一)净利润					3,429,474,620	3,429,474,620
(二)其他综合收益		-63,932,364				-63,932,364
上述(一)和(二)小计	-	-63,932,364	-	-	3,429,474,620	3,365,542,256
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本						-
2.同一控制下合并						-
3.其他						-
(四)利润分配	-	-	-	-	-1,229,600,000	-1,229,600,000
1.提取盈余公积						-
2.提取一般风险准备						-
3.对股东的分配					-1,229,600,000	-1,229,600,000
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本						-
2.盈余公积转增股本						-
3.盈余公积弥补亏损						-
(六)专项储备	-	-	238,276,388	-	-	238,276,388
1.本年提取			238,276,388			238,276,388
2.本年使用						-
四、本年年末余额	4,918,400,000	4,603,831,879	1,701,959,700	3,204,455,814	17,262,830,303	31,691,477,696

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表 — 续

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,918,400,000	4,740,572,479	1,164,283,864	2,784,429,794	13,250,081,502	26,857,767,639
加：会计政策变更						—
前期差错更正						—
其他						—
二、本年初余额	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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	—	-72,808,236	299,399,448	420,026,020	1,812,874,181	2,459,491,413
(一)净利润					4,200,260,201	4,200,260,201
(二)其他综合收益		93,918,616				93,918,616
上述(一)和(二)小计	—	93,918,616	—	—	4,200,260,201	4,294,178,817
(三)股东投入和减少资本	—	-166,726,852	—	—	—	-166,726,852
1. 股东投入资本						—
2. 同一控制下合并		-166,726,852				-166,726,852
3. 其他						—
(四)利润分配	—	—	—	420,026,020	-2,387,386,020	-1,967,360,000
1. 提取盈余公积				420,026,020	-420,026,020	—
2. 提取一般风险准备						—
3. 对股东的分配					-1,967,360,000	-1,967,360,000
(五)股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本						—
2. 盈余公积转增股本						—
3. 盈余公积弥补亏损						—
(六)专项储备	—	—	299,399,448	—	—	299,399,448
1. 本年提取			467,032,327			467,032,327
2. 本年使用			-167,632,879			-167,632,879
四、本年年末余额	4,918,400,000	4,667,764,243	1,463,683,312	3,204,455,814	15,062,955,683	29,317,259,052

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、公司的基本情况

兖州煤业股份有限公司(以下简称“本公司”)是经中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改生[1997]154号文件批准,于1997年9月由兖州矿业(集团)有限责任公司(以下简称“兖矿集团”)作为主发起人成立之股份有限公司。本公司注册地址山东省邹城市,设立时总股本为167,000万元,每股面值1元。

1998年3月,经国务院证券委证委发[1997]12号文件批准,本公司向香港及国际投资者发行面值82,000万元之H股,美国承销商行使超额配售权,本公司追加发行3,000万元H股,上述股份于1998年4月1日在香港联交所上市交易,公司的美国存托股份于1998年3月31日在纽约证券交易所上市交易。此次募集资金后,总股本变更为252,000万元。1998年6月,本公司发行8,000万股A股,并于1998年7月1日起在上海证券交易所上市交易。后经多次增发、送股,截止2009年12月31日,本公司股本总额增至491,840万元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事煤炭采选、销售、矿区自有铁路货物运输、公路货物运输、港口经营、煤矿综合科学技术服务、甲醇生产销售等。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础。本财务报表编制依据中国财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记帐本位币

记帐本位币除境外子公司外，为人民币。本公司之境外子公司兖州煤业澳大利亚有限公司及其所属子公司(以下简称“境外子公司”)经营所处的主要经济环境在澳大利亚，采用澳元为记帐本位币。澳元折算成人民币的折算方法，参见本附注“四、5”所述。

3. 记帐基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记帐基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、套期工具以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记帐本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为记帐本位币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记帐本位币金额。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

5. 外币业务和外币财务报表折算 — 续

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外子公司利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。除用于套期保值的目除外，衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或负债。
- 2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。
- 3) 应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。
- 4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

6. 金融资产和金融负债 — 续

(1) 金融资产 — 续

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入帐金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

6. 金融资产和金融负债 — 续

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司境外子公司远期外汇合约的公允价值按照资产负债表日远期外汇合约市场汇率确定。煤价掉期合约的公允价值按照资产负债表日远期煤炭市场的市场价格确定。利率掉期合约的公允价值按预计的未来现金流量的现值确定。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

7. 应收款项坏账准备核算方法

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

本集团将单项金额超过一定标准的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，将其与经单独测试后未减值的重大应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期度应计提的坏账准备。将应收款项中账龄三年以上的及有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
1年以内	4%
1-2年	30%
2-3年	50%
3年以上	100%

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

8. 存货

- (1) 存货的分类：存货分为原材料、煤炭存货及低值易耗品等。
- (2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货采用加权平均法确定其实际成本。
- (3) 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。
- (4) 库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

9. 长期股权投资 — 续

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本，在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

9. 长期股权投资 — 续

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

10. 固定资产

- (1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特徵，即为生产经营而持有的，使用年限超过一年的有形资产。
- (2) 固定资产的分类：房屋建筑物、矿井建筑物、地面建筑物、码头建筑物、机器设备、运输设备、土地等。
- (3) 固定资产的计价：固定资产按取得时的实际成本进行初始计量，其中：外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入帐价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入帐。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入帐价值。
- (4) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

10. 固定资产 — 续

- (5) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产以及土地类固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧，其中矿井建筑物采用产量法计提折旧，其他固定资产采用平均年限法计提折旧。本集团固定资产的预计净残值率为0%至3%，按照平均年限法计提折旧的固定资产分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	10-30	0-3	3.23-10.00
地面建筑物	10-25	0-3	3.88-10.00
码头建筑物	40	0	2.50
机器设备	2.5-25	0-3	3.88-40.00
运输设备	6-18	0-3	5.39-16.67

除子公司山东兖煤航运有限公司船舶的折旧年限为18年外，其余运输设备的折旧年限均为6至9年。

土地类固定资产指本集团境外子公司拥有的土地，由于拥有永久所有权，所以不计提折旧。

- (6) 于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行覆核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。
- (7) 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。
- (8) 融资租入固定资产的认定依据和计价方法：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租赁资产按资产的预计可使用年限与租赁期两者中较短者按直线法计提折旧。售后租回交易认定为融资租赁的，取得的净收益在资产负债表中记录为递延收益，在租赁期限内按直线法摊销并计入利润表。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

11. 在建工程

- (1) 在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。
- (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

12. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

13. 无形资产

- (1) 无形资产的计价方法：本集团的主要无形资产是采矿权、未探明矿区权益、勘探及评价支出、土地使用权、专利和专有技术等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。
- (2) 土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；采矿权采用产量法摊销；使用寿命有限的专利和专有技术采用平均年限法摊销，使用寿命不确定的专利和专有技术不摊销。金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。
- (3) 于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行覆核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行覆核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

14. 勘探及评价支出

勘探及评价活动包括矿物资源的探寻、鉴定技术可行性及评价可分辨资源的商业可行性。勘探及评价支出包括与以下活动有关的直接成本：研究及分析历史勘探数据；从地形、地球化学及地球物理的研究搜集勘探数据；勘探钻井、挖沟及抽样；确定及审查资源的量和级别；测量运输及基础设施的要求；及进行市场及财务研究等。

于勘探项目的初期，勘探及评价支出于发生时计入损益。当项目具有技术可行性和商业可行性时，勘探及评价支出(包括购买探矿权证发生的成本)按单个项目资本化为勘探及评价资产。

勘探及评价资产于在建工程中归集。当该等资产达到预定可使用状态时，结转为固定资产或无形资产。在使用寿命内计提折旧或摊销。当项目被放弃时，相关不可回收成本会实时冲销计入损益。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

15. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的采矿权补偿费，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16. 非金融资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，将进行减值测试。对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

16. 非金融资产减值 — 续

- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

18. 职工薪酬

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

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

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

19. 预计负债

- (1) 预计负债的确认原则：当与因开采煤矿而形成的复垦、弃置及环境清理事项，以及对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：
- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
 - 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
 - 3) 该义务的金额能够可靠地计量。
- (2) 预计负债计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行覆核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 各专项储备

(1) 维持简单再生产费用及安全生产费用

根据财政部、国家煤矿安全生产监察局及有关政府部门的规定，本公司根据原煤产量计提维持简单再生产费用(以下简称“维简费”)，计提标准为每吨6元，用于维持矿区生产以及设备改造等相关支出；同时，本公司根据原煤产量计提安全生产费用，计提标准为每吨8元(本公司之子公司山西和顺天池能源有限责任公司计提标准为每吨15元)，用于煤炭生产设备和煤炭井巷建筑设施安全支出。

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企[2006]478号)规定，本公司之子公司华聚能源股份有限公司按照如下标准计提安全生产费用：全年销售收入在1,000万元及以下的，按照4%提取；全年实际销售收入在1,000万元至10,000万元(含)的部分，按照2%提取；全年实际销售收入在10,000万元至100,000万元(含)的部分，按照0.5%提取；全年实际销售收入在100,000万元以上的部分，按照0.2%提取。

上述计提额在成本费用中列支、已计提未使用金额在所有者权益的“专项储备”项目单独反映。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

20. 各专项储备 — 续

(2) 山西省煤矿转产发展资金

根据《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)》(晋政发[2007]40号)规定,自2008年5月1日起,本公司之子公司山西和顺天池能源有限责任公司按开采原煤量每吨5元计提煤矿转产发展资金。

(3) 山西省环境治理保证金

根据《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)的通知》(晋政发[2007]41号)的规定,自2008年5月1日起,本公司之子公司山西和顺天池能源有限责任公司按开采原煤量每吨10元计提环境恢复治理保证金。环境恢复治理保证金提取和使用管理遵循“企业所有、专款专用、专户储存、政府监管”的原则。

21. 收入确认方法

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。收入确认原则如下:

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在同一年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在与交易相关的经济利益很可能流入本集团,收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

22. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入帐价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入帐价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

26. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

27. 现金流量套期

本集团境外子公司使用衍生金融工具如远期外汇合约、煤炭掉期合约、利率掉期合约对与外汇相关的风险、煤价及利率波动风险进行现金流量套期。

本集团在套期交易开始时记录套期工具和被套保项目之间的套期关系，包括风险管理目标及各种套期交易策略。本集团在套期开始日及后续期间内会定期地评估套期交易中的衍生工具是否持续有效对冲被套期项目的现金流量。

套期保值交易的应收应付净额自套期开始时起作为资产或负债列入资产负债表中。相应的未实现利得和损失计入权益中的套期储备。远期外汇合约、煤炭掉期合约和利率掉期合约公允价值的变化通过套期储备予以确认直至预期交易发生。一旦预期交易发生，累计在权益中的余额将计入到利润表中或被确认为与其相关的资产成本的一部分。

当套期工具到期或被出售、终止或行使，或不再符合套期会计的条件，套期会计不再适用。在股东权益中确认的套期工具的累计利得或损失仍被计入权益中，并在交易最终发生时予以确认。如果套期交易预期不再发生，则在股东权益中记录的累计利得和损失就被转到当期损益。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

28. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

- (1) 同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。
- (2) 非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

29. 合并财务报表的编制方法

- (1) 合并范围的确定原则：本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。
- (2) 合并财务报表所采用的会计方法：合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享受的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减归属母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

30. 共同控制经营

本公司之境外子公司存在共同控制经营。共同控制经营是指公司运用其资产或其他经济资源与其他合营方共同进行煤炭勘探、开发、运营或其他经济活动，并且按照合同或协议约定对这些经济活动实施共同控制。

境外子公司通过其所控制的资产份额享有共同控制资产带来的未来经济利益，按照合同或协议约定确认与共同控制经营有关的收入及成本费用。

31. 重要会计估计和判断

本集团在运用上述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期覆核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在使用寿命内按直线法或产量法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命和经济可开采煤炭储量，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。经济可开采的煤炭储量是指本集团根据实测具有开采经济价值的煤炭资源而确定，如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

煤炭储量的估计涉及主观判断，因为本集团煤炭储量的技术估计往往并不精确，仅为近似储量。经济可开采煤炭储量的估计会考虑各个煤矿最近的生产和技术资料，定期更新。此外，由于价格及成本水平逐年变更，经济可开采煤炭储量的估计也会出现变动，存在技术估计固有的不精确性。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

31. 重要会计估计和判断 — 续

(2) 土地塌陷、复垦、重整及环保义务

公司因开采地下煤矿需要搬迁地面的村庄，以及因开采煤矿可能导致土地塌陷或影响环境，而应承担村庄搬迁费用、地面农作物(或附着物)赔偿、土地复原、重整及环境治理等各项义务。其履行很可能导致资源流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为一项复垦环保义务。取决于其与未来生产活动的相关和估计确定的可靠程度，针对流动与非流动复垦准备相应确认当期损益或计入相关资产。

土地塌陷、复垦、重整及环保义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，如货币时间价值的影响重大，将对预期未来现金流出折现至其净现值。随著目前的煤炭开采活动的进行，对未来土地及环境的影响变得明显的情况下，有关土地塌陷、复垦、重整及环保费成本的估计可能须不时修订。本集团使用的折现率可能会因市场对货币时间价值及负债特定风险的评估改变，当估计做出变更，该预计费用将会按适当的折现率做出相应调节。

(3) 非金融资产减值

如本附注四、16所述，本集团在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本集团估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

五、会计政策、会计估计变更

1. 会计估计变更

经本公司第四届第十四次董事会决议通过，本公司于2010年1月1日起，下属各煤矿采矿权价款的摊销方法统一执行产量法，即按照预计经济可产出储量摊销采矿权使用费。影响2010年1-6月成本费用减少901.39万元，利润总额增加901.39万元，企业所得税增加40.06万元，净利润增加861.33万元。

六、税项

(一) 本公司及境内子公司税率如下：

1. 企业所得税

本公司及所有注册于中华人民共和国境内之子公司企业所得税的适用税率均为25%。

2. 增值税

本公司及境内子公司商品销售收入适用增值税。其中：供暖收入税率为13%，煤炭及其他商品销售收入税率为17%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为17%、13%、7%、3%。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

根据国务院令538号《中华人民共和国增值税暂行条例》(修订)规定，自2009年1月1日起，购买机器设备等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

根据财政部、国家税务总局财税[2006]139号文规定，煤炭产品出口退税优惠被取消，增值税出口退税率为0%。

根据济宁市国税局济国税流批字[2009]1号文件批准，本公司之下属子公司华聚能源享受电力、热力实现的增值税即征即退50%。

六、税项 — 续

3. 营业税

本公司及境内子公司煤炭运输服务收入等适用营业税，其中：煤炭运输服务收入税率为3%，其他应税收入适用税率均为5%。

4. 城建税及教育费附加

根据《国家税务总局关于兖州煤业股份有限公司使用税收法律文件的批复》(国税函[2001]673号)，按应纳增值税额及营业税额合计数的7%和3%分别缴纳城市维护建设税和教育费附加。

5. 资源税

根据《财政部、国家税务总局关于调整山东省煤炭资源税税项标准的通知》(财税[2005]86号)，山东省煤炭资源税适用税额为每吨3.6元。

根据《财政部、国家税务总局关于调整山西等省煤炭资源税税额的通知》(财税[2004]187号)，山西省煤炭资源税适用税额为每吨3.2元。

本公司及境内子公司资源税按实际销售的原煤吨数及洗煤产品领用原煤吨数之和乘以适用税率交纳资源税。

6. 房产税

本公司及境内子公司以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%。

(二) 本公司之境外子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(注)	应纳税所得额	30%
商品及服务税	应纳税增值额	10%
福利税	工资及薪金	4.75%-6%
资源税	煤炭销售收入	7%-8.2%

注：本公司之境外子公司所得税适用税率为30%。兖州煤业澳大利亚有限公司(以下简称“澳洲公司”)及其全资拥有的澳大利亚子公司根据澳大利亚合并纳税的规定构成一家所得税合并纳税集团。澳洲公司负责确认合并纳税集团的当期所得税资产和负债(包括合并纳税集团内各子公司的可抵扣损失及税款抵减产生的递延所得税资产)。合并纳税集团中的每一家实体确认各自的递延所得税资产和负债。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资金额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
(一) 投资设立子公司						
青岛保税区中充贸易有限公司	山东青岛	210	保税区内贸易及仓储	271	52.38	52.38
兖州煤业榆林能化有限公司	陕西榆林	140,000	甲醇、醋酸生产及销售	140,000	100.00	100.00
兖州煤业澳大利亚有限公司	澳大利亚	6,400(澳元)	投资控股	40,328	100.00	100.00
澳思达煤矿有限公司	澳大利亚	6,400(澳元)	煤炭开采及销售	40,328	100.00	100.00
兖煤菏泽能化有限公司	山东菏泽	300,000	煤炭开采及销售	292,434	98.33	98.33
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	内蒙古	50,000	60万吨甲醇	50,000	100.00	100.00
(二) 同一控制下企业合并之公司						
兖州煤业山西能化有限公司	山西晋中	60,000	热电投资、煤炭技术服务	50,821	100.00	100.00
山西和顺天池能源有限公司	山西晋中	9,000	煤炭产品深加工	7,318	81.31	81.31
山西天浩化工股份有限公司	山西孝义	15,000	甲醇、煤炭生产及销售	14,979	99.89	99.89
山东华聚能源股份有限公司	山东邹城	28,859	火力发电及发电余热综合利用	76,625	95.14	95.14
(三) 非同一控制下企业合并之公司						
山东兖煤航运有限公司	山东济宁	550	货物运输煤炭销售	1,057	92.00	92.00
菲利克斯资源有限公司	澳大利亚	44,641(澳元)	煤炭开采与勘探	335,418(澳元)	100.00	100.00
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	鄂尔多斯	13,626	投资	17,969	100.00	100.00
内蒙荣信化工有限公司	鄂尔多斯	300	甲醇生产	440	100.00	100.00
内蒙古达信气体有限公司	鄂尔多斯	411	工业气体生产	600	100.00	100.00

七、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司 — 续

1. 青岛保税区中宥贸易有限公司

青岛保税区中宥贸易有限公司(以下简称“中宥贸易”)成立于1997年底,由本公司、青岛保税区华美工贸公司(以下简称“华美工贸”)、中国煤矿设备矿产进出口公司(以下简称“中煤公司”)三家各出资70万元,注册资本合计210万元。2000年,华美工贸退出,本公司及中煤公司分别购买其股权,经本次股权变更,本公司及中煤公司分别持有中宥贸易52.38%及47.62%之股权。公司营业执照号码370220018000118,法定代表人樊庆琦,主要从事青岛保税区内国际贸易、加工整理、商品展示、仓储等业务。

2. 兖州煤业榆林能化有限公司

兖州煤业榆林能化有限公司(以下简称“榆林能化”)系由本公司、山东创业投资发展有限公司、中国华陆工程公司于2004年2月共同出资设立之公司,实收资本80,000万元,其中本公司出资比例为97%。2008年4月,本公司受让山东创业投资发展有限公司、中国华陆工程公司持有之榆林能化股权,本公司持有其100%股权。2008年5月,本公司向榆林能化增资人民币60,000万元,榆林能化注册资本增加为140,000万元。榆林能化营业执照号码612700100003307,法定代表人王信,公司主要从事60万吨甲醇、20万吨醋酸生产及配套煤矿、电力工程项目等。

3. 兖州煤业澳大利亚有限公司

兖州煤业澳大利亚有限公司(以下简称“澳洲公司”)系本公司全资子公司,成立于2004年11月,实收资本6,400万澳元。澳洲公司注册登记号为111859119,主要负责本公司在澳大利亚的营运、预算、投融资等活动。

4. 澳思达煤矿有限公司

澳思达煤矿有限公司(以下简称“澳思达”)系澳洲公司之全资子公司,成立于2004年12月,实收资本6,400万澳元。澳思达注册登记号为111910822,主要从事澳大利亚南田煤矿的煤炭生产、加工、洗选、营销等经营活动。

七、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司 — 续

5. 兖煤菏泽能化有限公司

兖煤菏泽能化有限公司(以下简称“菏泽能化”)系由本公司、煤炭工业济南设计研究院有限公司(以下简称“设计院”)、山东省煤炭地质局于2002年10月共同出资设立之公司,实收资本60,000万元,本公司持有其95.67%股权;2007年7月,菏泽能化增资扩股,注册资本增加至150,000万元,本公司股权占比增加至96.67%。2010年5月,本公司单方对菏泽能化增资150,000万元,注册资本增加至300,000万元,本公司股权占比增加至98.33%。菏泽能化营业执照号码370000018086629,法定代表人王信,主要从事巨野煤田煤炭开采及销售。

6. 兖州煤业鄂尔多斯能化有限责任公司

兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司(以下简称“鄂尔多斯能化”)成立于2009年12月18日,为本公司全资子公司。注册资本人民币50,000万元。公司法人营业执照注册登记号:152700000024075(1-1),法定代表人王信,主要业务为60万吨甲醇,目前处于项目筹建阶段。

7. 兖州煤业山西能化有限公司

兖州煤业山西能化有限公司(以下简称“山西能化”)前身为由兖矿集团、兖矿鲁南化肥厂于2002年设立之兖矿晋中能化有限公司。2006年11月,兖矿集团、兖矿鲁南化肥厂将其持有之山西能化股权全部转让给本公司,注册资本60,000万元,本公司100%持股。山西能化营业执照号码140700100002399,法定代表人曲天智,公司主要从事热电投资、矿用机械及机电产品的销售、煤炭综合技术开发服务等。

七、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司 — 续

8. 山西和顺天池能源有限公司

山西和顺天池能源有限公司(以下简称“和顺天池”)前身为1956年建矿的和顺县古窑煤矿。2003年7月,山西能化、和顺县国有资产经营有限公司、晋中市国有资产经营有限公司共同出资成立和顺天池,注册资本9,000万元,山西能化持股81.31%。和顺天池井田面积17.91平方公里,设计生产能力120万吨/年,矿井于2006年11月建成投产。公司营业执照号码40000105861137,法定代表人任毅,主要从事原煤开采及煤炭深加工、生产销售矿产品等。

9. 山西天浩化工股份有限公司

山西天浩化工股份有限公司(以下简称“天浩化工”)由孝义市乡镇企业供销公司、山西金辉煤焦化工有限公司、孝义市金达煤焦有限公司和当地三个自然人等六个股东于2002年1月成立,注册资本1,001万元。2004年2月,山西能化增资天浩化工,公司注册资本增加至6,000万元,山西能化持股60%,原股东合计持股40%。2005年10月,天浩化工注册资本增加至15,000万元,原股东退出天浩化工,山西能化持有其99.85%之股权。2010年3月,山西能化收购天浩化工少数股东0.04%的股权,其持有天浩化工的股权增至99.89%。公司营业执照号码140000100095998,法定代表人尹明德,主要从事甲醇、化工产品、焦炭的生产、开发和销售,汽车运输服务。

10. 山东华聚能源股份有限公司

华聚能源于2002年经山东省经济体制改革办公室批准,由兖矿集团、山东创业投资发展有限公司、山东宏河矿业集团有限公司、山东济宁鲁能圣地电业集团公司等五家股东共同发起组建,其中:兖矿集团以其拥有的南屯电厂、兴隆庄电厂、鲍店电厂、东滩电厂、新村电厂、济二电厂、电力公司的经营性净资产23,594万元,按照65.80%的折股比例折为17,498万股;其他股东以货币资金出资并按照上述折股比例折股,总股本25,000万股。2005年山东济宁鲁能圣地电业集团公司将其持有的华聚能源股权转让给济宁圣地投资管理有限公司。2008年兖矿集团有限公司以12宗土地使用权评估后的价值对华聚能源增资3,859万股。增资后总股本为28,859万元,兖矿集团持股比例为74%。2009年年初,兖矿集团将其持有之华聚能源全部股份转让给本公司;2009年7月,山东创业投资发展有限公司、济宁圣地投资管理有限公司、武增华将其持有之华聚能源全部股份全部转让给本公司,本公司持股比例增加至95.14%。公司法人营业执照注册登记号:370000018085042,法定代表人赵增玉,主要业务为煤泥、煤矸石火力发电及上网售电,发电余热综合利用等。

11. 山东兖煤航运有限公司

山东兖煤航运有限公司(以下简称“兖煤航运”)前身为成立于1994年5月的邹城南煤轮船航运有限责任公司,注册资本550万元。2003年本公司出资1,057万元收购其92%之股权,另8%股权则由山东创业投资发展有限公司出资收购,同时变更为现在之名称。公司营业执照注册号码370811018006234,法定代表人王新坤,主要业务为长江中下游干线及支流省际普通货船运输。

七、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司 — 续

12. 菲利克斯资源有限公司

菲利克斯资源有限公司(以下简称“菲利克斯”)于1970年1月在澳大利亚昆士兰州布里斯本市注册成立的有限责任公司，公司主要经营业务为煤炭开采和勘探等，公司注册号为000754174。

本公司之子公司澳思达持有菲利克斯19,646万股股权，代表其已发行股权的100%。

(1) 截止本报告期末，菲利克斯控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例 (%)
White Mining Limited	澳大利亚	3,300,200	控股公司及煤业管理	100
Yarrabee Coal Company Pty Ltd	澳大利亚	92,080	煤炭开采和销售	100
Auriada Limited	北爱尔兰	5	无经营业务，待清算	100
Ballymoney Power Limited	北爱尔兰	5	无经营业务，待清算	100
Balhoil Nominees Pty Ltd	澳大利亚	7,270	无经营业务，待清算	100
SASE Pty Ltd	澳大利亚	9,650,564	无经营业务，待清算	90
Athena Coal Pty Ltd	澳大利亚	2	煤炭勘探	100
Minerva Mining Pty Ltd	澳大利亚	2	煤业管理	100
Felix Coal Sales Pty Ltd	澳大利亚	1	煤炭销售	100
Proserpina Coal Pty Ltd	澳大利亚	1	煤炭开采和销售	100
Minerva Coal Pty Ltd	澳大利亚	1,000	合营实体投资	51
White Mining Services Pty Limited	澳大利亚	2	无经营业务，待清算	100
Tonford Pty Ltd	澳大利亚	2	煤炭勘探	100
Moolarben Coal Operations Pty Ltd	澳大利亚	2	煤业管理	100
Moolarben Coal Mines Pty Limited	澳大利亚	1	煤业开发	100
Ashton Coal Operations Pty Limited	澳大利亚	5	煤业管理	100
White Mining (NSW) Pty Limited	澳大利亚	10	煤炭开采和销售	100
UCC Energy Pty Limited	澳大利亚	2	超洁净煤技术	100
Agrarian Finance Pty Ltd	澳大利亚	2	无经营业务，待清算	100
Advanced Clean Coal Technology Pty Limited	澳大利亚	0	无经营业务，待清算	100
White Mining Research Pty Limited	澳大利亚	2	无经营业务，待清算	100
Felix NSW Pty Limited	澳大利亚	2	控股公司	100
Moolarben Coal Sales Pty Ltd	澳大利亚	2	煤炭销售	100

七、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司 — 续

12. 菲利克斯资源有限公司 — 续

(2) 菲利克斯持股比例大于50%但未纳入合并之合营公司:

菲利克斯之子公司White Mining Limited持有Australian Coal Processing Holding Pty Ltd之60%股权，依据该公司股东协议，所有重要财务、经营决策均须全部股东一致通过，因此本集团实际投票权为33.33%，不能对其形成控制而未纳入合并范围。

菲利克斯之子公司White Mining Limited持有Ashton Coal Mines Limited之60%股权，依据该公司股东协议，所有重要财务、经营决策均须全部股东一致通过，因此本集团实际投票权为33.33%，不能对其形成控制而未纳入合并范围。

(3) 菲利克斯共同控制经营之实体：

实体名称	所在地	主要经营业务	控制资产份额 (%)
Boonal Joint Venture	澳大利亚	煤炭运输道及设备	50
Minerva Joint Venture	澳大利亚	煤矿开发与经营	51
Athena Joint Venture	澳大利亚	煤炭勘探	51
Ashton Joint Venture	澳大利亚	煤矿开发与经营	50
Moolarben Joint Venture	澳大利亚	煤炭开发和运营	80

13. 内蒙古伊泽矿业投资有限公司

内蒙古伊泽矿业投资有限公司(以下简称“伊泽公司”)，由香港建淘化工集团公司下属子公司广晶投资有限公司于2004年11月出资设立，注册资本13,626.05万元。2010年4月，本公司之子公司鄂尔多斯能化收购伊泽公司，收购后，伊泽公司为鄂尔多斯能化的全资子公司。公司营业执照号码：150000400000390，法定代表人：王信。主要从事对矿业、化工项目的投资；公用工程、水电供应、污水处理。

14. 内蒙古荣信化工有限公司

内蒙古荣信化工有限公司(以下简称“荣信公司”)，由香港建淘化工集团公司下属子公司内蒙古奇胜矿业有限公司于2008年7月出资组建，注册资本300万元。2010年4月，本公司之子公司鄂尔多斯能化收购荣信公司，收购后，荣信公司为鄂尔多斯能化的全资子公司。公司营业执照号码：152722000005151，法定代表人：王信。主要从事煤制甲醇生产、销售。

15. 内蒙古达信工业气体有限公司

内蒙古达信工业气体有限公司(以下简称“达信公司”)，由香港建淘化工集团公司下属子公司名升投资有限公司及内蒙古奇胜矿业有限公司于2008年8月共同出资组建，注册资本411万元。2010年4月，本公司之子公司鄂尔多斯能化收购达信公司，收购后，达信公司为鄂尔多斯能化的全资子公司。公司营业执照号码：150000400002131，法定代表人：王信。主要从事工业气体供应。

七、企业合并及合并财务报表 — 续

(二) 本期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	期末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	收购股权	100.00	18,174	-326
内蒙古荣信化工有限公司	收购股权	100.00	295	-5
内蒙古达信工业气体有限公司	收购股权	100.00	210	-0.17

(三) 本报告期发生的企业合并

1. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	持股比例 (%)	经营范围
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	鄂尔多斯	13,626	17,969	100	投资
内蒙古荣信化工有限公司	鄂尔多斯	300	440	100	甲醇生产
内蒙古达信气体有限公司	鄂尔多斯	411	600	100	工业气体生产

- (1) 与收购相关信息如本附注“七(一)13、14和15”所述。股权收购价款支付及工商过户手续于2010年4月16日完成，本集团收购伊泽矿业、荣信化工和达信气体的收购日为2010年4月16日。因2010年4月16日至4月30日，伊泽矿业、荣信化工和达信气体财务数据变动并不重大，并购财务信息均以2010年4月30日财务信息为准。

七、企业合并及合并财务报表 — 续

(三) 本报告期发生的企业合并 — 续

1. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况 — 续

(2) 合并日可辨认资产负债情况：

项目	2010年4月30日					
	伊泽	伊泽可辨	荣信	荣信可辨	达信	达信可辨
	账面价值 (万元)	认公允价值 (万元)	账面价值 (万元)	认公允价值 (万元)	账面价值 (万元)	认公允价值 (万元)
预付帐款	1,050	1,050	-	-	-	-
其他应收款	-	-	300	300	210	210
存货	1	1	-	-	-	-
固定资产净值	234	475	-	-	-	-
在建工程	851	-	-	-	-	-
无形资产	10,014	17,998	-	-	-	-
长期待摊费用	742	742	-	-	-	-
其他应付款	1,767	1,767	-	-	-	-
母公司股东享有的净资产	11,125	18,499	300	300	210	210

注：伊泽、荣信和达信可辨认资产、负债之公允价值以山东正元和信资产评估有限公司2009年10月20日出具的评估报告为参考确定。

(3) 本次收购总价为 19,009 万元，与 3 家公司可辨认净资产公允价值之和一致。

(4) 被购买方购买日后的经营情况

项目	2010年4月30日 —2010年6月30日
营业收入	-
净利润	-331 万元
经营活动现金流量净额	2,381 万元
净现金流量	762 万元

七、企业合并及合并财务报表 — 续

(四) 外币报表折算

本公司境外子公司财务报表各项目折算汇率如下：

报表项目	币种	折算汇率
资产、负债项目	澳元	资产负债表日即期汇率5.7608
损益表及现金流量表项目	澳元	交易发生日即期汇率之近似汇率，本期平均5.9451
权益项目	澳元	除未分配利润外，采用发生时即时汇率

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

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

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

1. 货币资金 — 续

(1) 本报告期末，本集团持有定期存款278,352万元；信用证保证金3,716万元；保函合同优先划款保证金53,383万元；贷款保证金8,641万元，环境保证金2,521万元；其他保证金15,132万元。

(2) 本集团年末存放于境外货币资金为63,748万元，系本公司之境外子公司所持货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	6,808,109,817	4,990,893,624
合计	6,808,109,817	4,990,893,624

(2) 本报告期，应收票据增加36%，主要系票据销售方式增加及票据贴现减少。

(3) 截至本报告期末，本集团已贴现未到期的票据金额共计10,243万元。

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	328,678,089	81	1,132,759	22	297,147,290	67	976,704	22
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,431,622	1	3,361,392	65	3,331,293	1	3,331,293	73
其他单项金额不重大的应收账款	73,789,682	18	711,391	13	140,617,993	32	234,550	5
合计	405,899,393	100	5,205,542	100	441,096,576	100	4,542,547	100

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

3. 应收账款 — 续

(1) 应收账款风险分类 — 续

- 1) 年末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
Ashton Coal Mines Ltd/Ashton 煤业有限公司	89,365,741	—	—
Korea East West Power Co. Ltd/韩国东西能源有限公司	86,600,488	—	—
TS Resources Australia Pty Ltd/TS 资源澳大利亚有限公司	67,667,370	—	—
SOJITZ CORPORATION/ 双日株式会社	28,553,774	—	—
宝山钢铁股份有限公司	28,318,981	1,132,759	4
AMCI Investments Pty Ltd/AMCI 投资有限公司	28,171,735	—	—
合计	328,678,089	1,132,759	

注：如上数据中部分因债权尚在正常信用期内而未计提减值准备。

- 2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-2年	100,329	3	30,099	—	—	—
2-3年	—	—	—	—	—	—
3年以上	3,331,293	97	3,331,293	3,331,293	100	3,331,293
合计	3,431,622	100	3,361,392	3,331,293	100	3,331,293

- (2) 本年度无实际核销的应收账款

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

3. 应收账款 — 续

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
Ashton煤业有限公司	合营公司	89,365,741	一年以内	22
Korea East West Power Co. Ltd/ 韩国东西能源有限公司	第三方	86,600,488	一年以内	21
TS Resources Australia Pty Ltd/TS 资源澳大利亚有限公司	第三方	67,667,370	一年以内	17
SOJITZ CORPORATION/ 双日株式会社	第三方	28,553,774	一年以内	7
宝山钢铁股份有限公司	第三方	28,318,981	一年以内	7
合计		300,506,354		74

(4) 截至本报告期末，本集团无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款；应收关联方账款合计12,595万元，占应收账款总额的31%，详见本附注“九、(三)、2”所述。

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	50,272,689	6.7909	341,396,804	53,514,413	6.8282	365,407,115
澳元	3,175,168	5.7608	18,291,508	5,957,600	6.1294	36,516,513
合计			359,688,312			401,923,628

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

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

注：本报告期末，本集团预付帐款较期初增加628%，主要系预付外购煤采购款所致。账龄超过一年之预付款为预付设备款，本集团尚未提货。

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
山东英杰经贸有限公司	第三方	97,684,792	1年以内	未到货，尚在执行
肇庆市渤海能源有限公司	第三方	97,067,052	1年以内	未到货，尚在执行
东方锅炉(集团)股份有限公司	第三方	47,976,000	1年以内	未到货，尚在执行
江苏省国能经贸实业有限公司	第三方	42,620,500	1年以内	未到货，尚在执行
龙口煤电有限公司	第三方	35,410,038	1年以内	未到货，尚在执行
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	第三方	34,500,000	1年以内	未到货，尚在执行
上海电气集团股份有限公司	第三方	15,200,000	1年以内	未到货，尚在执行
Queensland Rail/昆士兰铁路	第三方	10,738,684	1年以内	Rail freight/铁路运输
合计		381,197,066		

(3) 年末预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

4. 预付款项

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	584,828	6.7909	3,971,508	1,094,299	6.8282	7,472,092
欧元	-	-	-	317,740	9.7971	3,112,930
澳元	3,725,575	5.7608	21,462,292	5,262,249	6.1294	32,254,429
合计			25,433,800			42,839,451

5. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	306,624,388	70	-	-	191,404,639	60	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合 后该组合的风险较大的其他应收款	39,241,693	9	15,541,106	74	21,407,346	7	18,949,108	87
其他单项金额不重大的其他应收款	93,095,597	21	5,515,480	26	104,493,760	33	2,903,913	13
合计	438,961,678	100	21,056,586	100	317,305,745	100	21,853,021	100

注：本报告期本集团其他应收款增长主要系本期预付投资款 12,500 万元所致，详见本附注“九、(二)、6”所述。

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

5. 其他应收款 — 续

(1) 其他应收款风险分类 — 续

- 1) 年末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
预付投资款	125,000,000	—	—
Ashton煤业有限公司	80,928,483	—	—
纽卡斯尔基础建设集团	67,251,671	—	—
WICET 控股公司	11,218,145	—	—
兖矿贵州能化有限公司	11,160,333	—	—
山东兖矿国际焦化有限公司	11,065,756	—	—
合计	306,624,388	—	—

- 2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

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

- (2) 本报告期，本集团无实际核销的其他应收款。

- (3) 截止本报告期末，应收本公司之控股股东欠款1,090万元(上年末1,090万元)；应收关联方账款合计24,433万元，详见本附注“九、(三)、3”所述。

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

5. 其他应收款 — 续

(4) 其他应收款大额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例 (%)	性质或内容
预付投资款	受同一母公司控制	125,000,000	1年以内	29	预付投资款
Ashton煤业有限公司	合营公司	80,928,483	1年以内	19	往来款
纽卡斯尔基础建设集团	第三方	67,251,671	1年以内	15	往来款
WICET控股公司	第三方	11,218,145	1年以内	3	往来款
兖矿贵州能化有限公司	受同一母公司控制	11,160,333	3年以内	3	材料款
合计		295,558,632		69	

(5) 其他应收款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
澳元	29,030,018	5.7608	167,236,128	26,164,032	6.1294	160,369,818
合计			167,236,128			160,369,818

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

6. 存货及跌价准备

(1) 存货的类别

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

注：本报告期本集团存货增长35%，主要系煤炭产品库存增加所致。

(2) 存货期末无存货跌价准备。

(3) 存货金额中不包含利息资本化金额。

7. 其他流动资产及其他流动负债

(1) 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
土地塌陷、复原、重整及环保费(注1)	1,519,518,771	1,288,452,859
剥采成本(注2)	292,923,758	350,675,748
环境治理保证金	233,193,497	226,251,717
衍生金融工具—远期外汇合约(注3)	7,468,745	37,760,077
合计	2,053,104,771	1,903,140,401

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

7. 其他流动资产及其他流动负债 — 续

(2) 其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
土地塌陷、复原、重整及环保费(注1)	1,939,967,394	1,560,640,261
衍生金融工具-远期外汇合约(注3)	45,516,236	23,979,678
衍生金融工具-利率掉期合约(注4)	7,874,760	4,353,143
造育林费	35,029	—
合计	1,993,393,419	1,588,973,082

注1：本公司及境内子公司开采矿产会引起地下矿场土地塌陷。通常情况，公司可于开採地下矿场前将居住于矿上土地的居民迁离该处，并就土地塌陷造成的损失向居民进行赔偿。管理层按历史经验对当期已开采未来可能产生的土地塌陷、复原、重整及环保费费用等作出估计并预提。

鉴于公司支付搬迁费用及各项土地塌陷、复原、重整及环保费的时间与相应土地之下矿场的开采时间存在差异，故将由于预付与未来开采有关的土地征地搬迁费用等作为一项流动资产列报；将支付数小于预提数而形成的与未来支付有关的预提土地塌陷征地、补偿、复原、环保等费用作为一项流动负债列报。

本报告期其他流动负债增加25%，主要系当期实际计提的土地塌陷、复原、重整及环保费大于实际支付款项所致。

注2：本公司境外子公司拥有之露天煤矿须于煤炭采掘前将覆盖于煤层之上的土层剥离，发生剥离成本。剥离成本于开采相应煤层时计入损益。

注3：为规避外汇汇率波动风险，本公司境外子公司签署外汇远期合约对外汇风险敞口进行套期；在未来约定日期以约定汇率、汇率区间或即期汇率以美元兑换澳元。于资产负债表日，衍生金融资产或负债反映产生的尚未到期相关合约之公允价值。该公允价值为资产负债表日远期市场汇率与合同签署日远期市场汇率之差额为基础计算。

注4：为规避借款利率波动风险，本公司境外子公司签署利率掉期合约对现金流风险敞口进行套期。于资产负债表日，衍生金融资产或负债以相关合约预计的未来现金流量的现值为基础计量。

8. 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	179,429,642	264,672,846
合计	179,429,642	264,672,846

(1) 可供出售股票的公允价值按其公开交易的流通股股票于资产负债表日的公开报价为基础确定。

(2) 本报告期可供出售金融资产减少32%，主要系可供出售股票价格下跌所致。

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	30,622,550	30,622,550
按权益法核算长期股权投资	933,367,224	941,237,919
长期股权投资合计	963,989,774	971,860,469
减：长期股权投资减值准备	—	—
长期股权投资净值	963,989,774	971,860,469

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年 现金红利
成本法核算								
浙江江山水泥股份有限公司	0.49	0.49	440,000	440,000	—	—	440,000	—
兖矿集团邹城蔡园建筑工程有限公司	8.33	8.33	500,000	500,000	—	—	500,000	—
兖矿集团邹城华明公司	8.00	8.00	100,000	100,000	—	—	100,000	—
兖矿集团邹城富汇公司	16.00	16.00	80,000	80,000	—	—	80,000	—
深圳市威尔森花卉园艺有限公司	—	—	100,000	100,000	—	—	100,000	—
兖矿国宏化工有限责任公司	5.00	5.00	29,402,550	29,402,550	—	—	29,402,550	—
小计			30,622,550	30,622,550	—	—	30,622,550	—
权益法核算								
华电邹县发电有限公司	30.00	30.00	900,000,000	939,981,411	—	7,962,542	932,018,869	—
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd	60.00	33.33	131,273	131,273	—	131,273	—	—
Ashton Coal Mines Limited	60.00	33.33	1,125,235	1,125,235	223,120	—	1,348,355	—
小计			901,256,508	941,237,919	223,120	8,093,815	933,367,224	—
合计			931,879,058	971,860,469	223,120	8,093,815	963,989,774	—

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

9. 长期股权投资 — 续

(3) 对合营企业、联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	年末 资产总额	年末 负债总额	年末净 资产总额	本年营业 收入总额	本年 净利润
联营企业											
华电邹县发电有限公司	有限责任	山东省	电力能源及相关开发等	30亿	30.00	30.00	6,711,641,912	3,604,912,352	3,106,729,560	1,950,410,592	-26,541,808
合营企业											
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd(注)	有限责任	澳大利亚	在澳洲境内无经营公司	-	60.00	33.33	-	-	-	-	-127
Ashton Coal Mines Limited(注)	有限责任	澳大利亚	房地产持有者及销售	100澳元	60.00	33.33	289,351,602	287,274,107	2,077,495	820,030,990	482,767
合计							7,000,993,514	3,892,186,459	3,108,807,055	2,770,441,582	-26,059,168

注：合营企业持股比例与表决权比例因本附注“七、(一)、12、(2)”所述事项而存在差异，本集团不能对其实施控制，采用权益法核算，合营企业财务数据未纳入本集团合并财务报表。

(4) 本集团长期股权投资不存在减值情形，未计提长期投资减值准备。

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

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

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

10. 固定资产

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	848,784,192	28,555,761	820,228,431
合计	848,784,192	28,555,761	820,228,431

- (3) 截止本报告期末，本集团尚未办妥产权证书的建筑物及运输设备账面净值共计69,939万元。
- (4) 本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为12,725万元。本年增加的累计折旧中，本年计提103,916万元。
- (5) 土地类固定资产系境外子公司拥有的永久性土地使用权，因此无需计提折旧。
- (6) 截止本报告期末，本集团无暂闲置的固定资产。
- (7) 截止本报告期末，本集团已经提足折旧仍继续使用固定资产原值为14,503万元。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
一、维简工程	442,920,966	-	442,920,966	175,729,108	-	175,729,108
二、技改工程	56,426,754	-	56,426,754	77,505,345	-	77,505,345
三、基建工程	1,344,731,567	-	1,344,731,567	906,921,652	-	906,921,652
四、安全工程	16,330,921	-	16,330,921	700,000	-	700,000
五、修理工程	8,286,496	-	8,286,496	-	-	-
六、勘探工程	88,092,218	-	88,092,218	19,713,027	-	19,713,027
合计	1,956,788,922	-	1,956,788,922	1,180,569,132	-	1,180,569,132

注：本报告期在建工程增长66%，主要系Moolarben矿开采工程和本公司维简工程本期加大投入所致。

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

11. 在建工程 — 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本年增加	外币折算	本年减少		期末金额	预算数	工程投入占 预算比例 (%)	利息资本 化累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少							
60万吨甲醇工程	13,058,336	-	-	13,058,336	-	-	3,525,530,172	108	-	-	-	自筹
Moolarben露天开采工程	848,961,509	531,518,645	-66,270,971	40,636,958	-	1,273,572,225	1,770,460,751	86	40,210,223	36,863,282	8.24	贷款及自筹
合计	862,019,845	531,518,645	-66,270,971	53,695,294	-	1,273,572,225	5,295,990,923					

12. 工程物资

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
工程用材料	8,891,721	9,959,656	9,225,083	9,626,294
工程用设备	3,286,113	-	-	3,286,113
合计	12,177,834	9,959,656	9,225,083	12,912,407

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

13. 无形资产

(1) 无形资产

项目	期初金额	外币折算差异	本年增加	本年减少	期末金额
原价	19,594,054,709	-1,129,565,447	181,981,781	—	18,646,471,043
采矿权	14,697,046,621	-830,918,306	—	—	13,866,128,315
未探明矿区权益	3,678,595,923	-221,217,486	—	—	3,457,378,437
土地使用权	851,002,356	—	56,442,337	—	907,444,693
勘探及评价支出	161,251,642	-65,015,784	—	—	96,235,858
专利和专有技术	153,235,000	-9,215,000	—	—	144,020,000
铁路使用权	41,523,479	-2,525,269	909,600	—	39,907,810
计算机软件	4,044,408	-231,282	67,013	—	3,880,139
水资源使用权	7,355,280	-442,320	124,562,831	—	131,475,791
累计摊销	258,236,840	-11,290,790	121,267,297	—	368,213,347
采矿权	115,690,168	-11,149,485	107,332,033	—	211,872,716
未探明矿区权益	—	—	—	—	—
土地使用权	142,542,789	—	9,365,481	—	151,908,270
勘探及评价支出	—	-27,472	886,183	—	858,711
专利和专有技术	—	—	—	—	—
铁路使用权	—	-33,880	2,579,074	—	2,545,194
计算机软件	3,883	—	11,650	—	15,533
水资源使用权	—	-79,953	1,092,876	—	1,012,923
账面价值	19,335,817,869				18,278,257,696
采矿权	14,581,356,453				13,654,255,599
未探明矿区权益	3,678,595,923				3,457,378,437
土地使用权	708,459,567				755,536,423
勘探及评价支出	161,251,642				95,377,147
专利和专有技术	153,235,000				144,020,000
铁路使用权	41,523,479				37,362,616
计算机软件	4,040,525				3,864,606
水资源使用权	7,355,280				130,462,868

(2) 本报告期因收购内蒙古伊泽矿业投资有限公司使无形资产增加。

(3) 本期增加的累计摊销全部为本年无形资产正常摊销。

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

14. 商誉

项目	期末金额	期初金额
收购兖煤航运	10,045,361	10,045,361
收购菲利克斯	720,702,655	766,816,209
合计	730,748,016	776,861,570

注： 菲利克斯、兖煤航运均为本公司非同一控制下企业合并的子公司。上述商誉为购买日收购总成本大于菲利克斯、兖煤航运净资产公允价值份额的差额部分。本报告期商誉减少系由于汇率变动影响所致。

15. 长期待摊费用

项目	期末金额	期初金额
采矿权补偿费	13,969,847	15,969,251
工程运行维护费	7,083,650	—
合计	21,053,497	15,969,251

注： 依据《山西省煤炭资源整合和有偿使用办法》要求，和顺天池须按原煤开采量每吨2.7元向国家资源部门缴纳矿产资源补偿费。截止本报告期末，和顺天池已预付了相当于1000万吨原煤开采量的矿产资源补偿费，并根据实际开采量摊销计入成本。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末金额	期初金额
一、递延所得税资产	2,051,922,977	1,611,884,698
母公司递延所得税资产	1,016,002,912	869,395,462
澳洲公司递延所得税资产	1,030,736,277	736,887,476
华聚能源递延所得税资产	5,128,947	5,601,760
山东航运递延所得税资产	21,301	—
青岛中兖递延所得税资产	33,540	—
二、递延所得税负债	1,618,007,398	1,791,460,318
母公司递延所得税负债	29,312,034	50,622,822
澳洲公司递延所得税负债	1,588,695,364	1,740,837,496

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

16. 递延所得税资产和递延所得税负债 — 续

(2) 暂时性差异

1) 本公司及境内子公司暂时性差异

项目	期末金额	期初金额
一、可抵扣暂时性差异项目		
土地塌陷、复原、重整及环保费	1,869,906,767	1,560,638,332
已计提未支付的工资、保险	532,920,386	430,359,537
采矿权使用费	342,800,935	272,210,125
维简费	697,857,679	595,739,226
发展基金	611,512,916	611,512,916
坏账准备	24,826,901	24,607,536
辞退福利	4,921,217	4,921,217
合计	4,084,746,801	3,499,988,889
二、应纳税暂时性差异项目		
可供出售金融资产公允价值调整	117,248,137	202,491,289
合计	117,248,137	202,491,289

2) 境外子公司暂时性差异

项目	期末金额	期初金额
一、可抵扣暂时性差异项目		
未弥补亏损	1,633,336,830	1,878,902,087
套期工具负债	73,075,383	23,536,896
已提未支付工资性费用	125,091,297	111,182,290
资产摊销	2,412,047	23,674,257
预提费用	375,734,277	158,384,513
复垦费用	139,330,267	126,026,204
未实现汇兑损失	1,075,898,587	132,933,713
其他	10,908,903	1,651,627
合计	3,435,787,591	2,456,291,587
二、应纳税暂时性差异		
未实现外汇损益	—	132,545,537
资产摊销及确认	5,251,274,350	5,593,982,280
套期工具资产	38,193,893	37,760,086
其他	6,182,970	38,503,750
合计	5,295,651,213	5,802,791,653

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

17. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付投资款	117,925,900	117,925,900
合计	117,925,900	117,925,900

注： 预付投资款事项详见本附注“十一、1”所述。

18. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期计提	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	26,395,568	355,835	489,274	—	26,262,129
合计	26,395,568	355,835	489,274	—	26,262,129

19. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
商业承兑汇票	112,888,663	128,076,028
合计	112,888,663	128,076,028

注： 全部应付票据均将于6个月内到期。

20. 应付帐款

(1) 应付帐款

项目	期末金额	期初金额
合计	1,143,741,918	1,306,859,922
其中：1年以上	148,757,969	146,958,956

(2) 截止本报告期末，账龄超过1年的大额应付帐款主要系应付的工程设备及材料款，且期后无大额支付款项。

(3) 本报告期末，应付本公司之控股股东款项为34万元。

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

20. 应付帐款 — 续

(4) 应付帐款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,894,354	6.7909	12,864,369	—	—	—
澳元	68,460,186	5.7608	394,385,440	68,117,955	6.1294	417,522,193
合计			407,249,809			417,522,193

21. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	1,070,234,138	1,664,427,222
其中：1年以上	48,950,912	39,802,391

注：本报告期预收账款减少36%，系夏季为煤炭销售的淡季，导致预收减少。

(2) 本集团预收账款中账龄长于1年之金额为4,895万元，主要系预收客户售煤款后，因客户需求下降或价格未达成一致而使销售未能实现所致。

(3) 本报告期末，预收款项中不含预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

22. 应付职工薪酬

项目	期初金额	外币折算差异	本年增加额	本年支付额	期末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	397,807,623	-1,892,963	1,994,365,629	1,975,402,610	414,877,679
职工福利费	—	—	311,635,620	311,635,620	—
社会保险费	16,301,739	-21,761	566,509,827	515,184,307	67,605,498
其中：医疗保险费	4,190,879	—	156,778,562	128,359,308	32,610,133
基本养老保险费	3,954,515	—	329,321,652	324,592,592	8,683,575
失业保险费	5,239,165	—	32,557,598	31,360,263	6,436,500
工伤保险费	723,741	-21,761	32,010,065	16,958,939	15,753,106
生育保险费	2,193,439	—	15,841,950	13,913,205	4,122,184
住房公积金	2,717,978	—	79,944,707	74,848,244	7,814,441
工会经费和职工教育经费	93,260,131	—	68,364,960	44,775,870	116,849,221
因解除劳动关系给予的补偿	4,921,217	—	—	929,525	3,991,692
其他	69,147,483	-7,046,244	148,842,376	91,524,207	119,419,408
合计	584,156,171	-8,960,968	3,169,663,119	3,014,300,383	730,557,939

注：本集团因解除劳动关系给予的补偿为93万元。期末余额中无拖欠性质的金额。

23. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	157,184,562	68,251,582
营业税	1,600,330	2,588,763
企业所得税	503,720,836	587,213,087
价格调整基金	38,920,214	34,764,398
商品及服务税	-28,489,662	-55,083,753
其他	89,343,963	81,216,968
合计	762,280,243	718,951,045

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

24. 其他应付款

(1) 其他应付款

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

注：本报告期其他应付款较上期减少37%，主要系应付兖矿集团材料款、工程款减少及菲利克斯本期支付上期向董事控制之公司借款所致。

(2) 本报告期末，应付控股股东款项共计51,191万元。

(3) 期末大额其他应付款

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
兖矿集团	511,909,850	1年以内	材料款、工程款
采矿权	342,800,935	1-2年	矿权有偿使用费
收购菲利克斯中介费用	62,884,997	1年以内	收购中介费用
兖矿东华三十七处	62,442,295	1年以内	工程款
兖矿东华公司	26,096,900	2-3年	工程款
中国化学工程第十三建设有限公司	17,502,628	1-2年	工程款
合计	1,023,637,605		

(4) 其他应付款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
澳元	14,709,803	5.7608	84,740,233	137,552,933	6.1294	843,116,948
合计			84,740,233			843,116,948

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款	1,001,336,000	941,410,000
一年内到期的长期应付款	771,234,272	672,416,265
一年内到期的预计负债	2,761,555	3,468,346
一年内到期的递延收益	2,727,226	2,901,725
合计	1,778,059,053	1,620,196,336

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末金额	期初金额
保证借款	22,000,000	22,000,000
抵押借款	864,120,000	919,410,000
信用借款	115,216,000	—
合计	1,001,336,000	941,410,000

(3) 菲利克斯银团融资事项

单位名称	期末金额	
	澳元金额	本币金额
融资租赁	129,525,156	746,168,519
长期借款	150,000,000	864,120,000
合计	279,525,156	1,610,288,519

注：2009年菲利克斯获得银团向其提供包括借款、融资租赁等融资业务额度38,333万澳元，并由菲利克斯及其子公司进行交叉担保，菲利克斯以其持有的主要资产作为抵押。

同时约定借款条件：菲利克斯及其下属子公司净有形资产价值不得低于合同约定之金额；煤炭价格套期合约、利率套期合约须占相应总额于约定比例之上。该项借款及融资租赁款需于2010年-2014年之间偿还。

2009年及2010年6月末，因菲利克斯未达到上述借款条件，公司负有立即偿还全部融资之义务。导致该融资协议下长期借款及应付融资租赁款重分类为一年内到期的其他非流动负债项目。

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
信用借款	564,558,400	—
保证借款	20,690,732,019	20,911,728,000
合计	21,255,290,419	20,911,728,000

(2) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末金额		期初金额	
				美元金额	本币金额	美元金额	本币金额
中国银行悉尼分行(注1)	2009-10-16	2014-10-16	Libor+0.75%	2,400,000,000	16,221,893,700	2,400,000,000	16,387,680,000
国开行香港分行(注1)	2009-10-16	2014-10-16	Libor+0.75%	300,000,000	2,027,736,710	300,000,000	2,048,460,000
中国建行香港分行(注1)	2009-10-16	2014-10-16	Libor+0.75%	200,000,000	1,351,824,477	200,000,000	1,365,640,000
中国银行悉尼分行(注1)	2009-12-9	2014-12-16	Libor+0.8%	140,000,000	946,277,131	140,000,000	955,948,000
工商银行悉尼分行	2010-3-22	2012-3-22	6.45%	88,000,000(澳元)	506,950,000	—	—

注1：2009年澳洲公司为收购菲利克斯向以中国银行悉尼分行牵头之银团借款304,000万美元，由本公司为其提供保函保证，同时由本公司之控股股东兖矿集团为本公司提供反担保。

27. 预计负债

项目	期初金额	本年增加	本年结转	期末金额
复垦/复原及环境恢复	122,557,899	14,010,823	—	136,568,722
合计	122,557,899	14,010,823	—	136,568,722

注：本集团为未来矿场的恢复而提取的复垦、弃置及环境义务是根据本附注“四、19”的会计政策提取。当开采区不再使用或矿场资源枯竭时履行复垦义务。

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

28. 其他非流动负债

项目	期末金额	期初金额
递延收益—售后回租	8,181,678	10,156,042
递延收益—政府补助	3,980,000	3,980,000
合计	12,161,678	14,136,042

(1) 售后回租递延收益系本集团之境外子公司菲利克斯售后租回 Yarrabee 洗煤厂工程之递延收益。

(2) 本报告期期末，政府补助系本集团之子公司上期收到的煤炭安全补助拨款。

29. 股本

股东名称/类别	期初金额		期末金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
有限售条件股份				
国有法人持股	2,600,000,000	53	2,600,000,000	53
高管持股	41,800	—	41,800	—
有限售条件股份合计	2,600,041,800	53	2,600,041,800	53
无限售条件股份				
人民币普通股	359,958,200	7	359,958,200	7
境外上市外资股	1,958,400,000	40	1,958,400,000	40
无限售条件股份合计	2,318,358,200	47	2,318,358,200	47
股份总额	4,918,400,000	100	4,918,400,000	100

注：本公司股权分置改革于2006年4月3日业已实施完毕，本公司唯一非流通股股东兖矿集团所持有的非流通股股份即获得上市流通权。对于该部分股份兖矿集团承诺在股权分置方案实施起的48个月内不上市交易。鉴于股权分置改革时兖矿集团承诺本公司参与投资、共同开发之煤制油项目正在准备中，尚无重大进展。截止本报告日，因兖矿集团未能完成上述承诺事项，其所持本公司之股权尚不能上市交易。

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

30. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	2,567,571,003	—	—	2,567,571,003
其他资本公积	1,980,080,737	—	111,063,048	1,869,017,689
合计	4,547,651,740	—	111,063,048	4,436,588,692

注：本报告期，其他资本公积减少系本集团持有可供出售金融资产、现金流量套期保值合约公允价值变动所致。

31. 专项储备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
维简费	595,739,226	102,118,452	—	697,857,678
安全生产费用	256,431,170	136,157,936	—	392,589,106
改革专项发展基金	611,512,916	—	—	611,512,916
合计	1,463,683,312	238,276,388	—	1,701,959,700

32. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	3,241,001,770	—	—	3,241,001,770
合计	3,241,001,770	—	—	3,241,001,770

33. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年期末金额	14,168,033,687	
加：年初未分配利润调整数	—	
本年期初金额	14,168,033,687	
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,632,967,798	
减：提取法定盈余公积	—	10%
应付普通股股利	1,229,600,000	
本年年末金额	15,571,401,485	

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

34. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	期初金额
荷泽能化	1.67	45,908,589	41,089,934
华聚能源	4.86	38,328,628	32,210,431
菲利克斯之子公司	—	22,608,484	23,542,370
中兖公司	47.62	3,667,150	3,787,093
兖煤航运	8.00	1,197,235	1,081,145
山西天池	18.69	—	—
山西天浩	0.11	—	—
合计		111,710,086	101,710,973

35. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	15,218,689,237	9,251,429,876
其他业务收入	382,654,719	412,445,017
合计	15,601,343,956	9,663,874,893
主营业务成本	7,910,255,835	4,780,453,033
其他业务成本	413,482,998	457,324,664
合计	8,323,738,833	5,237,777,697

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭采掘	14,450,757,568	7,257,947,971	9,021,376,615	4,586,456,326
电力	85,838,718	77,428,889	103,761,318	84,131,070
供热	15,274,435	5,483,942	9,824,893	4,246,667
煤化工	408,568,021	427,811,268	—	—
其他	258,250,495	141,583,765	116,467,050	105,618,970
合计	15,218,689,237	7,910,255,835	9,251,429,876	4,780,453,033

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

35. 营业收入、营业成本 — 续

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭产品国内销售	10,940,112,884	4,461,124,321	8,221,267,868	4,123,750,982
煤炭产品出口销售	2,000,806,087	1,302,921,760	580,816,018	253,166,298
外购煤销售	1,509,838,597	1,493,901,890	219,292,729	209,539,046
铁路运输服务	258,250,495	141,583,765	116,467,050	105,618,970
甲醇销售	408,568,021	427,811,268	—	—
电力销售	85,838,718	77,428,889	103,761,318	84,131,070
热力销售	15,274,435	5,483,942	9,824,893	4,246,667
合计	15,218,689,237	7,910,255,835	9,251,429,876	4,780,453,033

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	13,217,883,150	6,607,334,075	8,670,613,858	4,527,286,735
国外	2,000,806,087	1,302,921,760	580,816,018	253,166,298
合计	15,218,689,237	7,910,255,835	9,251,429,876	4,780,453,033

(4) 本年公司前五名客户销售收入总额 436,612 万元，占本年全部销售收入总额的 28%。

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

36. 营业税金及附加

项目	计缴比例	本期金额	上期金额
营业税	3%、5%	10,515,935	5,658,044
城市维护建设税	7%	107,990,537	86,538,224
教育费附加	3%	48,853,209	37,909,043
地方教育经费	1%	15,207,218	11,920,220
资源税		65,255,939	60,947,585
合计		247,822,838	202,973,116

37. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	154,982,256	9,793,969
减：利息收入	81,713,060	96,933,055
加：汇兑损益	1,059,914,225	-89,381,773
加：其他支出	103,434,651	15,102,484
合计	1,236,618,072	-161,418,375

注：本报告期，财务费用较上年上升866%，主要原因系本报告期境外子公司以澳元为记帐本位币核算的美元债权债务因汇率大幅变动产生的未实现汇兑损失。

38. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-133,439	59,156,941
合计	-133,439	59,156,941

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

39. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,663,616	43,814,566
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
委托贷款取得的投资收益	—	—
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,504,096	—
合计	-3,159,520	43,814,566

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本年比上年 增减变动的原因
合计	-7,663,616	43,814,566	
其中：			
华电邹县发电有限公司	-7,962,542	43,814,566	权益法核算的 被投资单位 本期亏损
Ashton煤业有限公司	298,926	—	本期新增

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	3,606,521	543,048
其中：固定资产处置利得	3,606,521	543,048
政府补助	5,145,270	1,043,166
其他	4,240,278	2,651,233
合计	12,992,069	4,237,447

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

40. 营业外收入 — 续

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
资源综合利用产品减半征收增值税	5,145,270	1,043,166	济国税流批字 [2009]1号
合计	5,145,270	1,043,166	

41. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	10,593,608	4,991,925
其中：固定资产处置损失	10,593,608	4,991,925
捐赠支出	8,991,293	50,000
其他	6,827,684	2,008,620
合计	26,412,585	7,050,545

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	1,319,192,780	868,989,463
递延所得税	-525,507,202	-206,429,693
合计	793,685,578	662,559,770

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

42. 所得税费用 — 续

(2) 当期所得税(本公司及境内子公司)

项目	金额
本年利润总额	4,727,051,419
加：纳税调整增加额	612,869,881
减：纳税调整减少额	63,252,543
加：未确认的税务亏损	—
本年应纳税所得额	5,276,668,757
法定所得税税率	25%
本年应纳所得税额	1,319,167,189
加：其他调整因素	-616,206
当期所得税	1,318,550,983

(3) 当期所得税(境外子公司)

项目	金额
本年利润总额	-1,237,678,081
加：纳税调整增加额	1,712,335,332
减：纳税调整减少额	335,701,697
减：弥补以前年度亏损	136,816,230
本年应纳税所得额	2,139,324
法定所得税税率	30%
本年应纳所得税额	641,797
当期所得税	641,797

(4) 所得税费用增加20%，主要系本报告期利润较上年同期增加所致。

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	2,632,967,798	1,903,947,505
归属于母公司的非经常性损益	2	-5,664,799	-2,109,823
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	2,638,632,597	1,906,057,328
期初股份总数	4	4,918,400,000	4,918,400,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	-	-
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	4,918,400,000	4,918,400,000
基本每股收益(I)	12=1÷11	0.5353	0.3871
基本每股收益(II)	13=3÷11	0.5365	0.3875
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
转换费用	15	-	-
所得税率	16	25%	25%
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益(I)	18=[1+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.5353	0.3871
稀释每股收益(II)	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.5365	0.3875

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

44. 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-85,243,204	90,726,693
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-21,310,804	22,681,673
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	-63,932,400	68,045,020
2. 现金流量套期工具产生的利得(损失)金额	-55,349,507	83,605,279
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-16,604,852	25,081,584
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-3,805,113	—
小计	-42,549,768	58,523,695
3. 外币财务报表折算差额	-6,314,851	89,062,943
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小计	-6,314,851	89,062,943
合计	-112,797,019	215,631,658

注：其他综合收益大幅下降，系本报告期现金流量套期、可供出售金融资产公允价值及澳元汇率均大幅下降所致。

45. 现金流量表项目

(一) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
利息收入	81,713,060
零星杂项收入	72,456,389
收回垫付款所收到的现金	31,826,203
政府补贴收入	5,145,269
合计	191,140,921

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

45. 现金流量表项目 — 续

(一) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金 — 续

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
销售费用及管理费用中的支付额	989,754,123
零星付现支出	465,932,559
合计	1,455,686,682

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
收回银行保证金	161,390,720
其它	4,099,493
合计	165,490,213

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
定期存单、受限存款增加	8,367,934
合计	8,367,934

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
支付上期菲利克斯为满足集团收购前股利支付的 资金需求而借入的无抵押借款	584,477,769
融资租赁付款	64,250,027
合计	648,727,796

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

45. 现金流量表项目 — 续

(二) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,639,831,352	1,931,258,064
加：资产减值准备	-133,439	59,156,941
固定资产折旧	1,039,163,940	759,099,749
无形资产摊销	121,267,297	27,419,887
长期待摊费用摊销	2,336,721	1,252,260
计提专项储备	238,276,388	—
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(收益以“-”填列)	6,987,087	4,448,878
财务费用(收益以“-”填列)	904,931,969	9,793,969
投资损失(收益以“-”填列)	3,159,520	-43,814,566
递延所得税的影响(增加以“-”填列)	-525,507,202	-206,429,693
存货的减少(增加以“-”填列)	-314,229,703	172,109,162
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,529,330,076	560,374,308
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	697,969,530	346,826,772
经营活动产生的现金流量净额	2,284,723,384	3,621,495,731
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,449,548,600	8,645,089,412
减：现金的期初余额	8,522,398,899	8,444,144,457
现金及现金等价物净增加额	-72,850,299	200,944,955

八、合并财务报表主要项目注释 — 续

45. 现金流量表项目 — 续

(三) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	190,095,000
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	190,095,000
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	190,095,000
4. 取得子公司的净资产	190,095,000
流动资产	15,608,255
非流动资产	192,152,745
流动负债	17,666,000
非流动负债	—

(四) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	8,449,548,600	8,645,089,412
其中：库存现金	1,054,441	724,924
可随时用于支付的银行存款	8,199,635,998	8,641,388,890
可随时用于支付的其他货币资金	248,858,161	2,975,598
现金等价物	—	—
期末现金和现金等价物余额	8,449,548,600	8,645,089,412
其中：母公司或集团内子公司		
使用受限制的现金和现金等价物	—	—

九、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
兖矿集团	国有独资	山东邹城	工业加工	耿加怀	166122374

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
兖矿集团	3,353,388,000	—	—	3,353,388,000

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	年末比例	年初比例
兖矿集团	2,600,000,000	2,600,000,000	52.86	52.86

九、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系 — 续

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
青岛保税区中兖贸易有限公司	有限责任	山东	贸易及仓储	樊庆琦	16362500-5
兖州煤业榆林能化有限公司	有限责任	陕西	甲醇、醋酸 生产及销售	王信	75881603-8
兖州煤业澳大利亚有限公司	有限责任	澳大利亚	投资控股		
澳思达煤矿有限公司	有限责任	澳大利亚	煤炭开采 及销售		
菲利克斯资源有限公司	有限责任	澳大利亚	煤炭开采 及销售		
兖煤菏泽能化有限公司	有限责任	山东	煤炭开采 及销售	王信	75445658-1
兖州煤业山西能化有限公司	有限责任	山西	热电投资、 煤炭技术服务	曲天智	74601732-7
山西和顺天池能源有限公司	有限责任	山西	煤炭产品 深加工	任毅	11285097-4
山西天浩化工股份有限公司	有限责任	山西	甲醇、煤炭 生产及销售	尹明德	73403278-1
山东兖煤航运有限公司	有限责任	山东	货物运输 及煤炭销售	王新坤	16612592X
山东华聚能源股份有限公司	有限责任	山东	煤泥、煤矸石 火力发电及 上网售电发电 余热综合利用	赵增玉	73927723-5
兖州煤业鄂尔多斯能化 有限公司	有限责任	内蒙古	60万吨甲醇	王信	69594585-1
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	有限责任	内蒙古	投资	王信	
内蒙古荣信化工有限公司	有限责任	内蒙古	甲醇生产	王信	
内蒙古达信气体有限公司	有限责任	内蒙古	工业气体生产	王信	

九、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系 — 续

2. 子公司 — 续

(2) 子公司的注册资本及其变化

子企业名称	期初金额 (万元)	本年增加	本年减少	期末金额 (万元)
青岛保税区中兖 贸易有限公司	210	—	—	210
兖州煤业榆林能化 有限公司	140,000	—	—	140,000
兖州煤业澳大利亚 有限公司	6,400万澳元	—	—	6,400万澳元
澳思达煤矿有限公司	6,400万澳元	—	—	6,400万澳元
菲利克斯资源有限公司	44,537万澳元	—	—	44,537万澳元
兖煤菏泽能化有限公司	150,000	150,000	—	300,000
兖州煤业山西能化 有限公司	60,000	—	—	60,000
山西和顺天池能源 有限公司	9,000	—	—	9,000
山西天浩化工股份 有限公司	15,000	—	—	15,000
山东兖煤航运有限公司	550	—	—	550
山东华聚能源股份 有限公司	28,859	—	—	28,859
兖州煤业鄂尔多斯能化 有限公司	50,000	—	—	50,000
内蒙古伊泽矿业投资 有限公司	—	13,626	—	13,626
内蒙古荣信化工有限公司	—	300	—	300
内蒙古达信气体有限公司	—	411	—	411

九、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系 — 续

2. 子公司 — 续

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	年末比例	年初比例
青岛保税区中兖 贸易有限公司	110	110	52.38	52.38
兖州煤业榆林能化 有限公司	140,000	140,000	100.00	100.00
兖州煤业澳大利亚 有限公司	6,400万澳元	6,400万澳元	100.00	100.00
澳思达煤矿有限公司	6,400万澳元	6,400万澳元	100.00	100.00
菲利克斯资源有限公司	44,537万澳元	44,537万澳元	100.00	100.00
兖煤菏泽能化有限公司	294,990	145,000	98.33	96.67
兖州煤业山西能化 有限公司	60,000	60,000	100.00	100.00
山西和顺天池能源 有限公司	7,318	7,318	81.31	81.31
山西天浩化工股份 有限公司	14,979	14,977	99.89	99.85
山东兖煤航运有限公司	506	506	92.00	92.00
山东华聚能源股份 有限公司	27,459	27,459	95.14	95.14
兖州煤业鄂尔多斯能化 有限公司	50,000	50,000	100.00	100.00
内蒙古伊泽矿业投资 有限公司	17,969	—	100.00	100.00
内蒙古荣信化工有限公司	440	—	100.00	100.00
内蒙古达信气体有限公司	600	—	100.00	100.00

九、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系 — 续

3. 合营企业及联营企业

(1) 联营企业及合营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	组织 机构代码
联营企业							
华电邹县发电有限公司	有限责任	山东	电力	钟统林	30亿	30	66930776-8
合营企业							
Australian Coal Processing Holding PtyLtd	有限责任	澳大利亚	控股公司， 无经营业务			60	
Ashton Coal Mines Limited	有限责任	澳大利亚	房地产 持有者及 销售公司		100澳元	60	

注：本集团对Australian Coal Processing Holding PtyLtd、Ashton Coal Mines Limited的持股比例均为60%，表决权比例为33.33%，详见本附注“七、(一)、12、(2)”所述。

(2) 财务信息详见本附注“八、9、(3)”所述。

九、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系 — 续

4. 其他关联方(仅限于与本集团存在交易之关联方)

关联关系 类型	关联方名称	主要交易内容
(1)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	
	兖矿集团有限公司唐村实业公司	销售商品、销售材料、采购材料、接受劳务
	兖矿集团大陆机械有限公司	销售商品、销售材料、采购材料、接受劳务
	兖矿集团邹城金明工贸有限公司	销售商品、销售材料、采购材料
	山东兖矿国际焦化有限公司	销售商品、销售材料
	兖矿集团物流有限公司	销售商品、接受劳务
	兖矿集团东华建设有限公司	销售商品、采购材料、接受劳务
	兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	销售商品、采购材料
	兖矿煤化供销有限公司	销售商品
	山东兖矿济三电力有限公司	销售商品
	兖矿东华邹城海天贸易有限公司	销售商品
	兖矿盛宝工贸有限公司	销售商品
	兖矿集团煤化公司	销售商品
	兖日水煤浆有限公司	销售商品
	东华新陆公司	销售材料、接受劳务
	兖矿集团新世纪公司	销售材料、采购材料、接受劳务
	兖矿集团有限公司机电设备制造厂	销售材料、采购材料、接受劳务
	兖矿集团邹城辰星煤机制修有限公司	销售材料、采购材料、接受劳务
	济宁兖煤固强机电制修有限公司	销售材料、采购材料
	兖矿国泰化工有限公司	销售材料
	兖矿集团有限公司海鲁建筑安装公司	销售材料
	兖矿博洋对外经济贸易有限公司	接受劳务

九、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系 — 续

4. 其他关联方(仅限于与本集团存在交易之关联方) — 续

关联关系 类型	关联方名称	主要交易内容
	兖矿东华37处	接受劳务
	兖矿东华地质公司	接受劳务
	兖矿东华建安公司	接受劳务
	兖矿集团机电设备制造厂	采购材料、接受劳务
	兖矿集团邹城华建设计研究院有限公司	采购材料、接受劳务
	兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	采购材料
	兖矿集团长龙电缆有限公司	采购材料
	兖矿集团福兴实业有限公司	采购材料
	兖矿集团劳动服务公司	采购材料
	兖矿集团邹城得海兰塑胶制品有限公司	采购材料
	兖矿新世纪科诺德电气设备制造厂	采购材料
	兖州东方机电有限公司	采购材料
	邹城市兖煤赛福安全仪器有限公司	采购材料
	其他同受控股股东控制的其他企业	销售材料、采购材料、接受劳务
(2)	合营公司	
	Ashton煤业有限公司	往来款
(3)	境外子公司董事控制的其他企业	
	Coalroc承建有限公司	往来款
	Ilwella有限公司	往来款

九、关联方及关联交易 — 续

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
控股股东及其控制的公司	198,954,672	17	219,883,949	23
合计	198,954,672	17	219,883,949	23

注：按照市场交易价格或双方协议价格。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
控股股东及其控制的公司 (销售煤炭)	1,069,801,548	7	614,963,578	7
合营公司(销售煤炭)	500,069,518	3	—	
控股股东及其控制的公司 (销售材料)	188,943,408	50	151,378,672	57
控股股东及其控制的公司 (供电、供热)	122,988,000	22	102,611,874	21
合计	1,881,802,474		868,954,124	

注：按照市场交易价格或双方协议价格。

九、关联方及关联交易 — 续

(二) 关联交易 — 续

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
兖矿集团	山西能化	16,500 万	2006-02-13	2018-02-19	否
本公司(注)	兖煤澳洲	290,000 万美元	2009-10-16	2014-10-16	否
本公司(注)	兖煤澳洲	14,000 万美元	2009-12-09	2014-12-16	否
菲利克斯	菲利克斯之 7 家子公司	3,292 万澳元	2008-07-24		否
菲利克斯	菲利克斯之 5 家 共同控制经营实体 及合营企业	436 万澳元	2003-10-16		否

注：本公司之控股股东兖矿集团为本公司此担保事项提供反担保。

4. 与关键管理人员之间的交易

2010 年 1-6 月，本公司支付给关键管理人员的报酬(包括采用货币、实物形式和其它形式的工资和奖金等)总额为 450 万元。

5. 无偿使用控股股东商标

公司商标由控股股东注册，归控股股东所有，由本公司无偿使用。

6. 投资财务公司事项

根据本公司第三届董事会第十三次会议决议，本公司于 2010 年 4 月 20 日与控股股东兖矿集团、中诚信托有限责任公司，签署了《出资设立兖矿集团财务有限公司协议书》，就出资设立财务公司事项做出相关安排，其中兖矿集团出资 35,000 万元占注册资本的 70%、本公司出资 12,500 万元占注册资本的 25%，中诚信托有限公司出资 2,500 万元占注册资本的 5%。2010 年 5 月各股东出资已到位，由山东长恒信会计师事务所有限公司出具<长恒信验内报字[2010]0032 号>验资报告验证。截至报告出具日兖矿集团财务有限公司仍在筹建中，等待中国银行业监督管理委员会等相关部门的最终审批。

九、关联方及关联交易 — 续

(二) 关联交易 — 续

7. 其他交易

根据本公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团统一管理本公司在职职工社会保险。于2010年1-6月及2009年1-6月，本公司已列支的该等款项分别为人民币48,197万元及37,048万元。

根据本公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团负责管理本公司离退休职工。于2010年1-6月及2009年1-6月，本公司已列支的该等款项分别为人民币21,838万元及24,827万元。

根据公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团下属各部门、单位向公司提供以下服务并收取相应的费用，交易价格以市场价格、政府定价或双方协议价格确定，详细情况如下：

项目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)
接受兖矿集团劳务		
工程施工	4,301	7,801
汽车运输	3,044	3,618
供气供暖	2,040	1,690
房产管理	7,000	8,250
技工培训	1,300	1,300
维修服务	9,025	7,094
员工个人福利	1,564	6,833
环保绿化	2,085	995
通讯服务	1,466	—
其它	2,303	3,490
小计	34,128	41,071

九、关联方及关联交易 — 续

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收票据

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东	4,200,000	—
受同一控股股东控制的其他企业	728,917,518	701,041,389
合计	733,117,518	701,041,389

2. 关联方应收账款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一控股股东控制的其他企业	36,584,379	2,487,344
合营公司	89,365,741	81,329,022
合计	125,950,120	83,816,366

3. 关联方其他应收款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东	10,900,000	10,900,000
受同一控股股东控制的其他企业	152,501,252	17,786,748
合营公司	80,928,483	66,321,107
合计	244,329,735	95,007,855

4. 关联方预付帐款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一控股股东控制的其他企业	11,275,497	—
合计	11,275,497	—

九、关联方及关联交易 — 续

(三) 关联方往来余额 — 续

5. 关联方应付票据

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一控股股东控制的其他企业	3,017,212	9,116,448
合计	3,017,212	9,116,448

6. 关联方应付帐款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东	338,284	338,448
受同一控股股东控制的其他企业	61,410,011	64,171,861
境外子公司董事控制的其他企业	1,637,116	—
合计	63,385,411	64,510,309

7. 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东	511,909,850	844,251,236
受同一控股股东控制的其他企业	242,980,367	389,556,278
境外子公司董事控制的其他企业	—	216,292,937
合计	754,890,217	1,450,100,451

8. 关联方预收账款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一控股股东控制的其他企业	171,731,112	175,678,911
合计	171,731,112	175,678,911

九、关联方及关联交易 — 续

(三) 关联方往来余额 — 续

9. 1年内到期的关联方长期应付款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东	12,648,464	12,648,464
合计	12,648,464	12,648,464

十、或有事项

1. 担保事项

截至2010年6月30日，本公司及菲利克斯对集团内其他子公司提供担保情况详见本附注“九、(二)、3”所述。

2. 截至2010年06月30日，本集团无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

1. 已签订的尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司于2006年8月与两家独立第三方公司签订合作协议共同设立一家公司，以运营位于陕西省的榆树湾煤矿。合同约定本公司投资额为19,680万元，已实际支付投资款11,793万元，截止本报告期末，尚有未付投资款共计7,887万元。截止本报告日，该公司申请成立注册的法律文件已上报国家发改委(陕发改煤电【2009】1652号)及相关政府部门，尚待审批。

十一、承诺事项 — 续

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2010年6月30日(T)，本集团就机器设备、房屋建筑物等项目之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁	融资租赁
T+1年	4,063,167	145,035,727
T+2年	2,396,153	121,498,717
T+3年	1,204,099	126,804,575
T+3年以后	—	569,781,429
合计	7,663,419	963,120,448

3. 截止2010年06月30日，本集团尚未计入财务报表之其他承诺事项具体情况如下：

承诺事项	期末金额 (万元)	期初金额 (万元)
资本性支出-资产购建	91,800	71,620
合计	91,800	71,620

4. 除存在上述承诺事项外，截止2010年06月30日，本集团无其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告出具日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十三、分部信息

1. 2010年1-6月报告分部

项目	采矿业务	铁运业务	甲醇及电力	未分配项目	抵消	合计
营业收入	14,571,189,081	282,803,027	1,191,505,468	24,975,357	-469,128,977	15,601,343,956
对外交易收入	14,470,757,568	258,250,495	862,142,417	10,193,476	-	15,601,343,956
分部间交易收入	100,431,513	24,552,532	329,363,051	14,781,881	-469,128,977	-
营业成本及费用	11,150,455,054	225,582,062	1,205,878,920	23,294,467	-450,803,993	12,154,406,510
对外销售成本	7,376,734,150	141,583,765	797,376,849	8,044,069	-	8,323,738,833
分部间销售成本	169,804,550	13,791,703	255,862,200	11,345,540	-450,803,993	-
期间费用	3,603,916,354	70,206,594	152,639,871	3,904,858	-	3,830,667,677
营业利润(亏损)	3,420,734,027	57,220,965	-14,373,452	1,680,890	-18,324,984	3,446,937,446
资产总额	69,383,391,994	658,950,867	4,923,137,026	51,053,575	-11,032,158,740	63,984,374,722
负债总额	34,855,809,081	43,060,379	3,442,336,079	28,387,281	-4,378,979,894	33,990,612,926
补充信息						
折旧和摊销费用	872,494,248	41,910,473	246,913,592	1,449,645	-	1,162,767,958
资本性支出	1,633,606,522	668,000	211,003,644	-	-	1,845,278,166

2. 2009年1-6月报告分部

项目	采矿业务	铁运业务	甲醇及电力	未分配项目	抵消	合计
营业收入	9,539,103,205	151,223,849	470,596,572	21,318,004	-518,366,737	9,663,874,893
对外交易收入	9,430,961,647	116,467,050	115,099,050	1,347,146	-	9,663,874,893
分部间交易收入	108,141,558	34,756,799	355,497,522	19,970,858	-518,366,737	-
营业成本及费用	6,529,836,904	204,063,590	714,152,590	16,225,407	-397,034,530	7,067,243,961
对外销售成本	4,753,331,503	105,618,970	378,740,724	86,500	-	5,237,777,697
分部间销售成本	93,048,016	29,307,561	262,739,737	11,939,216	-397,034,530	-
期间费用	1,683,457,385	69,137,059	72,672,129	4,199,691	-	1,829,466,264
营业利润	3,009,266,301	-52,839,741	-243,556,018	5,092,597	-121,332,207	2,596,630,932
资产总额	37,795,257,022	720,283,537	5,036,213,099	51,204,907	-9,385,662,363	34,217,296,202
负债总额	11,487,171,175	49,504,826	671,577,379	29,213,486	-4,525,940,523	7,711,526,343
补充信息						
折旧和摊销费用	668,934,277	46,048,130	68,759,859	2,777,370	-	786,519,636
资本性支出	741,035,402		112,095,308	1,508,673	-	854,639,383

十四、其他重要事项

1. 采矿权

根据本公司与兖矿集团于1997年10月签订的《采矿权协议》及1998年2月签订的补充协议：本公司设立时所拥有五座煤矿的采矿权资源资产有偿使用费为1,298万元/年，十年后国家如果有新规定则按新规定执行。

国务院于2006年9月批准了财政部、国土资源部、发改委联合下发的《关于深化煤炭资源有偿使用制度改革试点的实施方案》，规定企业无偿取得属于国家出资探明的煤炭采矿权，须按剩余资源储量评估作价后，缴纳采矿权价款，山东省是采矿权有偿使用试点省份之一。截至本报告披露日，本公司正在对剩余储量评估作价。根据2009年4月24日本公司第四届董事会第6次会议决议，自2008年1月1日起，本公司暂按五座煤矿开采原煤量每吨5元计提采矿权有偿使用费，待具体方案确定后再按实际情况调整。2009年度本公司按照该标准计提采矿权使用费13,707万元；2010年1至6月本公司按照该标准计提采矿权使用费7,059万元。

2. 融资租赁

截至2010年06月30日，本集团融资租赁情况详见本附注“八、10”，最低租赁付款额信息详见本附注“十一、2”，未确认融资费用余额为18,109万元。

3. 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	本报告期计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
衍生金融工具	37,760,077	—	-30,291,332	—	7,468,745
可供出售金融资产	264,672,846	—	-85,243,204	—	179,429,642
金融资产小计	302,432,923	—	-115,534,536	—	186,898,387
金融负债					
衍生金融工具	28,332,821	—	25,058,175	—	53,390,996
金融负债小计	28,332,821	—	25,058,175	—	53,390,996

十四、其他重要事项 — 续

4. 外币金融资产和负债

项目	年初金额	本年 公允价值 变动损益	本报告期计入 权益的累计 公允价值变动	本年计提 的减值	年末金额
金融资产					
货币资金	2,243,140,474	—	—	—	637,478,416
衍生金融工具	37,760,077	—	-30,291,332	—	7,468,745
贷款和应收款项	605,132,897	—	—	—	549,851,918
可供出售金融资产	864	—	-52	—	812
金融资产小计	2,886,034,312	—	-30,291,384	—	1,194,799,891
金融负债					
衍生金融工具	28,332,821	—	25,058,175	—	53,390,996
其他金融负债	23,592,323,043	—	—	—	23,498,829,512
金融负债小计	23,620,655,864	—	25,058,175	—	23,552,220,508

5. 本集团收购菲利克斯的附加条件

2009年10月23日，澳大利亚联邦财政部助理部长有条件批准本公司收购菲利克斯全部股份：

- (1) 澳洲公司负责运营本集团在澳大利亚的煤矿，并将由主要来自澳大利亚的管理团队和销售团队进行管理。
- (2) 保证本集团所有运营中的境外子公司董事会中，均至少有两名董事的主要居住地位于澳大利亚，其中一名董事需独立于本集团。
- (3) 澳洲公司之首席执行官和首席财务官的主要居住地位于澳大利亚。
- (4) 澳洲公司在任何日历年内的大多数董事会会议在澳大利亚举行。
- (5) 澳洲公司最迟于2012年底在澳大利亚证券交易所上市，届时本公司在澳洲公司中的持股比例减少至不超过70%；且在澳洲公司上市后，本集团在菲利克斯现有煤矿中的合计经济所有权减少至不超过50%；对于该项承诺，如果本集团认为经济条件或其他因素潜在导致其无法履行，将寻求澳大利亚联邦财政部长的批准以对其进行修改。
- (6) 本集团在澳大利亚的煤矿所生产的全部煤炭产品，将参照国际市场价格，按照公平合理的原则进行销售，遵循市场化原则运作。

十四、其他重要事项 — 续

6. 依据山东省财政厅及国土资源厅鲁财政[2005]81号关于印发《山东省矿山地质环境治理保证金管理暂行办法》的通知以及相关文件：采矿权人应履行矿山环境治理义务，并交纳矿山地质环境治理保证金；采矿权人履行矿山环境治理义务，经验收合格后，保证金本息将返还采矿权人。依据该文件的相关规定计算，本公司及子公司菏泽能化在采矿权期满前应交纳的环境治理保证金分别为107,636万元及90,319万元。截止报告期末，本公司及子公司菏泽能化按要求已实际缴纳20,000万元及1,200万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	28,318,981	69	1,132,759	23	24,417,596	76	976,704	22
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后该组合的 风险较大的应收账款	3,431,622	8	3,361,392	69	3,331,293	10	3,331,293	77
其他单项金额不重大 的应收账款	9,213,473	23	368,539	8	4,616,580	14	24,782	1
合计	40,964,076	100	4,862,690	100	32,365,469	100	4,332,779	100

十五、母公司财务报表主要项目注释 — 续

1. 应收账款 — 续

(1) 应收账款风险分类 — 续

- 1) 年末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
宝山钢铁股份 有限公司	28,318,981	1,132,759	4	账龄法
合计	28,318,981	1,132,759		

- 2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-2年	100,329	3	30,099	—	—	—
3年以上	3,331,293	97	3,331,293	3,331,293	100	3,331,293
合计	3,431,622	100	3,361,392	3,331,293	100	3,331,293

- (2) 本期无实际核销的应收账款。

- (3) 期末应收账款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

- (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
宝山钢铁股份有限公司	第三方	28,318,981	1年以内	69
兖矿国宏化工有限责任	同一控制	5,388,523	1年以内	13
兖矿集团有限公司(电铝)	同一控制	2,272,085	1年以内	6
广州市穗通物资公司	第三方	1,439,726	3年以上	4
兖州市安丘府储运站	第三方	1,306,579	1年以内	3
合计		38,725,894		95

十五、母公司财务报表主要项目注释 — 续

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准		账面余额		坏账准	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	241,652,034	72	-	-	290,460,509	79	-	-
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的其他应收款	39,241,693	12	15,541,105	79	21,407,345	6	18,949,109	94
其他单项金额 不重大的其他应收款	54,266,182	16	4,095,646	21	57,861,416	15	1,217,554	6
合计	335,159,909	100	19,636,751	100	369,729,270	100	20,166,663	100

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
	2-3年	13,954,418	36	2,274,709	4,916,473	23
3年以上	25,287,275	64	13,266,396	16,490,872	77	16,490,872
合计	39,241,693	100	15,541,105	21,407,345	100	18,949,109

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 截止本报告期末，应收本公司之控股股东欠款 1,090 万元（上年末 1,090 万元）。

十五、母公司财务报表主要项目注释 — 续

2. 其他应收款 — 续

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款		性质或内容
				总额的比例	(%)	
预付投资款	受同一母公司控制	125,000,000	1年内	38		支付投资款
山西和顺天池能源有限	控股子公司	57,015,430	1年内	17		材料款
兖煤菏泽能化有限公司	控股子公司	22,868,679	1年内	7		材料款
兖州煤业榆林能化有限	控股子公司	18,648,808	1年内	6		材料款、启动资金
兖矿贵州能化有限公司	受同一母公司控制	11,160,333	1年内	3		材料款
合计		234,693,250		71		

(6) 期末余额中应收关联方款项合计24,903万元，占其他应收款余额的75%。

(7) 其他应收款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	-	-	-	31,721,106	6.8282	216,598,056
合计			-			216,598,056

十五、母公司财务报表主要项目注释 — 续

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	6,349,080,546	4,849,080,546
按权益法核算长期股权投资	932,018,868	939,981,410
长期股权投资合计	7,281,099,414	5,789,061,956
减：长期股权投资减值准备	—	—
长期股权投资净值	7,281,099,414	5,789,061,956

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资 单位名称	持股比例	表决权比例	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金 红利
成本法核算								
青岛中充	52.38	52.38	1,100,000	2,709,903	—	—	2,709,903	—
兖煤航运	92.00	92.00	3,430,000	10,575,733	—	—	10,575,733	—
菏泽能化	98.33	98.33	1,450,000,000	1,424,343,543	1,500,000,000	—	2,924,343,543	—
澳洲公司	100.00	100.00	403,281,954	403,281,954	—	—	403,281,954	—
榆林能化	100.00	100.00	776,000,000	1,400,000,000	—	—	1,400,000,000	—
山西能化	100.00	100.00	600,000,000	508,205,965	—	—	508,205,965	—
鄂尔多斯能化	100.00	100.00	500,000,000	500,000,000	—	—	500,000,000	—
华聚能源	95.14	95.14	599,523,447	599,523,447	—	—	599,523,447	—
江山水泥	0.489	0.489	440,000	440,000	—	—	440,000	—
小计			4,333,775,401	4,849,080,545	1,500,000,000	—	6,349,080,545	—
权益法核算								
华电邹县发电有限公司	30	30	900,000,000	939,981,411	—	7,962,542	932,018,869	—
小计			900,000,000	939,981,411	—	7,962,542	932,018,869	—
合计			5,233,775,401	5,789,061,956	1,500,000,000	7,962,542	7,281,099,414	—

十五、母公司财务报表主要项目注释 — 续

3. 长期股权投资 — 续

(3) 对联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资 产总额	年末负 债总额	年末净资 产总额	本年营业 收入总额	本年 净利润
华电邹县发电 有限公司	有限公司	山东省 邹城市唐村镇	电力能源、 及相关开发、 生产、投资、 销售、建设项目	30亿	30	30	6,711,641,912	3,604,912,352	3,106,729,560	1,950,410,592	-26,541,808
合计							6,711,641,912	3,604,912,352	3,106,729,560	1,950,410,592	-26,541,808

(4) 本公司长期股权投资不存在减值情形，未计提长期投资减值准备。

十五、母公司财务报表主要项目注释 — 续

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	12,121,654,675	8,546,793,747
其他业务收入	449,245,825	400,856,185
合计	12,570,900,500	8,947,649,932
主营业务成本	5,875,894,275	4,552,945,897
其他业务成本	508,480,549	433,000,911
合计	6,384,374,824	4,985,946,808

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭采掘	11,863,404,180	5,734,310,510	8,430,326,697	4,447,326,926
其他	258,250,495	141,583,765	116,467,050	105,618,971
合计	12,121,654,675	5,875,894,275	8,546,793,747	4,552,945,897

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭产品国内销售	10,350,630,403	4,239,150,602	8,162,848,187	4,214,687,617
煤炭产品出口销售	2,935,179	1,258,018	48,185,781	23,100,263
外购煤销售	1,509,838,598	1,493,901,890	219,292,729	209,539,046
铁路运输服务	258,250,495	141,583,765	116,467,050	105,618,971
合计	12,121,654,675	5,875,894,275	8,546,793,747	4,552,945,897

十五、母公司财务报表主要项目注释 — 续

4. 营业收入、营业成本 — 续

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	12,118,719,496	5,874,636,257	8,498,607,966	4,529,845,634
国外	2,935,179	1,258,018	48,185,781	23,100,263
合计	12,121,654,675	5,875,894,275	8,546,793,747	4,552,945,897

(4) 本年公司前五名客户销售收入总额 423,814 万元，占本年全部销售收入总额的 34%。

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	—	—
权益法核算的长期股权投资收益	-7,962,542	43,814,566
委托贷款取得的投资收益	110,336,866	133,002,877
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,504,096	—
合计	106,878,420	176,817,443

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本年比上年 增减变动的原因
合计	-7,962,542	43,814,566	
其中：			
华电邹县发电有限公司	-7,962,542	43,814,566	权益法核算 的被投资单位 本期亏损

十五、母公司财务报表主要项目注释 — 续

5. 投资收益 — 续

(3) 本集团投资收益汇回不存在重大限制。

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	3,429,474,620
加：资产减值准备	—
固定资产折旧	477,531,893
无形资产摊销	8,403,438
计提专项储备	238,276,388
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-3,573,954
财务费用(收益以“-”填列)	4,139,190
投资损失(收益以“-”填列)	-106,878,420
递延所得税的影响(增加以“-”填列)	-146,607,450
存货的减少(增加以“-”填列)	-211,966,601
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,150,717,777
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	33,725,679
经营活动产生的现金流量净额	1,571,807,006
2. 现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	7,742,369,197
减：现金的期初余额	6,724,043,764
现金及现金等价物净增加额	1,018,325,433

十六、补充资料

1. 净资产、净利润差异调节表

项目	归属于母公司股东权益		归属于母公司股东净利润	
	期末金额	期初金额	2010年1-6月	2009年1-6月
按国际财务报告准则	30,520,418,687	29,151,806,830	2,715,438,944	2,025,689,238
1) 同一控制下合并(注1)	-528,483,124	-528,483,124	-	-
2) 专项储备(注2)	-622,167,435	-698,387,903	-136,526,307	-128,452,274
3) 递延税项(注3)	635,583,985	571,040,185	38,773,289	8,552,869
4) 采矿权公允价值调整及摊销	-115,491,916	-118,539,872	3,748,563	3,026,732
5) 其他	-7,808,487	-19,650,693	11,533,309	-4,869,060
按中国企业会计准则	29,882,051,710	28,357,785,423	2,632,967,798	1,903,947,505

- (1) 根据中国会计准则，从兖矿集团收购的有关资产和子公司为同一控制下的企业合并，被合并方的资产和负债以在合并日被合并方的账面价值计量；公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价的差额，调整资本公积。而根据国际财务报告准则，被购买方按公允价值确认在购买日的各项可辨认资产、负债及或有负债；购买方的合并成本大于被购买方在购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。
- (2) 如本附注五、20所述，按中国政府相关机构的有关规定，煤炭企业应根据煤炭产量计提维简费、生产安全费及其他类似性质的费用，记入当期费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备形成固定资产时，应在计入相关资产成本的同时全额结转累计折旧。而按国际财务报告准则，这些费用应于发生时确认，相关资本性支出于发生时确认为固定资产，按相应的折旧方法计提折旧。
- (3) 上述准则差异同时带来税务及少数股东权益的影响差异。

十六、补充资料 — 续

2. 非经营性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的要求，本集团非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-6,987,087	-4,448,877
计入当期损益的政府补助	5,145,270	1,043,166
可供出售金融资产取得的投资收益	4,504,096	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,578,699	592,613
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
小计	-8,916,420	-2,813,098
所得税影响额	3,426,468	703,275
扣除所得税影响的非经常性损益	-5,489,952	-2,109,823
其中：归属于母公司股东	-5,664,799	-2,109,823
少数股东权益影响额(税后)	174,847	—

3. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本集团加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.85	0.5353	0.5353
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.87	0.5365	0.5365

十七、财务报告批准

本财务报告于2010年8月20日由本公司董事会批准报出。

第八章 备查文件

在中国山东省邹城市凫山南路298号公司董事会秘书处存有以下文件，供股东查阅：

- 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表文本；
- 报告期内，在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件文本；
- 在其它证券市场公布的半年度报告文本；
- 公司章程文本。

兖州煤业股份有限公司

董事长：王信

2010年8月20日



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

(在中华人民共和国注册成立的股份有限公司)