

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發佈任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



兗州煤業股份有限公司

Yanzhou Coal Mining Company Limited

(在中華人民共和國注冊成立之股份有限公司)
(股份代碼：1171)

截至 2009 年 12 月 31 日止的 2009 年度全年業績

本公司董事會欣然宣布本公司及其附屬公司截至 2009 年 12 月 31 日止之經審計業績。本公告列載本公司 2009 年年度報告全文，並符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則中有關年度業績初步公告附載的資料之要求。本公司 2009 年年度報告的印刷版本將於 2010 年 4 月 28 日或之前寄發予本公司 H 股股東，並可於其時在香港聯交所的網站 www.hkexnews.hk 及本公司的網站 www.yanzhoucoal.com.cn 閱覽。

釋義

於本年報內，除非文義另有所指，以下詞語具有下列涵義：

「兗州煤業」、「公司」、「本公司」	指	兗州煤業股份有限公司，於1997年依據中國法律成立的股份有限公司，其H股、美國存託股份及A股分別在香港聯合交易所、紐約證券交易所及上海證券交易所上市；
「集團」、「本集團」	指	本公司及其附屬公司；
「兗礦集團」、「控股股東」	指	兗礦集團有限公司，於1996年依據中國法律成立的有限責任公司，為本公司的控股股東，於本報告期末持有本公司52.86%股權；
「榆林能化」	指	兗州煤業榆林能化有限公司，於2004年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於陝西省60萬噸甲醇項目的生產運營，是本公司的全資子公司；
「荷澤能化」	指	兗煤荷澤能化有限公司，於2004年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於山東省巨野煤田煤炭資源開發工作，是本公司的控股子公司，本公司持有其96.67%股權；
「山西能化」	指	兗州煤業山西能化有限公司，於2002年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於山西省投資項目的管理，是本公司的全資子公司；
「天池能源」	指	山西和順天池能源有限責任公司，於1999年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責天池煤礦的生產運營，是山西能化的控股子公司，山西能化持有其81.31%股權；
「天浩化工」	指	山西天浩化工股份有限公司，於2002年依據中國法律成立的股份有限公司，主要負責本公司於山西省10萬噸甲醇項目的生產運營，是山西能化的控股子公司，山西能化持有其99.85%股權；
「兗煤澳洲」	指	兗州煤業澳大利亞有限公司，於2004年依據澳大利亞法律成立的有限公司，主要負責本公司在澳大利亞投資項目的管理，是本公司的全資子公司；
「澳思達公司」	指	澳思達煤礦有限公司，於2004年依據澳大利亞法律成立的有限公司，主要從事煤炭生產、加工、洗選、營銷等經營活動，是兗煤澳洲的全資子公司；
「菲利克斯公司」	指	Felix Resources Limited (菲利克斯資源有限公司)，是依據澳大利亞法律成立的有限公司，主要從事煤炭開採、營銷和勘探，是澳思達公司的全資子公司；

「華聚能源」	指	山東華聚能源股份有限公司，於2002年依據中國法律成立的股份有限公司，主要從事利用採煤過程中產生的煤矸石及煤泥進行火力發電及供熱業務，是本公司的控股子公司，本公司持有其95.14%股權；
「鄂爾多斯能化」	指	兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司，於2009年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責本公司於內蒙古自治區鄂爾多斯市60萬噸甲醇項目的籌建及本公司在內蒙古自治區煤炭資源開發工作，是本公司的全資子公司；
「鐵路資產」	指	本公司煤炭運輸專用鐵路資產；
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股，在香港聯合交易所上市；
「A股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的內資股，在上海證券交易所上市；
「美國存託股份」	指	本公司在美國紐約證券交易所發行上市的美國存託股份，每份美國存託股份代表10股H股；
「中國」	指	中華人民共和國；
「中國會計準則」	指	中國財政部頒發的企業會計準則(2006)及有關規定和解釋；
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會；
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「上交所」	指	上海證券交易所；
「章程」	指	本公司章程
「股東」	指	本公司股東；
「董事」	指	本公司董事；
「監事」	指	本公司監事；
「元」	指	人民幣元，除非文義另有所指。

第二章 業績概覽

一、業務概況

	單位	2009年	2008年	增減	增減幅(%)
1、煤炭業務					
原煤產量	千噸	36,295	36,076	219	0.61
商品煤產量	千噸	35,768	35,515	253	0.71
商品煤銷量	千噸	38,017	37,562	455	1.21
2、鐵路運輸業務					
貨物運量	千噸	19,899	19,185	714	3.72
3、煤化工業務					
甲醇產量	千噸	199	21	178	847.62
甲醇銷量	千噸	190	16	174	1,087.50
4、電力業務					
發電量	萬千瓦時	120,122	25,153	94,969	377.57
售電量	萬千瓦時	111,811	24,989	86,822	347.44
5、熱力業務					
熱力產量	萬蒸噸	117	0	117	-
熱力銷量	萬蒸噸	117	0	117	-

第二章 業績概覽

二、財務摘要

(按國際財務報告準則編製)

本財務摘要依據本集團 2005 年至 2009 年經審計的綜合損益表、綜合資產負債表和綜合現金流量表中所列示財務資料而編製。

(一) 業績

	截至 12 月 31 日止年度				
	2009 年 (千元)	2008 年 (千元)	2007 年 (千元)	2006 年 (千元)	2005 年 (千元)
銷售淨額					
煤炭業務	19,133,880	24,048,809	14,356,930	11,846,948	11,353,485
鐵路運輸業務	258,443	247,199	203,714	160,399	163,437
煤化工業務	258,867	38,550	—	—	—
電力業務	185,593	59,811	—	—	—
熱力業務	13,268	—	—	—	—
銷售淨額合計	19,850,051	24,394,369	14,560,644	12,007,347	11,516,922
毛利	9,130,357	12,451,493	7,228,720	5,817,278	6,228,334
利息費用	(45,115)	(38,360)	(27,222)	(26,349)	(24,611)
除所得稅前收益	5,685,806	8,865,228	4,543,313	3,726,624	4,419,973
公司股東應佔本期淨收益	4,117,322	6,488,908	3,230,450	2,372,985	2,881,461
每股收益	0.84 元	1.32 元	0.66 元	0.48 元	0.59 元
每股股息 ^註	0.25 元	0.40 元	0.17 元	0.20 元	0.22 元

註： 2009 年度每股股息為建議宣派之股息。

第二章 業績概覽

(二)資產及負債

	12月31日				
	2009年 (千元)	2008年 (千元)	2007年 (千元)	2006年 (千元)	2005年 (千元)
流動資產淨值	9,590,547	9,697,406	5,808,755	6,043,863	7,522,121
物業、廠房及設備淨值	18,877,134	14,149,446	13,524,594	12,139,939	9,318,486
總資產	62,432,591	32,338,631	26,187,400	23,458,749	21,254,444
總借貸	22,509,841	265,253	344,956	403,138	231,827
公司股東應佔股東權益	29,151,807	26,755,124	21,417,537	18,931,779	17,618,577
每股淨資產	5.93 元	5.44 元	4.35 元	3.85 元	3.58 元
淨資產回報率(%)	14.12	24.25	15.07	12.53	16.35

(三)現金流量表摘要

	截至12月31日止年度				
	2009年 (千元)	2008年 (千元)	2007年 (千元)	2006年 (千元)	2005年 (千元)
經營業務所得現金淨額	6,520,131	7,095,477	4,558,649	3,767,156	3,939,274
現金與現金等值項目					
淨增加(減少)	180,934	4,082,320	(250,995)	(1,149,916)	667,529
每股經營活動產生的					
現金流量淨額	1.33 元	1.44 元	0.93 元	0.77 元	0.80 元

註：

- 1、 本集團於2009年增加合併了華聚能源、菲利克斯公司和鄂爾多斯能化財務報表；於2006年增加合併了山西能化財務報表；於2005年增加合併了荷澤能化財務報表。
- 2、 華聚能源所需煤炭由本公司供應，其生產的部分電力和熱力供應本公司，其餘向外部銷售。本公司對華聚能源銷售煤炭實現的銷售淨額，分別計入本公司的銷售淨額和華聚能源的銷售成本，在編製合併財務報表時予以抵消；華聚能源對本公司供電和供熱實現的銷售淨額，分別計入華聚能源的銷售淨額和本公司的銷售成本，在編製合併財務報表時予以抵消。
- 3、 山東兗煤航運有限公司「兗煤航運」的經營成果及資產對本集團並無重大影響；鄂爾多斯能化於報告期內正處於項目籌備期，對本集團的經營成果無重大影響。本報告不再將上述兩公司單獨列示分析。

第三章 董事長報告書

2009年是本集團實現跨越式發展的重要一年。在公司股東大力支持下，本集團抓住國際金融危機引發大宗商品價格大幅下滑和煤炭類上市公司估值降低所帶來的歷史性機遇，成功收購澳大利亞菲利克斯公司，是迄今為止中國在澳大利亞規模最大的並購交易。本次收購進一步增加了公司後備資源儲量，提高了煤炭產能，對於公司突破發展瓶頸和實現可持續發展具有重要意義。

面對金融危機和煤炭價格下滑帶來的不利影響，公司堅持產業運營與資本運營並重戰略。在做好產業運營的基礎上，通過實施資本運作、提高經營管理水平和完善公司治理等經營策略，全年取得良好經營業績。公司董事會對2009年度整體工作表示滿意。

公司董事會建議：按一貫堅持的派息政策向股東派發2009年度現金股利人民幣12.296億元(含稅)，即每股人民幣0.25元(含稅)。

2009年度業績

2009年，本集團生產商品煤3,577萬噸，與2008年相比增長0.7%；銷售煤炭3,802萬噸，與2008年相比增長1.2%；實現公司股東應佔本期淨收益人民幣41.173億元，與2008年相比減少36.5%。

以資本運營促發展，公司經營領域和產業規模不斷擴大。通過收購澳大利亞菲利克斯公司股權，進一步鞏固和拓展了公司海外業務發展平台。荷澤能化趙樓煤礦於2009年12月正式投產，萬福煤礦項目申請報告正式上報國家發展和改革委員會。設立鄂爾多斯能化公司，搭建起公司開發內蒙古自治區煤炭資源的平台。陝西省榆樹灣煤礦正在辦理公司設立手續。榆林能化60萬噸甲醇項目於2009年8月正式投入商業運營。收購華聚能源95.14%股權，建立了公司電力業務管理平台，有利於公司獲得穩定的電力供應，降低運營成本，減少關聯交易和促進節能環保。

第三章 董事長報告書

積極應對危機，經營管理水平進一步提升。重點加大安全生產管理工作力度，提高資源回採率，公司現有礦井產量保持穩定；繼續實施以「管理零缺陷、產品零雜物、顧客零投訴」為主要內容的「三零工程」，煤炭產品質量和品牌信譽進一步提升，公司直屬礦井精煤萬噸含雜率穩定在1.2公斤左右，全部實現「零賠付」；適應市場變化，及時調整營銷策略，公司煤炭銷售保持穩定。持續完善財務控制體系，加大成本費用控制；加強資金預算管理，進一步提高了資金使用效率。

公司治理進一步完善。根據境內外監管新規定，適時完善治理制度，修訂公司《章程》，公司及管理層規範化運作的意識進一步強化。積極推進公司內部控制建設，進一步健全和完善公司內控相關制度。公司董事會評估認為，本報告期內公司內部控制制度健全，執行有效，未發現公司存在內部控制設計或執行方面的重大缺陷。加強全面風險管理體系建設，有效防範和控制了經營風險。

全面履行企業社會責任，實現企業和諧發展。堅持安全發展，連續三年原煤生產百萬噸死亡率為零。澳思達煤礦連續三年被評為澳大利亞新南威爾士州安全最好礦井。加強環境保護，注重潔淨生產，公司被命名為「中華環境友好煤炭示範礦區」，公司直屬六座礦井全部被授予「中華環境友好礦井」稱號，兩座礦井被確定為「全國首批煤炭行業節能示範企業」。努力回報社會，在企業效益增長的同時，促進了區域經濟快速發展和社會和諧穩定。公司榮獲「2009年A股上市公司最具潛力社會責任報告獎」。

2010年展望

煤炭市場展望

受宏觀經濟復蘇影響，2010年煤炭需求逐步增加，國內外煤炭市場供需關係將呈現總體平衡態勢。

國內煤炭市場供求基本平衡，部分地區、部分時段煤炭供應緊張現象仍可能存在。宏觀經濟企穩回升，以及國家繼續實施積極的財政政策和適度寬鬆的貨幣政策，將帶動主要用煤行業保持快速發展態勢，國內煤炭需求穩步增長。新建礦井陸續投產，山西省煤礦經整合後產能釋放等因素將增加國內煤炭資源供應量。煤炭運輸能力進一步增加，但產運需結構性矛盾依然制約煤炭有效供給。煤炭資源稅費改革、環保節能政策導向以及部分省份加快推進煤炭企業重組等將對煤炭價格形成有力支撐。煤炭資源整合和煤炭企業大集團建設步伐加快，將進一步提升煤炭產業集中度，增強大型煤炭企業市場競爭能力。

國際煤炭市場需求穩步回升，供給增長有限，煤炭價格將高位震蕩。世界經濟走出低谷並逐步復蘇，能源需求穩步回升。印度、日本、韓國、中國臺灣等地區煤炭進口增加，中國繼續保持煤炭淨進口，亞太地區煤炭需求將小幅增長。世界主要煤炭出口國中，印度尼西亞煤炭產能提高，出口量繼續增加；越南產量下降、出口量減少；澳大利亞、南非受港口基礎設施限制，煤炭出口能力增長有限，預計亞太地區煤炭市場供給基本穩定。受供需關係變化影響，國際煤炭價格將保持高位震蕩並有望繼續攀升。

預計2010年本集團煤炭銷售平均價格將比2009年有所上升。目前已簽訂國內煤炭銷售合同及意向3,217萬噸，其中，已簽訂合同1,001萬噸，平均含稅基準價比2009年度上漲17.6%；簽訂煤炭銷售意向2,216萬噸，銷售價格將隨市場變化而調整。

預計兗煤澳洲煤炭產品價格同比將大幅提升。目前兗煤澳洲已簽訂全年煤炭銷售合同812萬噸，其中：已簽訂4-6月份煤炭銷售合同192萬噸，平均合同價格為130.96美元/噸。

本集團2010年煤炭銷售計劃4,355萬噸，其中：公司3,180萬噸，山西能化110萬噸，荷澤能化160萬噸，兗煤澳洲905萬噸。

第三章 董事長報告書

國內甲醇市場展望

2010年，國內甲醇市場將延續供大於求的局面，甲醇價格難有大幅回升。國內新建及原有甲醇產能陸續釋放，國外低成本優質甲醇進口增加，將進一步增加國內甲醇供應量。二甲醚、醋酸等下游產品對甲醇需求雖有增加，但甲醇市場整體需求較為平淡。國家加快實施石化產業調整振興規劃，淘汰甲醇落後產能，推廣車用燃料甲醇，以及甲醇生產企業限產等措施，將有利於國內甲醇市場趨於穩定。煤炭、天然氣等原材料價格上漲，將對甲醇價格形成支撐。

本集團2010年甲醇銷售計劃61萬噸，其中榆林能化55萬噸，山西能化6萬噸。

經營策略

2010年，本集團仍將面臨宏觀經濟波動、壓煤村莊搬遷、成本上升、獲取新煤炭資源難度加大等諸多壓力和挑戰。

公司將繼續堅持外延式發展和內涵式發展並舉的戰略，持續提高盈利能力和股東回報。2010年將重點實施以下經營策略：

積極穩妥推進外部項目開發和建設，力爭儘快實現投產見效。嚴格履行投資決策程序，強化項目投資和運營管理，規避和控制投資風險。穩定菲利克斯公司現有煤礦產量，實現莫拉本露天礦井投產；加快推進鄂爾多斯能化60萬噸甲醇項目建設和煤炭資源開發工作；實現荷澤能化萬福煤礦開工建設；加快推進陝西省榆樹灣煤礦公司設立工作，力爭儘快投入商業運營。

加強資本運營，繼續尋求新的項目收購機會。做好兗煤澳洲上市準備工作，積極穩妥推進菲利克斯公司和澳思達煤礦資產整合；抓住煤炭資源整合機遇，在充分考慮技術經濟條件和經營風險的前提下，積極在境內外煤炭及相關行業尋求新的投資機會，擴大煤礦資產規模，增強公司可持續發展能力；充分發揮自有資金充足優勢，提高自有資金使用效益；通過債務融資、權益融資、引進戰略投資者等方式籌集發展資金，做好項目投資、開發和建設，為公司和股東創造更大的收益。

第三章 董事長報告書

改善經營管理，有效控制成本，確保公司效益最大化。一是堅持不懈抓好安全基礎管理，努力構建安全生產長效機制。二是優化調整現有礦井生產系統，確保礦井正常接續和穩產高效運營。三是深入推進「三零工程」建設，持續提高產品質量和市場競爭力；以市場需求為導向，實施靈活的營銷策略，合理優化產品結構、用戶結構、市場布局和運輸流向，確保銷售總體穩定和收益最大化。四是加強財務控制，在境內外子公司全面推行企業資源規則（「ERP」）系統；加強資金預算管理，強化現金流控制，建立全球現金管理體系；以成本控制為核心，精心抓好降本降耗和挖潛增效，確保成本有效控制。

加強公司內部管控，規範公司運行。持續完善內部控制業務流程和制度，建立風險防控長效機制，增強公司風險防範能力；進一步理順境外子公司管控體系，確保菲利克斯公司平穩過渡和穩定運行，實現良好效益。完善境內子公司組織管理架構和內控管理制度，規範經營管理行為，提高經營能力和盈利水平。不斷完善公司治理，推動公司更加規範運作。

積極履行企業社會責任。堅持安全、高效、潔淨和互利共贏基本原則，實現企業安全發展、清潔發展、健康發展，促進區域經濟和諧發展，以良好經濟運行、友好的生態環境，回報股東和社會的支持與厚愛。

承董事會命

董事長
王信

中國，鄒城，2010年4月23日

第四章 董事會報告

一、管理層討論與分析

(一) 管理層對各業務分部經營業績的分析

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

(二) 管理層對本集團主要財務狀況的分析

- 1、資產負債表項目變動情況
- 2、損益表項目變動情況
- 3、現金流量表項目變動情況
- 4、其他

(三) 資本性開支計劃

(四) 本集團主要控股公司、參股公司的經營情況及業績

(五) 報告期內本集團投資情況

(六) 公司面臨的主要風險、影響及應對措施

二、董事會日常工作情況

三、利潤分配

四、會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正

五、其他

第四章 董事會報告

一、管理層討論與分析

(一) 管理層對各業務分部經營業績的分析

本集團主營業務分行業經營情況表：

	銷售淨額 (千元)	銷售成本 (千元)	毛利率 (%) ^註	銷售淨額 比上年增減 (%)	銷售成本 比上年增減 (%)	毛利率比 上年增減
1、煤炭業務	19,133,880	9,926,575	48.12	-20.44	-14.29	減少3.72個百分點
2、鐵路運輸業務	258,443	243,957	5.61	4.55	3.55	增加0.92個百分點
3、煤化工業務	258,867	352,943	-36.34	571.51	832.87	減少38.20個百分點
4、電力業務	185,593	188,855	-1.76	210.30	113.99	增加45.79個百分點
5、熱力業務	13,268	7,364	44.50	-	-	-

註：毛利率 = (銷售淨額 - 銷售成本) ÷ 銷售淨額。

1、煤炭業務

(1) 煤炭產量

2009年本集團生產原煤3,630萬噸，同比增加22萬噸或0.6%；生產商品煤3,577萬噸，同比增加25萬噸或0.7%。

2009年本集團煤炭產量如下表：

	2009年 (千噸)	2008年 (千噸)	增減 (千噸)	增減幅 (%)
一、原煤產量	36,295	36,076	219	0.61
1、公司	33,359	33,103	256	0.77
2、山西能化	1,023	1,110	-87	-7.84
3、荷澤能化	39	0	39	-
4、兗煤澳洲	1,874	1,863	11	0.59
二、商品煤產量	35,768	35,515	253	0.71
1、公司	33,130	32,840	290	0.88
2、山西能化	1,002	1,105	-103	-9.32
3、荷澤能化	31	0	31	-
4、兗煤澳洲	1,605	1,570	35	2.23

第四章 董事會報告

(2) 煤炭價格與銷售

受全球金融危機和國內外宏觀經濟影響，2009年度本集團煤炭銷售平均價格同比下降。

2009年本集團銷售煤炭3,802萬噸，同比增加46萬噸或1.2%，其中對內（華聚能源）銷售煤炭102萬噸，對外銷售煤炭3,700萬噸；實現煤炭業務銷售淨額192.904億元，同比減少47.584億元或19.8%，其中對內（華聚能源）銷售煤炭實現的銷售淨額為1.565億元，對外銷售煤炭實現的銷售淨額為191.339億元。

2009年本集團煤炭銷售情況如下表：

	2009年			2008年		
	銷量 (千噸)	銷售價格 (元/噸)	銷售淨額 (千元)	銷量 (千噸)	銷售價格 (元/噸)	銷售淨額 (千元)
一、公司						
1號精煤	694	695.60	482,655	363	1,070.96	388,303
2號精煤	8,362	753.91	6,304,066	7,431	1,035.11	7,692,032
國內銷售	8,362	753.91	6,304,066	7,396	1,038.10	7,678,435
出口	0	-	0	35	394.45	13,597
3號精煤	1,717	640.69	1,100,167	2,916	861.85	2,513,242
國內銷售	1,636	642.99	1,052,008	2,657	888.12	2,359,523
出口	81	594.35	48,159	259	592.74	153,719
塊煤	1,402	664.30	931,130	1,161	938.33	1,089,158
精煤小計	12,175	724.30	8,818,019	11,871	984.18	11,682,735
國內銷售	12,094	725.17	8,769,859	11,577	994.71	11,515,419
出口	81	594.35	48,159	294	569.47	167,316
經篩選原煤	17,100	410.91	7,026,456	17,934	461.80	8,281,860
混煤及其他	4,055	235.01	953,255	2,597	143.70	373,284
公司合計	33,330	503.98	16,797,729	32,402	627.67	20,337,879
國內銷售	33,249	503.76	16,749,570	32,108	628.20	20,170,563
二、山西能化	986	288.90	284,991	1,099	267.64	294,031
經篩選原煤	986	288.90	284,991	1,099	267.64	294,031
三、荷澤能化	16	519.63	8,152	-	-	-
2號精煤	5	941.61	4,887	-	-	-
經篩選原煤	2	647.57	1,147	-	-	-
混煤及其他	9	242.72	2,118	-	-	-
四、兗煤澳洲	1,627	668.21	1,087,016	1,484	1,029.25	1,527,887
半硬焦煤	1,627	668.21	1,087,016	1,484	1,029.25	1,527,887
五、外購煤	2,058	540.65	1,112,474	2,577	733.09	1,889,012
六、本集團總計	38,017	507.41	19,290,362	37,562	640.24	24,048,809

註：銷售價格為出售煤炭之發票價格扣除營業稅金及附加、運輸費用後的價格。

第四章 董事會報告

影響煤炭銷售淨額變動因素分析如下表：

	煤炭銷量 變化影響 (千元)	煤炭銷售價 格變化影響 (千元)
公司	582,478	-4,122,588
山西能化	-30,002	20,962
兗煤澳洲	146,541	-587,412

本集團煤炭產品銷售主要集中於中國、日本、韓國和澳大利亞等市場。

2009年本集團按地區分類的煤炭銷售情況如下表：

	2009年		2008年	
	銷量 (千噸)	銷售淨額 (千元)	銷量 (千噸)	銷售淨額 (千元)
一、中國	36,665	18,345,403	35,762	22,332,469
華東地區	26,814	14,241,532	30,871	19,283,150
華南地區	680	332,922	2,059	1,074,998
華北地區	754	251,475	1,102	489,951
其他地區	8,417	3,519,473	1,730	1,484,370
二、日本	518	447,099	1,416	1,350,280
三、韓國	354	210,778	212	295,584
四、澳大利亞	57	40,898	22	15,266
五、其他	423	246,185	150	55,210
六、本集團總計	38,017	19,290,362	37,562	24,048,809

註： 2009年度兗煤澳洲煤炭產品分別銷往中國華東地區356千噸、日本437千噸、韓國354千噸、澳大利亞57千噸、美國375千噸、瑞士48千噸。

第四章 董事會報告

本集團煤炭產品大部分銷往電力、冶金和化工等行業。

2009年本集團按行業分類的煤炭銷售情況如下表：

	2009年		2008年	
	銷量 (千噸)	銷售淨額 (千元)	銷量 (千噸)	銷售淨額 (千元)
一、電力	14,203	5,613,026	16,145	7,333,447
二、冶金	2,764	1,976,564	3,710	3,369,348
三、化工	3,740	2,656,636	5,494	4,459,710
四、其他	17,310	9,044,136	12,213	8,886,304
五、本集團總計	38,017	19,290,362	37,562	24,048,809

(3) 煤炭銷售成本

2009年本集團煤炭業務銷售成本為99.266億元，同比減少16.546億元或14.3%。

按經營主體分類的煤炭業務銷售成本情況如下表：

	單位	2009年	2008年	增減	增減幅(%)
公司					
銷售成本總額	千元	8,269,931	8,889,761	-619,830	-6.97
噸煤銷售成本	元/噸	248.12	274.36	-26.24	-9.56
山西能化					
銷售成本總額	千元	245,801	239,638	6,163	2.57
噸煤銷售成本	元/噸	249.18	218.13	31.05	14.23
荷澤能化					
銷售成本總額	千元	36,092	-	-	-
噸煤銷售成本	元/噸	2,300.54	-	-	-
兗煤澳洲					
銷售成本總額	千元	638,357	641,448	-3,091	-0.48
噸煤銷售成本	元/噸	392.41	432.10	-39.69	-9.19
外購煤					
銷售成本總額	千元	1,077,538	1,810,342	-732,804	-40.48
噸煤銷售成本	元/噸	523.59	702.50	-178.91	-25.47

第四章 董事會報告

2009年公司噸煤銷售成本為248.12元，同比減少26.24元或9.6%。主要是由於：(1)公司支付的塌陷地及地面附著物補償費減少，使噸煤銷售成本同比減少47.96元；(2)公司加強成本管理，實施節支降耗，使噸煤材料費同比減少5.89元；(3)員工工資和僱員福利增加，使噸煤銷售成本同比增加14.71元；(4)由於固定資產增加和殘值率由3%變更為0%，使計提的折舊額同比增加，影響噸煤銷售成本增加9.54元。

2009年山西能化噸煤銷售成本為249.18元，同比增加31.05元或14.2%。主要是由於商品煤銷量同比減少11萬噸或10.3%，使單位固定成本增加。

2、 鐵路運輸業務

2009年公司鐵路資產完成貨物運量1,990萬噸，同比增加71萬噸或3.7%；實現鐵路運輸業務收入淨額（按離礦價結算並由客戶承擔礦區專用鐵路資產運費的貨物運量實現的收入）2.584億元，同比增加11,244千元或4.5%；鐵路運輸業務成本為2.440億元，同比增加8,357千元或3.5%。

3、 煤化工業務

榆林能化負責運營的60萬噸甲醇項目於2009年8月投入商業運營。

山西能化控股子公司天浩化工負責運營的10萬噸甲醇項目受生產所需原料——焦爐尾氣供應短缺影響，2009年未能正常生產。

第四章 董事會報告

2009年本集團甲醇業務經營情況如下：

	產量 (千噸)	銷量 (千噸)	銷售淨額 (千元)	銷售成本 (千元)
榆林能化	190	178	239,626	344,416
山西能化	9	12	19,241	32,699

4、電力業務

2009年本集團電力業務經營情況如下：

	發電量 (萬千瓦時)	售電量 (萬千瓦時)	銷售淨額 (千元)	銷售成本 (千元)
華聚能源	105,121	96,810	387,979	311,214
其中：外銷	—	41,215	150,394	121,496
榆林能化	4,716	4,716	11,285	18,666
山西能化	10,285	10,285	23,914	48,693

5、熱力業務

2009年華聚能源生產熱力117萬蒸噸，銷售熱力117萬蒸噸。其中對外銷售熱力14萬蒸噸，實現銷售淨額13,268千元，銷售成本為7,364千元。

(二) 管理層對本集團主要財務狀況的分析

1、資產負債表項目變動情況

(1) 資產項目

	12月31日		增減幅 (%)	主要變動原因
	2009年 (千元)	2008年 (千元)		
銀行和現金存款	8,522,399	8,439,578	0.98	-
銀行保證金	3,216,697	1,153,385	178.89	定期存款增加
限定用途的現金，一年以內	315,045	18,823	1,573.72	收購菲利克斯公司，公司為兗煤澳洲提供貸款擔保增加限定用途的資金 2.448 億元
應收票據及應收賬款	4,723,922	2,977,266	58.67	以承兌匯票結算的煤炭銷量增加，使應收票據餘額增加 17.188 億元
存貨	886,360	819,599	8.15	配套材料、備件及小型工具庫存增加 67,590 元
預付賬款及其他應收款	1,868,229	1,567,210	19.21	已預付與未來開採有關的搬遷費用餘額比年初增加 1.366 億元；併入菲利克斯公司其他應收款 1.428 億元
無形資產	18,866,674	1,039,707	1,714.61	併入菲利克斯公司無形資產 178.480 億元
物業、機器及設備淨值	18,877,134	14,149,446	33.41	併入菲利克斯公司和華聚能源物業、機器及設備淨值分別為 35.469 億元和 7.552 億元

第四章 董事會報告

	12月31日			
	2009年 (千元)	2008年 (千元)	增減幅 (%)	主要變動原因
商譽	1,305,345	298,650	337.08	收購菲利克斯公司和華聚能源分別產生 7.668 億元和 2.399 億元商譽
證券投資	295,295	139,887	111.10	所持上海申能股份有限公司和江蘇連雲港港口股份有限公司股票價格上漲
限定用途的現金，一年以上	238,730	78,791	202.99	兗煤澳洲為將來支付塌陷費和長期借款進行擔保的保證金增加
投資按金	175,021	117,926	48.42	報告期內，公司為收購內蒙古榮信化工有限公司、內蒙古伊澤礦業投資有限公司和內蒙古達信工業氣體有限公司 100% 股權，分別支付了 1,320 千元、53,880 千元和 1,800 千元保證金
遞延稅款資產	1,027,659	46,023	2,132.92	兗煤澳洲遞延稅款資產增加 6.433 億元；公司遞延稅款資產增加 3.532 億元
資產合計	62,432,591	32,338,631	93.06	收購菲利克斯公司和生產經營活動實現了資產增值

第四章 董事會報告

(2) 負債項目

	12月31日		增減幅 (%)	主要變動原因
	2009年 (千元)	2008年 (千元)		
應付票據和應付賬款	1,366,976	910,127	50.20	併入菲利克斯公司 應付賬款 3.909 億元
其他應付款及預提費用	4,441,834	2,698,256	64.62	預收貨款增加 7.311 億元；應付礦 權有償使用費增加 1.371 億元；併 入菲利克斯公司其他 應付款 6.223 億元
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	1,564,106	450,979	246.82	已預提而尚未支付的土地塌陷、復 原、重整及環保費用餘額 比年初增加 11.097 億元
借款，一年內到期	1,598,113	82,000	1,848.92	併入菲利克斯公司一年內到期的銀 行貸款 9.194 億元及 應付融資租賃款 6.567 億元
應交稅金	647,190	419,866	54.14	尚未支付企業所得稅同比增加
借款，一年以上到期	20,911,728	176,000	11,781.66	因收購菲利克斯公司，兗煤澳洲 新增銀行貸款 207.577 億元
遞延稅款負債	1,785,087	41,777	4,172.89	併入菲利克斯公司遞延稅款 負債增加 16.246 億元
負債合計	33,178,298	5,522,021	500.84	-

第四章 董事會報告

2、 損益表項目變動情況

	截至12月31日止年度		增減幅 (%)	主要變動原因
	2009年 (千元)	2008年 (千元)		
銷售淨額	19,850,051	24,394,369	-18.63	煤炭銷售價格下降，使煤炭業務銷售淨額同比減少45.532億元；甲醇銷量增加，使甲醇業務銷售淨額同比增加4.327億元
銷售成本	10,719,694	11,942,876	-10.24	煤炭業務銷售成本同比減少16.546億元，主要是由於土地塌陷，復原，重整及環保費用同比減少15.414億元；並入華聚能源，使電力業務銷售成本同比增加1.215億元；甲醇業務銷售成本同比增加3.151億元
銷售、一般及行政費用	3,820,241	3,832,031	-0.31	-

第四章 董事會報告

	截至12月31日止年度		增減幅 (%)	主要變動原因
	2009年 (千元)	2008年 (千元)		
聯營企業投資收益	109,786	-67,367	-	– 參股公司華電鄒縣發電有限公司扭虧為盈，實現投資收益1.098億元
其他業務收益	311,019	351,493	-11.51	委託貸款利息收入同比減少1.322億元；銀行存款利息收入同比增加44,614千元；取得政府補貼同比增加26,339千元
利息費用	45,115	38,360	17.61	票據貼現支出同比增加13,590千元；銀行貸款利息支出同比減少6,202千元
所得稅	1,553,312	2,385,617	-34.89	除所得稅前收益同比減少

第四章 董事會報告

3、現金流量表項目變動情況

	截至12月31日止年度		增減幅 (%)	主要變動原因
	2009年 (千元)	2008年 (千元)		
經營活動產生的現金淨流入額	6,520,131	7,095,477	-8.11	經營業務產生的現金流入量同比減少10.977億元；支付的所得稅同比減少6.104億元
投資業務產生的現金淨流出額	24,842,938	2,091,489	1,087.81	收購菲利克斯公司支付價款204.280億元；繳納銀行保證金同比增加21.130億元；收購華聚能源支付價款7.662億元
融資業務產生的現金淨流入額	18,503,741	-921,668	-	收購菲利克斯公司兗煤澳洲取得銀行貸款207.577億元；發放現金股息同比增加11.312億元
現金及現金等值項目淨增加額	180,934	4,082,320	-95.57	-

4、 其他

(1) 資本負債比率

截至2009年12月31日，本集團的資本負債比率為77.2%。計算基礎為：公司股東應佔股東權益為291.518億元，總借貸為225.098億元。

(2) 資金來源和運用

2009年本集團的資金來源主要是營業現金收入及銀行貸款。資金的主要用途是用於經營業務支出，購置物業、機器、設備，支付股東股息，收購華聚能源、菲利克斯公司及設立鄂爾多斯能化。

根據《濟三礦項目收購協議》，報告期內公司向控股股東支付濟寧三號煤礦的採礦權價款13,248千元。

2009年本集團用於購置物業、機器及設備的資本性支出為63.878億元，與2008年度的20.662億元相比，增加了43.216億元或209.2%。主要是由於收購菲利克斯公司和華聚能源分別使購置物業、機器及設備的資本性支出增加35.469億元和7.552億元。

(3) 匯率變動對公司影響

中國實行以市場供求為基礎、參考一籃子貨幣進行調節、有管理的浮動匯率制度。

匯率變動對本集團的影響主要體現在：(i) 本集團煤炭境外銷售分別以美元、澳元計價，對境外煤炭銷售收入產生影響；(ii) 對外幣存款的匯兌損益產生影響；(iii) 對本集團進口設備和配件的成本產生影響。

為管理預期銷售收入的外幣風險，本集團位於澳大利亞的子公司兗煤澳洲與銀行簽訂了外匯套期保值合約。有關詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註37。

除上述披露外，本集團並未計劃就人民幣與外幣之間的匯率加以對沖。

第四章 董事會報告

(4) 或有負債

有關或有負債詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註 51。

(5) 稅項

2009 年度，本公司及所有註冊於中國境內的子公司須就應課稅利潤繳納 25% 的所得稅；兗煤澳洲須就應課稅利潤繳納 30% 的所得稅。

(三) 資本性開支計劃

預計 2010 年本集團資本性支出為 40.852 億元，資金來源主要是本集團的自有資金。

本集團 2009 年及預計 2010 年資本性支出情況如下表：

	預計 2010 年 (億元)	2009 年 (億元)
公司	11.746	9.951
山西能化	0.258	0.311
兗煤澳洲	21.101	1.748
榆林能化	0.727	2.833
菏澤能化	3.199	5.251
華聚能源	0.793	0.762
鄂爾多斯能化	3.028	—
合計	40.852	20.856

本集團目前擁有的現金和充足的資金來源能夠滿足營運和發展的需要。

第四章 董事會報告

(四) 本集團主要控股公司、參股公司的經營情況及業績

單位：千元

公司名稱	業務性質	主要產品或服務	註冊資本	公司註冊出資	2009年 12月31日 總資產	2009年 12月31日 淨資產	2009年度 淨收益
一、 控股公司							
榆林能化	能源化工	60萬噸甲醇項目的建設運營	1,400,000	1,400,000	3,557,975	925,556	-266,749
山西能化	投資管理	公司在山西省投資項目的管理	600,000	600,000	1,195,907	303,763	-148,598
荷澤能化	能源	巨野煤田煤炭資源開發工作	1,500,000	1,450,000	3,365,899	1,233,870	-119,196
鄂爾多斯能化	能源化工	60萬噸甲醇項目的籌建	500,000	500,000	500,007	498,999	-1,001
兗煤澳洲	投資管理	公司在澳大利亞投資項目的管理	澳元64,000千元	澳元64,000千元	27,128,106	812,937	247,204
華聚能源	電力	火力發電及供熱	288,590	274,590	896,811	662,766	133,643
兗煤航運	貨物運輸	河道運輸，煤炭等銷售	5,500	5,060	37,016	13,514	4,419
青島保稅區中兗貿易有限公司	國際貿易	國際貿易、加工整理、商品展示、區內企業之間貿易、倉儲	2,100	1,100	8,729	7,953	455
二、 參股公司							
華電鄒縣發電有限公司	電力	火力發電與上網銷售	3,000,000	900,000	6,945,366	3,133,271	365,954

第四章 董事會報告

(五) 報告期內本集團投資情況

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

報告期內，本集團非募集資金投資情況如下：

項目名稱	主要經營活動	項目金額	權益的比例 (%)	估被投資 公司項目進度	項目收益情況
收購華聚能源股權	火力發電及供熱	5.932 億元	74.00	已於 2009 年 2 月 18 日 完成股權過戶手續	2009 年華聚能源實現 淨收益 1.336 億元， 為本集團貢獻淨收益 1.042 億元
		1.730 億元	21.14	已於 2009 年 7 月 29 日 完成股權過戶手續	
收購菲利克斯 公司股權	煤炭開採、營銷和勘探	204.280 億元	100.00	已於 2009 年 12 月 23 日 完成股權過戶手續	-
設立鄂爾多斯能化	籌建 60 萬噸甲醇項目	5.000 億元	100.00	已於 2009 年 12 月 18 日 完成公司設立手續	-

報告期內，本集團非募集資金投資總額為 216.942 億元，與 2008 年度的 7.713 億元相比，增加了 209.229 億元或 2,712.7%。

(六) 公司面臨的主要風險、影響及應對措施

1、 行業競爭風險

隨著煤炭企業重組整合形成大型煤業集團，煤炭行業的集中度進一步提高，導致市場競爭激烈。同時，以電力企業為主的大量非煤行業企業，開始從事煤炭開採，加劇了煤炭市場競爭。而煤炭企業以煤為基礎原料的一體化產業模式發展迅速，使同質化競爭更加激烈。

對策：圍繞建成國際化、現代化的跨國公司這一戰略目標，採取產業運營和資本運營並重的發展方式，依靠先進的技術和管理，有重點的進行企業整合和調整，以取得新的競爭優勢。

2、 產品價格波動風險

受經濟環境、國家宏觀調控政策、國內外煤炭供需變化以及煤炭運力的影響，煤炭市場價格波動很大。

對策：提高對市場的監測和研究水平，增強自主分析預測市場的能力，準確把握市場行情。針對不同煤炭品種的價格變化和市場走勢，及時調整銷售策略，認真落實「三零工程」和「四個優化」政策，以降低煤炭價格波動對公司業績產生的負面影響。

3、 安全生產風險

煤炭行業屬於高風險行業，近年來公司的多數礦井進入深部開採，部分礦井的開採地質條件越來越複雜；同時本公司的經營業務由煤炭行業向煤化工行業延伸，使得安全生產的風險進一步加大。在安全生產方面一旦發生重大安全事故，將對本公司的正常運行造成重大影響。

對策：一方面，持續完善相關的制度措施、落實安全責任、排查風險隱患、強化安全意識教育；另一方面，加強應急管理，在事故發生後的最短時間內實現及時響應、有效控制，降低損失和影響程度。

第四章 董事會報告

4、煤炭資源風險

到目前為止，公司的煤炭生產主要還是依靠本部。而本部礦井三下壓煤和新增建設項目壓煤現象日趨嚴重，受政策和地方限制，導致部分煤炭資源無法開採，資源枯竭加速。同時，外部開發工作受各種複雜外部環境因素的影響明顯，使公司在資源獲取的實施過程中面臨一定困難。若不能有效獲取更多的優質煤炭資源，公司持續發展的能力將受到嚴重影響。

對策：第一，加強科技攻關、研發和推廣，進一步提高開採技術水平和資源回收率，穩定本部產量，充分利用現有資源。第二，進一步做好外部煤炭資源開發努力獲取新資源，加快外部資源建設，確保項目儘快投產，提高資源保障能力。第三，加強同地方政府的溝通，協調村莊壓煤搬遷、新增建設項目合理規劃建設問題，提高公司現有資源的可採量。

二、董事會日常工作情況

(一)董事會會議情況

報告期內，董事會共召開了六次會議。

	會議屆次	召開日期	披露日期
1	第四屆董事會第六次會議	2009年4月24日	2009年4月24日
2	第四屆董事會第七次會議	2009年7月24日	2009年7月24日
3	第四屆董事會第八次會議	2009年8月13日	2009年8月13日
4	第四屆董事會第九次會議	2009年8月21日	2009年8月21日
5	第四屆董事會第十次會議	2009年9月11日	2009年9月11日
6	第四屆董事會第十一次會議	2009年10月27日	2009年10月27日

(二)董事會對股東大會決議的執行情況

報告期內，公司董事會依據股東大會相關決議，嚴格按照《公司法》和公司《章程》賦予的職權履行了職責。

- 1、 根據2009年6月26日召開的2008年度股東周年大會決議，公司董事會於報告期內完成了以下工作：
 - (1) 實施了2008年度利潤分配方案，向公司股東派發了2008年度現金股利人民幣0.40元/股(含稅)，總額為人民幣19.6736億元(含稅)；
 - (2) 支付了公司年審會計師酬金；
 - (3) 修訂了公司《章程》。詳情請見本年報「第七章 公司治理」之「一、公司治理情況」相關內容。
- 2、 根據2009年10月30日召開的2009年度第一次臨時股東大會決議，公司董事會完成了收購菲利克斯公司股權工作。詳情請見本年報「第十章 重要事項」之「四、收購及出售資產、吸收合併事項」相關內容。

(三)審計委員會履職情況匯總報告

經2008年6月27日召開的第四屆董事會第一次會議批准，本公司設立了第四屆董事會審計委員會(「審計委員會」)，委員由翟熙貴、濮洪九、李維安、王俊彥四名獨立非執行董事及陳長春、董雲慶兩名非執行董事組成。翟熙貴先生擔任審計委員會主任。

審計委員會的主要職責包括提議聘請或更換外部審計機構，檢查公司會計政策、財務信息披露和財務報告程序，檢查公司內部控制制度及風險管理制度。

報告期內，審計委員會認真履行《兗州煤業股份有限公司董事會審計委員會工作細則》規定的工作職責，嚴格、規範開展各項工作。審計委員會已經審閱了本公司2009年度中期業績、2009年度業績，並對公司2009年度內部控制體系的運行進行了審查。

第四章 董事會報告

審計委員會召開會議情況如下：

日期	主要議題	委員	出席會議
4月23日上午	1、審閱公司2008年度業績； 2、審議續聘核數師及其2009年度酬金事項； 3、聽取核數師關於2008年度財務報告、 內控建設工作進展有關事項的匯報。	翟熙貴	√
		濮洪九	委託出席
		李維安	√
		王俊彥	√
		陳長春	√
		董雲慶	√
4月23日下午	1、審議審計委員會2008年度履職情況報告； 2、審議審計委員會年報工作規程； 3、聽取公司管理層關於公司2008年度經營情況的匯報。	翟熙貴	√
		濮洪九	委託出席
		李維安	√
		王俊彥	√
		陳長春	√
		董雲慶	√
8月6日	聽取核數師就2009年中期財務報告審計以及 內控審計等有關事項的匯報，與核數師進行了溝通。	翟熙貴	√
		濮洪九	委託出席
		李維安	√
		王俊彥	√
		陳長春	√
		董雲慶	√
2010年1月 4日上午	1、審計委員會與公司核數師討論： (1) 2009年度審計工作進度及安排； (2) 財務審計和內部控制審核評估等方面發現的問題。 2、聽取了公司管理層關於公司內控項目建設的 推進情況及整改措施的匯報。	翟熙貴	√
		濮洪九	委託出席
		李維安	√
		王俊彥	√
		陳長春	√
		董雲慶	√
2010年1月 4日下午	公司管理層向審計委員會匯報： 1、公司2009年度的生產經營情況和重大事項的進展情況； 2、公司財務政策、內控建設、內部審計、 反舞弊工作等工作情況。	翟熙貴	√
		濮洪九	委託出席
		李維安	√
		王俊彥	√
		陳長春	√
		董雲慶	√

第四章 董事會報告

2009年12月，審計委員會與年審會計師商定了公司2009年度財務會計報表年審工作的時間安排。審計委員會分別於2009年12月、2010年3月督促年審會計師在約定時間內提交審計報告，並書面要求董事會審計部等部門在審計過程中督促年審會計師。

在年審會計師進場審計前，審計委員會於2010年1月審閱了本集團編製的財務會計報表，發表了同意意見。在年審會計師出具初步意見後，審計委員會於2010年3月再次審閱了本集團財務會計報表，認為財務會計報表能夠真實、完整的反映本集團整體情況。

2010年4月22日，審計委員會召開會議，對年度財務會計報表形成決議，批准提交董事會審核；並形成年審會計師從事2009年度公司審計工作的總結意見和2010年度聘任年審會計師的決議。審計委員會認為年審會計師依據有關會計準則和相關要求，出具了客觀、公正的審計意見，公司聘請年審會計師及支付其薪酬的決策程序合法。審計委員會建議公司2010年度續聘信永中和會計師事務所和均富會計師行分別為公司境內、境外年審會計師。

(四)薪酬委員會履職情況匯總報告

經2008年6月27日召開的第四屆董事會第一次會議批准，本公司設立了第四屆董事會薪酬委員會（「薪酬委員會」），委員由兩名獨立非執行董事李維安、王俊彥及一名非執行董事董雲慶組成。李維安先生擔任薪酬委員會主任。

薪酬委員會的主要職責是制訂董事、監事和高級管理人員薪酬方案，向董事會提議董事、監事和高級管理人員的薪酬計劃。

根據2008年4月18日召開的公司第三屆董事會第十六次會議審議通過的《董事、監事、高級管理人員2008年度酬金的議案》，結合公司2008年度經營指標完成情況，對董事、監事、高級管理人員2008年度酬金依照程序進行了考核兌現。

公司通過「外部調研、網絡搜集」等多種方式，積極搜取多家上市公司及同行業高級管理人員的薪酬水平，為確定董事、監事及高級管理人員的薪酬水平提供參數。

第四章 董事會報告

根據法律、法規和中國證監會、上交所有關規定以及公司內部控制制度、公司《董事會薪酬委員會工作細則》的有關規定，薪酬委員會對2009年度公司所披露的董事、監事和高級管理人員薪酬情況進行了審核。

薪酬委員會依據《兗州煤業股份有限公司董事、監事、高級管理人員薪酬支付標準及經營考評辦法》、2009年度主要財務指標和經營目標完成情況，公司董事、監事及高級管理人員分管工作範圍及主要職責和董事、監事和高級管理人員崗位工作涉及指標的完成情況，按照績效評價的要求，對董事、監事和高級管理人員進行對照檢查，薪酬委員會認為：

公司根據統一的薪酬管理制度確定本年度董事、監事和高級管理人員報酬標準。公司的薪酬制度和考核獎勵辦法，在體現公司員工利益的基礎上，基本符合多勞多得和績效掛鉤的原則。同時，薪酬委員會審查了年度報告中披露的公司董事、監事和高級管理人員的薪酬，與實際發放情況一致。2009年度，公司董事、監事和高級管理人員披露的薪酬情況符合公司薪酬管理制度，未有違反公司薪酬管理制度及與公司薪酬管理制度不一致的情形發生。

三、利潤分配

董事會建議2009年度利潤分配方案如下：

(按中國會計準則編製)	
單位：千元	
年初未分配利潤	12,710,055
加：歸屬於母公司股東的淨利潤	3,880,329
減：提取法定盈餘公積	420,026
應付普通股股利	1,967,360
華聚能源應付原控股股東股利	34,965
年末未分配利潤	14,168,033
其中：資產負債表日後決議分配的現金股利	1,229,600

為回報股東長期以來對公司的支持，公司董事會建議按一貫堅持的派息政策派發2009年度現金股利人民幣12.296億元(含稅)，即每股人民幣0.25元(含稅)。該等股息分配方案將提交2009年度股東周年大會批准，並於股東周年大會召開後兩個月內(若被通過)發放給公司所有股東。

第四章 董事會報告

根據公司《章程》規定，現金股利將以人民幣計算和宣布。

公司前三年現金分紅的數額、與淨利潤的比率如下：

	2008 年度	2007 年度	2006 年度
現金分紅的數額(億元)(含稅)	19.6736	8.361	9.837
歸屬於母公司股東的淨利潤(億元)	64.836	26.933	17.493
與淨利潤的比率(%)	30.34	31.04	56.23

註：上表中「歸屬於母公司股東的淨利潤」是當年度經審計的按中國會計準則計算的數據。此後，根據有關規定，進行了追溯調整。

四、會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正

(一)會計政策變更、重大會計差錯更正

本報告期內，本集團無會計政策變更和重大會計差錯更正。

(二)會計估計變更

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

本次會計估計變更影響本集團 2009 年度淨收益減少 1.075 億元。

第四章 董事會報告

五、其他

(一)技術創新實施情況

本集團大力實施「科技強企」戰略，2009年繼續發揮以技術委員會為決策層，以專家委員會為諮詢層，以技術中心為管理層，以公司、各基層技術研究機構以及產學研聯合體為研發層的自主創新體系的作用。2009年，本集團新建14個創新團隊，研發體系保持了高效運行。

2009年，本集團完成科技項目81項；榮獲技術專利19項，獲科技進步獎勵88項次。同時，本集團通過加強環保節能項目研發，加大技術改造，提前一年完成「十一五」環保節能目標。

(二)特殊目的主體情況

截至本報告期末，本集團不存在特殊目的主體。

(三)公司外部信息使用人管理制度建立健全情況

詳情請見本年報「第七章 公司治理」之「一、公司治理情況」相關內容。

(四)獨立董事對公司累計和當期對外擔保情況的專項說明及獨立意見

公司獨立董事依據公司會計師出具的《兗州煤業股份有限公司2009年度審計報告》(按中國會計準則編製)和公司出具的《關於兗州煤業股份有限公司2009年度對外擔保情況的說明》，對公司及其子公司有關對外擔保事項發表如下獨立意見：

- 1、 報告期內，根據收購菲利克斯公司股權項目融資需要，公司就全資子公司兗煤澳洲30.4億美元的境外貸款融資提供了擔保，兗礦集團提供了反擔保。該項擔保對公司財務狀況、經營成果無重大不利影響，不存在損害公司及公司股東利益的情況。公司嚴格按照上市監管規定履行了決策審批程序，並及時履行了信息披露義務。

報告期內，公司及控股子公司不存在其他對外提供擔保的情況。

2、 公司關於對外擔保的內部控制制度，符合法律、法規及上市監管規定。

(五) 主要供應商及客戶

本集團 2009 年度從五大供貨商採購的商品及接受的服務金額少於總採購額的 30%。

本集團 2009 年度向五大客戶的銷售淨額佔總銷售淨額的 28.0%。2009 年度本集團向最大客戶華電國際電力股份有限公司的銷售淨額為 30.309 億元，佔本集團 2009 年度總銷售淨額的 15.3%。就董事所知，本公司任何董事、董事的連絡人或持有公司股本 5% 以上的股東在五大客戶未擁有權益。

(六) 職工退休金計劃

有關職工退休金計劃的詳情請見本年報按國際財務報告準則編製的財務報表附註 47。

(七) 居所計劃

按照《勞務及服務供應協議》(相關內容參見本年報「第十章 重要事項」之「五、重大關聯交易事項」一節)規定，兗礦集團負責為其僱員及本集團僱員提供宿舍。本集團及兗礦集團根據員工數目按比例並按協商金額分擔有關宿舍的雜項支出。該等支出於 2008 年度和 2009 年度分別為 86,200 千元和 1,400 億元。

自 2002 年開始，公司按員工薪金的一定比例額外發放給員工一項居所津貼，用於員工購買住房。2009 年度公司發放的員工居所津貼為 2.385 億元。

有關居所計劃詳情請見本年報按國際財務報告準則編製的財務報表附註 48。

第五章 股本變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 報告期內股份變動情況

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

截至2009年12月31日，公司股本結構及公眾持股量情況如下：

	數量單位：股 數量	每股面值：1元 比例
一、有限售條件股份	2,600,041,800	52.8636%
國有法人持股	2,600,000,000	52.8627%
境內自然人持股	41,800	0.0009%
二、無限售條件股份	2,318,358,200	47.1364%
人民幣普通股	359,958,200	7.3186%
境外上市的外資股(H股)	1,958,400,000	39.8178%
三、股份總數	4,918,400,000	100.0000%

(二) 證券發行與上市情況

截至本報告期末，公司近三年沒有證券發行情況。

本報告期內，沒有引起公司股份總數及股本結構變動的事項。

二、股東情況

(一) 報告期末股東總數

截至2009年12月31日，公司股東共130,038戶。其中，A股有限售條件流通股股東4戶，A股無限售條件流通股股東129,849戶，H股股東185戶。

(二) 報告期末公司前十名股東、前十名流通股股東持股情況

截至2009年12月31日，公司前十名股東、前十名流通股股東情況如下表：

第五章 股本變動及股東情況

股東數量和持股情況表

單位：股
130,038 戶

股東總數
前 10 名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	報告期 內增減	持有有限售 條件股份數量	質押或凍結 的股份數量
兗礦集團有限公司	國有法人	52.86	2,600,000,000	0	2,600,000,000	0
香港中央結算(代理人) 有限公司	境外法人	39.73	1,954,155,146	-1,860,400	0	不詳
同德證券投資基金	其他	0.22	10,648,847	10,648,847	0	0
華夏行業精選股票型 證券投資基金	其他	0.17	8,134,171	8,134,171	0	0
匯添富均衡增長股票型 證券投資基金	其他	0.11	5,499,836	5,499,836	0	0
長盛同慶可分離交易股票型 證券投資基金	其他	0.09	4,655,520	4,655,520	0	0
嘉實滬深 300 指數 證券投資基金	其他	0.08	3,852,533	67,962	0	0
工銀瑞信紅利股票型 證券投資基金	其他	0.07	3,539,823	3,539,823	0	0
長盛動態精選證券投資基金	其他	0.07	3,499,766	3,499,766	0	0
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	其他	0.06	3,000,074	3,000,074	0	0

第五章 股本變動及股東情況

前 10 名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售 條件股份數量	股份種類
香港中央結算(代理人)有限公司	1,954,155,146	境外上市外資股
同德證券投資基金	10,648,847	人民幣普通股
華夏行業精選股票型證券投資基金	8,134,171	人民幣普通股
匯添富均衡增長股票型證券投資基金	5,499,836	人民幣普通股
長盛同慶可分離交易股票型證券投資基金	4,655,520	人民幣普通股
嘉實滬深 300 指數證券投資基金	3,852,533	人民幣普通股
工銀瑞信紅利股票型證券投資基金	3,539,823	人民幣普通股
長盛動態精選證券投資基金	3,499,766	人民幣普通股
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	3,000,074	人民幣普通股
華夏滬深 300 指數證券投資基金	2,700,000	人民幣普通股
上述股東關聯關係或一致行動的說明	以上所披露股東中，華夏行業精選股票型證券投資基金與華夏滬深 300 指數證券投資基金的基金管理人均為華夏基金管理有限公司；同德證券投資基金、長盛同慶可分離交易股票型證券投資基金與長盛動態精選證券投資基金的基金管理人均為長盛基金管理有限公司。除此以外，其他股東之間的關聯關係和一致行動關係不詳。	

註：

- 1、 以上「報告期末股東總數」及「公司前十名股東、前十名無限售條件流通股股東持股情況」資料，是根據中國證券登記結算有限責任公司上海分公司、香港證券登記有限公司提供的截至 2009 年 12 月 31 日的公司股東名冊編製。
- 2、 香港中央結算(代理人)有限公司作為公司 H 股的結算公司，以代理人身份持有公司股票。

第五章 股本變動及股東情況

(三)公司前十名有限售條件流通股股東持股數量及限售條件

截至2009年12月31日，公司前十名有限售條件流通股股東持股數量及限售條件如下表：

單位：股

有限售條件 序號 股東名稱	持有的有限售 條件股份數量	可上市交易時間	新增可上市 交易股份數量	限售條件
1 兗礦集團	2,600,000,000	兗礦集團在兗州煤業股 權分置改革過程中做 出的承諾事項履行完 畢後，其所持公司股 份即可上市交易。	0	兗礦集團承諾事項詳 情請見「第十章重 要事項」之「八、承 諾事項」一節。
2 楊德玉	20,000	2010年7月1日	0	根據相關規定，公司 董事、監事、高級 管理人員在離職後 半年內，不得轉讓 其所持有的公司股 份。
3 吳玉祥	20,000	根據相關規定，公司董事、監事、高級管理人員在任職期間 每年轉讓的股份不得超過其所持有本公司股份總數的百分之 二十五。上述人員將其持有的公司股票在買入後六個月內賣 出，或者在賣出後六個月內又買入，由此所得收益歸公司所 有。		
4 宋 國	1,800			

第五章 股本變動及股東情況

(四) 主要股東持有公司的股份或相關股份及／或淡倉情況

除以下披露者外，於2009年12月31日，除本公司董事、監事或最高行政人員以外，根據《證券及期貨條例》第336條而備存的登記冊所載錄，並沒有其他人士在公司的股份或相關股份中擁有權益或淡倉。

主要股東名稱	股份類別	持有股份 數目(股)	身份	權益種類	佔公司 有關股本 類別之百分比	佔公司 股本總數 之百分比
兗礦集團有限公司	內資股 (國有法人股)	2,600,000,000(L)	實益擁有人	公司	87.84%(L)	52.86%(L)
鄧普頓資產管理有限公司	H 股	178,536,000(L)	投資經理	公司	9.12%(L)	3.63%(L)
摩根大通公司	H 股	139,061,112(L)	實益擁有人，投資經理及	公司	7.10%(L)	2.83%(L)
		12,875,000(S)	保管人－法團／		0.66%(S)	0.26%(S)
		83,023,927(P)	核准借出代理人		4.24%(P)	1.69%(P)
		(註2)				
AllianceBernstein L.P.	H 股	137,428,750(L)	投資經理及	公司	7.02%(L)	2.79%(L)
		(註3)	受控制法團權益			

註：

- 1、 (L) 表示好倉；(S) 表示淡倉；(P) 表示借出的權益。
- 2、 於好倉的H股總權益中包括以實益擁有人身份持有的9,439,717股H股，及以投資經理身份持有的46,597,468股H股及以保管人－法團／核准借出代理人身份持有的83,023,927股的H股借出權益。

淡倉H股之總權益以實益擁有人身份持有。

在淡倉H股之總權益中，10,554,000股H股以衍生工具持有。

- 3、 於好倉的H股總權益中包括以投資經理身份持有的132,748,750股H股及以受控制法團權益持有的4,680,000股H股。

除以上披露外，於2009年12月31日，根據《中華人民共和國證券法》及《證券及期貨條例》第336條，沒有任何在公司登記的股東持有公司已發行在外股份的5%或以上。

第五章 股本變動及股東情況

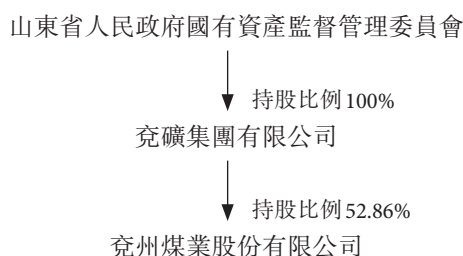
(五) 持股 10% 以上的法人股東情況

兗礦集團 2009 年 12 月 31 日持有公司股份 26 億股，佔公司總股本的 52.86%。

兗礦集團是公司的控股股東，為國有獨資公司，成立日期是 1996 年 3 月 12 日，註冊資本 3,353,388 千元，法定代表人耿加懷先生，主營業務包括煤炭、煤化工、煤電鋁及機電成套設備製造等。兗礦集團的實際控制人是山東省人民政府國有資產監督管理委員會。

報告期內，公司控股股東或實際控制人未發生變化。

公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖：



香港中央結算(代理人)有限公司於 2009 年 12 月 31 日持有公司 H 股 1,954,155,146 股，佔公司總股本的 39.73%。香港中央結算(代理人)有限公司是香港中央結算及交收系統成員，為客戶提供證券登記及托管業務。

(六) 優先購買權

公司《章程》及中國法規並無規定本公司須向現有股東按其持股比例給予購買新股之權利。

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

一、現任董事、監事、高級管理人員基本情況

姓名	性別	職務	年初 持股量(股)	本年度 增減量(股)	年末 持股量(股)	變動原因	任期起止日期 ^{註1}
王 信	男	董事長	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
耿加懷	男	副董事長	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
李位民	男	副董事長、總經理	0	0	0	—	副董事長任期起止日期 2010年2月26日~2011年6月27日 總經理任期起止日期 2009年7月24日~2011年6月27日
石學讓	男	董事	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
陳長春	男	董事	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
吳玉祥	男	董事、財務總監	20,000	0	20,000	無變動	2008年6月27日~2011年6月27日
王新坤	男	董事、副總經理	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
張寶才	男	董事、董事會秘書	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
董雲慶	男	職工董事	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
濮洪九	男	獨立董事	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
翟熙貴	男	獨立董事	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
李維安	男	獨立董事	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
王俊彥	男	獨立董事	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
宋 國	男	監事會主席	1,800	0	1,800	無變動	2008年6月27日~2011年6月27日
周壽成	男	監事會副主席	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
張勝東	男	監事	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
甄愛蘭	女	監事	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
韋煥民	男	職工監事	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	性別	職務	年初	本年度	年末	變動原因	任期起止日期 ^{註1}
			持股量(股)	增減量(股)	持股量(股)		
許本泰	男	職工監事	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
金 太	男	副總經理	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
張英民	男	常務副總經理	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
何 燁	男	副總經理	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
曲天智	男	副總經理	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
田豐澤	男	副總經理	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
時成忠	男	副總經理	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
來存良	男	副總經理	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日
倪興華	男	總工程師	0	0	0	—	2008年6月27日~2011年6月27日

註：

- 1、 上表所註任期終止日分別以選舉產生新一屆董事、監事的股東大會結束日、任免高級管理人員的董事會結束日為準。
 - 2、 除以上披露者外，於2009年12月31日，本公司各董事、最高行政人員或監事概無在本公司或其任何相聯法團（定義見香港《證券及期貨條例》第XV部所指的相聯法團）的股份、相關股份及債券證中擁有權益及淡倉，而該等權益及淡倉(i) 一如根據香港《證券及期貨條例》第352條須予備存的登記冊所記錄者；或(ii) 如根據香港聯交所《上市規則》附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》需通知上市發行人及香港聯交所一樣（有關規定被視為同樣適用於本公司的監事，適用程度一如本公司董事）。
- 所有上述披露之權益皆代表持有本公司好倉股份。
- 3、 截至2009年12月31日止，公司董事、監事及高級管理人員共持有21,800股公司內資股，佔公司總股本的0.0004%。持有股份的董事、監事均為所持股份的實益擁有人。

截至2009年12月31日止，本公司並無授予本公司董事、監事、高級管理人員或其配偶及18歲以下子女限制性股票及任何認購本公司或任何相聯法團之股份或債券之權利。

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

二、主要工作經歷

(一)現任董事、監事、高級管理人員主要工作經歷

董事

王信，現年51歲，工程技術應用研究員，工學博士，EMBA碩士，本公司董事長，兗礦集團董事局副主席、總經理、黨委副書記。王先生於1982年加入前身公司，2000年任兗礦集團副總經理，2002年任兗礦集團董事局董事、副總經理，2003年任兗礦集團董事局副主席、總經理，2004年任本公司董事、董事長，2007年任兗礦集團黨委副書記。王先生畢業於中國礦業大學、南開大學。

耿加懷，現年59歲，工程技術應用研究員，EMBA碩士，本公司副董事長，兗礦集團董事局主席、黨委書記。耿先生於1985年至2002年間，曾任淄博礦務局副局長、安全監察局局長、淄博礦務局局長。耿先生於2002年任兗礦集團總經理、董事局副主席、黨委副書記，2003年任兗礦集團董事局主席、黨委書記，2002年任本公司董事，2004年任本公司副董事長。耿先生畢業於南開大學。

李位民，現年49歲，工程技術應用研究員，工學博士、EMBA碩士，本公司副董事長、總經理。李先生於1982年加入前身公司，2002年11月任本公司濟寧三號煤礦礦長，2006年8月任兗礦集團副總工程師、安全監察局副局長，2007年12月任兗礦集團安全監察局局長，2009年5月任兗礦集團副總經理，2009年7月任本公司總經理，2010年2月任本公司副董事長。李先生畢業於中國礦業大學、南開大學。

石學讓，現年55歲，高級工程師，EMBA碩士，本公司董事，兗礦集團副總經理。石先生於2001年至2003年間，任新汶礦業集團有限公司副總經理。石先生於2003年任兗礦集團副總經理，2005年任本公司董事。石先生畢業於南開大學。

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

陳長春，現年57歲，高級會計師，本公司董事，兗礦集團董事、總會計師、總法律顧問。陳先生於1984年加入前身公司，1998年任兗礦集團總會計師，2004年任兗礦集團董事局董事，2005年任本公司董事，2006年任兗礦集團總法律顧問。陳先生畢業於北京煤炭管理幹部學院。

吳玉祥，現年48歲，高級會計師，研究生學歷，本公司董事、財務總監。吳先生於1981年加入前身公司，1996年任前身公司財務處主任會計師，1997年任本公司財務部部長，2002年任本公司董事、財務總監。吳先生畢業於山東省委黨校。

王新坤，現年57歲，高級經濟師，研究生學歷，本公司董事、副總經理。王先生於1977年加入前身公司，2000年任本公司煤質運銷部經理，2002年任本公司副總經理，2004年任本公司董事。王先生畢業於天津大學。

張寶才，現年42歲，高級會計師，EMBA碩士，本公司董事、董事會秘書。張先生於1989年加入前身公司，2002年任公司計劃財務部部長，2006年任本公司董事、董事會秘書。張先生畢業於南開大學。

董雲慶，現年54歲，教授級高級政工師，本公司董事、工會主席。董先生於1981年加入前身公司，1996年至2002年任兗礦集團工會副主席，2002年任本公司董事、工會主席。董先生畢業於中央黨校函授學院。

獨立非執行董事

濮洪九，現年73歲，教授級高級工程師，本公司獨立非執行董事，現任國家能源專家諮詢委員會副主任，中國煤炭工業協會名譽會長，中國煤炭學會理事長。濮先生曾任煤炭工業部副部長，1997年至2002年任中國共產黨中央紀律檢查委員會委員，2001年任國家安全生產監督管理局、國家煤礦安全監察局黨組成員、紀檢組長，2001年至今任中國煤炭學會理事長，2003年至2009年任中國煤炭工業協會第一副會長（現改任名譽會長），2007年起任國家能源專家諮詢委員會副主任，2005年任本公司獨立非執行董事。濮先生畢業於合肥礦業學院。

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

翟熙貴，現年67歲，高級審計師，本公司獨立非執行董事。翟先生現任中國審計學會會長。翟先生1996年任審計署副審計長，1999年任審計署黨組副書記，2003年當選十屆全國人大代表、十屆全國人大財經委員會委員，2005年任中國審計學會會長。2008年任本公司獨立非執行董事。翟先生畢業於中央財政金融學院。

李維安，現年53歲，管理學博士、經濟學博士，本公司獨立非執行董事，南開大學教授。李先生現任南開大學商學院院長、公司治理研究中心主任，兼任國務院學位委員會學科評議組召集人、教育部工商管理教學指導委員會副主任委員等職務，享受政府特殊津貼。李先生1997年任南開大學商學院院長，2004年任全國首批文科長江學者特聘教授，2008年任本公司獨立非執行董事。李先生畢業於南開大學和日本慶應義塾大學。

王俊彥，現年39歲，金融學碩士，本公司獨立非執行董事。王先生現任中國盛海投資管理有限公司主席及投資總監，中信證券國際投資管理(香港)有限公司董事總經理及投資總監。王先生1997年10月任第一上海金融集團有限公司董事總經理，2007年1月任中國盛海投資管理有限公司主席及投資總監。2008年任本公司獨立非執行董事，中信證券國際投資管理(香港)有限公司董事總經理及投資總監。王先生畢業於香港大學。

監事

宋國，現年55歲，教授級高級政工師，EMBA碩士，本公司監事會主席，兗礦集團黨委副書記。宋先生於2002年任山東省煤炭工業管理局辦公室主任，2003年至2007年任兗礦集團紀委書記，2004年任兗礦集團黨委副書記，2005年任本公司監事會副主席，2008年任本公司監事會主席。宋先生畢業於南開大學。

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

周壽成，現年57歲，教授級高級政工師，研究生學歷，本公司監事會副主席，兗礦集團紀委書記、工會主席。周先生於1979年加入前身公司，1984年至2002年任兗礦集團團委書記、北宿煤礦黨委書記、興隆莊煤礦黨委書記；2002年至2007年任兗礦集團工會主席；2007年任兗礦集團紀委書記、工會主席，2008年任本公司監事會副主席。周先生畢業於中央黨校函授學院。

張勝東，現年53歲，高級會計師，本公司監事，兗礦集團總經理助理、副總會計師兼財務部部長。張先生於1981年加入前身公司，1999年任兗礦集團財務部部長，2002年任兗礦集團副總會計師、本公司監事、兗礦集團財務公司籌備處主任，2008年任兗礦集團總經理助理。張先生畢業於中國礦業大學。

甄愛蘭，現年46歲，高級會計師，高級審計師，本公司監事，兗礦集團審計部副部長。甄女士於1980年加入前身公司，2002年任兗礦集團審計處副處長，2005年任兗礦集團審計部副部長，2008年任本公司監事。甄女士畢業於東北財經大學。

韋煥民，現年53歲，教授級高級政工師，本公司職工監事、紀委書記。韋先生於1984年加入前身公司，2002年至2006年任本公司紀委副書記、監察處處長。2006年任本公司紀委書記，2008年任本公司職工監事。韋先生畢業於中央黨校函授學院。

許本泰，現年51歲，教授級高級政工師，研究生學歷，本公司職工監事、濟寧三號煤礦工會主席。許先生於1978年加入前身公司，1999年任濟寧三號煤礦工會主席，2002年任本公司職工監事。許先生畢業於山東省委黨校。

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

高級管理人員

金太，現年58歲，工程技術應用研究員，碩士研究生，本公司副總經理。金先生於1968年加入前身公司，1998年任興隆莊煤礦礦長，2000年任兗礦集團副總經理，2004年任本公司副總經理。金先生畢業於中國礦業大學。

張英民，現年56歲，工程技術應用研究員，EMBA碩士，本公司常務副總經理，兗礦集團董事。張先生於1971年加入前身公司，1996年任兗礦集團生產技術處處長，2000年任鮑店煤礦礦長，2002年任本公司常務副總經理，2003年任兗礦集團副總經理，2004年任兗礦集團董事，2004年至2007年任本公司安全監察局局長。張先生畢業於南開大學。

何燁，現年52歲，工程技術應用研究員，工學博士，本公司副總經理。何先生於1993年加入前身公司，1999年任濟寧二號煤礦礦長，2002年任兗礦集團實業分公司常務副總經理，2004年任本公司副總經理。何先生畢業於中國礦業大學。

曲天智，現年47歲，工程技術應用研究員，工學博士，本公司副總經理。曲先生於1985年加入前身公司，2000年任東灘煤礦礦長，2006年任本公司副總經理。曲先生畢業於中國礦業大學。

田豐澤，現年53歲，高級經濟師，研究生學歷，本公司副總經理。田先生於1976年加入前身公司，1991年任兗礦集團北宿煤礦礦長，2002年任本公司副總經理。田先生畢業於山東省委黨校。

時成忠，現年47歲，工程技術應用研究員，礦業工程碩士，EMBA碩士，本公司副總經理。時先生於1983年加入前身公司，2000年任兗礦集團副總工程師，2002年任本公司副總經理。時先生畢業於東北大學、南開大學。

來存良，現年49歲，高級工程師，礦業工程碩士，EMBA碩士，本公司副總經理。來先生於1980年加入前身公司，2000年任興隆莊煤礦礦長，2004年任兗煤澳洲董事、總經理，2005年任本公司副總經理，2009年任兗煤澳洲執行董事。來先生畢業於中國礦業大學、南開大學。

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

倪興華，現年53歲，工程技術應用研究員，研究生學歷，本公司總工程師。倪先生於1975年加入前身公司，2000年任兗礦集團副總工程師，2002年任本公司總工程師。倪先生畢業於天津大學。

(二)在股東單位任職的董事、監事、高級管理人員情況

姓名	任職單位	職務	任職期間
王 信	兗礦集團	董事局副主席、總經理 黨委副書記	2003年10月18日至今 2007年12月13日至今
耿加懷	兗礦集團	董事局主席 黨委書記	2003年4月6日至今 2003年10月18日至今
石學讓	兗礦集團	副總經理	2003年10月16日至今
陳長春	兗礦集團	總會計師 董事 總法律顧問	1998年6月25日至今 2004年12月16日至今 2006年8月31日至今
宋 國	兗礦集團	黨委副書記	2004年12月16日至今
周壽成	兗礦集團	工會主席 紀委書記	2002年5月26日至今 2007年12月13日至今
張勝東	兗礦集團	財務部部長 副總會計師 總經理助理	1999年1月28日至今 2002年6月9日至今 2008年10月30日至今
甄愛蘭	兗礦集團	審計部副部長	2005年3月13日至今
張英民	兗礦集團	董事	2004年12月16日至今

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

(三)在除股東單位外其他單位的任職或兼職情況

姓名	任職單位	職務	任職期間
王 信	兗礦新疆能化有限公司	董事長	2007年7月18日至今
	上海兗礦能源科技研發有限公司	董事長	2003年1月20日至今
	兗煤菏澤能化有限公司	董事長	2004年5月14日至今
	兗州煤業榆林能化有限公司	董事長	2009年7月21日至今
	兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	董事長	2009年12月19日至今
	兗州煤業澳大利亞有限公司	董事長	2005年8月13日至今
	澳思達煤礦有限公司	董事長	2005年8月13日至今
	菲利克斯資源有限公司	董事長	2009年12月19日至今
李位民	兗煤菏澤能化有限公司	副董事長	2009年10月28日至今
	兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	副董事長	2009年12月19日至今
	兗州煤業澳大利亞有限公司	副董事長	2009年12月19日至今
	澳思達煤礦有限公司	副董事長	2009年12月19日至今
	菲利克斯資源有限公司	副董事長	2009年12月19日至今
陳長春	兗礦新疆能化有限公司	董事	2007年7月18日至今
	上海中期期貨經紀有限公司	董事	2007年11月12日至今
吳玉祥	華電鄒縣發電有限公司	監事會主席	2007年8月14日至今
	兗煤菏澤能化有限公司	董事	2004年5月14日至今
	兗州煤業山西能化有限公司	董事	2007年6月15日至今
	兗州煤業澳大利亞有限公司	董事	2005年8月13日至今
		財務總監	2009年12月19日至今
	澳思達煤礦有限公司	董事	2005年8月13日至今
		財務總監	2009年12月19日至今
	菲利克斯資源有限公司	董事、財務總監	2009年12月19日至今
王新坤	華電鄒縣發電有限公司	副董事長	2007年8月14日至今
	兗州煤業山西能化有限公司	董事	2007年6月15日至今
	山東兗煤航運有限公司	董事長	2003年12月10日至今

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

姓名	任職單位	職務	任職期間
張寶才	兗州煤業榆林能化有限公司	董事	2008年7月23日至今
濮洪九	上海大屯能源股份有限公司	獨立董事	2004年4月20日至今
王俊彥	麗珠醫藥集團股份有限公司	獨立董事	2007年4月16日至今
	中國航天國際控股有限公司	獨立董事	2007年3月30日至今
	中國盛海投資管理有限公司	主席及投資總監	2007年1月1日至今
	中信證券國際投資管理(香港)有限公司	董事總經理及投資總監	2008年8月1日至今
宋 國	濟南陽光壹佰房地產開發有限公司	監事會主席	2005年8月30日至今
張勝東	兗州煤業山西能化有限公司	監事會主席	2007年6月15日至今
韋煥民	兗州煤業榆林能化有限公司	監事會主席	2008年7月23日至今
	兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	監事會主席	2009年12月19日至今
	兗煤荷澤能化有限公司	監事會主席	2009年10月28日至今
何 燁	兗州煤業榆林能化有限公司	董事、總經理	2008年7月23日至今
	兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	董事、總經理	2009年12月19日至今
曲天智	兗州煤業山西能化有限公司	董事長	2007年6月15日至今
時成忠	貴州盤江煤電有限責任公司	董事	2003年11月4日至今
來存良	兗州煤業澳大利亞有限公司	執行董事	2009年12月19日至今
	澳思達煤礦有限公司	執行董事	2009年12月19日至今
	菲利克斯資源有限公司	執行董事	2009年12月19日至今

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

三、現任董事、監事、高級管理人員的薪酬政策及年度報酬情況

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

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

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

2009年度，公司全體董事、監事和高級管理人員從公司領取的報酬合計金額為4,278千元(含稅)，詳情請見下表所示：

職務	姓名	報告期薪酬(含稅)(千元)
董事	王 信	在股東單位領取報酬、津貼
	耿加懷	在股東單位領取報酬、津貼
	李位民	73
	石學讓	在股東單位領取報酬、津貼
	陳長春	在股東單位領取報酬、津貼
	吳玉祥	264
	王新坤	300
	張寶才	264
	董雲慶	264
	濮洪九	109
	翟熙貴	109
	李維安	109
	王俊彥	109

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

職務	姓名	報告期薪酬(含稅)(千元)
監事	宋 國	在股東單位領取報酬、津貼
	周壽成	在股東單位領取報酬、津貼
	張勝東	在股東單位領取報酬、津貼
	甄愛蘭	在股東單位領取報酬、津貼
	韋煥民	264
高級管理人員	許本泰	311
	金 太	74
	張英民	73
	何 燁	73
	曲天智	300
	田豐澤	265
	時成忠	300
	來存良	540
	倪興華	300

李位民、金太、張英民、何燁四位先生的薪酬由山東省國資委負責考核兌現，自2009年8月起在本公司領取薪酬。公司原任副董事長、總經理楊德玉先生於2009年度從公司領取的薪酬為177千元(含稅)。

四、報告期內選舉或離任董事、監事，聘任或解聘高級管理人員情況

(一)聘任總經理

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

公司於2009年7月24日召開的第四屆董事會第七次會議，批准聘任李位民先生為公司總經理。

(二)選舉董事、副董事長

公司原副董事長楊德玉先生於2009年12月31日向公司董事會提交了辭職報告，不再擔任公司董事、副董事長職務。

公司於2010年2月26日召開的2010年度第一次臨時股東大會、第四屆董事會第十三次會議，分別選舉李位民先生為公司第四屆董事會非獨立董事、副董事長。

第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況

五、董事、監事及高級管理人員之合約權益

各董事、監事及高級管理人員在本公司、其任何子公司、其控股公司或控股股東子公司截至2009年12月31日年度內訂立或履行的重要合約中，概無直接或間接擁有任何實際權益。

六、員工情況

截至2009年12月31日，本集團員工總數為49,633人，其中管理人員3,595人，工程技術人員1,816人，生產人員34,516人，其他輔助人員9,706人。

本集團員工中具有大專及大專以上學歷的人員佔員工總數的19.3%；具有中等（包括中專、高中、技校）學歷的人員佔員工總數的65.8%；初中及以下學歷的人員佔員工總數的14.9%。

根據公司與兗礦集團簽訂的《勞務及服務供應協議》，兗礦集團向公司離退人員提供福利服務，公司向兗礦集團支付離退人員福利費用（包括退休金、補助救濟金等按國家規定開支的福利支出）。報告期內，本集團需承擔費用的離退休職工總數為15,987人。

2009年度本集團員工的工資與津貼總額為29.855億元。

一、公司治理情況

(按中國境內上市監管規定編製)

公司自上市以來，按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》、境內外上市地有關監管規定，遵循透明、問責、維護全體股東權益的原則，建立了比較規範、穩健的企業法人治理結構，與中國證監會有關文件的要求不存在重大差異。

(一) 公司治理完善情況

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

- 1、經2009年6月26日召開的2008年度股東周年大會批准，公司對《章程》中涉及利潤分配、採用電子通訊方式與股東溝通等相關條款進行了修訂，明確了現金利潤分配比例，完善了與股東的溝通機制。
- 2、經公司2010年2月26日召開的2010年度第一次臨時股東大會審議批准，公司修訂了《兗州煤業股份有限公司董事會議事規則》和《兗州煤業股份有限公司監事會議事規則》，根據上市監管規定及公司《章程》修訂情況，對獨立董事職權、董事會專門委員會的設置、監事會的組成和監事會會議的通知方式等內容進行了相應的修訂。
- 3、經2010年2月26日第四屆董事會第十三次會議審議批准，公司修訂了《兗州煤業股份有限公司信息披露管理制度》，建立了定期報告信息披露重大差錯責任追究制度和外部信息使用報備制度，完善了外部信息使用制度，修訂了涉及違規披露、不披露重要信息的問責條款。

在公司治理專項活動中，關於公司《章程》中涉及H股事項的有關條款與中國證監會《上市公司章程指引》尚不完全一致的問題，尚未完成整改。待中國證監會修訂《到境外上市公司章程必備條款》後，公司將及時修訂完善公司《章程》中涉及H股事項的有關條款。該問題的整改責任人為公司董事會秘書。

第七章 公司治理

(二)獨立董事的工作制度及履行職責情況

公司成立時即在董事會中設立了獨立董事，2005年4月25日，第二屆董事會第二十次會議審議批准了《兗州煤業股份有限公司獨立董事工作制度》，該制度主要包括獨立董事職權、獨立董事工作、獨立董事年報工作制度、獨立董事工作條件及配合、保障獨立董事的知情權和獨立董事職責風險及保障等內容。此後，公司根據上市監管規定，對獨立董事工作制度進行了持續修訂和完善。

報告期內，獨立董事按照中國證監會《上市公司治理準則》、《關於在上市公司建立獨立董事制度的指導意見》、境內外上市地證券交易所《上市規則》、公司《章程》及《兗州煤業股份有限公司獨立董事工作制度》的規定和要求履行了職責。獨立董事出席了公司2009年度召開的董事會會議、積極參與董事會下屬專業委員會的建設、為公司重大決策提供專業和建設性意見，對公司的規範運行發揮了重要作用，維護了中、小股東的合法權益。

報告期內，公司獨立董事對公司董事、監事和高級管理人員2009年度薪酬計劃，聘任董事、高級管理人員事項發表了同意意見；對公司2008年度、2009年半年度的對外擔保情況出具了專項意見；對公司2008年度日常關聯交易執行情況，收購山東創業投資發展有限公司所持華聚能源股權事項，收購菲利克斯公司股權等事項，發表了獨立意見。

報告期內，獨立董事出席董事會會議情況：

獨立董事姓名	本年應參加			
	董事會次數(次)	親自出席(次)	委託出席(次)	缺席(次)
濮洪九	6	6	0	0
翟熙貴	6	6	0	0
李維安	6	6	0	0
王俊彥	6	6	0	0

註：根據中國證監會《上市公司章程指引》及公司《章程》規定，董事可以採用傳真方式出席會議進行表決。

第七章 公司治理

報告期內，獨立董事未對公司本年度的董事會議案及其他事項提出異議。

在2009年年報編製過程中，獨立董事嚴格按照《中國證券監督管理委員會公告》(證監會公告〔2008〕48號)和《關於做好上市公司2009年年度報告及相關工作的公告》(中國證券監督管理委員會〔2009〕34號)，認真履行了工作職責，充分發揮了其在年報工作中的獨立作用。

(三)「五分開」情況

人員方面：公司在勞動、人事及工資管理等方面獨立；公司高級管理人員在公司領取薪酬，未在控股股東擔任除董事以外的其他職務。

資產方面：公司擁有獨立的生產體系、輔助生產系統、配套設施、採購和銷售系統。公司合法擁有工業產權、非專利技術等無形資產；商標由控股股東註冊，歸控股股東所有，公司無償使用。

財務方面：公司設立獨立財務部門，有獨立的會計核算體系和財務管理制度，獨立開設銀行賬戶。

機構方面：公司設立了健全的內部經營管理機構，獨立行使經營管理職權，與控股股東及其控制的其他企業不存在機構混同情況。

業務方面：公司業務獨立於控股股東及其控制的其他企業，自主經營，業務結構完整。

(四)公司內部控制制度的建立和健全情況

報告期內，本集團按照美國《薩班斯法案》、上交所《上市公司內部控制指引》和香港聯交所《上市規則》的要求，進一步完善內部控制體系建設。

公司進一步加強內部控制制度建議，規範內部控制制度薄弱環節，建立健全了《信息化管理工作考核辦法》、《關於進一步加強財務內部控制的意見》、《固定資產管理辦法》、《煤炭存貨盤點管理辦法》、《墮陷費預算管理辦法》和《會計工作量化考核辦法》等內部控制制度，強化了基礎工作檢查和業務培訓，提升了制度執行力。

第七章 公司治理

本集團在公司、下屬部門及附屬公司、業務環節三個層面對內控流程和內控制度做出安排。公司董事會審計部、計劃財務部、信息管理部、風險管理部、人力資源部、企業發展部等部門作為內部控制組織、檢查監督的主要部門。自2007年起，董事會對公司內控體系運行的有效性每年至少評估一次。

2009年4月24日召開的第四屆董事會第六次會議上，公司董事會對公司2008年度內部控制的有效性進行了評估；並聘任均富會計師行對公司內部控制的有效性進行外部評估。評估結論為：公司內部控制制度存在一項重大漏洞，即公司截止2008年12月31日的合併財務報表初稿存在一些錯報和披露缺陷。管理層及時修正了上述錯報和披露缺陷，並在財務報告中進行了反映。公司採取了以下改進措施：一是加強財務人員的學習與培訓，重點是對國際財務報告準則的培訓，並聘請有相關財務經驗的專業人員；二是繼續完善財務會計政策及流程，防止再次發生錯報及披露缺陷。

2010年4月23日召開的第四屆董事會第十四次會議上，董事會對公司2009年度內部控制的有效性進行了評估，評估結論為：自2009年1月1日起至本報告期末，未發現本公司存在內部控制設計或執行方面的重大缺陷，本公司內部控制制度健全、執行有效。截至本報告披露日，均富會計師行正在評估公司2009年度的內控體系建設是否符合美國《薩班斯法案》要求。

公司董事會對公司內部控制的自我評估報告，全文已載於上交所網站、香港聯交所網站和公司網站。

(五) 報告期內對高級管理人員的考評及激勵機制、相關獎勵制度

公司自2003年開始在管理層中推行以年薪制和安全風險抵押相結合為主的考評及激勵機制，使管理層的績效考評與公司經濟效益、經營效果有機結合。公司根據有關經營指標和管理標準直接對高級管理人員的業績和績效進行考評、獎懲。公司將根據高級管理人員經營指標完成情況和考評結果，兌現其2009年度薪酬。

二、企業管治報告

(按香港上市監管規定編製)

(一)《企業管治常規守則》遵守情況

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

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

本集團已執行的企業管治常規文件包括但不限於：本公司《章程》、《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》、《獨立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《關聯交易審批及披露規定》、《投資者關係管理工作制度》、《管理層證券交易守則》、《高級職員職業道德行為準則》、《內控體系建設管理辦法》、《全面風險管理辦法》等。截至2009年12月31日止年度及截至本年報公布之日，本集團採納的企業管治常規文件及管治運行，包含並符合香港聯交所《上市規則》附錄十四《企業管治常規守則》（《守則》）的原則及守則條文。

本集團已執行的企業管治常規，在某些方面比《守則》條文更嚴格，主要體現在：

- 公司制定的《管理層證券交易守則》、《高級職員職業道德行為準則》，比《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（《標準守則》）更嚴格；
- 本集團正在按照美國《薩班斯法案》、上交所《上市公司內部控制指引》、中國財政部等五部委聯合下發的《企業內部控制基本規範》的規定，完善內部控制體系建設，執行的標準比《守則》有關內部監控的條文更細化；
- 公司公布了董事會對2009年度內部控制有效性的評估結論；
- 公司制定了《審計委員會年報工作規程》，明確細化了審計委員會在年報編製過程中的職責和分工。

本報告期內，公司已嚴格執行上述企業管治常規文件，未作出任何背離該等文件規定的行為。

第七章 公司治理

(二)董事、監事證券交易

經向公司全體董事、監事作出特定查詢後，本報告期內，公司董事、監事嚴格遵守了《標準守則》。

2006年4月21日，本公司第三屆董事會第五次會議審議批准了《管理層證券交易守則》；2010年4月23日，本公司第四屆董事會第十四次會議對《管理層證券交易守則》進行修訂。該守則在《標準守則》的基礎上，增加了中國境內有關證券交易的法律、法規規定及監管要求，比《標準守則》更嚴格。

(三)董事會

董事會由十三名董事組成，其中包括四名獨立非執行董事。董事會成員的姓名及任職情況載於本年報「第六章董事、監事、高級管理人員和員工情況」之「一、現任董事、監事、高級管理人員基本情況」相關內容。

董事會主要負責公司戰略決策和監督公司及管理層的運行，主要行使下列職權：決定公司經營計劃和投資方案；制訂公司財務決算和利潤分配方案；推行及檢討公司內部監控系統；確定公司管理機構設置及基本管理制度等。公司《章程》具體列載了董事會和經理層的職責權限。

根據公司《章程》和《董事會議事規則》規定，所有董事皆有機會提出商討事項列入董事會會議議程；公司於定期董事會會議召開日14天前、臨時董事會會議召開日3天前，向董事發出會議通知；於定期董事會會議召開日5天前、臨時董事會會議召開日3天前，將會議議案、會議討論資料提交公司董事審閱；董事會會議結束後，會議記錄的初稿和最終定稿於合理時間內提交全體董事，初稿供董事表達意見，最終定稿供董事備存；任何董事亦可於合理時段查閱公司備存的會議記錄。

董事會及每名董事均有自行接觸高級管理人員的獨立途徑。

第七章 公司治理

公司設立了董事會專門辦事機構，全體董事均可獲得董事會秘書提供的服務。董事會可以決定在適當情況下為董事尋求獨立專業意見，相關費用由公司承擔。董事會審議關聯事項時，關聯董事均回避表決。

截至2009年12月31日止年度，董事會共召開了六次會議，公司董事通過現場出席及電子通訊方式積極參加董事會會議，應出席董事的出席率為100%。

根據香港聯交所《上市規則》第3.13條，公司已經收到每名獨立非執行董事就其獨立性而作出的年度確認函，公司確認四名獨立非執行董事屬獨立人士且符合香港聯交所《上市規則》關於獨立非執行董事資格的要求。

本公司董事、監事、高級管理人員之間，除工作關係之外，不存在任何財務、業務、家屬方面或其他方面的實質關係。

董事負責編製公司相關會計期間的財務賬目，真實公允地反映公司財務狀況、經營業績及現金流量狀況。

(四) 主席及行政總裁

本公司董事長由王信先生擔任，總經理由李位民先生擔任。董事長和總經理的職責分工明確，公司《章程》具體列載了董事長和總經理的職責權限。

公司相關制度確保董事會會議上所有董事均適當知悉當前的事項，董事能夠及時獲得完整、準確、充分的信息，而董事長亦有相關類似責任。

(五) 非執行董事的任期

非執行董事均與公司訂立服務合約。按照公司《章程》規定，公司董事會成員（包括非執行董事）每屆任期三年，任期屆滿後連選可以連任；而獨立非執行董事的連任期間不超過六年。

公司非執行董事的職責包括但不限於下列各項：

- 參與公司董事會會議，在涉及策略、政策、公司表現、問責性、資源、主要委任及操守準則等事宜上，提供獨立的意見；

第七章 公司治理

- 在出現潛在利益衝突時發揮牽頭引導作用；
- 出任董事會下屬審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及其他管治委員會成員；
- 仔細檢查公司的表現是否達到既定的企業目標和目的，並監察匯報公司表現的事宜。

(六)董事薪酬

本公司董事的薪酬政策及年度薪酬情況，刊載於本年報「第六章 董事、監事、高級管理人員和員工情況」之「三、現任董事、監事、高級管理人員的薪酬政策及年度報酬情況」相關內容。

本公司董事會薪酬委員會的設立和運行情況，刊載於本年報「第四章 董事會報告」之「二、董事會日常工作情況」相關內容。

(七)董事提名

本公司未設立董事會提名委員會。

公司制定並嚴格執行透明、公正的董事提名、選舉程序。根據公司《章程》規定，董事候選人一般情況下由公司董事會以提案方式提交股東大會；公司股東、監事會可按《章程》規定提名董事候選人。

(八)核數師酬金

詳情請見本年報「第十章 重要事項」之「七、聘任或解聘會計師事務所情況」相關內容。

(九)審計委員會

詳情請見本年報「第四章 董事會報告」之「二、董事會日常工作情況」相關內容。

(十)內部監控

詳情請見本年報「第七章 公司治理」之「一、公司治理情況」相關內容。

(十一)董事關於編製公司賬目責任的確認

全體董事確認，彼等有責任編製截至2009年12月31日止年度的賬目。

(十二)信息披露

公司高度重視信息披露的真實性、時效性、公平性、公正性和公開性，並遵守《上市規則》的披露規定。披露的財務報表及相關內容，財務總監必須確保按照適用的會計準則及有關法則要求真實、公平的反映本公司的業績和財務狀況。

公司根據新出臺的監管規定，及時修訂相關制度。經2010年2月26日召開的第四屆董事會第十三次會議批准，公司對《信息披露管理制度》涉及信息披露重大差錯責任追究制度以及外部信息使用人制度進行了修訂。

第七章 公司治理

(十三) 投資者關係

根據境內外上市地法規、監管規定，結合日常工作實踐，公司制定並完善了《投資者關係管理工作制度》、《信息披露管理制度》，規範投資者關係管理工作。

公司建立了規範、有效的信息收集、整理、審定、披露和反饋控制程序，保障信息披露工作符合上市地監管規定和投資者合理獲悉公司信息的需要。公司主動考慮投資者需要，盡可能地使投資者通過披露的信息得出自己的結論。

公司堅持一年至少兩次國際路演及國內路演，採用直接見面方式，向投資者匯報經營情況，同時瞭解投資者及資本市場對公司的意見和建議。

公司重視通過股東大會與股東溝通，採用網絡投票等多種方式鼓勵中小股東積極參加股東大會。一般情況下，公司董事長、副董事長、總經理、監事會主席、監事會副主席及相關董事、監事出席股東大會。在股東大會上，每項實際獨立事項均單獨提出議案，所有議案均以投票方式進行表決。

三、紐約證券交易所公司治理義務的遵守和豁免

(按美國上市監管規定編製)

至本年報公布之日，兗礦集團持有本公司52.86%股權，因此本公司可獲豁免遵守紐約證券交易所(「紐交所」)《上市公司規則》第303A條的有關規定;(1)不需要依照第303A.01條設立由過半數獨立董事組成的董事會;(2)不需要依照第303A.04條在董事會下成立全部由獨立董事組成的換屆及公司治理委員會，且(3)不需要依照第303A.05條在董事會下成立全部由獨立董事組成的薪酬委員會。

作為外國發行公司，本公司目前遵守的公司治理規範與紐交所《上市公司規則》第303A條有關公司治理規定主要存在下述差異：

第七章 公司治理

	紐交所《上市公司規則》要求	與公司目前所遵守治理規範的差異
非執行董事舉行的會議	上市公司非執行董事應定期召開沒有執行董事參加的會議(第303A.03條)	目前中國境內關於上市公司治理規範沒有該要求。本公司已建立向全體董事的匯報制度，確保董事對公司業務的知情權；並相信定期舉行的董事會會議能夠為非執行董事提供有效的溝通渠道，以使非執行董事對本公司業務進行全面及公開的討論。
公司治理準則	上市公司應制定並公布一份關於公司治理的準則。該公司治理準則的主要內容應包括： • 董事資格； • 董事責任與義務； • 董事與管理層及獨立顧問的溝通； • 董事薪酬； • 董事新任培訓及持續教育； • 管理層的繼任； • 董事會的年度表現評核。 (第303A.09條)	本公司雖然沒有制定一份包含紐交所規定全部內容的治理準則，但根據中國上市監管規定及要求，制定了《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》、《獨立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《關聯交易審批和披露規定》等公司治理文件。 本公司制定的上述公司治理文件，已經基本體現了紐交所要求的公司治理內容，並且比紐交所要求內容更廣泛和細化，能夠促進公司的規範運行。
商業行為和道德規範	上市公司應施行並公布商業行為和道德規範，對董事、公司管理層和員工的商業行為和道德進行規範並及時對任何得到豁免的行為作出披露。(第303A.10條)	本公司雖然沒有制定一份完全與紐交所規定內容一致的商業行為和道德規範，但本公司已參照中國的法律及上市證券交易所的相關規定制定施行了適用於公司的商業行為和道德規範，並公布於公司網站。本公司相信現有的商業行為和道德規範可以合適的保護公司及股東的利益。

第八章 股東大會情況簡介

報告期內，公司召開的股東大會的有關情況如下：

	會議屆次	召開日期	披露日期
1	2009 年度第一次 A 股類別股東大會及 2009 年度第一次 H 股類別股東大會	2009 年 1 月 23 日	2009 年 1 月 23 日
2	2008 年度股東周年大會	2009 年 6 月 26 日	2009 年 6 月 26 日
3	2009 年度第二次 A 股類別股東大會及 2009 年度第二次 H 股類別股東大會	2009 年 6 月 26 日	2009 年 6 月 26 日
4	2009 年度第一次臨時股東大會	2009 年 10 月 30 日	2009 年 10 月 30 日

第九章 監事會報告

本報告期內，全體監事按照《公司法》和公司《章程》的有關規定，認真履行監督職能，維護公司利益，維護股東權益，遵照誠信原則謹慎地、積極努力地開展工作。

監事會召開會議情況：

報告期內公司監事會共召開3次會議。具體情況如下：

- 1、 2009年4月24日召開第四屆監事會第四次會議，審議通過了兗州煤業股份有限公司2008年度監事會報告、2008年年度報告、2008年度財務報告、2008年度利潤分配預案、核銷壞賬準備的議案、2008年度履行社會責任的報告、公司信息披露管理制度2008年度實施情況的評價意見、會計政策變更的議案和2009年第一季度報告。
- 2、 2009年8月21日召開第四屆監事會第五次會議，審議通過了《2009年半年度報告》、《關於會計政策變更的議案》、《關於會計估計變更的議案》。
- 3、 2009年10月27日召開第四屆監事會第六次會議，審議通過了《2009年第三季度報告》。

公司監事會對以下事項發表獨立意見：

1、 2009年依法運作情況

公司監事根據有關法律、法規，對公司股東大會和董事會會議召開的程序、決議事項、董事會對股東大會決議的執行情況、高級管理人員履行職責情況和公司管理制度等進行檢查和監督，未發現違反法律、法規和違背公司《章程》的行為，未發現董事、高級管理人員執行公司職務時有違法、違規行為。監事會認為，公司董事會和管理層2009年度按國家有關法律、法規和公司《章程》規範運作，工作認真負責，決策程序規範有序，公司內部控制制度能夠有效運行。

2、 檢查公司財務的情況

在報告期內，監事會對公司財務狀況和經營成果進行了檢查。監事會認為，公司財務報告內容格式符合相關規定，所包含的信息能從各個方面真實地反映公司當年度的財務狀況和經營成果。本公司的業績是真實的，各項費用支出及各項提取符合法律、法規和公司《章程》的規定。

第九章 監事會報告

3、 募集資金使用情況

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

4、 收購資產公允情況

報告期內，收購資產交易事項定價客觀公允，沒有發現內幕交易，沒有損害股東權益或造成公司資產流失。

5、 關聯交易情況

報告期內，本公司和控股股東及其附屬各公司之間的關聯交易公平、公正、合法，沒有損害公司股東的利益。

監事會主席

宋國

中國，鄒城，2010年4月23日

一、重大事項

(一) 訴訟、仲裁

報告期內，公司沒有重大訴訟、仲裁事項。

(二) 購回、出售或贖回公司之上市證券

2009年6月26日召開的2008年度股東周年大會、2009年度第二次A股類別股東大會及2009年度第二次H股類別股東大會，分別授予公司董事會一般性授權，由公司董事會根據需要和市場情況，在獲得有關監管機構批准以及符合法律、行政法規、公司《章程》的情況下，在相關授權期間適時決定回購不超過有關決議案通過之日已發行H股總額10%的H股股份。

截至本報告披露日，公司尚未行使回購H股一般性授權。

二、對外股權投資情況

截至2009年12月31日，公司對外股權投資情況如下表：

序號	股票代碼	股票簡稱	持股數量(股)	佔該公司 股權比例	最初投資 成本(元)	會計核算科目	期末賬面值 (元)	本期收益 (元)
1	600642	申能股份	22,323,900	0.77%	60,420,274	可供出售金融資產	254,045,982	2,232,390
2	601008	連雲港	1,380,000	0.26%	1,760,419	可供出售金融資產	10,626,000	55,200
合計					62,180,693		264,671,982	2,287,590

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

連雲港的股份來源是：在該公司設立時認購發起人股份及獲得2007年度送股。

除上述所披露外，公司目前未持有其他上市公司或金融企業股權。

第十章 重要事項

三、股權激勵情況

報告期內，公司未實施股權激勵計劃。

四、收購及出售資產、吸收合併事項

(一)收購華聚能源股權

經2008年12月23日召開的2008年度第二次臨時股東大會批准，公司於2009年2月18日以自有資金5.93億元收購了兗礦集團持有的華聚能源74%股權。

經2009年7月24日召開的第四屆董事會第七次會議批准，公司以自有資金1.16億元收購了山東創業投資發展有限公司持有的華聚能源14.21%股權；經2009年7月24日召開的總經理辦公會批准，公司以自有資金0.56億元、28.35萬元分別收購了濟寧聖地投資管理有限公司、武增華所持華聚能源6.9%股權及0.03%股權。公司於2009年7月29日完成了上述股權過戶手續。上述收購完成後，兗州煤業所持華聚能源股權比例增加至95.14%，山東宏河礦業集團有限公司繼續持有華聚能源4.86%股權。

公司通過收購華聚能源股權，建立電力業務管理平台，有利於減少關聯交易，加快企業產業結構調整，優化資源配置，提高整體經濟效益。收購華聚能源股權事項，涉及金額合計7.662億元，佔本集團按中國會計準則計算的經審計的2009年度利潤總額54.112億元的14.2%。該項收購對本集團業務連續性、管理層穩定性無影響。按照國際財務報告準則計算，2009年度華聚能源實現淨收益1.336億元，為本集團貢獻淨收益1.042億元。

詳情請見日期為2008年10月24日、2009年7月24日的《兗州煤業股份有限公司關聯交易公告》和《兗州煤業股份有限公司第四屆董事會第七次會議決議公告》，該等公告載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

(二)收購菲利克斯公司股權

經2009年10月30日召開的2009年度第一次臨時股東大會批准，公司在澳大利亞的全資子公司兗煤澳洲，通過其全資子公司澳思達公司出資33.328億澳元收購了菲利克斯公司100%股權，並於2009年12月23日完成股權過戶手續。菲利克斯公司於2009年12月30日完成從澳大利亞證券交易所的退市程序。

菲利克斯公司註冊於澳大利亞昆士蘭州布裏斯班市，主要業務是煤炭資源的勘探、生產及運營。經國際礦產資源資產評估機構評估，截至2009年6月30日，菲利克斯公司共擁有煤炭總資源量20.20億噸，探明及推定儲量5.10億噸；按持股權益擁有煤炭總資源量13.89億噸，探明及推定儲量3.86億噸。

菲利克斯公司現有主要煤炭資產位於新南威爾士州和昆士蘭州。截至本報告披露日，菲利克斯公司擁有艾詩頓煤礦(包括井工和露天兩座礦井)、米諾華煤礦、雅若碧煤礦和莫拉本煤礦(包括井工和露天兩座礦井)。莫拉本露天礦井計劃於2010年5月投入商業運營，根據國際礦業技術專業機構評估，該煤礦商品煤生產規模預計可達1000萬噸／年。莫拉本井工礦井正在建設中。菲利克斯公司還擁有紐卡斯爾港第三碼頭15.4%權益。

收購菲利克斯公司股權符合本集團長期發展戰略，有利於增加本集團後備資源儲量，增強業務連續性和可持續發展；該項收購對本集團財務狀況和經營成果產生較大的積極影響，有利於改善資產負債結構、增加營業收入，有利於擴大生產規模，提高核心競爭力，實現與本集團原有澳洲資產的協同效應，加快公司國際化發展進程。該項收購對本集團管理層的穩定性無影響。

菲利克斯公司股權收購對價204.280億元，佔本集團按中國會計準則計算的經審計的2009年度利潤總額54.112億元的約377.5%。

第十章 重要事項

詳情請見日期為2009年10月30日、2009年12月13日、2009年12月28日的《兗州煤業股份有限公司2009年度第一次臨時股東大會會議決議公告》、《兗州煤業股份有限公司重大資產購買報告書(修訂稿)》和《兗州煤業股份有限公司重大資產重組實施情況報告書》。該等披露資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

(三) 設立鄂爾多斯能化及收購煤化工項目

經2009年12月1日召開的總經理辦公會審議批准，公司於2009年12月18日出資5億元，在內蒙古自治區鄂爾多斯市設立了全資子公司鄂爾多斯能化，作為公司在內蒙古自治區的運作主體和煤炭、煤化工、煤電項目的投資管理平台。鄂爾多斯能化以自有資金1.9億元全資收購了香港建滔化工集團持有的內蒙古榮信化工有限公司、內蒙古達信工業氣體有限公司和內蒙古伊澤礦業投資有限公司100%股權(上述三個公司統稱「目標公司」)，並於2010年4月16日完成了股權過戶手續。目標公司負責建設年產60萬噸甲醇項目。

通過收購目標公司股權開展煤化工項目，有利於獲取鄂爾多斯市煤炭資源，進一步參與內蒙古自治區煤炭資源開發，增強公司可持續發展能力和核心競爭力。該項收購於2010年完成，對報告期內本集團的業務連續性、管理層穩定性、財務狀況和經營成果無影響。收購價款1.9億元，佔本集團按中國會計準則計算的經審計的2009年度利潤總額54.112億元的約3.5%。

五、重大關聯交易事項

本集團的關聯交易主要是與控股股東（包括其附屬公司）之間相互提供材料和服務供應發生的持續性關聯交易以及資產購買交易。

（一）持續性關聯交易

公司上市重組時，控股股東把與煤炭生產經營相關的主要資產和業務注入公司，控股股東餘下業務及資產繼續為公司提供產品、材料物資、服務及後勤保障等服務供應。由於控股股東和公司均位於中國山東省鄒城市，本集團可以從控股股東獲得及時、穩定和持續的材料物資、社會後勤及其他服務，能夠降低經營風險，有利於公司日常生產經營；本集團按市場價格向控股股東提供產品及材料物資，可確保公司獲得穩定的銷售市場。上述關聯交易是必要的和具有持續性的。

按照香港聯交所、上交所關於持續性關聯交易的監管規定以及公司和控股股東運營發展的實際情況，2008年第四季度，公司履行了修訂持續性關聯交易的法定審批程序，與控股股東簽訂了《材料物資供應協議》、《勞務及服務供應協議》、《保險金管理協議》、《煤炭產品、材料物資供應協議》和《電力及熱能供應協議》等五項持續性關聯交易協議，界定了公司與控股股東日常持續性關聯交易。確定交易價格的主要方式有：國家規定的價格；若無國家規定的價格則採用市場價格；若無國家定價、市場價格則按實際成本價格。供應的費用可一次性或分期支付。每個公曆月發生的持續性關聯交易款項應於緊隨下一個月度內結算完畢，但不包括當時尚未完成交易所涉及款項和仍有爭議的款項。

上述持續性關聯交易協議及其所限定交易在2009年至2011年每年的交易金額上限，於2008年12月23日獲得公司2008年度第二次臨時股東大會審議批准，協議期限為2009年1月1日至2011年12月31日。

第十章 重要事項

1、商品和服務供應持續性關聯交易

(本節所列財務數據，均按中國會計準則計算)

2009年本集團向控股股東銷售商品、提供服務收取的費用總金額為26.081億元；控股股東向本集團銷售商品、提供服務收取的費用總金額為21.442億元。

2009年本集團與控股股東購銷商品、提供服務發生的持續性關聯交易如下表：

	2009年		2008年		關聯交易額 增減(%)
	金額 (千元)	佔營業 收入比例(%)	金額 (千元)	佔營業 收入比例(%)	
本集團向控股股東					
銷售商品、提供服務	2,608,082	12.13	2,079,507	7.89	25.42
控股股東向本集團					
銷售商品、提供服務	2,144,198	9.97	1,691,058	6.42	26.80

2009年本集團向控股股東銷售煤炭對本集團利潤的影響如下表：

	營業收入 (千元)	營業成本 (千元)	毛利 (千元)
向控股股東銷售煤炭	2,086,542	1,069,144	1,017,398

2、保險金持續性關聯交易

根據2008年度第二次臨時股東大會審議批准的《保險金管理協議》和該協議所限定交易在2009年至2011年每年的交易金額上限，控股股東就本集團職工的基本養老保險金、基本醫療保險金、補充醫療保險金、失業保險金和生育保險金(「保險金」)免費提供管理及轉繳服務。2009年本集團實際支付了8.388億元。

第十章 重要事項

上述「1、商品和服務供應持續性關聯交易」及「2、保險金持續性關聯交易」協議限定的2009年度交易金額上限及2009年實際交易情況如下：

序號	關聯交易類別	執行依據	2009年 交易金額上限 (千元)	2009年 實際執行金額 (千元)
一	從控股股東採購材料物資和設備	《材料物資供應協議》	600,000	598,498
二	接受控股股東勞務及服務	《勞務及服務供應協議》	1,972,410	1,545,700
三	控股股東就本集團職工的保險金 免費提供管理及轉繳服務	《保險金管理協議》	1,008,000	838,776
四	向控股股東銷售煤炭和材料物資	《煤炭產品、材料物資供應協議》	3,700,000	2,404,021
五	向控股股東提供電力及熱能供應	《電力及熱能供應協議》	310,000	204,061

3、獨立非執行董事的意見

公司獨立非執行董事確認本集團2009年度與控股股東發生的持續性關聯交易：(1)各項交易是(i)日常業務；(ii)按一般商業條款進行，如可供比較的交易不足以判斷該等交易的條款是否一般商業條款，則對本集團而言，該等交易的條款不遜於獨立第三方可取得或提供的條款；(iii)根據有關交易的協議條款進行，而交易條款公平合理，並且符合公司股東的整體利益。(2)上述「(一)持續性關聯交易」所述的關聯交易金額均不超過獨立股東批准的2009年度上限交易金額。

4、核數師的意見

根據香港聯交所《上市規則》第14A.38條規定，董事會聘用本公司常年境外核數師對本公司持續性關聯交易履行香港聯交所《上市規則》規定的程序。核數師已向董事會報告上述持續性關聯交易：(1)已獲本公司的董事會批准；(2)是按照本公司的定價政策而進行；(3)是根據監管該等交易的協議的條款進行；及(4)並無超出有關的年度上限金額。

第十章 重要事項

(二) 資產購買交易

1、 濟寧三號煤礦採礦權

根據公司與兗礦集團2000年簽署的《濟三礦項目收購協議》，濟寧三號煤礦採礦權價款1.325億元，從2001年起分十年等額無息支付。公司於2009年支付了採礦權價款13,248千元。

2、 收購華聚能源股權

詳情請見本章「四、收購及出售資產、吸收合併事項」。

(三) 本集團與關聯方共同對外投資發生的關聯交易

2007年8月3日，公司第三屆董事會第十三次會議批准公司與兗礦集團、中誠信託投資有限責任公司共同出資設立兗礦集團財務有限公司。該公司主營業務是辦理成員單位之間的內部轉賬結算、吸收成員單位的存款和對成員單位辦理貸款等業務（最終名稱及主營業務尚需中國銀行業監督管理委員會批准、工商登記部門核准）。該公司擬註冊資本5億元，其中兗州煤業以現金出資1.25億元，持股25%。中國銀監會於2009年11月16日批准兗礦集團籌建兗礦集團財務有限公司。

根據第三屆董事會第十三次會議決議，公司與兗礦集團、中誠信託投資有限責任公司於2010年4月20日簽署了《出資設立兗礦集團財務有限公司協議書》。截至本報告披露日，兗礦集團財務有限公司尚未完成設立程序。

2010年4月23日，公司第四屆董事會第十四次會議批准公司與兗礦集團財務有限公司設立之後的存款、貸款及結算等持續性關聯交易及2010~2011年的年度上限交易金額。

詳情請見日期為2010年4月20日、2010年4月23日的《兗州煤業股份有限公司關聯交易公告》和《兗州煤業股份有限公司第四屆董事會第十四次會議決議公告》，該等公告載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

第十章 重要事項

(四)本集團與控股股東的債權債務往來主要是雙方相互提供材料和服務供應及收購資產等原因形成。

2009年本集團與控股股東債權債務往來發生額及餘額情況如下表：

關聯方	向關聯方提供資金		關聯方向本集團提供資金	
	發生額 (千元)	餘額 (千元)	發生額 (千元)	餘額 (千元)
兗礦集團有限公司	3,157,510	732,200	3,658,160	1,495,770

截至2009年12月31日，不存在控股股東及其附屬企業非經營性佔用本集團資金的情況。

有關本集團關聯交易詳情請參閱按國際財務報告準則編製的財務報表附註45或按中國會計準則編製的財務報表附註九。

除本章所披露重大關聯交易事項外，報告期內本集團概無其他重大關聯交易。

第十章 重要事項

六、重大合同及履行情況

(一) 報告期內公司沒有發生為公司帶來利潤達到公司當年利潤總額10%以上(含10%)的托管、承包、租賃其他公司資產或其他公司托管、承包、租賃公司資產的事項。

(二) 報告期內發生的擔保事項

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

1、 2009年10月16日，兗煤澳洲與中國銀行悉尼分行、國家開發銀行香港分行、中國建設銀行香港分行簽署融資協議，由上述三家銀行向兗煤澳洲提供共計29億美元的貸款，用於收購菲利克斯公司股權項目。

2、 2009年12月9日，兗煤澳洲與中國銀行悉尼分行簽署融資協議，由中國銀行悉尼分行向兗煤澳洲提供1.4億美元的貸款，用於收購菲利克斯公司股權項目。

上述收購融資合計30.4億美元，公司承擔保證責任，擔保總額佔公司按中國會計準則計算的截止2009年12月31日經審計淨資產283.578億元的73.2%。兗礦集團為上述擔保提供反擔保。

在澳思達公司收購菲利克斯公司前，菲利克斯公司因生產經營需要向其子公司和共同控制經營實體提供了4,669萬澳元的擔保，並延續至本報告期。

詳情請見日期為2009年12月13日的《兗州煤業股份有限公司重大資產購買報告書(修訂稿)》及2009年12月28日的《兗州煤業股份有限公司重大資產重組實施情況報告書》，該等公告載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》、《上海證券報》。

除上述披露外，公司不存在報告期內履行的及尚未履行完畢的擔保合同，未對外提供擔保。

(三) 公司不存在報告期內發生或延續到報告期的委託他人進行現金資產管理事項。

第十章 重要事項

(四) 報告期內發生及延續到報告期內的公司委託貸款事項如下表所示，除下表所披露外，公司目前無其他委託貸款計劃。

序號	借款人	委託貸款金額	審批期限	年利率	審批程序	是否計提減值準備	本金是否收回	報告期內利息收益
1	兗州煤業澳大利亞有限公司	美元9000萬元	2005年11月7日至2010年11月7日	2.63%~4.67%	2005年6月28日董事會審議批准發放委託貸款 2007年8月17日董事會批准還款期延期一年。 2008年10月24日董事會批准還款期延期兩年。	否	2008年3月31日收到本金450萬美元，10月31日收到本金2000萬美元	美元2,529,084.97元
2	兗州煤業榆林能化有限公司	人民幣5億元	2007年5月17日至2010年5月17日 已分10次累計提款5億元	5.40%	2006年10月25日董事會審議批准	否	否	人民幣16,607,500元
3	兗煤荷澤能化有限公司	人民幣5億元	2008年4月11日至2012年11月22日	5.76%	2007年7月27日總經理辦公會批准	否	否	人民幣33,060,000元
4	山西天浩化工股份有限公司	人民幣1.9億元	2008年3月28日至2012年11月22日 已分7次累計提款1.45億元	5.76%	2007年7月27日總經理辦公會批准	否	否	人民幣5,533,200元

第十章 重要事項

序號	借款人	委託貸款金額	審批期限	年利率	審批程序	是否計提減值 準備	本金是否收回	報告期內利息收益
5	兗州煤業 榆林能化 有限公司	人民幣 15 億元	2007 年 10 月 15 日至 2012 年 10 月 15 日 已分 29 次累計 提款 15 億元	5.76%	2007 年 8 月 17 日董事會 審議批准	否	否	人民幣 53,740,000 元
6	山西和順 天池能源 有限責任 公司	人民幣 0.5 億元	2007 年 12 月 24 日至 2010 年 12 月 24 日	5.40%	2007 年 11 月 5 日總經理 辦公會審議批准	否	否	人民幣 292,375 元
7	兗煤荷澤能 化有限公司	人民幣 8.5 億元	2008 年 4 月 11 日至 2013 年 2 月 25 日 已分 6 次累計 提款 8.5 億元	5.76%	2008 年 1 月 14 日總經理 辦公會批准	否	否	人民幣 55,287,250 元
8	山西和順天 池能源有 限責任公 司	人民幣 0.8 億元	2008 年 10 月 15 日至 2010 年 10 月 15 日 已分 5 次累計提 款 0.8 億元	5.40%	2008 年 8 月 21 日總經理 辦公會審議批准	否	否	人民幣 5,281,200 元
9	山西和順 天池能源 有限責任 公司	人民幣 0.2 億元	2008 年 12 月 30 日至 2010 年 12 月 30 日	5.40%	2008 年 12 月 15 日總經 理辦公會審議批准	否	否	人民幣 1,095,600 元

第十章 重要事項

序號	借款人	委託貸款金額	審批期限	年利率	審批程序	是否計提減值 準備	本金是否收回	報告期內利息收益
10	兗煤荷澤 能化有限 公司	人民幣 5.29 億元	2009年6月24 日至2014年2月 27日 已分4次累計 提款2.8億元	5.76%	經2009年2月23日總經 理辦公會批准	否	否	人民幣 5,577,600元
11	山東華聚 能源股份 有限公司	人民幣 2億元	2009年3月16 日至2012年3月 16日	5.40%	經2009年2月23日總經 理辦公會批准	否	2009年5月7日 收到委託貸款 本金8000萬元。	人民幣 5,664,000元
12	兗州煤業 榆林能化 有限公司	人民幣 1.3億元	2009年4月16 日至2012年3月 16日 已分7次累計 提款1.2億元	5.40%	經2009年3月23日總經 理辦公會批准	否	否	人民幣 795,000元
13	山西和順 天池能源 有限責任 公司	人民幣 0.2億元	2009年4月17 日至2010年4月 13日	5.31%	經2009年4月7日總經 理辦公會批准	否	否	人民幣 731,600元

經2009年10月27日召開的第四屆董事會第十一次會議決議批准，自2010年3月22日起，公司將向荷澤能化委託貸款本金18.79億元中的15億元，轉增荷澤能化的註冊資本，餘額3.79億元繼續作為公司向荷澤能化的委託貸款。該15億元的增資來源於上表委託貸款金額中的第3項5億元、第7項8.5億元和第10項中的1.5億元。

第十章 重要事項

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

序號	借款人	委託貸款金額	貸款期限	年利率	審批程序	是否計提 減值準備	本金是否收回	報告期內利息收益
1	山西天浩 化工股份 有限公司	人民幣2億元	2007年3月29 日至2012年3月 28日 已分三次提取 2億元	6.48%	2007年1月22日總經 理辦公會審議批准	否	否	-

(五) 其他重大合同。

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

七、聘任或解聘會計師事務所情況

均富會計師行、信永中和會計師事務所分別擔任本集團2009年度境外及境內年審會計師。

報告期內，本集團支付給會計師的報酬經股東大會批准，授權董事會決定並支付。

本集團承擔會計師現場審計的食宿費用，不承擔差旅費等其他費用。

本集團2009年度、2008年度支付會計師報酬如下表所示：

項目	2009年度(千元)	2008年度(千元)
公司常年財務審計、審閱費用及 公司內部控制體系審核評估費用	6,960	6,960
兗煤澳洲常年審計和內部控制體系審核評估服務費用	61萬澳元	9萬澳元
收購菲利克斯公司項目諮詢費用	15萬澳元	-

公司董事會認為除常年財務審計費用外，本集團支付給會計師的其他服務費用不影響會計師的審計獨立性意見。

第十章 重要事項

本集團於2008年6月更換了年審會計師。均富會計師行、信永中和會計師事務所已連續2年為本集團提供審計服務。

八、承諾事項

公司於2006年3月31日實施股權分置改革方案。兗礦集團作為原非流通股股東在股權分置改革過程中做出的特殊承諾及其履行情況如下：

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

第十章 重要事項

九、修訂公司《章程》

詳情請見本年報「第七章、公司治理」之「一、公司治理情況」相關內容。

十、增加荷澤能化註冊資本

經2009年10月27日召開的第四屆董事會第十一次會議批准，公司以自有資金向荷澤能化增加出資15億元。本次增資完成後，荷澤能化註冊資本將從15億元提高至30億元，兗州煤業持股比例從96.67%提高至98.33%。

截至本報告披露日，上述增資手續正在辦理中。

十一、設立海外事業部

經2010年1月4日召開的第四屆董事會第十二次會議批准，公司設立海外事業部，主要負責海外資源開發項目的調度管理、新投資項目的研究和前期工作。

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

十三、報告期內，公司未發生破產重整相關事項。



Member of Grant Thornton International Ltd

致兗州煤業股份有限公司股東：
(成立於中華人民共和國的有限責任制股份公司)

本核數師行已完成審計兗州煤業股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(以下合稱「貴集團」)載於第94頁至第190頁的綜合財務報表，包括於2009年12月31日綜合資產負債表、截至該日止年度的綜合損益表、綜合全面損益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及重大會計政策概要及其他註釋解釋。

董事對財務報表的責任

貴公司董事須負責根據國際會計準則理事會頒布的國際財務報告準則及按照香港《公司條例》的披露規定編製及呈列真實與公平的綜合財務報表。這責任包括設計、實施及維護與編製及真實而公平地列報綜合財務報表相關的內部控制，以使綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述；選擇和應用適當的會計政策；及按情況作出合理的會計估計。

核數師的責任

我們的責任是根據我們的審計對該等綜合財務報表作出意見，並僅向整體股東報告。除此之外，我們的報告書不可用作其他用途。我們概不就本報告書的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。我們已根據香港會計師公會頒布的香港審計準則進行審核。這些準則要求我們遵守道德規範，並規劃及執行審核，以合理確定此等綜合財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審計涉及執执行程序以獲取有關綜合財務報表所載金額及披露資料的審核憑證。所選定的程序取決於核數師的判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存有重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時，核數師考慮與該公司編製及真實而公平地列報綜合財務報表相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但並非為對該公司的內部控制的效能發表意見。審計亦包括評價董事所採用的會計政策的合適性及所作出的會計估計的合理性，以及評價綜合財務報表的整體列報方式。

我們相信，我們所獲得的審計證據是充足的、適當的，為發表我們的審計意見提供了基礎。

第十一章 獨立核數師報告



審計意見

我們認為，該等綜合財務報表已按照國際財務報告準則真實而公平地反映了 貴集團於2009年12月31日的財務狀況及截至該日止年度的溢利及現金流量，並已按照香港《公司條例》的披露規定妥為編製。

均富會計師行
執業會計師
香港中環
干諾道中41號
盈置大廈6樓

二零一零年四月二十三日

第十二章 綜合財務報表

綜合損益表

截至二零零九年十二月三十一日

	註釋	截至 12 月 31 日止年度		
		2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
煤炭銷售額	7	19,537,191	24,557,521	14,906,746
鐵路運輸服務收入		258,443	247,199	203,714
電產品銷售額		185,593	59,811	–
甲醇銷售額		258,867	38,550	–
熱力銷售額		13,268	–	–
收入合計		20,253,362	24,903,081	15,110,460
煤炭運輸成本	7	(403,311)	(508,712)	(549,816)
銷售及鐵路運輸服務成本	8	(10,170,532)	(11,816,789)	(7,331,924)
電產品成本		(188,855)	(88,253)	–
甲醇成本		(352,943)	(37,834)	–
熱力成本		(7,364)	–	–
毛利		9,130,357	12,451,493	7,228,720
銷售，一般及行政費用	9	(3,820,241)	(3,832,031)	(2,854,677)
聯營企業投資收益／(損失)	29	109,786	(67,367)	(2,438)
其他業務收益	10	311,019	351,493	198,930
利息費用	11	(45,115)	(38,360)	(27,222)
除所得稅前收益		5,685,806	8,865,228	4,543,313
所得稅	12	(1,553,312)	(2,385,617)	(1,315,520)
本年利潤	13	4,132,494	6,479,611	3,227,793
歸屬於：				
公司股東		4,117,322	6,488,908	3,230,450
少數股東權益		15,172	(9,297)	(2,657)
		4,132,494	6,479,611	3,227,793
每股收益，基本	16	人民幣 0.84	人民幣 1.32	人民幣 0.66
每股美國存託股份收益，基本	16	人民幣 8.37	人民幣 13.19	人民幣 6.56

第十二章 綜合財務報表

綜合全面損益表

截至二零零九年十二月三十一日

	截至12月31日止年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
本年利潤	4,132,494	6,479,611	3,227,793
其他全面收益(除稅後)：			
可供出售證券投資：			
公允價值變動	125,225	(269,639)	312,944
遞延稅款	(31,306)	67,409	(75,519)
	93,919	(202,230)	237,425
現金流量對沖：			
確認的現金流量對沖儲備	12,280	(20,567)	—
計入損益表的重分類調整金額	18,118	—	—
(包括在銷售、一般及行政費用)	(11,780)	8,831	—
	18,618	(11,736)	—
外幣折算差額	134,184	(101,227)	1,563
本年其他全面收益／(虧損)	246,721	(315,193)	238,988
本年所有全面收益	4,379,215	6,164,418	3,466,781
分配至：			
公司股東	4,364,043	6,173,715	3,469,438
少數股東權益	15,172	(9,297)	(2,657)
	4,379,215	6,164,418	3,466,781

第十二章 綜合財務報表

綜合資產負債表

	註釋	於12月31日 2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
資產			
流動資產			
銀行和現金存款	17	8,522,399	8,439,578
銀行保證金	17	3,216,697	1,153,385
限定用途的現金	17	315,045	18,823
應收票據及應收賬款	18	4,723,922	2,977,266
存貨	19	886,360	819,599
預付賬款及其他應收款	21	1,868,229	1,567,210
預付土地租賃款	22	17,121	15,296
預付資源補償費	23	2,761	3,240
衍生金融工具	37	37,760	—
應收稅金		59,978	—
露天礦表層土剝採成本	26	350,676	—
流動資產合計		20,000,948	14,994,397
非流動資產			
無形資產	24	18,866,674	1,039,707
預付土地租賃款	22	691,339	628,119
預付資源補償費	23	13,208	15,490
物業，機器及設備，淨值	25	18,877,134	14,149,446
商譽	27	1,305,345	298,650
證券投資	28	295,295	139,887
聯營企業投資	29	939,981	830,195
共同控制主體投資	31	1,257	—
限定用途的現金	17	238,730	78,791
投資按金	30	175,021	117,926
遞延稅款資產	39	1,027,659	46,023
非流動資產合計		42,431,643	17,344,234
資產合計		62,432,591	32,338,631

第十二章 綜合財務報表

綜合資產負債表(續)

	註釋	於12月31日 2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
負債和股東權益			
流動負債			
應付票據及應付賬款	33	1,366,976	910,127
其他應付款及預提費用	34	4,441,834	2,698,256
預提土地塌陷，復原，重整及環保費用	35	1,564,106	450,979
應付母公司及其附屬公司款項	45	757,882	706,328
借款，一年內到期	36	1,598,113	82,000
一年內到期的長期應付款	38	5,967	–
衍生金融工具	37	28,333	29,435
應交稅金		647,190	419,866
流動負債合計		10,410,401	5,296,991
非流動負債			
應付母公司及其附屬公司款項，一年以上到期	45	–	7,253
借款，一年以上到期	36	20,911,728	176,000
遞延稅款負債	39	1,785,087	41,777
預提土地塌陷，復原，重整及環保費用	35	44,702	–
長期應付款，一年以上到期	38	26,380	–
非流動負債合計		22,767,897	225,030
負債合計		33,178,298	5,522,021
股本和儲備			
股本	40	4,918,400	4,918,400
儲備		24,233,407	21,836,724
歸屬於母公司股東之股東權益		29,151,807	26,755,124
少數股東權益		102,486	61,486
股東權益合計		29,254,293	26,816,610
負債及股東權益合計		62,432,591	32,338,631

第94頁至第190頁的綜合財務報表由董事會於二零一零年四月二十三日批准並授權列示並由下列董事簽署

王信
董事

吳玉祥
董事

第十二章 綜合財務報表

綜合權益變動表

截至二零零九年十二月三十一日

	股本 人民幣千元 (註釋40)	股本溢價 人民幣千元	未來發展 基金 人民幣千元 (註釋40)	法定盈餘 公積 人民幣千元 (註釋40)	外幣折算 儲備 人民幣千元	投資重估 儲備 人民幣千元	現金流量 對沖儲備 人民幣千元	未分配利潤 人民幣千元	歸屬於公司 股東 人民幣千元	少數股東 權益 人民幣千元	合計 人民幣千元
2007年1月1日結餘	4,918,400	2,981,002	2,218,574	1,704,611	(15,505)	22,754	-	7,101,943	18,931,779	61,961	18,993,740
儲備分配	-	-	368,531	333,329	-	-	-	(701,860)	-	-	-
本年利潤	-	-	-	-	-	-	-	3,230,450	3,230,450	(2,657)	3,227,793
其他全面收益：											
—可供出售證券投資之變動	-	-	-	-	-	237,425	-	-	237,425	-	237,425
—換算境外子公司之外 幣折算差額	-	-	-	-	1,563	-	-	-	1,563	-	1,563
本年全面收益合計	-	-	-	-	1,563	237,425	-	3,230,450	3,469,438	(2,657)	3,466,781
與所有者的交易：											
—股息	-	-	-	-	-	-	-	(983,680)	(983,680)	(330)	(984,010)
—少數股東增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000	24,000
—收購子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,899)	(11,899)
與所有者交易合計	-	-	-	-	-	-	-	(983,680)	(983,680)	11,771	(971,909)
2007年12月31日結餘	4,918,400	2,981,002	2,587,105	2,037,940	(13,942)	260,179	-	8,646,853	21,417,537	71,075	21,488,612
2008年1月1日結餘	4,918,400	2,981,002	2,587,105	2,037,940	(13,942)	260,179	-	8,646,853	21,417,537	71,075	21,488,612
儲備分配	-	-	382,219	785,235	-	-	-	(1,167,454)	-	-	-
本年利潤	-	-	-	-	-	-	-	6,488,908	6,488,908	(9,297)	6,479,611
其他全面收益：											
—可供出售證券投資之變動	-	-	-	-	-	(202,230)	-	-	(202,230)	-	(202,230)
—現金流量對沖	-	-	-	-	-	-	(11,736)	-	(11,736)	-	(11,736)
—換算境外子公司之外 幣折算差額	-	-	-	-	(101,227)	-	-	-	(101,227)	-	(101,227)
本年全面收益合計	-	-	-	-	(101,227)	(202,230)	(11,736)	6,488,908	6,173,715	(9,297)	6,164,418
與所有者的交易：											
—股息	-	-	-	-	-	-	-	(836,128)	(836,128)	(292)	(836,420)
2008年12月31日結餘	4,918,400	2,981,002	2,969,324	2,823,175	(115,169)	57,949	(11,736)	13,132,179	26,755,124	61,486	26,816,610

第十二章 綜合財務報表

綜合權益變動表(續)

截至二零零九年十二月三十一日

	股本 人民幣千元 (註釋40)	股本溢價 人民幣千元	未來發展 基金 人民幣千元 (註釋40)	法定盈餘 公積 人民幣千元 (註釋40)	外幣折算 儲備 人民幣千元	投資重估 儲備 人民幣千元	現金流量 對沖儲備 人民幣千元	未分配利潤 人民幣千元	歸屬於公司 股東 人民幣千元	少數股東 權益 人民幣千元	合計 人民幣千元
2009年1月1日結餘	4,918,400	2,981,002	2,969,324	2,823,175	(115,169)	57,949	(11,736)	13,132,179	26,755,124	61,486	26,816,610
儲備分配	-	-	292,550	381,280	-	-	-	(673,830)	-	-	-
本年利潤	-	-	-	-	-	-	-	4,117,322	4,117,322	15,172	4,132,494
其他全面收益：											
—可供出售證券投資之變動	-	-	-	-	-	93,919	-	-	93,919	-	93,919
—現金流量對沖	-	-	-	-	-	-	18,618	-	18,618	-	18,618
—換算境外子公司之外 幣折算差額	-	-	-	-	134,184	-	-	-	134,184	-	134,184
本年全面收益合計	-	-	-	-	134,184	93,919	18,618	4,117,322	4,364,043	15,172	4,379,215
與所有者的交易：											
—股息	-	-	-	-	-	-	-	(1,967,360)	(1,967,360)	(466)	(1,967,826)
—收購少數股東權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(134,820)	(134,820)
—收購子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161,114	161,114
與所有者交易合計	-	-	-	-	-	-	-	(1,967,360)	(1,967,360)	25,828	(1,941,532)
2009年12月31日結餘	4,918,400	2,981,002	3,261,874	3,204,455	19,015	151,868	6,882	14,608,311	29,151,807	102,486	29,254,293

第十二章 綜合財務報表

綜合現金流量表

截至二零零九年十二月三十一日

註釋	截至 12 月 31 日止年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
來自經營業務的現金流量			
除所得稅前收益	5,685,806	8,865,228	4,543,313
調整：			
利息費用	45,115	38,360	27,222
利息收入	(187,604)	(275,220)	(103,564)
股息收入	(2,288)	(7,401)	(7,143)
未變現匯兌虧損淨額	37,676	284,278	–
物業、機器和設備之折舊	1,793,278	1,140,809	1,237,132
攤銷的土地租賃款	17,027	15,109	13,861
攤銷的預付資源補償費	2,761	2,998	3,339
無形資產攤銷	44,278	35,652	15,728
轉回應收賬款和其他應收款的壞賬準備	(13,634)	(4,369)	(4,363)
聯營企業投資(收益)損失	(109,786)	67,367	2,438
出售物業、機器及設備損失(收益)	11,252	(12,317)	(25,002)
物業、機器及設備核銷	14,199	–	339,743
營運資金變動前之經營現金流量	7,338,080	10,150,494	6,042,704
應收票據及應收賬款的增加	(1,416,577)	(217,012)	(536,673)
存貨的減少(增加)	228,862	(405,200)	145,891
土地塌陷、復原、重整及環保費用的變動	1,109,659	431,344	232,547
預付賬款及其他流動資產的減少(增加)	20,193	(1,242,027)	(108,607)
應付票據及應付賬款的(減少)增加	(4,964)	263,755	(90,180)
其他應付款及預提費用的增加	622,093	34,481	622,128
長期應付款的增加	3,980	–	–
應付母公司和子公司款項的增加(減少)	57,549	40,749	(315,065)
經營業務產生的現金	7,958,875	9,056,584	5,992,745
支付的所得稅	(1,596,774)	(2,207,217)	(1,520,081)
支付的利息費用	(28,501)	(36,511)	(24,722)
收到的利息收入	184,243	275,220	103,564
收到的股息收入	2,288	7,401	7,143
經營業務所得現金淨額	6,520,131	7,095,477	4,558,649

第十二章 綜合財務報表

綜合現金流量表(續)

截至二零零九年十二月三十一日

	註釋	截至12月31日止年度		
		2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
投資業務				
銀行保證金的(增加)減少		(1,971,371)	141,599	(100,453)
購買物業、機器及設備		(2,133,726)	(2,027,030)	(2,772,586)
其他應收貸款的減少		-	640,000	-
限定用途的現金的(增加)減少		(432,492)	(50,412)	59,404
投資按金的增加		(57,095)	-	(20,500)
出售物業、機器及設備		79,626	19,829	31,593
收購華聚能源	43	(761,683)	-	-
收購菲利克斯	44	(19,558,544)	-	-
收購山西集團		-	-	(14,965)
收購南田煤礦採礦權		-	-	(61,923)
收購趙樓採礦權		-	(747,339)	-
購買無形資產		(233)	-	-
收購土地使用權		(7,420)	(68,136)	(11,515)
聯營企業投資		-	-	(900,000)
投資業務使用的現金量		(24,842,938)	(2,091,489)	(3,790,945)
融資業務				
發放股息		(1,967,360)	(836,128)	(983,680)
銀行貸款所得款項		20,840,505	-	-
償還銀行貸款		(188,705)	(72,000)	(50,000)
收購濟三煤礦向母公司和子公司支付的收購款		(13,248)	(13,248)	(8,689)
發放股息予附屬公司的少數股東		(201)	(292)	(330)
支付華聚能源前股東的股息		(47,250)	-	-
償還母公司的貸款		(120,000)	-	-
少數股東增資		-	-	24,000
融資業務產生(使用)的現金流量		18,503,741	(921,668)	(1,018,699)
現金和現金等值項目淨增加(減少)		180,934	4,082,320	(250,995)
年初現金和現金等值項目		8,439,578	4,424,561	4,715,945
匯率變動影響		(98,113)	(67,303)	(40,389)
年末現金與現金等值項目，即現金和銀行存款		8,522,399	8,439,578	4,424,561

綜合財務報表註釋

截至二零零九年十二月三十一日

1. 公司概况

機構及主要活動

兗州煤業股份有限公司(「公司」)是在中華人民共和國(「中國」)註冊成立的一家有限責任之股份公司。公司於2001年4月變更為中外合資股份有限公司企業。公司的A股在上海證券交易所(「上交所」)上市，H股在香港聯合交易所(「聯交所」)上市。美國存託股票(1股美國存託股票相當於10股H股)在紐約證券交易所上市。公司註冊登記和經營業務的地址均披露於年報的集團簡介及基本信息中。

公司經營六家煤礦，分別為興隆莊煤礦，鮑店煤礦，南屯煤礦，東灘煤礦，濟寧二號煤礦(「濟二礦」)和濟寧三號煤礦(「濟三礦」)。同時公司擁有可將六個煤礦與國家鐵路相聯繫的地區鐵路。公司的控股公司是中國國營企業—兗礦集團有限公司(「母公司」)。

子公司、聯營企業及合營的主要活動將在註釋53、29、31和32中進行披露。

2009年12月31日，本集團淨流動資產為人民幣9,590,547,000元(2008年：人民幣9,697,406,000元)，總資產減流動負債為人民幣52,022,190,000元(2008年：人民幣27,041,640,000元)。

收購及成立子公司

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

山西能化作為投資控股公司，持有山西和順天池能源有限責任公司(「山西天池」)81.31%的股權和山西天浩化工股份有限公司(「山西天浩」)99.85%的股權。山西天池的主營業務為開採和銷售產自天池煤礦的原煤，天池煤礦是山西天池的主要資產。山西天池已經完成了天池煤礦的建設並於2006年年底開始正式投入生產。山西天浩的成立主要是為了甲醇及其他化工產品的生產及銷售，焦炭的開採，生產及銷售。山西天浩的甲醇工程於2006年3月開工建設，並於2008年開始投入生產。公司又於2007年以現金人民幣14,965,000元從母公司收購了山西能化剩餘的2%的股權。

公司原持有兗州煤業榆林能化有限公司(「榆林」)97%股權。於2008年，公司收購了榆林剩餘的3%股權。此外，公司並於2008年對榆林增資人民幣600,000,000元。

第十二章 綜合財務報表

1. 公司概況(續)

於2009年2月，公司以現金人民幣593,243,000元從母公司收購山東華聚能源股份有限公司(「華聚能源」)74%的股權。華聚能源是一間於中國成立的股份有限公司，從事利用採煤過程中產生的煤矸石及煤泥進行火力發電及供熱業務。於2009年7月，公司分別與華聚能源三名股東訂立收購協議，公司同意以人民幣173,007,000元收購華聚能源21.14%股權。

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

於本年內，公司出資人民幣5億元投資成立一間位於內蒙古自治區之全資子公司兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司(「鄂爾多斯」)。鄂爾多斯是一間於中國成立的有限責任公司，成立鄂爾多斯之主要目的是為了甲醇及其他化工產品的生產及銷售。截止2009年12月31日，鄂爾多斯仍未有進行任何建設及生產項目。

2. 編製基礎

所附財務報表，是按照國際財務報告準則編製。公司並按適用於中國企業之相關會計政策(「中國會計準則」)編製另一份財務報表。

為符合香港《公司條例》披露規定和香港聯合交易所有限公司證券上市規則披露規定要求，此財務報表已載入以上披露要求的適用披露規定。

公司財務信息以人民幣形式披露，亦為公司的記賬本位幣。

3. 採納新出及修改之國際財務報告準則之影響

本年度，本集團已首次採納適用於本集團由國際會計準則理事會及國際財務報告準則解釋委員會發布的新準則和解釋及新修訂／修改的準則和解釋(「新準則」)。該等準則及詮釋公告均於2009年1月1日開始的會計期間生效。

第十二章 綜合財務報表

3. 採納新出及修改之國際財務報告準則之影響(續)

國際財務報告準則(修訂)	二零零八年頒布的國際財務報告準則的改進
國際會計準則第1號(修改)	財務報表列報
國際會計準則第23號(修改)	借款費用
國際財務報告準則第1號及 國際會計準則第27號(修訂)	於附屬公司、共同控制實體或聯營公司的投資成本
國際財務報告準則第7號(修訂)	金融工具披露之改善
國際財務報告準則第8號	經營分部

本期採用的會計政策與集團截至2008年12月31日止之年度財務報告一致，除了集團在此賬目中採用了一些適用於2009年1月1日或以後開始生效的會計政策。對集團財務報表有重大影響的新準則列示如下：

- 國際會計準則第1號(修改)－「財務報表列報」：國際會計準則第1號(修改)重大地改變本集團財務報表的披露。此修訂影響所有者權益變化之披露及引入全面損益表。本集團有權選擇以單一全面損益表(包含小結)或兩份獨立報表(一份獨立損益表及一份全面損益表)來披露收入及支出及其他全面損益的組分。此修訂不會影響本集團的財務狀況或經營結果，但將增加額外披露。本集團自2009年1月1日起開始採用國際會計準則第1號(修改)，在財務報表中選擇以兩份獨立報表(即一份獨立損益表及一份全面損益表)來披露收入及支出及其他全面損益的組分。因此相關比較數字已重列。但是，比較數字的變更並不影響於2008年1月1日的綜合資產負債表，所以此表沒有呈列。
- 國際財務報告準則第7號(修訂)－「金融工具披露之改善」。此修定增加本集團對金融工具的披露，包括採納公允價值計量的三層架構的披露規定。
- 國際財務報告準則第8號－「經營分部」：經營分部的劃分需參照經營管理者用來分配資源和進行內部評價所應用的內部報告。因此相關比較數字已重列。

採用新準則對於本集團本年度及以往年度已呈報之財務報表的編製沒有重大影響，因此也無相應追溯調整的需要。

在財務報表批准報出日，下列會計準則和詮釋已經公布，但尚未執行：

第十二章 綜合財務報表

3. 採納新出及修改之國際財務報告準則之影響(續)

國際財務報告準則(修訂)	二零零九年頒布的國際財務報告準則的改進 ²
國際會計準則第24號(修改)	關連人士披露 ³
國際會計準則第27號(修改)	綜合及獨立財務報表 ¹
國際會計準則第39號(修訂)	合資格套期項目 ¹
國際財務報告準則第3號(修改)	業務合併 ¹
國際財務報告準則第9號	金融工具 ⁴

¹ 於2009年7月1日或之後開始的年度期間生效。

² 於2009年7月1日及2010年1月1日(如適用)或之後開始的年度期間生效的修訂。

³ 於2011年1月1日或之後開始的年度期間生效。

⁴ 於2013年1月1日或之後開始的年度期間生效。

實行經修訂的國際會計準則第3號將對企業合併的會計處理產生影響，受影響的企業合併特指收購日在2009年7月1日或以後開始的第一個年度財務報告期間。採用經修訂的國際會計準則第27號將影響母公司對子公司所有者權益變化的會計處理。這種變化是指不會導致母公司對子公司失去必要的控制，根據修訂後的國際會計準則，這種變化將被認定為股權交易。

國際財務報告準則第9號金融工具引入金融資產分類及計量的新規定，將於2013年1月1日起生效，並容許提前應用。該準則規定所有屬於「國際會計準則第39號金融工具：確認及計量範圍」內的已確認金融資產以攤銷成本或公允價值計量。具體而言，如債項投資於(i)目的為收取合約性現金流量的業務模式下持有及(ii)附有純粹作本金及尚未償還本金的利息付款的合約性現金流量，則一般按攤銷成本計量。所有其他債項投資及股權投資乃按公允價值計量。

國際會計準則第24號(修改)澄清及簡化了關聯方的定義。引入豁免了一些有關政府相關實體與政府之間、及與所有其他政府相關實體之間之交易披露要求。

除上述準則和詮釋外，董事正在評核採用上述其他會計政策和詮釋對集團未來的業績及財務報表之影響。

4. 重要會計政策

誠如下列會計政策所述，財務報表乃按歷史成本基準編製，惟若干金融工具按公允價值計算者除外。

綜合賬目編製準則

綜合財務報表包括本公司及受公司控制的企業(包括特殊目的企業)之財務報表。控制是公司對一企業財務和經營政策有控制權並從其經營活動中獲得收益。

於年內所收購或出售之附屬公司，其業績乃由收購日期起或至出售日期止(如適用)計算在綜合損益表內。

如有需要，本集團會對附屬公司之財務報表作出調整，使其會計政策與本集團其他成員公司所採用者保持一致。

所有集團內重大交易、結餘、收入及開支均於綜合賬目內抵銷。

少數股東於綜合附屬公司所佔的淨資產與本集團所佔之權益分開列賬。少數股東於淨資產之權益包括其於原業務合併日期之應佔數額及在合併日期以來少數股東應佔權益的變動。倘少數股東所佔的虧損超越少數股東於附屬公司應佔的股本權益，除非該少數股東須受約束性責任及有能力支付額外資金以彌補附屬公司的虧損，否則該虧損餘額應由集團承擔。

企業合併

企業合併，採用購買法進行會計處理。企業合併的成本按本集團為換取被收購方控制權而放棄的資產、發生或承擔的負債及發行的權益工具在交易日的公允價值以及所有可直接歸屬於合併的成本計量。凡是符合國際財務報告準則第3號—企業合併規定的被收購方的可辨認資產、負債及或有負債在購買日當日的公允價值計量。

收購產生之商譽指企業合併成本超過本集團於被收購子公司之可辨認資產、負債及或有負債之公允價值之利益部分。商譽確認為一項資產，並按成本進行初始計量。如果在重新評估後，本集團在子公司的可辨認資產、負債及或有負債在購買當日的公允價值中所佔份額的部份超過購買成本，超過部分直接於損益表內確認。

收購時被收購方的少數股東權益最初以資產、負債及或有負債確認的公允價值中少數股東佔有的部分進行計量。

第十二章 綜合財務報表

4. 重要會計政策(續)

增加對子公司的股權

增加對子公司股權產生的商譽指企業增購成本超過被增購子公司股權對應淨資產之賬面價值。

聯營企業之權益

聯營企業指集團可施加重大影響而非子公司或合營企業之實體。

權益法下聯營企業的資產負債在合併財務報表中合併列示。權益法下，合併資產負債表中對聯營企業的投資成本根據購買日後集團持有聯營企業淨資產的股權變化調整後的成本入賬。當歸屬於集團的聯營企業虧損大於集團對聯營企業的投資時，(集團對聯營企業的投資包括集團對聯營企業的長期借款，實質上是集團對聯營企業的投資)，集團不能將超出部分確認為投資虧損。上述超過投資的虧損以不超過集團將屬於集團的法定或推定責任或以聯營企業的名義已經支付金額計提為負債。

合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額確認為商譽。商譽包含於投資的賬面價值中並且作為投資的一部分進行減值評估。若經重估後合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額直接記入當期損益。

當集團與聯營企業有業務往來時，損益將根據集團對該聯營企業的權益比例進行沖銷。

合營之權益

合營是指本集團與其他各方從事某項共同控制的經濟活動的合同約定，與合營相關的戰略財務和經營決策均要求分享控制權的全體一致同意。

當某集團主體直接根據合營安排從事活動，本集團佔共同控制資產的份額和在與其他合營者共同發生的任何負債中承擔的份額會在相關主體的財務報表中確認，並根據其性質進行分類。與共同控制資產中的權益直接相關的已發生的負債和費用在權責發生制的基礎上核算。本集團從銷售或使用本集團享有的共同控制資產的產出份額所產生的收益、及應承擔的合營費用中的份額，在與交易相關的經濟利益很可能流入或流出本集團、且其金額能夠可靠計量時才予以確認。

4. 重要會計政策(續)

合營之權益(續)

涉及建立每個合營者在其中均擁有權益的單獨主體的合營安排稱為共同控制主體。本集團採用權益法報告其在共同控制主體中的權益，權益法詳情見聯營企業之權益的會計政策。如果本集團與其共同控制主體進行交易，未實現損益會按照本集團在合營中的權益的份額予以抵銷。

集團對其他合營(即沒有成立單獨主體)的資產、負債、收入和費用採用比例合併法按集團應享有的份額並入相應科目中。

收入確認

收入以於正常經營活動中所提供貨品及服務而收到的對價或應收款項之公允價值並扣除折讓及銷售相關稅項計量。當與交易相關的經濟效益可能會流入本集團，而收入及成本(如適用)又能夠可靠地計量時，便會根據下列基準於損益中確認收入：

銷售貨品乃按貨品付運及已將貨品權益轉至客戶時確認入賬。

勞務收入在勞務提供時予以確認。

金融資產產生之利息收入乃按時間基準，並參照尚未償還本金額及按所適用之實際利率計提，而實際利率為透過金融資產之預期可用年期將估計未來現金收據實際折讓至該資產之賬面值之比率。

從投資收取之股息收入在本集團確定有收取權利時被確認。

無形資產(商譽除外)

單獨取得的無形資產

單獨取得的無形資產應按成本減去累計攤銷額和累計減值損失後的餘額列示。攤銷額在無形資產的預計使用壽命內確認。預計使用壽命和攤銷方法會在每個年度報告期末進行覆核，並採用未來適用法對估計變更的影響進行核算。

第十二章 綜合財務報表

4. 重要會計政策(續)

無形資產(商譽除外)(續)

內部產生的無形資產 — 研究與開發支出

研究及開發支出於發生之年度在損益表中列示。

若明確界定項目在進行中，並合理地預期該開發成本可通過將來之商業活動中得以補償，則開發成本可界定為內部產生的無形資產，按工程之年限進行攤銷。開發新產品計劃所產生之支出资本化，但僅限於本公司可以證明完成無形資產以供使用或銷售及技術上可行、其有意完成該資產及其有能力使用或銷售該資產、該資產將如何產生未來經濟利益、有充裕資源完成計劃以及能夠可靠計算開發時所產生支出時，方會資本化。

公司未發生任何遞延開發支出。

企業合併中取得的無形資產

企業合併中取得的並且與商譽分開確認的無形資產按其在購買日的公允價值(即被視為該等無形資產的成本)進行初始確認。

企業合併中取得的無形資產在初始確認之後，應按與單獨取得的無形資產相同的基礎，按成本減去累計攤銷額和累計減值損失後的餘額列示。

(i) 煤炭儲量

煤炭儲量是代表採礦權中已探明及推定煤礦總儲量的部份，其攤銷按其已探明及推定煤礦總儲量開採年限或收購之日起約定的預計可使用年限孰短以直線法計提，或以採礦權在礦山服務年限內以澳大利亞聯合礦石儲備委員會(「JORC」)儲量為基礎採用產量法進行攤銷。由於剩餘JORC儲量變動而導致的年度攤銷率的變動根據未來適用法於下一財務年度開始時應用。

(ii) 煤炭資源

煤炭資源是代表採礦權中一礦區經勘探和評價活動後估計其經濟可採儲量(不包括採礦權中已探明及推定煤礦總儲量的部份，即不包括上述的煤炭儲量)的公允價值(參見勘探和評價支出的會計政策)。當生產開始時，相關區域的煤炭資源按照經濟可採儲量的耗用率在該區域的服務年限內攤銷。

4. 重要會計政策(續)

無形資產(商譽除外)(續)

(iii) 鐵路使用權

鐵路使用權在礦山服務年限內按直線法或根據協議以產量法進行攤銷。

勘探和評價支出

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

當有證據或者環境顯示該項資產的賬面價值可能超過可收回金額，需要評估勘探和評價支出的賬面金額是否存在減值。

對各受益區域的支出進行定期審核以確定繼續資本化該等支出的恰當性。廢棄區域的累計支出在決定廢棄的期間予以全部沖銷。

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

勘探和評價支出若被視為有形，將包括在物業、機器及設備。否則，將被確認為無形資產。

於企業合併中取得的勘探和評價支出，以其於收購日的公允價值確認，即於收購日其潛在經濟可採儲量的公允價值，以「煤炭資源」列示。

預付的土地租賃款項

預付的租賃款項為土地使用權，土地使用權以實際成本扣除累計攤銷和減值損失後的餘額列賬。

第十二章 綜合財務報表

4. 重要會計政策(續)

物業、機器及設備

物業、機器及設備(在建工程及無使用期限土地除外)以成本值扣除折舊及累計減值虧損列賬。

物業、機器及設備(在建工程及無使用期限土地除外)之折舊以直線法或產量法，按該資產估計可使用之年期及考慮其殘值撇銷其成本值。

在建工程為在建之用於生產或自用之物業、機器及設備。在建工程按成本減去減值準備後列示。在建工程以成本值扣除累計減值虧損列賬。當達到預定可適用狀態時，在建工程成本轉入物業、機器和設備，且按照相關的政策計提折舊。在建工程在完工並投入使用前不計提折舊。

物業、機器及設備處置時產生之任何收益或虧損(按該項目之出售所得款項淨額及賬面值間之差額計算)於當時計入綜合損益表。

除商譽外的減值準備

於各結算日，本集團會檢討其有形和具明確可使用年期之無形資產的賬面值，以確定是否有任何跡象顯示這些資產已發生減值損失。如果存在這種跡象，則會對資產的可收回金額作出估計，以確定減值損失的程度。如果無法估計單個資產的可收回金額，本集團會估計該資產所屬現金產出單元的可收回金額。無法確定使用年限的無形資產每年進行減值損失測試。

如果單個資產(或產生現金單位)的可收回金額小於賬面價值，則其(產生現金單位)賬面價值須減少至可回收金額，同時確認減值損失。

如果減值損失在以後轉回，該資產(產生現金單位)的賬面金額會增加至其重新估計的可收回金額；但是，增加後的賬面金額不能超過該資產(或產生現金單位)以前年度未確認減值損失時應確定的賬面金額。減值損失的轉回立即確認為收入，除非相關資產以重估價計量，在這情況下，減值損失轉回會作為重估價增加處理。

商譽

2005年1月1日之前收購產生之商譽

協議日在2005年1月1日之前收購一主體所產生之商譽乃指收購成本超逾本集團於收購當日應佔相關附屬公司、聯營公司或共同控制主體可確定資產及負債公允價值之權益之差額。

4. 重要會計政策(續)

商譽(續)

對於2001年1月1日以後取得的原先已資本化之商譽，集團自2005年1月1日起停止攤銷，每年及當有跡象顯示與商譽有關之產生現金單位有可能發生減值時進行減值測試(見下述會計政策)。

2005年1月1日及之後收購產生之商譽

協議日在2005年1月1日及之後收購一主體所產生之商譽乃指收購成本超逾本集團於收購當日應佔相關附屬公司、聯營公司或共同控制主體可確定資產及負債公允價值之權益之差額。所產生之商譽確認為資產，並按成本計量，後以成本扣除累計減值損失計量。

商譽在綜合資產負債表中單獨列示。

就減值測試而言，收購附屬公司所產生之商譽乃被分配到各有關產生現金單位，或產生現金單位之組別，預期彼等從收購之協同效應中受益。已獲配商譽之產生現金單位每年及凡單位有可能出現減值之跡象時進行減值測試。就於某個財政年度之收購所產生之商譽而言，已獲配商譽之現金產生單位於該財政年度完結前進行減值測試。當產生現金單位之可收回金額少於該單位之賬面值，則減值虧損被分配，以削減首先分配到該單位，及其後以單位各資產之賬面值為基準按比例分配到該單位之其他資產之任何商譽之賬面值。收購聯營公司或共同控制主體所產生之商譽包括在投資之賬面值內，並成為投資的一部分，以作減值評估。商譽之任何減值虧損乃直接於綜合損益表內確認，商譽之減值虧損於其後期間不予撥回。

在處置現金單元時，相關商譽會包括在處置時所確定的損益內。

存貨

煤炭及甲醇存貨按成本及可變現淨值孰低計量。成本包括直接材料，在適用情況下亦包括直接人工及使存貨達到目前場所和狀態所發生的其他支出，存貨成本並採用加權平均法計算。可變現淨值為估計售價減至完工估計成本及用於銷售、市場推廣及分銷之費用。

預期將於生產中使用的配套材料、配件及小型工具存貨按加權平均法計價，如已過時，則扣除跌價準備。

第十二章 綜合財務報表

4. 重要會計政策(續)

露天礦表層土剝採成本

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

所得稅

所得稅乃指本年的應付稅項加上遞延稅項之總額。

本年應付稅項乃按本年度之應課稅溢利計算。由於應課稅溢利不包括於其他年度應課稅或可獲減免之收支項目，亦不包括損益表內無須課稅或不獲減免之項目，故應課稅溢利與損益表所列示之淨溢利有所不同。即期稅務負債乃按結算日已實行之稅率計算。

遞延稅項乃按財務報表所載資產及負債賬面值與計算應課稅溢利所採用相應稅基之差異而確認，並採用資產負債表負債法計算。一切應課稅臨時差異一般確認為遞延稅項負債，及倘應課稅溢利可能足以抵銷可獲減免之臨時差異，則確認為遞延稅項資產。倘因商譽或首次確認(業務合併除外)交易之其他資產負債而產生之臨時差異不會影響應課稅溢利或會計溢利，則有關資產及負債不予確認。

附屬公司、聯營企業及合營之投資所產生之應課稅臨時差異確認為遞延稅項負債，惟以本集團能控制其撥回及於可見將來可能不獲撥回之臨時差異為限。

遞延稅項資產之賬面值會於各結算日審核，及調低至再無可能有應課稅溢利足以撥回全部或部分資產。

遞延稅項乃按預期於償還負債或變現資產期間適用之稅率計算。遞延稅項將於損益表扣除或計入損益表，除非遞延稅項與計入其他全面收益或直接計入權益之項目有關，在此情況下則遞延稅項亦計入其他全面收益或直接計入權益。

遞延所得稅資產和負債在稅項由同一個稅務機構徵收及本集團有意將流動稅項資產及負債以淨額形式包括在賬目內的情況下可相互沖銷。

4. 重要會計政策(續)

所得稅(續)

菲利克斯及其全資擁有的澳大利亞子公司根據合併納稅的規定構成一家所得稅合併納稅集團。合併納稅集團中的每一家實體確認各自的遞延所得稅資產和負債，但不包括可抵扣虧損及稅款抵減產生的遞延所得稅資產。在這種情況下，僅由菲利克斯確認相應的遞延所得稅資產。菲利克斯集團簽訂了一個共享稅務協議，即菲利克斯集團中每個實體根據他們的稅前利潤佔整個合併納稅集團的比例來分配各自應繳納的稅金。合併納稅集團也簽訂一個納稅資金協議即每個實體通過菲利克斯集團內部往來科目確認各自的當期所得稅資產和負債。

土地塌陷，復原，重整及環保費

採礦的後果之一為地下採礦場上土地之塌陷。根據不同情況，集團可於開採地下礦場前將居住於礦上土地的居民遷離該處，或於開採地下礦場後就土地塌陷造成的損失或毀損向居民作出賠償。本集團亦可能需要支付地下開採後的土地復原，重整及環保費用。

此等費用在認明責任之期間被估計和入賬，並根據採煤量之比例，於損益表中列支。於每年年末，集團再根據實際塌陷狀況調整列支金額。

租賃

除法律所有權外，與資產所有權相關的重大風險和報酬都轉移給集團的租賃分類為融資租賃。融資租賃於租賃開始時按租賃資產的公允價值加上發生的交易費用與最低租賃付款額現值兩者的較低者予以資本化，確認相應的資產和負債，包括擔保餘值。若集團很可能獲得租賃資產的所有權，租賃資產將在其預計可使用年限內按直線法計提折舊，否則按其預計可使用年限與租賃期兩者中較短者按直線法計提折舊。租賃付款額在租賃債務和融資租賃費用間分攤。

出售並以融資租賃方式租回的同一資產所形成的淨收益在資產負債表中記錄為遞延收益，並在租賃期限內以直線法計入綜合損益表。

凡與資產所有權相關的重大風險和報酬由出租人保留的租賃為經營租賃，租金支出在租賃期內按照直線法確認為費用。

第十二章 綜合財務報表

4. 重要會計政策(續)

借款成本

購買、建造或生產合格資產(即投入原定用途或出售前需較長時間準備的資產)的直接借貸成本記入該物業、機器及設備的部分成本，直至該資產完成並大致上可以投入原定用途或出售為止。專項借款作暫時性投資而獲得的投資收益應扣減可資本化的借款費用。

其他借貸成本於發生期間在損益表中列支。

外幣

於編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體記賬本位幣以外之貨幣(外幣)進行之交易均按交易日期之適用匯率換算為記賬本位幣(即該實體主要經營之經濟地區之貨幣)記賬。於各結算日，以外幣為定值之貨幣項目均按結算日之適用匯率重新換算。按公允價值以外幣定值之非貨幣項目乃按於公允價值釐定當日之適用匯率重新換算。按外幣歷史成本計量之非貨幣項目無須重新換算。

貨幣性項目的結算或折算產生的匯兌損益記入當期損益。

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外經營業務之資產及負債乃按於結算日之適用匯率換算為本公司之列賬貨幣(即人民幣)，而其收入及支出乃按該年度之平均匯率進行換算，除非匯率於該期間內出動大幅波動則作別論，於此情況下，則採用交易當日之適用匯率。所產生之匯兌差額(如有)均計入其他全面收益並累積計入權益(如適當，則分攤至少數股東權益)。該等匯兌差額乃於海外業務被出售期間在損益賬內確認。

政府補貼金

視為收入的政府補貼與相應成本配比之期間內被確認。如果該補貼與集團發生的費用無關，將視作其他業務收入單獨列示。如該補貼與折舊資產相關，將作為該資產成本相抵減列示。和長期資產有關的政府補助抵減相關資產的成本。

年假、病假及長期服務休假

與工資、薪金、年假和病假相關的職工福利記錄於應付賬款及其他應付款中。相關的間接費用也包括在應付賬款及其他應付款中。長期服務休假將於很可能發生支出並且能夠可靠計量時予以計提。

4. 重要會計政策(續)

年假、病假及長期服務休假(續)

預計在12個月內支付的職工福利按照其服務時所預期的報酬率來計量。預計在12個月以後支付的職工福利準備按照本集團就截至報告日止職工所提供的服務而在未來預計需支付的現金的現值來計量。

退休福利費用

定額供款退休福利計劃的供款乃於到期支付時作開支。

金融工具

當本集團成為金融工具合同條款中的一方時，確認相應的金融資產或金融負債。初始確認金融資產和金融負債，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

金融資產

金融資產分為貸款及應收款項，和可供出售金融資產。通常性的金融資產或金融負債的購買及銷售，其確認與否以交易日期為準。通常性的金融資產或金融負債的購買及銷售指在市場中按照規則或慣例需根據時間要求發送資產。有關金融資產的會計處理方法如下。

貸款及應收款項

貸款及應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。貸款及應收款項(包括銀行存款及現金，定期存款，限定用途存款，應收票據及應收賬款，其他應收貸款及其他流動資產)起先以公允價值計量，之後均按採用實際利率法計算已攤銷成本，扣除減值準備計量。

可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

第十二章 綜合財務報表

4. 重要會計政策(續)

金融工具(續)

可供出售金融資產(續)

初始確認後，每個資產負債表日，可供出售金融資產按公允價值計量。公允價值的變化先計入其他全面收益並累積計入權益，直到該有價證券被處置或被確定已發生減值時，才將以前年度確認在權益中的累計損益計入到當期損益中(見下述金融資產減值準備會計政策)。

無活躍市場之市價報價而其公允價值未能可靠計量之可供出售金融資產，於首次確認後之各個結算日按成本值減任何已識別減值虧損計算(見下述金融資產減值準備會計政策)。

金融資產減值準備

在每個資產負債表日對金融資產進行檢查是否有減值跡象。當有客觀證據表明初始計量後，金融資產未來預計現金流減少時，計提減值準備。

對於可供出售權益類投資，公允價值巨額下跌低於成本，視為發生減值的客觀依據。

對於其他金融資產，減值的客觀依據包括，

- 發行者或對應方發生嚴重的財務困難；
- 未能及時支付本金或利息；
- 可能被債務方要求進入破產或重組程序。

某些金融資產，如應收賬款及票據，非單獨判斷減值，根據期後收回情況判斷減值。判斷應收賬款的減值情況會綜合考慮集團以往回收情況及影響收款的國家及當地經濟狀況。

以攤餘成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。

以成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，該種減值損失日後不可轉回。

4. 重要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產減值準備(續)

除應收賬款及票據和其他應收款採用準備科目外，其他金融資產減值直接在賬面價值中扣除，準備科目的變動計入當期損益。當應收賬款及票據和其他應收款無法收回時，直接和準備沖銷，若期後收回計入當期損益。

以攤餘成本計量的金融資產在確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

可供出售權益類投資的減值不可以期後通過當期損益轉回，期後公允價值的增加先計入其他全面收益並累積計入權益。

金融負債及權益

由集團實體發行之金融負債及權益工具乃根據合同安排之性質與金融負債及權益工具之定義分類。

權益工具乃證明集團於扣減所有負債後之資產中擁有剩餘權益之任何合同。

金融負債

本集團的金融負債包括應付賬款及票據，其他應付款，應付母公司及附屬公司款項和銀行借款，乃採用實際利息法按攤銷成本計量。

權益工具

公司發行的權益工具以收到的價款扣除直接發行成本後的金額計算。

第十二章 綜合財務報表

4. 重要會計政策(續)

金融工具(續)

終止確認

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

當合同義務解除，取消或者過期時，金融負債予以終止確認。賬面價值與支付或需支付金額間的差額計入當期損益。

衍生金融工具及對沖活動的會計方法

衍生工具初始時按公允價值於訂立衍生工具合約的日期確認，其後按其公允價值重新計算。確認所得損益的方法視乎衍生工具是否被指定為對沖工具而定，倘被指定為對沖工具，則取決於所對沖的項目性質。本集團指定若干衍生工具為：(i)對沖已確認資產或負債的公允價值(公允價值對沖)；及(ii)對沖極有可能進行的預期交易(現金流量對沖)。

本集團於交易開始時記錄對沖工具與對沖項目之間的關係，以及其風險管理目標及進行多項對沖交易的策略。本集團亦於對沖開始時及持續地記錄對其用於對沖交易的衍生工具是否可相當有效地抵銷對沖項目的公允價值或現金流量的變動所作的評估。

用作對沖的多個衍生工具公允價值於註釋37披露。倘對沖項目的尚未屆滿期限超逾12個月，則對沖衍生工具的完整公允價值將列為非流動資產或負債，而倘對沖項目的尚未屆滿期限少於12個月，則列為流動資產或負債。

(i) 公允價值對沖

凡被指定及符合條件作為公允價值對沖的衍生工具的公允價值變動，連同因對沖風險導致的對沖資產或負債的公允價值的任何變動於綜合損益表內確認。倘衍生工具並無有效對沖，則收益及虧損於綜合損益表內確認為衍生工具損益。

4. 重要會計政策(續)

金融工具(續)

衍生金融工具及對沖活動的會計方法(續)

(ii) 現金流量對沖

凡被指定及符合條件作為現金流量對沖的衍生工具公允價值變動的有效部分先計入其他全面收益並累積計入權益。有關無效部分的損益即時於綜合損益表內確認。於股東權益所累計的金額於相關對沖項目獲確認時，於綜合損益表內確認。

當對沖工具屆滿或出售，或當對沖不再符合對沖會計方法的條件時，當時於股東權益內存在的任何累計損益仍保留於股東權益內，並於預期交易最終於綜合損益表內確認時予以確認。當預期交易預期不再進行時，股東權益所呈列的累計損益會即時轉撥至綜合損益表內。

(iii) 不符合資格進行對沖會計及並非被指定為對沖的衍生工具

凡不符合條件進行對沖會計及並非被指定為對沖的任何衍生工具公允價值變動會即時於綜合損益表內確認。

第十二章 綜合財務報表

5. 預計不確定因素的主要來源

本公司在運用註釋4所描述的會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本公司需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本公司管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上作出的。實際的結果可能與本公司的估計存在差異。

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

物業，機器及設備折舊

礦井建築物按照產量法來計提折舊，而該建築物之設計亦乃於估計之生產量。管理當局對尚可使用年限和生產量進行估計。管理層定期覆核預計生產量，並考慮各煤礦近期生產和技術信息。這種變化視為會計估計變更，預計會改變折舊率。對於產量的估計向來是不精確的，只是提供一個大致的數量，這是因為這些估計都是管理當局的主觀判斷。

資產攤銷

煤炭儲量、煤炭資源及鐵路使用權根據礦井預計的可開採期限或合同年限（兩者較短的）用直線法或產量法攤銷。露天礦表層土剝採成本的費用化金額均基於可售煤產量佔估計經濟可採儲量的比例計算確認。可開採期限根據礦井可開採儲量估計，礦井的可開採儲量由管理當局估計判斷。管理層定期覆核，並考慮近期生產和技術信息。

土地塌陷，復原，治理和環境保護的撥備

管理當局定期覆核該項撥備是否恰當地反映了由於現在和過去開採煤礦而導致的環境費用。管理當局根據政府最新政策及以往的經驗來估計土地塌陷，復原，整治和環境保護的撥備。

5. 預計不確定因素的主要來源(續)

商譽估計的減值準備

在決定商譽是否要減值時，需要估計商譽分攤至現金產出單元後的使用價值。商譽按使用價值的計算需要本集團估計通過現金產出單元所產生的未來現金流和適當的貼現率以計算現值。截至2009年12月31日，商譽的賬面價值為人民幣1,305,345,000元(2008年：人民幣298,650,000元)。

上述現金產出單元於預算期內之現金流量預測系基於該等期間內之收入預算、預期毛利率及相同之原材料價格上揚估算。現金流入／流出預測是根據過往經驗及管理層對市場發展之預測來估計。

物業，機器及設備估計的減值準備

當存在減值跡象時，管理層需要估計未來現金流量。減值金額為資產賬面價值與預計未來現金流量(扣除未發生的未來損失)現值的差額。在估計預計未來現金流時，管理當局會考慮當期生產和技術發展。由於每年的物價及成本水平都會發生變化，對未來現金流的估計也會發生變化，儘管管理層已運用一切已知信息來估計減值準備，但由於礦井及周邊環境的不確定性，實際核銷的固定資產金額可能大於預計金額。截至2009年12月31日，物業，機器及設備的賬面價值為人民幣18,877,134,000元(2008年：人民幣14,149,446,000元)。2009年度確認物業，機器及設備核銷合計人民幣14,199,000元，計入當期損益(2008年：無，2007年：人民幣339,743,000元)。

6. 分部資料

本集團主要從事採礦業，集團同時從事煤炭鐵路運輸業務。公司目前尚無直接出口權，所有出口銷售必須通過國家煤炭工業進出口總公司(「煤炭進出口公司」)，五礦貿易有限責任公司(「五礦貿易公司」)或山西煤炭進出口公司(「山西煤炭公司」)進行出口銷售，並由本公司，煤炭進出口公司，五礦貿易公司或山西煤炭公司共同決定出口銷售的最終客戶。公司部分的子公司在中國境內從事貿易和採礦機械加工業務及內河和內湖運輸業務。鑒於此等業務的銷售總額，經營成果及資產對本集團並無重大影響，本財務報表未將此等業務的經營作為分部數據進行披露。此等業務相關的數據已包括在採礦業務內。公司還有部分子公司生產甲醇以及其他化工類產品，同時還投資於熱力與電力業務。

下列披露的總收入與主營業務收入一致。

第十二章 綜合財務報表

6. 分部資料(續)

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

主要的經營活動如下

採礦業務	— 煤炭開採，洗選加工及銷售
煤炭鐵路運輸業務	— 提供煤炭鐵路運輸服務
甲醇、電力及供熱業務	— 生產及銷售甲醇及電力和相關供熱業務

報告分部採用的會計政策與註釋4中所述的集團會計政策相同。分部經營成果反映了在未分攤行政管理費用及董事工資、享有聯營企業利潤的份額、投資收入、利息收入、利息費用和所得稅費用之前，各分部賺取的利潤。向主要的經營決策者報告時採用此方法，以便用於資源分配和分部業績評估。

上述業務的分部信息如下：

損益表

	截至2009年12月31日止年度					
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	甲醇、電力及 供熱業務 人民幣千元	未分配的 人民幣千元	抵消 人民幣千元	合併 人民幣千元
總收入						
對外銷售	19,537,191	258,443	457,728	-	-	20,253,362
分部間銷售	169,153	61,507	474,946	-	(705,606)	-
合計	19,706,344	319,950	932,674	-	(705,606)	20,253,362

第十二章 綜合財務報表

6. 分部資料(續)

損益表(續)

分部間銷售是根據政府有關部門預先確定的單價計算的。

	截至2009年12月31日止年度				
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	甲醇、電力及 供熱業務 人民幣千元	抵消 人民幣千元	合併 人民幣千元
經營成果					
分部經營成果	6,353,496	(171,712)	(277,320)	-	5,904,464
未分攤總部費用					(473,221)
未分攤總部收益					2,288
利息收入					187,604
聯營企業投資收益	-	-	109,786	-	109,786
利息費用					(45,115)
除所得稅前收益					5,685,806
所得稅					(1,553,312)
本年淨利潤					4,132,494

資產負債表

	於2009年12月31日			
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	甲醇、電力及 供熱業務 人民幣千元	合併 人民幣千元
資產				
分部資產	46,812,323	690,172	4,105,745	51,608,240
聯營企業投資	-	-	939,981	939,981
共同控制主體投資	1,257	-	-	1,257
未分攤總部資產				9,883,113
				62,432,591
負債				
分部負債	5,358,455	85,695	2,005,549	7,449,699
未分攤總部負債				25,728,599
				33,178,298

第十二章 綜合財務報表

6. 分部資料(續)

其他資料

	截至2009年12月31日止年度					
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	甲醇、電力及 供熱業務 人民幣千元	未分配的 人民幣千元	總部 人民幣千元	合併 人民幣千元
資本性支出(註1)	24,086,467	11,401	1,219,970	-	6,954	25,324,792
共同控制主體投資	1,257	-	-	-	-	1,257
無形資產攤銷	44,274	-	4	-	-	44,278
預付土地租賃款攤銷	9,606	5,372	2,049	-	-	17,027
物業、機器及設備之折舊	1,409,507	86,251	295,321	-	2,199	1,793,278
核銷的物業、機器及設備損失	13,609	-	590	-	-	14,199
應收賬款和其他應收款減值轉回	(14,222)	-	588	-	-	(13,634)

註1： 資本性支出含本年增加的商譽，分別為採礦業務人民幣766,816,000元及甲醇、電力及供熱業務人民幣239,879,000元。

註2： 資本性支出及共同控制主體投資包括由收購子公司而引起增加的項目。

損益表

	截至2008年12月31日止年度					
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	甲醇、電力及 供熱業務 人民幣千元	未分配的 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	合併 人民幣千元
總收入						
對外銷售	24,557,521	247,199	98,361	-	-	24,903,081
分部間銷售	131,655	88,458	-	-	(220,113)	-
合計	24,689,176	335,657	98,361	-	(220,113)	24,903,081

第十二章 綜合財務報表

6. 分部資料(續)

損益表(續)

分部間銷售是根據政府有關部門預先確定的單價計算的。

	截至2008年12月31日止年度				
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	甲醇、電力及 供熱業務 人民幣千元	抵消 人民幣千元	合併 人民幣千元
經營成果					
分部經營成果	9,678,304	(91,781)	(185,116)	-	9,401,407
未分攤總部費用					(580,843)
未分攤總部收益					7,401
利息收入					142,990
聯營企業投資損失	-	-	(67,367)	-	(67,367)
利息費用					(38,360)
除所得稅前收益					8,865,228
所得稅					(2,385,617)
本年淨利潤					6,479,611

資產負債表

	於2008年12月31日			
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	甲醇、電力及 供熱業務 人民幣千元	合併 人民幣千元
資產				
分部資產	18,315,343	757,081	2,906,695	21,979,119
聯營企業投資	-	-	830,195	830,195
未分攤總部資產				9,529,317
				32,338,631
負債				
分部負債	2,264,820	46,008	1,215,524	3,526,352
未分攤總部負債				1,995,669
				5,522,021

第十二章 綜合財務報表

6. 分部資料(續)

其他資料

	截至2008年12月31日止年度					合併 人民幣千元
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	甲醇、電力及 供熱業務 人民幣千元	未分配的 人民幣千元	總部 人民幣千元	
資本性支出	1,925,294	29,234	925,084	-	2,105	2,881,717
無形資產攤銷	35,652	-	-	-	-	35,652
預付土地租賃款攤銷	9,379	5,372	358	-	-	15,109
物業、機器及設備之折舊	1,009,365	79,912	49,159	-	2,373	1,140,809
出售物業、機器及設備淨利	(12,317)	-	-	-	-	(12,317)
應收賬款和其他應收款減值轉回	(4,369)	-	-	-	-	(4,369)

損益表

	截至2007年12月31日止年度				
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	未分配的 人民幣千元	抵消 人民幣千元	合併 人民幣千元
總收入					
對外銷售	14,906,746	203,714	-	-	15,110,460
分部間銷售	-	103,267	-	(103,267)	-
合計	14,906,746	306,981	-	(103,267)	15,110,460

分部間銷售是根據政府有關部門預先確定的單價計算的。

	截至2007年12月31日止年度				
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	未分配的 人民幣千元	抵消 人民幣千元	合併 人民幣千元
經營成果					
分部經營成果	5,027,049	(78,653)	(84,252)	-	4,864,144
未分攤總部費用					(401,878)
未分攤總部收益					7,143
利息收入					103,564
聯營企業投資損失	-	-	-	-	(2,438)
利息費用					(27,222)
除所得稅前收益					4,543,313
所得稅					(1,315,520)
本年淨利潤					3,227,793

第十二章 綜合財務報表

6. 分部資料(續)

資產負債表

	於2007年12月31日			
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	未分配的 人民幣千元	合併 人民幣千元
資產				
分部資產	14,164,314	910,867	3,186,981	18,262,162
聯營企業投資				897,562
未分攤總部資產				7,027,676
				26,187,400
負債				
分部負債	3,558,576	23,816	450,108	4,032,500
未分攤總部負債				666,288
				4,698,788

其他資料

	截至2007年12月31日止年度				
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	未分配的 人民幣千元	總部 人民幣千元	合併 人民幣千元
資本性支出	1,234,177	30,367	1,704,375	24,100	2,993,019
無形資產攤銷	15,728	-	-	-	15,728
預付土地租賃款攤銷	8,635	5,226	-	-	13,861
物業、機器及設備之折舊	1,135,820	81,059	1,289	18,964	1,237,132
出售物業、機器及設備淨利	(25,002)	-	-	-	(25,002)
物業、機器及設備減值準備	339,743	-	-	-	339,743
應收賬款和其他應收款減值轉回	(4,363)	-	-	-	(4,363)

地域信息

下表列示有關地理位置的信息。外部客戶銷售收入的地理位置是以提供服務或運送貨物的地點作根據。指定非流動資產的地理位置是以資產所位於的地點(物業、機器及設備)、以被分配至營運的地點(無形資產及商譽)及以營運的地點(聯營企業及共同控制主體投資)作根據。

第十二章 綜合財務報表

6. 分部資料(續)

地域信息(續)

經營收入的地域信息列示如下：

	外部銷售收入 截至12月31日之年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
中國(所在地)	19,210,201	23,034,544	13,559,475
澳大利亞	45,121	16,346	23,175
其他	998,040	1,852,191	1,527,810
總收入	20,253,362	24,903,081	15,110,460

指定非流動資產的地域信息列示如下：

	指定非流動資產 截至12月31日之年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
中國(所在地)	17,347,369	16,097,008	14,512,472
澳大利亞	23,334,361	849,109	1,140,758
非流動資產總值	40,681,730	16,946,117	15,653,230

截至2009年12月31日止年度，經營採礦業務的收入為人民幣19,537,191,000元(2008年：人民幣24,557,521,000元；2007年：人民幣14,906,746,000元)，包括源自位於中國集團最大客戶的銷售收入約人民幣3,122,684,000元(2008年：人民幣4,413,948,000元；2007年：人民幣1,828,366,000元)。於2009年12月31日止，該客戶佔本集團的應收賬款約0%(2008年：20%；2007年0%)。除此客戶外，並無其他客戶的銷售佔集團總銷售10%或以上。

7. 煤炭銷售淨額

	截至12月31日止年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
國內煤炭銷售總額	18,494,030	22,688,984	13,355,761
減：運輸成本	305,110	356,517	280,694
國內煤炭銷售淨額	18,188,920	22,332,467	13,075,067
出口煤炭銷售總額	1,043,161	1,868,537	1,550,985
減：運輸成本	98,201	152,195	269,122
出口煤炭銷售淨額	944,960	1,716,342	1,281,863
煤炭銷售淨額	19,133,880	24,048,809	14,356,930

煤炭銷售淨額為出售煤炭之發票值，並已扣除退貨，折扣，銷售税金及運輸費用，如銷售金額已包括運輸費用。

第十二章 綜合財務報表

8. 銷售及鐵路運輸服務成本

	截至12月31日止年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
材料	1,482,653	1,616,865	1,257,433
工資及員工福利	3,281,578	2,624,821	2,392,447
電力供應	500,518	346,401	377,686
折舊	1,286,265	907,218	1,121,557
土地塌陷，復原，重整及環保費用	1,738,103	3,279,503	833,282
維修及保養	–	–	441,511
採礦權費用（註釋24）	181,344	170,793	28,708
運輸成本	86,618	131,301	105,930
外購煤成本	1,077,538	1,810,342	–
其他	535,915	929,545	773,370
	10,170,532	11,816,789	7,331,924

9. 銷售、一般及行政費用

	截至12月31日止年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
工資及員工福利	1,402,920	1,374,698	1,093,732
補充醫療保險	20,919	53,068	22,896
僱員培訓費用	35,398	24,412	38,735
折舊	168,334	114,451	129,436
分銷費用	148,580	103,209	93,014
資源補償費（註）	177,842	159,938	117,772
維修及保養	474,233	424,751	34,348
研究開發費	46,321	106,516	78,973
運輸費	28,556	20,247	29,305
核銷的物業，機器及設備損失	14,199	–	339,743
出售物業，機器及設備損失	11,252	–	–
法律及專業費用	88,320	76,328	74,661
社會福利保險	101,693	138,264	93,140
房產管理費用	239,439	147,737	109,269
環境保護費用	82,426	48,028	26,700
差旅，招待及推廣費用	79,734	80,109	87,644
匯率虧損	–	328,858	3,150
價格調整基金	266,876	264,815	105,421
效益工資	67,842	49,977	75,655
其他	365,357	316,625	301,083
	3,820,241	3,832,031	2,854,677

註： 根據有關規定，本集團需按原煤銷售金額及洗煤領用原煤估算銷售值的1%向地質礦產部繳納資源補償費。

第十二章 綜合財務報表

10. 其他業務收益

	截至12月31日止年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
股息收入	2,288	7,401	7,143
材料配件銷售利潤	25,769	37,762	63,579
政府補貼	29,839	3,500	–
銀行存款利息收入	187,604	142,990	103,564
委託貸款之利息收入(註釋20)	–	132,230	–
其他	65,519	27,610	24,644
	311,019	351,493	198,930

上述股息收入是從上市公司獲取的投資收益。

11. 利息費用

	截至12月31日止年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
利息費用：			
— 須在5年內完全償還的銀行借款之利息支出	18,838	20,537	10,522
— 無須在5年內完全償還的銀行借款之利息支出	11,396	15,899	14,200
— 無追索權的應收票據貼現支出	13,665	75	–
收購濟三礦收取的設定利息費用	1,216	1,849	2,500
	45,115	38,360	27,222

12. 所得稅費用

	截至12月31日止年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
所得稅費用：			
當年所得稅費用	1,771,674	2,351,759	1,484,195
以前年度少計提(多計提)的所得稅	42,221	265,390	(104,512)
	1,813,895	2,617,149	1,379,683
遞延稅款(註釋39)	(260,583)	(231,532)	1,925
所得稅率變更	–	–	(66,088)
	1,553,312	2,385,617	1,315,520

第十二章 綜合財務報表

12. 所得稅費用(續)

公司及其中國附屬公司需就應納稅利潤按統一所得稅稅率 25% 繳付所得稅 (2008 年：25%；2007 年：33%)。

其他區域稅項乃按其他區域司法規定的稅率計算。

中國於 2007 年 3 月 16 日發布第 63 號中華人民共和國主席令，頒布《中華人民共和國企業所得稅法》，於 2007 年 12 月 6 日，中華人民共和國國務院頒布新稅法的實施條例。新稅法規定，中國境內公司將自 2008 年 1 月 1 日起企業所得稅率由 33% 改為 25%。遞延所得稅餘額已根據資產或負債實現時預計適用稅率進行調整。

根據所得稅率確定所得稅與實際所得稅的差異調節如下：

	截至 12 月 31 日止年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
中國法定所得稅率	25%	25%	33%
按法定所得稅率計算之標準所得稅	1,421,452	2,216,307	1,499,293
調整項目：			
可作抵扣的未來發展基金	(20,436)	–	(67,449)
不得稅前列支的設定利息費用	304	462	825
不得稅前列支的(收入)費用	(64,170)	(74,491)	29,008
不得稅前列支的壞賬準備 (無需繳稅的壞賬準備轉回)	–	(11,398)	(1,439)
需繳稅的子公司利息收入	31,134	40,213	17,402
未確認稅損之稅務影響	135,268	28	3,824
以前年度少計(多計)所得稅	42,221	265,390	(104,512)
稅率變化引起的期初遞延稅負債變化	–	–	(66,088)
使用以前年度未確認之稅損	–	(51,600)	–
其他稅務司法權區不同稅率之稅務影響	1,504	–	–
其他	6,035	706	4,656
實際所得稅	1,553,312	2,385,617	1,315,520
實際所得稅率	27%	27%	29%

第十二章 綜合財務報表

13. 本年利潤

	截至12月31日止年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
本年利潤已扣除下列支出：			
無形資產攤銷	44,278	35,652	15,728
物業、機器及設備折舊	1,793,278	1,140,809	1,237,132
折舊和攤銷合計	1,837,556	1,176,461	1,252,860
預付土地租賃款攤銷	17,027	15,109	13,861
核數師酬金	12,401	10,157	14,683
員工成本，包括董事及監事酬金	4,897,951	4,358,556	3,572,734
退休福利計劃供款（包含於上述員工成本）	1,092,817	867,808	720,091
存貨成本	9,219,686	11,986,520	7,145,614
匯兌虧損淨額	—	328,858	3,150
並已記入收益：			
匯兌收益淨額	(46,151)	—	—
出售物業，機器及設備淨利	—	(12,317)	(25,002)
應收賬款及其他應收款減值準備轉回	(13,634)	(4,369)	(4,363)

第十二章 綜合財務報表

14. 董事及監事之酬金及最高薪五名人士

(a) 董事及監事酬金

董事及監事之酬金詳情如下：

	2009年12月31日年度			
	薪酬 人民幣千元	工資，補助和 其他福利 人民幣千元	退休福利計劃 人民幣千元	合計 人民幣千元
獨立的非執行董事				
濮洪九	109	-	-	109
翟熙貴	109	-	-	109
李維安	109	-	-	109
王俊彥	109	-	-	109
	436	-	-	436
執行董事				
王信	-	-	-	-
耿加懷	-	-	-	-
楊德玉	-	148	29	177
石學讓	-	-	-	-
陳長春	-	-	-	-
吳玉祥	-	220	44	264
王新坤	-	250	50	300
張寶才	-	220	44	264
董雲慶	-	220	44	264
	-	1,058	211	1,269
監事				
宋國	-	-	-	-
張勝東	-	-	-	-
周壽成	-	-	-	-
甄愛蘭	-	-	-	-
韋煥民	-	220	44	264
許本泰	-	259	52	311
	-	479	96	575
其他管理人員				
李位民	-	61	12	73
金太	-	61	13	74
張英民	-	61	12	73
何燁	-	61	12	73
田豐澤	-	221	44	265
時成忠	-	250	50	300
曲天智	-	250	50	300
倪興華	-	250	50	300
來存良	-	540	-	540
	-	1,755	243	1,998

第十二章 綜合財務報表

14. 董事及監事之酬金及最高薪五名人士(續)

(a) 董事及監事酬金(續)

董事及監事之酬金詳情如下：

	2008年12月31日年度			合計 人民幣千元
	薪酬 人民幣千元	工資，補助和 其他福利 人民幣千元	退休福利計劃 人民幣千元	
獨立的非執行董事				
濮洪九	104	-	-	104
崔建民	50	-	-	50
王小軍	60	-	-	60
王全喜	50	-	-	50
翟熙貴	54	-	-	54
李維安	54	-	-	54
王俊彥	54	-	-	54
	426	-	-	426

第十二章 綜合財務報表

14. 董事及監事之酬金及最高薪五名人士(續)

(a) 董事及監事酬金(續)

董事及監事之酬金詳情如下：(續)

	2008年12月31日年度			
	薪酬 人民幣千元	工資，補助和 其他福利 人民幣千元	退休福利計劃 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事				
王信	-	-	-	-
耿加懷	-	-	-	-
楊德玉	-	-	-	-
石學讓	-	-	-	-
陳長春	-	-	-	-
吳玉祥	-	192	38	230
王新坤	-	218	44	262
張寶才	-	191	38	229
董雲慶	-	192	38	230
	-	793	158	951
監事				
孟憲昌	-	-	-	-
宋國	-	-	-	-
張勝東	-	-	-	-
劉維信	-	-	-	-
周壽成	-	-	-	-
甄愛蘭	-	-	-	-
韋煥民	-	192	38	230
許本泰	-	207	41	248
	-	399	79	478
其他管理人員				
金太	-	-	-	-
張英民	-	-	-	-
何燁	-	-	-	-
田豐澤	-	192	38	230
時成忠	-	218	44	262
曲天智	-	218	44	262
倪興華	-	218	44	262
來存良	-	508	102	610
	-	1,354	272	1,626

第十二章 綜合財務報表

14. 董事及監事之酬金及最高薪五名人士(續)

(a) 董事及監事酬金(續)

董事及監事之酬金詳情如下：

	2007年12月31日年度			
	薪酬 人民幣千元	工資，補助和 其他福利 人民幣千元	退休福利計劃 人民幣千元	合計 人民幣千元
獨立的非執行董事				
濮洪九	96	-	-	96
崔建民	96	-	-	96
王小軍	115	-	-	115
王全喜	96	-	-	96
	403	-	-	403
執行董事				
王信	-	-	-	-
耿加懷	-	-	-	-
楊德玉	-	-	-	-
石學讓	-	-	-	-
陳長春	-	-	-	-
吳玉祥	-	172	34	206
王新坤	-	196	39	235
張寶才	-	171	34	205
董雲慶	-	172	34	206
	-	711	141	852
監事				
孟憲昌	-	-	-	-
宋國	-	-	-	-
張勝東	-	-	-	-
劉維信	-	-	-	-
許本泰	-	207	41	248
	-	207	41	248
其他管理人員				
金太	-	-	-	-
張英民	-	-	-	-
何燁	-	212	42	254
田豐澤	-	172	34	206
時成忠	-	195	39	234
曲天智	-	212	42	254
倪興華	-	196	39	235
來存良	-	410	-	410
	-	1,397	196	1,593

截至2009年，2008年及2007年12月31日止三個年度，沒有董事放棄自己的薪金。

第十二章 綜合財務報表

14. 董事及監事之酬金及最高薪五名人士(續)

(b) 僱員酬金

本集團內五位薪酬最高人士之中無董事(2008年：無；2007年：無)，五名最高薪酬人士之酬金如下(2008年：五名；2007年：五名)。

	截至12月31日止年度		
	2009	2008	2007
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
薪金及其他福利	6,380	6,787	6,997
退休福利計劃	574	611	630
獎金及花紅	228	242	250
	7,182	7,640	7,877

彼等之薪酬屬於下列範圍：

	截至12月31日止年度		
	2009	2008	2007
	僱員人數	僱員人數	僱員人數
港幣0元至港幣1,000,000元	—	—	—
港幣1,000,001元至港幣1,500,000元	3	3	3
港幣1,500,001元至港幣2,000,000元	1	1	2
港幣2,000,001元至港幣2,500,000元	1	1	—

第十二章 綜合財務報表

15. 股息

	截至12月31日止年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
2008年年終之股息，每股人民幣0.400元 (2008年：2007年年終之股息，每股人民幣0.170元， 2007年：2006年年終股息每股人民幣0.120元)	1,967,360	836,128	590,208
特別股息，每股人民幣0元 (2008年：每股人民幣0元， 2007年：每股人民幣0.080元)	—	—	393,472
	1,967,360	836,128	983,680

公司已在2007年6月15日召開周年股東大會，通過並發放由董事會建議之截止2006年12月31日止年度終股息。

公司已在2008年6月27日召開周年股東大會，通過並發放由董事會建議之截至2007年12月31日止年度年終股息。

公司已在2009年6月26日召開周年股東大會，通過並發放由董事會建議之截至2008年12月31日止年度年終股息。

董事會建議宣布派發截至2009年12月31日止年度年終股息，為人民幣1,229,600,000元，即按已發行之股份4,918,400,000股(每股面值人民幣1元)，每股人民幣0.25元，股息的宣布及派發將由股東大會根據公司章程要求審議和批准，股東大會將召開並審議有關建議，如果認為合理，將批准該項一般決議。

16. 每股收益及每股美國存託股之收益

截至2009年，2008年及2007年12月31日止三個年度每股收益是根據該年度歸屬於公司股東的利潤人民幣4,117,322,000元，人民幣6,488,908,000元及人民幣3,230,450,000元與該年度加權平均股份數目，即4,918,400,000股相應計算得出。

每股美國存託股之每股收益，是根據相關年度的收入淨額及每股美國存託股等於10股在香港上市的H股計算的。由2008年6月27日起，每股美國存託股由相等於50股H股改為相等於10股H股。新的美國存託股份於2008年7月3日分發於美國存託股份的持有人。2007年比較數字相對作出調整。

由於截至2009年12月31日，2008年12月31日和2007年12月31日三個年度內並無出現潛在攤薄股，故此並無呈列該三個年度之每股攤薄盈利。

第十二章 綜合財務報表

17. 銀行和現金存款／銀行保證金和限定用途的現金

銀行存款按照 0.36%-3.75% 的市場利率計息 (2008 年：0.36%-1.44%)。

於資產負債表日限定用途的現金流動部分為獲得金融機構向本集團及本公司提供的金融工具而存於銀行的保證金，該部分限定用途的現金之年利率為市場利率 0.36%-3.47% (2008 年：0.05%)。長期部分為按澳大利亞政府要求存於銀行作為將來支付塌陷費用和為借款進行擔保的保證金。長期保證金之年利率約為 4.41% (2008 年：6.5%)。

銀行保證金的固定利率為 1.17% 至 4.53% (2008 年：1.35% 至 2.52%)。

18. 應收票據及應收賬款

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
應收賬款		
— 第三方	357,282	435,711
— 共同控制主體	81,329	—
應收賬款總額	438,611	435,711
減：壞賬準備	(4,542)	(29,509)
	434,069	406,202
應收票據	4,289,853	2,571,064
應收票據及應收賬款淨額	4,723,922	2,977,266

應收票據表示銷售完成後由客戶簽發並授權本集團向銀行或其他機構收取款項的書面憑證。應收票據期限為 6 個月且無息。

本集團根據不同客戶的信用狀況，一般向客戶提供不超過 180 天的信用期。

如下為資產負債表日的應收票據及應收賬款根據發票日期的賬齡分析：

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
1-90 天	2,592,713	1,759,526
91-180 天	2,131,209	1,217,740
	4,723,922	2,977,266

第十二章 綜合財務報表

18. 應收票據及應收賬款(續)

在接納新客戶之前，本集團會評價潛在客戶的信用質量並確定信用期。給予客戶的信用期會每年覆核。

在資產負債表日，不存在過期且未計提壞賬準備的大額應收賬款。本集團未獲得針對餘額的擔保。此等應收賬款餘額的平均賬齡為88天(2008年：65天)。管理層嚴格控制應收賬款的信用質量，管理層認為未過期且未減值的餘額信用優良。

根據歷史經驗，賬齡超過3年的應收款一般沒有收回的可能性，所以集團為賬齡在3年以上的應收款全額計提壞賬準備。對於賬齡超過4年的應收款，管理層在覆核後認定為不可收回的，將對其進行核銷。

如下為2009年和2008年壞賬準備的分析：

	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
1月1日	29,509	20,996
本年計提	335	8,950
核銷(確認)/回撥	(5,797)	2,265
本年轉回	(19,505)	(2,702)
12月31日	4,542	29,509

壞賬準備中為個別餘額計提的特別準備為人民幣4,500千元(2008年：人民幣29,500千元)，這些餘額主要是中國境內的公司客戶，管理層在覆核這些客戶的信用、與集團的往來關係以及應收款的賬齡後，認定這些款項是無法收回的。確認的減值金額指應收賬款中賬面價值與管理層持有的未擔保的應收賬款餘額的差額。

19. 存貨

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
成本		
甲醇	27,320	7,414
配套材料，備件及小型工具	288,550	220,960
煤產品	570,490	591,225
	886,360	819,599

20. 其他應收貸款

於2007年12月31日，該款項為提供給獨立第三方的委託貸款，該項委託貸款按照年利率7.00%計息並且由另外的獨立第三方提供擔保。該貸款(拖欠貸款)以一家上交所上市公司之國有法人股(「抵押股權」)及另一家由擔保方持有的非上市公司股權作為抵押。拖欠貸款於2005年1月起列作拖欠處理，公司向山東省高級人民法院(「法院」)提出控訴要求凍結抵押股權並將抵押股權進行公開拍賣，以拍賣價款來償還拖欠貸款及相關利息於公司。

在2006年，山東潤華集團股份有限公司(「潤華集團」)也對抵押股權提出主張。為了保護公司對抵押股權的優先權利，公司向山東省人民政府和國務院國有資產監督管理委員會尋求支持以對抗該主張。2007年1月，山東省人民政府和國務院國有資產監督管理委員會(「國資委」)的相關部門致信給最高人民法院，要求最高人民法院支持公司對抵押股權的權利。

2007年10月，公司、潤華集團及擔保方在法院達成和解協議。根據協議，擔保方持有的被凍結的2.89億國有法人股中的2.4億股屬於潤華集團持有，其中2億股過戶到潤華集團名下，並作動態查封(專項用於償債基金)。潤華集團自願為公司債權的實現提供擔保。同時，協議還約定公司可以在2008年6月6日(即上述國有法人股限售條件解除日)後申請執行凍結的0.49億股，優先償還擔保方對公司的全部債務；如執行不足以償還全部債務，則執行剩餘0.4億股；如執行上述0.89億股仍不足以償還擔保方所負公司債務，則公司有權執行已過戶到潤華集團名下的2億股股權直至滿足人民幣7億多的債務(包括利息)。於2008年，公司執行抵押股權並收回全數人民幣6.4億元及除稅後利息人民幣1.3億元(註釋10)。

第十二章 綜合財務報表

21. 預付賬款和其他應收款

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
預付貨款	75,623	94,796
代墊運費及手續費	5,232	7,958
應收共同控制主體款(註)	66,321	–
環境質量保證金	226,252	200,000
預付搬遷費	1,288,453	1,151,895
其他	206,348	112,561
	1,868,229	1,567,210

本集團於2009年12月31日的預付賬款和其他流動資產為人民幣21,854,000元的壞賬準備後的餘額(2008年：人民幣16,854,000元)。本集團2009年核銷壞賬準備人民幣536,000元，2008年核銷壞賬準備人民幣2,646,000元，並沖減壞賬準備人民幣10,617,000元。

根據歷史經驗，賬齡超過3年的應收款一般沒有收回的可能性，所以集團為賬齡在3年以上的應收款全額計提壞賬準備。對於賬齡超過4年的應收款，管理層在覆核該應收對象的信用及過期應收賬款性質後，認定為不可收回的，將對其進行核銷。

註：應收共同控制主體款為無抵押，免息及沒有固定還款期。

22. 預付土地租賃款

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
流動部分	17,121	15,296
非流動部分	691,339	628,119
	708,460	643,415

餘額表示為取得位於中華人民共和國境內的土地使用權而預付的土地租賃款，土地使用權期限為取得土地使用權證起租賃45年至50年。

第十二章 綜合財務報表

23. 預付資源補償費

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

24. 無形資產

	煤炭儲量 人民幣千元	煤炭資源 人民幣千元	技術 人民幣千元	鐵路使用權 人民幣千元	其他 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本						
2008年1月1日	417,113	-	-	-	-	417,113
匯兌差異	(30,772)	-	-	-	-	(30,772)
收購趙樓煤礦	747,339	-	-	-	-	747,339
2008年12月31日 及2009年1月1日	1,133,680	-	-	-	-	1,133,680
匯兌差異	25,998	-	-	-	-	25,998
本年增加	-	-	-	-	233	233
收購菲利克斯	13,782,538	3,859,559	153,235	41,523	11,168	17,848,023
2009年12月31日	14,942,216	3,859,559	153,235	41,523	11,401	19,007,934
攤銷						
2008年1月1日	61,101	-	-	-	-	61,101
匯兌差異	(2,780)	-	-	-	-	(2,780)
本年計提	35,652	-	-	-	-	35,652
2008年12月31日 及2009年1月1日	93,973	-	-	-	-	93,973
匯兌差異	3,009	-	-	-	-	3,009
本年計提	44,274	-	-	-	4	44,278
2009年12月31日	141,256	-	-	-	4	141,260
淨值						
2009年12月31日	14,800,960	3,859,559	153,235	41,523	11,397	18,866,674
2008年12月31日	1,039,707	-	-	-	-	1,039,707

於2008年增加之採礦權人民幣747,339,000元是從母公司收購趙樓煤礦的收購價。

第十二章 綜合財務報表

24. 無形資產(續)

此外，公司與母公司簽訂了採礦權協議。協議約定從1997年9月25日起，公司每年向母公司支付人民幣12,980,000元作為母公司同意放棄興隆莊煤礦，鮑店煤礦，南屯煤礦，東灘煤礦和濟二礦採礦權的補償。此項年費可以於協議生效十年後重新修訂，截止報告日初步同意按每噸開採量人民幣5元作為補償，即本年金額為人民幣137,070,000元(2008年：人民幣135,141,000元)。此補償直接與政府機關結算。每年需實際支付的補償費金額仍有待政府機關確認。

其他採礦權(煤炭儲量)以下列方法攤銷：

	攤銷法
濟寧三號	按20年以直線法攤銷
趙樓	按28年以直線法攤銷
天池	按27年以直線法攤銷
澳思達	單位產量法
Ashton	單位產量法
Minerva	單位產量法
Moolarben	單位產量法
Yarrabee	單位產量法

鐵路使用權在礦山服務年限內以直線法或產量法進行攤銷。

技術尚未達至可商業化應用，故未予以攤銷。

其他無形資產主要為計算器軟件及水資源使用權，分別以直線法按2.5年至5年可使用期限及按礦山服務年限攤銷。

本年度的攤銷費用人民幣44,278,000元(2008年：人民幣35,652,000元)已包括在銷售及鐵路運輸務成本中。

於2009年12月31日，賬面金額約為人民幣4,288,410,000元(2008年：無)的無形資產正被用作本公司之子公司借款的抵押(註釋36)。

第十二章 綜合財務報表

25. 物業，機器及設備淨值

	澳大利亞之無 使用期限土地 人民幣千元	房屋建築物 人民幣千元	碼頭建築物 人民幣千元	鐵路建築物 人民幣千元	礦井建築物 人民幣千元	機器設備 人民幣千元	運輸設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本									
2008年1月1日	57,311	2,580,091	250,349	736,358	3,687,389	9,547,481	354,373	4,681,062	21,894,414
匯兌差異	(15,032)	(3,066)	-	-	-	(252,328)	(303)	(70,451)	(341,180)
本年增加	-	-	-	-	-	97,150	3,330	1,965,762	2,066,242
轉入	-	429,580	5,456	132,609	11,184	1,145,823	24,270	(1,748,922)	-
清理	-	(978)	-	-	-	(45,996)	(4,045)	-	(51,019)
2008年12月31日 及2009年1月1日	42,279	3,005,627	255,805	868,967	3,698,573	10,492,130	377,625	4,827,451	23,568,457
匯兌差異	14,037	2,933	-	-	-	261,896	60	42,608	321,534
收購華聚能源	-	290,362	-	-	-	434,929	4,050	25,872	755,213
收購菲利克斯	223,963	35,403	-	-	486,736	1,882,269	-	918,536	3,546,907
本年增加	9,656	1,084	-	-	-	163,300	6,981	1,904,628	2,085,649
轉入	577	481,045	-	480,557	994,476	4,553,842	21,366	(6,531,863)	-
核銷	-	-	-	-	-	-	-	(14,199)	(14,199)
清理	-	(39,410)	(2,127)	(2,936)	-	(359,180)	(36,637)	-	(440,290)
2009年12月31日	290,512	3,777,044	253,678	1,346,588	5,179,785	17,429,186	373,445	1,173,033	29,823,271
累計折舊									
2008年1月1日	-	1,225,364	24,277	323,121	1,719,539	4,856,779	220,740	-	8,369,820
匯兌差異	-	(964)	-	-	-	(47,147)	-	-	(48,111)
本年計提	-	94,907	42,653	62,171	80,538	836,981	23,559	-	1,140,809
出售時抵銷	-	(387)	-	-	-	(39,393)	(3,727)	-	(43,507)
2008年12月31日 及2009年1月1日	-	1,318,920	66,930	385,292	1,800,077	5,607,220	240,572	-	9,419,011
匯兌差異	-	936	-	-	-	82,274	50	-	83,260
本年計提	-	220,440	12,010	35,765	86,087	1,399,981	38,995	-	1,793,278
出售時抵銷	-	(9,783)	(1,473)	(2,226)	-	(302,184)	(33,746)	-	(349,412)
2009年12月31日	-	1,530,513	77,467	418,831	1,886,164	6,787,291	245,871	-	10,946,137
淨值									
2009年12月31日	290,512	2,246,531	176,211	927,757	3,293,621	10,641,895	127,574	1,173,033	18,877,134
2008年12月31日	42,279	1,686,707	188,875	483,675	1,898,496	4,884,910	137,053	4,827,451	14,149,446

第十二章 綜合財務報表

25. 物業、機器及設備淨值(續)

除了在建工程及無使用期限土地外，物業、機器及設備的折舊年限如下：

房屋建築物	10至30年
碼頭建築物	40年
鐵路建築物	15至25年
機器設備	2.5至25年
運輸設備	6至18年

運輸設備包括船隻，船隻只按照18年攤銷。

礦井建築物包括主要的和輔助的煤架，地下通道。礦井建築物根據其設計的生產量和對應的採礦權期限按照單位產量來攤銷。

於截至2009年12月31日止年度，公司管理層對集團內各礦固定資產進行檢查，根據現場觀測及專業技術測試，認定一些在建工程項目已核銷。相應的核銷金額為人民幣14,199,000元(2008年：無)。這些核銷的在建工程包括有鐵路工程及水務工程。

於2009年12月31日，賬面金額約為人民幣3,546,907,000元(2008年：無)的物業、機器和設備已被用作抵押集團銀行借款(註釋36)。

此外，本集團的融資租賃(註釋36)是以租賃資產的所有權作為抵押，其賬面金額為人民幣651,981,000元(2008年：無)。

26. 露天礦表層土剝採成本

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
露天礦表層土剝採成本	350,676	—

露天礦表層土剝採成本為集團的露天礦為達至煤層而將表層土進行剝離而發生的累計支出，包括直接剝離成本及機器設備的運行成本，扣除已攤銷計入當期損益的部分而形成的遞延資產。

第十二章 綜合財務報表

27. 商譽

	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
成本		
1月1日	298,650	298,650
收購華聚能源	239,879	-
收購菲利克斯	766,816	-
12月31日	1,305,345	298,650

合併產生的商譽在收購時會分配到本公司內預計能享用合併所帶來協同效益的各相關現金產出單元。在確認減值損失前，商譽的賬面金額分配如下：

	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
煤炭開採業務：		
—收購濟二礦	10,106	10,106
—收購兗煤航運	10,046	10,046
—收購荷澤能化	35,645	35,645
—收購山西集團	145,613	145,613
—收購菲利克斯	766,816	-
煤炭鐵路運輸業務：		
—收購鐵路資產	97,240	97,240
電力及供熱業務：		
—收購華聚能源	239,879	-
	1,305,345	298,650

菲利克斯是集團於本年末收購的並已聘請估值師估值（註釋44），因此集團並沒有執行詳細的單元使用價值計算以評估其商譽是否有減值的需要。

商譽的可收回金額是依據上述單元使用價值計算確定的。商譽的可收回金額是基於某些相似的特定假設，包括折現率，增長率及售價和直接成本的預計變化。其使用價值的計算使用管理當局認可的基於財務預算的現金流量預測，該預測涵蓋了5年期間零增長及8%的折現率等假設（2008年：8%）。

對於5年期間之後的現金流預測，假設增長率為零。上述現金產出單元於預算期內之現金流量預測系基於該等期間內之收入預算、預期毛利率及相同之原材料價格上揚估算。預期之現金流入及流出，包括預算收入、毛利率及原材料假設。管理層相信，該等假設的合理變動不會導致上述現金產出單元的賬面價值超過其可回收金額。截至12月31日止的2009和2008年度，集團管理當局確定包含商譽的現金產出單元不存在任何減值。

第十二章 綜合財務報表

28. 證券投資

該款項為集團的可供出售的股權投資。

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
於上交所上市的股權投資情況		
— 以公允價值計量	264,672	139,447
非上市股權投資	30,623	440
	295,295	139,887

本公司之前作為國家法人股投資上海申能股份有限公司和江蘇連雲港港口股份有限公司，該股份當時不可以上市交易。

於 2006 年 8 月 17 日，依據上海申能股份有限公司的股權分置計劃，本公司原以人民幣 60,421,000 元投資的不可流通國家法人股解除流通限制，可以在上交所進行交易。根據股權分置計劃，本公司承諾將不會在自 2006 年 8 月 17 日起一年內出售超過 2005 年 8 月 17 日持有的三分之一的股權，而且也不會在自 2006 年 8 月 17 日起兩年內出售超過 2005 年 8 月 17 日持有的三分之二的股權。此投資於 2009 年 12 月 31 日列示於上市股權投資共計人民幣 254,046,000 元（2008 年：人民幣 133,720,000 元）。

2007 年 4 月 26 日，江蘇連雲港港口股份有限公司在上海交易所上市。本公司承諾在 2008 年 4 月 28 日之前不會出售或轉讓其所有的股票。此投資於 2009 年 12 月 31 日列示於上市股權投資共計人民幣 10,626,000 元（2008 年：人民幣 5,727,000 元）。

於上交所上市的股權投資根據參考活躍市場的報價確定的公允價值計量。

非上市性股權投資由於公允價值範圍差異重大，無法進行可靠的計量，在資產負債表日以成本扣除減值準備列示。

第十二章 綜合財務報表

29. 聯營企業投資

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
對聯營企業的投資成本	900,000	900,000
應佔收購後之利潤／(虧損)	39,981	(69,805)
	939,981	830,195

主要聯營企業的信息如下：

聯營企業名稱	成立及 經營地點	持有之 股份類別	主要業務	於 12 月 31 日	
				2009 持有權益	2008 持有權益
華電鄒縣發電有限公司	中國	註冊資本	經營電力生產	30%	30%

華電鄒縣發電有限公司由公司直接持有。

對聯營企業投資的財務信息總結如下：

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
總資產	6,945,366	7,623,355
總負債	(3,812,095)	(4,856,038)
淨資產	3,133,271	2,767,317
公司擁有聯營企業淨資產的份額	939,981	830,195

	截止 12 月 31 日止年度	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
收入	3,832,204	3,650,661
利潤／(虧損)	365,954	(224,556)
公司應佔聯營企業經營利潤／(虧損)的份額	109,786	(67,367)

第十二章 綜合財務報表

30. 投資按金

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
陝西省煤礦營運公司	117,926	117,926
內蒙古榮信化工有限公司	1,320	-
內蒙古伊澤礦業投資有限公司	53,880	-
內蒙古達信工業氣體有限公司	1,800	-
已付印花稅	95	-
	175,021	117,926

2006年度，公司與兩家獨立第三方公司簽訂合作協議，共同設立一家為取得位於陝西省煤礦作為營運的公司。公司將會出資人民幣196.8百萬元以獲得公司41%的股權。截至2009年12月31日，公司已為此項投資支付保證金人民幣118百萬元（2008年：118百萬元）。於2009年12月31日，該公司尚在設立過程中，因此該項交易尚未完成。

於本年度，公司與一家獨立第三方公司簽訂合作協議，以代價人民幣440萬元收購內蒙古榮信化工有限公司100%股權。截至2009年12月31日，公司為此項投資支付保證金人民幣132萬元。於2009年12月31日，股權轉讓及政府機關審批程序尚未完成。根據協議，公司需在相關文件正式批核後才能派出相關人員接管公司的業務。

於本年度，公司與一家獨立第三方公司簽訂合作協議，以代價人民幣17,960萬元收購內蒙古伊澤礦業投資有限公司100%股權。截至2009年12月31日，公司已為此項投資支付保證金人民幣5,388萬元。於2009年12月31日，股權轉讓及政府機關審批程序尚未完成。根據協議，公司需在相關文件正式批核後才能派出相關人員接管公司的業務。

於本年度，公司與兩家獨立第三方公司簽訂合作協議，以代價人民幣600萬元收購內蒙古達信工業氣體有限公司100%股權。截至2009年12月31日，公司已為此項投資支付保證金人民幣180萬元。於2009年12月31日，股權轉讓及政府機關審批程序尚未完成。根據協議，公司需在相關文件正式批核後才能派出相關人員接管公司的業務。

第十二章 綜合財務報表

31. 共同控制主體投資

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
應佔淨資產	1,257	-

主要共同控制主體的信息如下：

共同控制主體名稱	成立及 經營地點	持有之 股份類別	主要業務	於 12 月 31 日			
				2009 投票 權益	持有 權益	2008 投票 權益	持有 權益
Australian Coal Processing Holdings Pty Ltd (i)	澳大利亞	普通股	控股公司	33.33%	60%	-	-
Ashton Coal Mines Limited (ii)	澳大利亞	普通股	房產持有及 銷售公司	33.33%	60%	-	-

- (i) 公司的子公司持有 Australian Coal Processing Holdings Pty Ltd 60% 的普通股。根據子公司跟餘下二位股東簽訂的股東協議，所有重大的經營和財務決策均需得到代表 100% 股東的董事的投票，或者 100% 的股東投票。因此重大決策必須經董事或股東一致通過，因此子公司的投票權相當於 33.33%。
- (ii) 公司的子公司持有 Ashton Coal Mines Limited 60% 的普通股。根據子公司與餘下二位股東簽訂的股東協議，所有主要的財務和經營決策需要股東一致決議。因此主要決策必須經股東一致通過，因此子公司的投票權相當於 33.33%。
- (iii) 上列共同控制主體由公司間接持有，並因於年末收購菲利克斯而持有，因此沒有可佔共同控制主體的損益。

對共同控制主體投資的財務信息總結如下：

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
總資產	245,024	-
總負債	(242,929)	-
淨資產	2,095	-
公司擁有共同控制主體淨資產的份額	1,257	-

第十二章 綜合財務報表

32. 合營之權益

主要合營(除共同控制主體外)的信息如下：

合營名稱	成立及經營地點	主要業務	於12月31日	
			2009 持有權益	2008 持有權益
Boonal 合營	澳大利亞	提供煤炭運輸道路及鐵路裝卸設施服務	50%	—
Minerva 合營	澳大利亞	開發和經營一家露天煤礦	51%	—
Athena 合營	澳大利亞	煤炭勘探業務	51%	—
Ashton 合營	澳大利亞	露天煤礦和井工煤礦的開發和運營	60%	—
Moolarben 合營	澳大利亞	露天煤礦和井工煤礦的開發和運營	80%	—

上列合營全部以非法團形式成立及運作及由公司間接持有，並因收購菲利克斯而合併至公司綜合財務報表。

合營的資產及負債按照集團所享有的比例列示如下：

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
流動資產	537,378	—
非流動資產	18,677,130	—
流動負債	(5,393,837)	—
非流動負債	(30,327)	—
	13,790,344	—

第十二章 綜合財務報表

33. 應付票據及應付賬款

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
應付賬款		
— 第三方	1,242,349	749,786
— 共同控制主體	5,667	—
	1,248,016	749,786
應付票據	118,960	160,341
	1,366,976	910,127

如下為資產負債表日的應付票據及應付賬款根據發票日期的賬齡分析：

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
1-90 天	1,153,686	469,740
91-180 天	84,400	177,404
181-365 天	46,955	132,576
1-2 年	81,935	130,407
	1,366,976	910,127

應付票據及應付賬款的信用期平均為 90 天，本集團已制定金融風險管理制度以保證所有的應付賬款在信用規劃內。

第十二章 綜合財務報表

34. 其他應付款及預提費用

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
預收賬款	1,488,748	757,631
應付工資	578,679	435,450
其他應交稅金	166,604	265,231
應付購買物業，機器及設備及工程物料款	643,674	654,304
應付運費	58,119	13,189
應付維修及保養費用	35,846	49,766
應付公用設備款	18,829	-
應付員工福利費	122,487	77,873
代扣代繳稅金	1,869	466
收到的職工押金	14,469	68,969
價格調整基金	34,764	34,081
應付土地塌陷，復原，重整及環保費用	78,356	59,871
應付礦權有償使用費	272,210	135,141
菲利克斯應付與其董事有關連之公司的款項(註)	602,597	-
其他	324,583	146,284
	4,441,834	2,698,256

註： 菲利克斯為滿足於集團收購前股利支付的資金需求，若干菲利克斯的董事通過他們的關聯方，向菲利克斯提供無抵押借款。此款項已於資產負債表日之後全數付清。

第十二章 綜合財務報表

35. 預提土地塌陷，復原，重整及環保費用

	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
1月1日	450,979	19,635
收購菲利克斯	48,170	-
本年計提	1,733,325	3,369,696
本年使用	(623,666)	(2,938,352)
12月31日	1,608,808	450,979
如下列示：		
流動部份	1,564,106	450,979
非流動部份	44,702	-
	1,608,808	450,979

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

36. 借款

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
流動負債		
銀行貸款		
— 無抵押貸款(i)	22,000	82,000
— 有抵押貸款(ii)	919,410	-
融資租賃(iii)	656,703	-
	1,598,113	82,000
非流動負債		
銀行貸款		
— 無抵押貸款(i)	154,000	176,000
— 有抵押貸款(ii)	20,757,728	-
	20,911,728	176,000
總貸款額	22,509,841	258,000

第十二章 綜合財務報表

36. 借款(續)

(i) 無抵押貸款的還款期如下：

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
1年以內	22,000	82,000
1年至2年內	22,000	22,000
2年以上至5年	66,000	66,000
5年以上	66,000	88,000
合計	176,000	258,000

於2008年12月31日的餘額表示公司收購前山西天池其已借取的兩筆借款，分別為人民幣60,000,000元及人民幣198,000,000元。借款中的金額為人民幣60,000,000元的借款按年利率5.31%計算，集團於2009年期間已清還此借款。剩餘的金額為人民幣176,000,000元(2008年：人民幣198,000,000元)的借款按年利率5.94%(2008年：5.94%)計算，並每年按照中國人民銀行公佈的基準貸款利率進行調整。此貸款於2008年5月起分20期在12年內還款。借款由本公司的母公司提供擔保。

(ii) 有抵押貸款的還款期如下：

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
1年以內	919,410	-
1年至2年內	6,930,623	-
2年以上至5年	13,827,105	-
合計	21,677,138	-

於2009年12月31日的餘額其中人民幣20,757,728,000元(美元3,040,000,000元)是集團為支付收購菲利克斯的收購款而借取的貸款，人民幣19,801,780,000元(美元2,900,000,000元)的借款按三個月倫敦同業拆放利率加0.75%計算(約4.02%)，人民幣955,948,000元(美元140,000,000元)的借款按三個月倫敦同業拆放利率加0.8%計算(約4.22%)。借款由公司的母公司提供擔保並以集團的銀行保證金抵押(參見註釋17)。

其餘貸款人民幣919,410,000元(澳元150,000,000元)為收購菲利克斯前其已借取的貸款，按照BBSY+3.8%的利率計息(約7.6%)。此借款及融資租賃(參見註釋36(iii))以本集團的物業、機器及設備(參見註釋25)及無形資產(參見註釋24)，並以菲利克斯其他資產作浮動抵押。

第十二章 綜合財務報表

36. 借款(續)

(iii) 融資租賃的還款期如下：

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
最低租賃付款額		
1年以內	841,590	—
1年至2年內	—	—
2年以上至5年	—	—
	841,590	—
減：未確認之融資費用	(184,887)	—
租賃付款額現值	656,703	—

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
最低租賃付款額現值		
1年以內	656,703	—
1年至2年內	—	—
2年以上至5年	—	—
	656,703	—
減：包括在流動負債中1年以內數值	(656,703)	—
包括在非流動負債中1年以上數值	—	—

第十二章 綜合財務報表

36. 借款(續)

貸款協議違約：

菲利克斯獲授之銀行借款及融資租賃已訂明多項契約，包括菲利克斯需於2009年12月31日滿足最低淨資產值及套期合約比例要求。

於2009年12月31日，菲利克斯違反了上述有關之借款契約。由於前述違反之契約，故該批銀行借款及融資租賃，分別為人民幣919,410,000元及人民幣654,546,000元之長期借款部份已重新分類為流動負債項目。

於2010年4月，菲利克斯已取得相關貸款人之豁免書。貸款人將不會要求菲利克斯加快償還借款，且貸款條款亦不會發生變動。如根據原借貸條款，該批銀行借貸及融資租賃的還款期如下：

	於12月31日 2009 人民幣千元
銀行貸款：	
有抵押貸款	
1年以內	245,176
1年至2年內	196,141
2年以上至5年	478,093
合計	919,410
	於12月31日 2009 人民幣千元
融資租賃：	
最低租賃付款額現值	
1年以內	100,029
1年至2年內	67,301
2年以上至5年	487,216
	654,546

第十二章 綜合財務報表

37. 衍生金融工具

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
作為現金流量對沖的衍生工具：		
流動資產		
— 外匯遠期合約	37,760	—
流動負債		
— 外匯遠期合約	23,980	29,435
— 利率套期合約	4,353	—
	28,333	29,435

截至2009年12月31日止年度，集團澳大利亞子公司與銀行訂立外匯遠期合約，在未來以約定的匯率出售或購買特定金額的外匯。訂立遠期外匯合約的目的是為了減少收入及資本性支出相關的匯率的波動性，協助集團的風險管理。尚未履行的賣出美元合約用於對沖極有可能發生的煤炭銷售收入，而尚未履行的買入美元、歐元和日元的合約則與購買的採礦設備相關。

於2009年12月31日，賣出美元（賣出美元買入澳元）未償還名義金額約為人民幣1,143百萬元（2008年：人民幣211百萬元），全都於一年內到期（2008年：七個月內到期），匯率約為0.7661至0.9044（2008年：下限及上限分別為0.6293及0.9568）。

於2009年12月31日，買入美元（買入美元賣出澳元）、買入歐元（買入歐元賣出澳元）及買入日圓（買入日圓賣出澳元）未償還名義金額分別約為人民幣74百萬元（2008年：無）、人民幣27百萬元（2008年：無）及人民幣72百萬元（2008年：無），於六個月內到期（2008年：無），匯率分別約為0.753（2008年：無）、0.552（2008年：無）及下限及上限分別為71.7及72.7（2008年：無）。

集團澳大利亞子公司亦與銀行訂立使用將浮動利率轉為固定利率的套期合約對部分浮動利率借款進行套期。於2009年12月31日，未償還名義金額約為人民幣282百萬元（2008年：無），合同為期三年（2008年：無），每次以三個月為基準套期，浮動利率及固定利率分別約為4.2783%及5.89%（2008年：無）。

第十二章 綜合財務報表

37. 衍生金融工具(續)

截至2008年12月31日止年度，上述衍生金融工具的公允價值變動中無效對沖部份於綜合損益表中確認為銷售、一般及行政費用，金額約為人民幣10,445,000元，截至2009年12月31日止年度，並無無效對沖部份於綜合損益表中確認。另有效對沖部份已於綜合資產負債表內記錄為衍生金融工具的流動部份。

遠期外匯合同之公允價值乃按合同成交匯率與遠期現貨匯率之間之折現現金流估計。利率套期合約之公允價值乃按合同浮動利率與固定利率之間之折現現金流估計。

38. 長期應付款

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
流動負債		
— 售後回租遞延收益	2,902	—
— 應付收購 Minerva 權益款 (i)	3,065	—
	5,967	—
非流動負債		
— 售後回租遞延收益	10,156	—
— 應付收購 Minerva 權益款 (i)	12,244	—
— 其他	3,980	—
	26,380	—
合計	32,347	—

(i) 應付收購 Minerva 權益款之賬面值是以 7.5% 的現金流量折現率計算。

(ii) 售後回租遞延收益及應付收購 Minerva 權益款為集團收購菲利克斯前其已借取的負債。

第十二章 綜合財務報表

39. 遞延稅款

	可供出售 股權投資 人民幣千元	累積稅項 折舊 人民幣千元	採礦權 (煤炭儲量) 公允價值 調整 人民幣千元	稅前列支 費用的 暫時性差異 人民幣千元	所得稅虧損 人民幣千元	現金流量 對沖儲備 人民幣千元	合計 人民幣千元
2008年1月1日	(86,726)	(200,154)	(39,474)	-	31,175	-	(295,179)
匯兌差異	-	-	-	-	(8,347)	-	(8,347)
於其他全面收益中確認	67,409	-	-	-	-	8,831	76,240
於綜合損益表中確認(註釋12)	-	(39,192)	1,513	225,125	44,086	-	231,532
2009年1月1日	(19,317)	(239,346)	(37,961)	225,125	66,914	8,831	4,246
匯兌差異	-	-	-	(8,077)	-	-	(8,077)
收購華聚能源	-	-	-	2,017	-	-	2,017
收購菲利克斯	-	-	(596,585)	(929,508)	554,300	(1,318)	(973,111)
於其他全面收益中確認	(31,306)	-	-	-	-	(11,780)	(43,086)
於綜合損益表中確認(註釋12)	-	(61,880)	1,513	378,493	(57,543)	-	260,583
2009年12月31日	(50,623)	(301,226)	(633,033)	(331,950)	563,671	(4,267)	(757,428)

稅前列支費用的暫時性差異主要為未支付的預提工資費用，預提採礦權補償費及預提土地塌陷，復原，重整及環保費用等，亦包括澳大利亞一些已支付的費用如開採費。

對財務報表中遞延稅款餘額的分析如下：

	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
遞延稅款資產	1,027,659	46,023
遞延稅款負債	(1,785,087)	(41,777)
	(757,428)	4,246

第十二章 綜合財務報表

39. 遞延稅款(續)

於資產負債表日，本集團的所得稅虧損為人民幣2,884百萬元(2008年：人民幣682百萬元)可用於抵消未來利潤，該虧損都產生於附屬公司。其中有人民幣1,882百萬元(2008年：人民幣223百萬元)已確認為遞延稅款資產。由於不可預期未來的盈利趨勢，剩餘人民幣1,002百萬元(2008年：人民幣459百萬元)的虧損未確認為遞延稅款資產。在尚未確認的所得稅虧損中人民幣55百萬元將於2011年到期，人民幣106百萬元將於2012年到期，人民幣298百萬元將於2013年到期，人民幣357百萬元將於2014年到期，(2008年：55百萬元將於2011年到期，人民幣106百萬元將於2012年到期，人民幣298百萬元將於2013年到期)其餘所得稅虧損沒有期限。

鑒於目前的財務預測，管理層相信公司未來將有足夠的盈利能力或者暫時性差異來實現已確認的遞延稅款資產。

40. 股東權益

股本

資產負債表日的股本結構如下：

	內資股 國有法人股 (母公司持有)	A股	外資股 H股 (含美國存託 股代表之H股)	合計
股數				
2008年1月1日、2009年1月1日 以及2009年12月31日	2,600,000,000	360,000,000	1,958,400,000	4,918,400,000

	內資股 國有法人股 (母公司持有) 人民幣千元	A股 人民幣千元	外資股 H股 (含美國存託 股代表之H股) 人民幣千元	合計 人民幣千元
註冊，發行和完全支付				
2008年1月1日、2009年1月1日 以及2009年12月31日	2,600,000	360,000	1,958,400	4,918,400

每股面值為人民幣1元。

40. 股東權益(續)

股本(續)

於2006年4月3日本公司已完成股權分置改革，而母公司所持有的非流通股份即已獲得上市流通權。對於該部份股份，母公司承諾由當日起48個月內不上市交易。鑒於股權分置改革時母公司承諾與本公司參與投資，共同開發之煤制油項目正在準備中，尚無重大進展。截至本報告日，因母公司未能完成上述事項，其所持本公司之股份尚不能上市交易。

儲備基金

未來發展基金

財政部規定公司、山西天池及荷澤每年要按開採原煤量每噸人民幣6元計提未來專項發展基金。該基金只能用於集團的未來發展，不能分配給股東。

由2008年起，山西天池另需按開採原煤量每噸5元計提轉產發展資金。

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

根據國家安全生產監督管理局法規，公司在2004年5月1日起，需額外按每噸開採原煤人民幣8元(山西天池為人民幣15元)計提改善生產環境及設備的安全性費用(「安全生產費用」)。以往年度公司於實際購置固定資產或其他安全生產支出時才確認安全生產開支。由2008年起，公司、荷澤及山西天池於未來發展基金計提相關未使用安全生產費用。根據國家安全生產監督管理局法規，公司之子公司華聚能源及榆林需按照如下標準計提安全生產費用：全年銷售收入在1,000萬元及以下的，按4%提取；全年實際銷售收入在1,000萬元至10,000萬元(含)的部分，按照2%提取；全年實際銷售收入在10,000元至100,000元(含)的部分，按0.5%提取；全年實際銷售收入在100,000萬元以上的部分，按0.2%提取。於2009年12月31日，在財務報表截止日未使用之安全生產費用為人民幣262,660,000元。

第十二章 綜合財務報表

40. 股東權益(續)

儲備基金(續)

法定盈餘公積

公司及其中國境內的附屬子公司需從淨收益中提取10%作為法定盈餘公積(當該公積金餘額達到公司註冊資本50%時候除外)，法定盈餘公積可作為以下之用途：

- 彌補以前年度虧損；或
- 轉增資本，該項舉措由股東大會決定，同時法定公積金之餘額在此等轉增資本後之餘額，不應低於註冊資本的25%。

未分配利潤

根據公司章程，用於分配淨收入按下列兩種準則計算後孰低者：(i)中國會計準則，(ii)國際財務報告準則或公司股票上市之所在地的會計政策。

公司可以根據公司章程或股東大會決議提取一般盈餘公積。

公司在2009年12月31日之可分配利潤為人民幣15,062,956,000元(2008年12月31日：人民幣13,250,081,000元，根據採用中國會計準則下之新會計準則而重列)，即在中國會計準則下計算之未分配利潤。

第十二章 綜合財務報表

41. 資金風險管理

本集團管理資本以保證本集團所有實體有能力在持續經營的基礎上，通過優化債務和權益使股東回報最大化。集團的總戰略和以往年度沒有變化。

本集團的資本由在註釋 36 中披露的借款債務和歸屬公司股東的權益構成，包括股本，儲備和未分配利潤。即於 2009 年 12 月 31 日的資本為人民幣 51,661,648,000 元（2008 年：人民幣 27,013,124,000 元）。

公司的董事會定期審核資本結構。作為審核的一部分，公司董事會評估財務資金部門所作的年度預算，考慮和評價資本成本和對應各類資本的風險。本集團通過支付股利，發行新股和增加或歸還債務來平衡資本結構。

42. 金融工具

42a. 金融工具項目

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
金融資產		
貸款和應收賬款（包括現金和現金等價物）	17,515,714	12,980,405
可供出售金融資產	295,295	139,887
衍生金融工具（以公允價值計入之金融工具）	37,760	—
金融負債		
攤餘成本	27,262,173	3,559,204
衍生金融工具（以公允價值計入之金融工具）	28,333	29,435

第十二章 綜合財務報表

42. 金融工具(續)

42b. 金融風險管理目標和政策

本集團的主要金融工具包括可供出售權益類投資，應收票據及賬款，其他流動資產，現金及銀行存款，定期存款，受限資金，衍生金融工具，應付票據及賬款，其他應付賬款，借款和應付母公司及附屬公司款項。這些金融工具在相關披露中列有明細。以下列示與這些金融工具的相關風險和管理層用來減少風險而採用的政策。管理層通過這些政策以確保採用及時有效的措施管理和控制這些風險。集團所面臨的風險及其管理層管理和控制這些風險的措施均未發生重大變化。

信貸風險

信貸風險指當對應方未能完成合同義務給集團造成的財務風險。

於2009年及2008年12月31日，當對應方未能完成合同義務，本集團面臨的會造成財務風險的最大信貸風險為在各相關科目在綜合資產負債表中的賬面價值。

為使信貸風險最小化，集團管理層指定專門的團隊負責管理信用上限，信用批准及其他程序保證採用後續行動回收逾期賬款。此外，集團在每個資產負債表日對逐個賬戶審核可回收金額以保證足額為不可回收金額計提壞賬損失。董事會認為集團的信貸風險顯著降低。

集團將現金和現金等價物交存於信用良好的銀行。因此，董事會認為對應信貸風險已最小化。

集團一般根據客戶的不同狀況給予長期客戶不超過180天的信用期。對中小客戶及新客戶，集團一般要求發貨前支付貨款。

集團的國內銷售多數是發電廠，冶金公司，建築材料生產商和鐵路公司。集團一般與這些公司建立長期和穩定的關係。集團也銷售給省市燃油貿易公司。

因為集團目前沒有直接出口資格，其所有出口必須通過國家煤炭進出口公司、山西煤炭公司或五礦貿易公司。集團和煤炭進出口公司、山西煤炭公司或五礦貿易公司共同決定出口煤的質量、價格和終端客戶目的地。

於2009年，2008年及2007年，集團前五大客戶的淨銷售佔集團總淨銷售的比例分別約為28.7%，32.8%和25.6%。於2009年，2008年及2007年，集團最大客戶的淨銷售佔集團總淨銷售的比例分別約為15.4%，17.7%和12.1%。於2009年，2008年及2007年，集團最大客戶均為華電國際電力股份有限公司（「華電」）。

42. 金融工具 (續)

42b. 金融風險管理目標和政策 (續)

信貸風險 (續)

於 2009 年及 2008 年 12 月 31 日，集團應收客戶賬款餘額的前五名如下列示：

	12 月 31 日 佔應收賬款比例	
	2009	2008
應收賬款餘額前五名	62.18%	87.54%

考慮到這些客戶雄厚的財務實力和良好的信用能利，管理層認為不存在重大無法收回的信貸風險。

主要五家對應方的信用限額及資產負債表日的餘額如下列示：

對應方	所在區域	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
		信用限額 人民幣千元 (註)	賬面價值 人民幣千元	信用限額 人民幣千元	賬面價值 人民幣千元
公司 A	澳大利亞	不適用	81,329		
公司 B	韓國	不適用	54,959		
公司 C	韓國	不適用	51,235		
公司 D	中國	不適用	43,592		
公司 E	中國	不適用	41,615		
公司 F	中國			300,000	207,232
公司 G	中國			300,000	89,074
公司 H	中國			50,000	38,226
公司 I	中國			24,000	23,769
公司 J	中國			30,000	23,115
			272,730		381,416

註： 澳大利亞子公司位於其他國家的客戶並沒有獲授於信用限額。澳大利亞子公司一般與客戶作全年銷售安排。

集團的區域集中風險主要在中國及東亞地區 (中國除外)，於 2009 年和 2008 年 12 月 31 日，集團應收賬款餘額中分別超過 91% 來自東亞地區 (中國除外) 及 90% 來自中國。

第十二章 綜合財務報表

42. 金融工具(續)

42b. 金融風險管理目標和政策(續)

市場風險

(i) 貨幣風險

集團的銷售主要以集團的記賬貨幣結算，同時成本亦以記賬貨幣結算。因此，不存在重大外幣風險。

資產負債表日，集團以各實體記賬貨幣外的外幣入賬的貨幣性資產和貨幣性負債的賬面價值如下：

	負債		資產	
	2009	2008	2009	2008
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
美元(「USD」)	20,757,943	4,447	1,311,500	910,764
歐元(「EUR」)	—	—	3,611	15,718
港幣(「HKD」)	—	—	7,309	7,286
對沖用途之賣出美元外匯 合同名義金額	—	210,800	1,143,416	—
對沖用途之買入美元外匯 合同名義金額	73,713	—	—	—
對沖用途之買入歐元外匯 合同名義金額	26,541	—	—	—
對沖用途之買入日元外匯 合同名義金額	71,511	—	—	—

集團於澳大利亞的子公司的銷售主要為出口銷售及其部分固定資產是從外國入口，其外幣套期政策已於註釋37披露。集團於中國的營運並沒有採用任何外幣套期政策。

42. 金融工具 (續)

42b. 金融風險管理目標和政策 (續)

市場風險 (續)

(i) 貨幣風險 (續)

敏感性分析

集團主要面臨美元和港幣匯率變動的影響。

下面詳細列示當人民幣升值或貶值5%時，集團的敏感性。5%變動代表管理層就匯率在下個年度結算日期間之合理可能變動作出之評估。敏感性分析僅包括外幣貨幣性項目的餘額，並將年末匯率調整5%，並假設其他因素保持不變的情況下計算。敏感性分析還包括了集團內的貸款，該貸款所用幣種既非借款方也非出借方日常經營用貨幣。

	美元影響 (註釋 i)		港幣影響 (註釋 i)	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
增加(減少) 當期損益				
— 如人民幣貶值對應外幣	49,390	58,863	274	273
— 如人民幣升值對應外幣	(49,390)	(58,863)	(274)	(273)

	美元影響 (註釋 ii)	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
增加(減少) 當期損益		
— 如澳元貶值對應外幣	(739,749)	(21,584)
— 如澳元升值對應外幣	739,749	21,584
增加(減少) 當期股東權益		
— 如澳元貶值對應外幣	(740,615)	(21,144)
— 如澳元升值對應外幣	740,615	21,144

第十二章 綜合財務報表

42. 金融工具(續)

42b. 金融風險管理目標和政策(續)

市場風險(續)

(i) 貨幣風險(續)

註釋：

- (i) 這主要基於集團年末的美元和港幣銀行存款與集團內的外幣貸款。
- (ii) 這主要基於集團內的外幣貸款、外幣銀行貸款及對沖衍生工具，該貸款所用幣種非借款方日常經營所用幣種。

管理層認為，敏感性分析並非代表性的年末內在匯兌風險，因為並未反映全年風險。

(ii) 利率風險

集團面臨的公允利率風險與其他應收固定利率貸款(參見註釋20)有關。集團面臨的現金流利率風險與銀行存款、受限資金、銀行保證金(參見註釋17)和浮動利率銀行借款(參見註釋36)有關。

集團於澳大利亞的子公司的利率套期政策已於註釋37披露。集團於中國的營運並沒有採用任何利率套期政策。

集團面臨的金融資產和金融負債的利率風險在下列流動性風險中詳述。集團的現金流利率風險主要集中與集團的人民幣借款相關的中國人民銀行利率、美元借款相關的倫敦同業拆放利率及澳元借款相關的澳大利亞BBSY的利率波動。

42. 金融工具(續)

42b. 金融風險管理目標和政策(續)

市場風險(續)

(ii) 利率風險(續)

敏感性分析

下面詳細列示當利率改變100個基準點時，集團的敏感性。分析假設報告期末未償還的金融工具在整個年度都未償還，亦假設其他所有因素保持不變，當中包括上述中國人民銀行利率、倫敦同業拆放利率及澳大利亞BBSY的利率波動。

	2009 人民幣千元
增加(減少)當期損益	
— 如增加100個基準點	(61,818)
— 如減少100個基準點	61,818
增加(減少)當期股東權益	
— 如增加100個基準點	(61,818)
— 如減少100個基準點	61,818

於2008年12月31日，集團面臨的金融資產和金融負債的利率風險以及敏感性分析結果都是非重大的。

(iii) 其他價格風險

除以上金融工具的風險外，集團還面臨由於投資上市權益性證券的權益價格風險，及非金融工具商品如鋼鐵和金屬的價格風險(集團原材料的主要成分)。集團目前尚未採用任何安排套期權益性證券投資和原材料購買的價格風險。集團面臨的投資上市收益性證券的權益價格風險與敏感性分析結果顯示，這些風險都是非重大的。

第十二章 綜合財務報表

42. 金融工具(續)

42b. 金融風險管理目標和政策(續)

流動性風險

集團從滿足集團運行和緩和現金流波動影響兩方面考慮，持有充分適當的現金和現金等價物，來控制流動性風險。管理層控制管理銀行借款的使用，確保符合借款人的契約條款。集團以銀行借款作為重要流動性資源。

下表列示了集團金融負債餘額的合同到期情況。對於非衍生金融負債，下表根據基於最早要求償付日的非貼現現金流列示。下表包括本金和利息。

流動性和利率分析

	加權平均 實際利率 %	小於 3個月 人民幣千元	3-6個月 人民幣千元	6個月 到1年 人民幣千元	1-5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計未貼現 現金流 人民幣千元	賬面價值於 12月31日 人民幣千元
2009								
非衍生金融負債								
應付票據和賬款	不適用	1,306,265	60,711	-	-	-	1,366,976	1,366,976
其他應付款	不適用	2,612,165	-	-	-	-	2,612,165	2,612,165
應付母公司及其附屬公司	不適用	757,882	-	-	-	-	757,882	757,882
融資租賃	6.9%-12.47%	656,703	-	-	-	-	656,703	656,703
銀行借款								
— 浮動利率	4.02%-7.6%	919,410	11,254	11,588	24,930,041	92,394	25,964,687	21,853,138
長期應付款	不適用	1,532	-	1,532	15,324	3,065	21,453	15,309
		6,253,957	71,965	13,120	24,945,365	95,459	31,379,866	27,262,173
發行之財務擔保 最高擔保額(註)	不適用	-	-	-	-	286,181	286,181	-
衍生金融工具								
— 面值支付								
外匯遠期合約								
— 流出	不適用	(100,254)	(71,511)	-	-	-	(171,765)	(171,765)
衍生金融工具								
— 淨值支付								
利率套期合約	不適用	4,353	-	-	-	-	4,353	4,353

註： 上列之金額是根據已發行擔保之最高合約付款額。

第十二章 綜合財務報表

42. 金融工具 (續)

42b. 金融風險管理目標和政策 (續)

流動性和利率分析 (續)

	加權平均 實際利率 %	小於 3個月 人民幣千元	3-6個月 人民幣千元	6個月 到1年 人民幣千元	1-5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計未貼現 現金流 人民幣千元	賬面價值於 12月31日 人民幣千元
2008								
非衍生金融負債								
應付票據和賬款	不適用	910,127	-	-	-	-	910,127	910,127
其他應付款	不適用	1,677,496	-	-	-	-	1,677,496	1,677,496
應付母公司及其附屬公司	不適用	706,328	-	-	13,248	-	719,576	713,581
銀行借款								
— 浮動利率	5.31%-5.94%	-	11,254	74,739	104,625	125,839	316,457	258,000
		3,293,951	11,254	74,739	117,873	125,839	3,623,656	3,559,204
衍生金融工具								
— 面值支付								
外匯遠期合約								
— 流出	不適用	(129,200)	(71,400)	(10,200)	-	-	(210,800)	(210,800)

42c. 公允價值

可供出售投資的公允價值是參照市場交易價格確定。遠期外匯合同之公允價值乃按合同成交匯率與遠期現貨匯率之間之折現現金流估計。利率套期合約之公允價值乃按合同浮動利率與固定利率之間之折現現金流估計。其他金融資產和金融負債的公允價值採用慣常定價模型基於貼現現金流分析確定。

董事會認為綜合財務報表中採用成本或攤銷成本入賬的金融資產和負債和其公允價值近似。

金融資產及金融負債之公允價值按如下釐定：

下表列示了集團依據國際財務報告準則第7號(修訂)中引入的了三個層級計量方式分析金融工具的公允價值。公允價值之層級定義如下：

第十二章 綜合財務報表

42. 金融工具(續)

42c. 公允價值(續)

第一層：是指由活躍市場上相同資產或負債標價(未經調整)得出的公允價值計量

第二層：是指由除第一層所含標價之外的，可直接(即價格)或間接(即由價格得出)觀察的與資產或負債相關的輸入數據得出的公允價值計量；以及

第三層：是指由包含以不可觀察市場數據為依據的與資產或負債相關的輸入變量(不可觀察輸入的變量)的估價技術得出的公允價值計量。

	第一層 人民幣千元	第二層 人民幣千元	第三層 人民幣千元	12月31日 合計 人民幣千元
2009				
資產				
可供出售證券投資				
— 於上交所上市的證券投資	264,672	—	—	264,672
衍生金融工具				
— 外匯遠期合約	—	37,760	—	37,760
	264,672	37,760	—	302,432
負債				
衍生金融工具				
— 外匯遠期合約	—	23,980	—	23,980
— 利率套期合同	—	4,353	—	4,353
	—	28,333	—	28,333
2008				
資產				
可供出售證券投資				
— 於上交所上市的證券投資	139,447	—	—	139,447
	139,447	—	—	139,447
負債				
衍生金融工具				
— 外匯遠期合約	—	29,435	—	29,435
	—	29,435	—	29,435

於2009年及2008年沒有在第一層和第二層之間發生轉移。

43. 收購華聚能源

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

2009年7月，公司支付人民幣173,007,000元予三名前華聚能源股東，獲得華聚能源另外21.14%股權，產生人民幣38,187,000元的商譽。

該收購採用購買法進行會計處理。

收購華聚能源的淨資產，產生的商譽如下：

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

第十二章 綜合財務報表

43. 收購華聚能源(續)

華聚能源淨資產的賬面值與公允價值沒有重大差異。

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

從收購日／期初日至2009年12月31日期間，華聚能源對集團收入和淨利潤沒有重大影響。

44. 收購菲利克斯

公司於2009年8月13日與澳大利亞的菲利克斯簽署了安排執行協議，該協議為安排執行收購其100%股份的協議。2009年12月23日收購完成，公司支付約澳元33.33億元予菲利克斯的所有股東，從而獲得菲利克斯全部股權。菲利克斯亦已於2009年12月30日從澳大利亞證券交易所退市，所有收購菲利克斯全部股權交易之法律手續已全部完成。獲得的淨資產包括在採礦業務的分部資料中。

該收購採用購買法進行會計處理。

第十二章 綜合財務報表

44. 收購菲利克斯(續)

收購菲利克斯的淨資產，產生的商譽如下：

	賬面價值 人民幣千元	公允價值調整 人民幣千元	公允價值 人民幣千元
現金和銀行存款	872,435	–	872,435
銀行保證金	91,941	–	91,941
應收票據及應收賬款	292,008	–	292,008
存貨	306,444	(39,349)	267,095
預付款和其他應收款	214,501	–	214,501
衍生金融工具資產	27,928	–	27,928
應收稅金	46,777	–	46,777
其他流動資產	350,676	–	350,676
物業、機器和設備淨值	2,842,046	704,861	3,546,907
可供出售金融資產	1	–	1
共同控制主體投資	1,257	–	1,257
無形資產	1,312,393	16,535,630	17,848,023
應付賬款	(390,927)	–	(390,927)
預收款和其他應付款	(700,833)	–	(700,833)
借款	(1,573,956)	–	(1,573,956)
衍生金融工具負債	(28,333)	–	(28,333)
遞延稅款	(376,526)	(596,585)	(973,111)
預提土地塌陷，復原，重整及環保費用	(48,170)	–	(48,170)
其他長期應付款	(28,367)	–	(28,367)
購入淨資產			19,815,852
少數股東權益			(23,542)
收購所產生的商譽			766,816
			20,559,126
代價：			
支付收購價的現金			20,428,030
已支付的直接收購費用			2,949
尚未支付的直接收購費用			128,147
			20,559,126
收購產生的現金流出：			
收購支付的現金			(20,430,979)
收購獲得的現金和銀行存款			872,435
			(19,558,544)

從收購日至2009年12月31日期間，菲利克斯對集團收入和淨利潤沒有重大影響。

第十二章 綜合財務報表

44. 收購菲利克斯(續)

如收購已於2009年1月1日完成，集團在截至2009年12月31日止年度之收入和利潤分別約為人民幣23,894百萬元及人民幣4,914百萬元。該模擬財務信息僅供說明用途，不能必然表示如果收購在2009年1月1日完成時集團的收入和經營結果，也不能以此作為對未來盈餘預測的依據。

收購產生的商譽歸結於集團能擴大其煤礦運營及使營運多元化，以及協同效應和戰略利益。

45. 關聯公司結餘及交易

公司和子公司之間的交易系關聯方交易在合併層次抵消，所以不再披露。和其他關聯方的交易具體如下。

關聯公司結餘

應付母公司和其附屬公司款項是無利息及無抵押的。

於2009年及2008年12月31日，應付母公司的款項包括於2001年1月1日購買濟三礦及其採礦權之借款的未支付部分，按銀行貸款之市場利率折現的現值。

購買採礦權的成本約為人民幣132,479,000元，並由2001年起分十年歸還。

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
應付母公司及附屬公司款項		
一年之內	757,882	706,328
一年以上，但不超過兩年	-	7,253
應付款項總額	757,882	713,581
減：一年內到期款項	(757,882)	(706,328)
一年後到期款項	-	7,253

除了上述款項外，應付母公司及／或其附屬公司款項為無特定還款期的應付款項。

第十二章 綜合財務報表

45. 關聯公司結餘及交易 (續)

關聯方交易

下述期間，本集團與母公司及／或其附屬公司進行的重大交易如下：

	截至 12 月 31 日止年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
收入			
煤炭銷售	2,086,542	1,384,415	1,014,963
銷售配件及其他原料銷售收入	317,479	550,986	595,143
供熱及供電收入	204,061	—	—
支出			
公用設備及設施	39,069	376,288	377,074
採礦權費用	—	—	12,980
材料及設備採購	598,498	471,768	454,469
維修及保養服務	388,917	253,864	215,102
社會福利和後勤服務	769,561	255,265	313,062
技術支持及訓練	26,000	20,000	20,000
公路運輸服務	79,560	86,671	60,718
工程施工服務	242,593	294,938	316,801

公司支付的社會福利和後勤服務中若干費用 (不包括醫療及托兒費用)，截至 2009 年，2008 年和 2007 年 12 月 31 日止三個年度分別為人民幣 165,900,000 元，人民幣 165,900,000 元和人民幣 165,900,000 元。此外，截至 2009 年，2008 年和 2007 年 12 月 31 日止三個年度的技術支持費和訓練開支分別為人民幣 26,000,000 元，人民幣 20,000,000 元和人民幣 20,000,000 元。由母公司按每年重新修訂之商議定期支付。

於 2008 年，公司從母公司收購趙樓煤礦，詳情請參見註釋 24。

於 2009 年，公司從母公司收購華聚能源 74% 股權，詳情請參見註釋 43。

此外，公司參與母公司一項有關退休福利的多名僱主計劃 (見註釋 47)。

第十二章 綜合財務報表

45. 關聯公司結餘及交易(續)

與中國境內其他國有企業的結餘和交易

本集團目前經營的經濟環境，是受到中國政府直接和間接控制的國有企業。此外，本集團的母公司是國有企業。除了和母公司及其附屬企業和其他上述披露的關聯方交易外，本集團還和別的國有企業發生交易。董事認為本集團和這些國有企業的交易是獨立的第三方交易。

與其他國有企業的重大交易如下：

	截至12月31日止年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
銷售	6,970,855	10,253,998	6,035,156
採購	1,191,783	1,328,958	1,056,959

與其他國有企業重大金額的結餘：

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
應付國有企業款項	359,726	294,888
應收國有企業款項	1,101,535	364,420

與國有企業的應付及應收款項的屬於貿易性質，其貿易條款跟其他客戶沒有分別，參見註釋18和33。

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

除了上述披露之外，董事認為其他與國有企業有關的交易對本集團而言是不重大的。

第十二章 綜合財務報表

45. 關聯公司結餘及交易 (續)

與共同控制主體的結餘和交易

向共同控制主體提供的貸款：

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
向共同控制主體提供 (見註釋 21)	66,321	—

向共同控制主體提供的貸款沒有任何擔保，亦為免息貸款。

截止 2009 年 12 月 31 日，企業與共同控制主體的商業性質結餘見註釋 18 和 33。共同控制主體是由收購菲利克斯而獲得，因此於本年間沒有相關的銷售及採購納入綜合財務報表。

關鍵管理人員補償費

董事和關鍵管理人員的薪酬如下：

	截至 12 月 31 日止年度		
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元
董事薪酬	436	426	403
工資，薪金和其他福利	3,292	2,545	2,315
退休福利計劃供款	550	407	378
	4,278	3,378	3,096

董事和關鍵管理人員的工資是由薪酬委員會根據各自的表現和市場行情決定的。

第十二章 綜合財務報表

46. 資本承擔

	於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
已簽訂合同但在財務報表未有列出之資本承諾		
購買物業，機器及設備		
—集團	5,308	142,399
—應佔合營	708,573	—
勘探和評估支出		
—應佔合營	2,315	—
	716,196	142,399
已批准但未有簽訂合同之資本承諾		
購買物業，機器及設備		
—集團	142,565	—

2006年度，公司與兩家獨立第三方公司簽訂合作協議，共同設立一家為取得位於陝西省煤礦作為營運的公司。除註釋30中所述的投資支付款外，於2009年及2008年12月31日公司還承諾進一步投資支付人民幣78.8百萬元。

根據山東省有關部門發布的規定，集團必須向有關部門支付人民幣1,980百萬元(2008年：人民幣997百萬元)作為環境治理保證金。至2009年12月31日，集團已支付人民幣212百萬元(2008年：人民幣200百萬元)的保證金，集團仍將支付人民幣1,768百萬元(2008年：人民幣797百萬元)的保證金。

截至2008年12月31日，與母公司簽署了收購其持有的華聚能源74%股權的協議，收購價為人民幣593,243,000元。此收購於本年完成，詳情請參見註釋43。

2007年公司與母公司及中誠信託投資有限公司共同設立兗礦財務有限公司(暫定名)，該公司的名稱與業務活動需經過中國銀行業監督管理委員會及其他有關政府部門的審批。於2009年11月，公司已獲得中國銀行業監督管理委員會之批復。公司將以自有資金出資人民幣1.25億元，出資比例為25%。截至2009年12月31日，相關公司成立手續仍在進行中。於2010年4月20日，投資各方簽署正式成立合營企業協議。

採礦權補償費每年仍需支付一筆金額，詳情請參見註釋24。

2009年公司與第三方簽署協議收購3家子公司。期間公司已支付共人民幣57,000千元的保證金，集團仍需支付人民幣133,000千元的收購款，詳情請參見註釋30。

46. 資本承擔(續)

於2009年10月27日，公司董事會決議以自有資金對子公司兗煤荷澤能化有限公司增資人民幣15億元，因此其註冊資本由人民幣15億元提高至人民幣30億元。公司持股比例由96.67%提高至98.33%，此增資事項已於2010年3月完成。

47. 退休福利

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

根據公司與母公司於2008年11月7日簽署的保險金管理協議，養老保險計劃每月供款率定為公司僱員每月基本薪金及工資總額之20%(2008年：45%；2007年：45%)，該供款率自2009年1月1日至2011年12月31日有效。而應付之退休人士的退休金和其他福利，將由母公司按實際成本基準提供，公司於母公司實際付款後支付相關費用(2008年及2007年：包括於養老保險計劃中的45%供款率)。

截至2009年、2008年及2007年12月31日止三個年度，支付於母公司之供款分別為人民幣520,273,000元、人民幣759,356,000元及人民幣692,912,000元。

公司的子公司參與國家管理的退休金計劃，按規定以正式職工工資固定的比例交納養老保險金。子公司的義務限於按該計劃支付職工的保險金份額。在本期間，子公司根據上述規定應交的養老保險金對本集團並無重大影響。

於本年度及資產負債表日，並無因僱員退出計劃而產生的放棄供款，可供未來年度抵付應付款。

第十二章 綜合財務報表

48. 居所計劃

母公司需負責為集團僱員及公司僱員提供宿舍。截至2009年，2008年及2007年12月31日止三個年度，公司及母公司以兩方商協之定額支付有關宿舍的雜項支出。該等支出截至2009年，2008年及2007年12月31日止三個年度分別為人民幣140,000,000元、人民幣86,200,000元以及人民幣86,269,000元，並已列為上文註釋45所述社會福利和後勤服務支出一部分。

公司目前每月為各合格之員工支付一項定額的居所基金供款。員工同時付出相同數額的供款。該等供款會交由母公司，連同出售宿舍所得款項及其借款(如需要)，用以興建新宿舍。

49. 重大非現金交易

截至2009年12月31日，公司應付購置固定資產的金額為人民幣606,227,000元(2008年：人民幣654,304,000元)。

50. 結算日後事項

菲利克斯於2009年12月31日違反了銀行所簽訂的借款條件(詳情請參見註釋36)。於2010年4月，菲利克斯管理層已經取得了貸款方對於該事件的豁免文件，豁免違約金以及提前還款事項。

本公司董事會決議變更採礦權(煤炭儲量)攤銷方法的會計估計，將本部及其子公司對採礦權攤銷方法的會計估計一致變更為產量法。即本部及其部分子公司的採礦權攤銷方法將由直線法變更為產量法。董事正在評估上述會計估計變更對公司未來業績之影響。

第十二章 綜合財務報表

51. 或有負債

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
提供擔保		
(a) 集團		
以存款作為抵押的擔保	4,294	—
對第三方提供的履約保函	197,466	—
根據法規要求向政府部門提供的若干礦區恢復保證	41,334	—
(b) 合營		
以存款作為抵押的擔保	460	—
對第三方提供的履約保函	423	—
根據法規要求向政府部門提供的若干礦區恢復保證	42,204	—
	286,181	—

52. 經營租賃承諾

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
不超過 1 年	27,765	—
超過 1 年但不超過 5 年	205,155	—
	232,920	—

經營租賃的平均剩餘租期為 3 年。涉及的租賃資產包括採礦設備，辦公場所及小型辦公設備。

第十二章 綜合財務報表

53. 本公司資料

公司的資產負債表如下：

	於 12 月 31 日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
資產		
流動資產		
現金和銀行存款	6,724,044	8,221,661
定期存款	3,216,697	1,153,385
限定用途的現金	305,205	14,823
應收附屬公司款項	–	235,122
應收票據及應收賬款	4,315,279	2,961,769
存貨	394,989	693,974
應收附屬公司貸款	670,000	122,805
預付賬款及其他應收款	1,727,823	1,463,195
預付土地租賃款	13,334	13,334
流動資產合計	17,367,371	14,880,068
非流動資產		
煤炭儲量	72,863	79,487
預付土地租賃款	521,567	534,955
物業，機器及設備淨值，淨值	7,072,073	7,357,101
商譽	107,346	107,346
附屬公司投資（註釋 a）	5,292,254	4,026,004
長期證券投資	265,112	139,887
聯營企業投資	900,000	900,000
應收附屬公司貸款	4,073,313	3,563,773
投資按金	117,926	117,926
遞延稅項資產	285,170	9,470
非流動資產合計	18,707,624	16,835,949
資產合計	36,074,995	31,716,017
負債及股東權益		
流動負債		
應付票據及應付賬款	786,760	674,053
其他應付款項及預提費用	2,706,419	2,092,215
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	1,560,638	450,979
應付母公司及附屬公司款項	418,483	540,831
應交稅金	634,664	419,766
流動負債合計	6,106,964	4,177,844
應付母公司及附屬公司款項，一年後到期	–	7,253
非流動負債合計	–	7,253
負債合計	6,106,964	4,185,097
歸屬於公司股東的權益（註釋 b）	29,968,031	27,530,920
負債及股東權益合計	36,074,995	31,716,017

第十二章 綜合財務報表

53. 本公司資料(續)

註釋：

(a) 2009年及2008年12月31日本公司的主要子公司如下：

子公司名稱	註冊地	註冊資本／ 已發行股本	公司投資額及所佔比例				投票權		經營範圍
			2009		2008		2009	2008	
			直接	間接	直接	間接			
澳思達煤礦有限公司(「澳思達」)	澳大利亞	澳元64,000,000	-	100%	-	100%	100%	100%	澳大利亞採礦業務
兗煤荷澤能化有限公司 (「荷澤」)(註釋)	中國	人民幣1,500,000,000	96.67%	-	96.67%	-	96.67%	96.67%	採礦業務
兗州煤業澳大利亞有限公司 (「兗煤澳大利亞」)	澳大利亞	澳元64,000,000	100%	-	100%	-	100%	100%	投資控股
山東兗煤航運有限公司 (「兗煤航運」)(註釋)	中國	人民幣5,500,000	92%	-	92%	-	92%	92%	內河，內湖運輸 和煤炭 和建築材料銷售
榆林(註釋)	中國	人民幣1,400,000,000	100%	-	100%	-	100%	100%	甲醇及電力生產業務
青島保稅區中兗貿易有限公司 (「中兗」)(註釋)	中國	人民幣2,100,000	52.38%	-	52.38%	-	52.38%	52.38%	礦機械貿易及加工
山西能化(註釋)	中國	人民幣600,000,000	100%	-	100%	-	100%	100%	投資控股
山西天池(註釋)	中國	人民幣90,000,000	-	81.31%	-	81.31%	81.31%	81.31%	採礦業務
山西天浩(註釋)	中國	人民幣150,000,000	-	99.85%	-	99.85%	99.85%	99.85%	甲醇及電力生產業務
華聚能源(註釋)	中國	人民幣288,589,774	95.14%	-	-	-	95.14%	-	發電及供熱服務
鄂爾多斯(註釋)	中國	人民幣500,000,000	100%	-	-	-	100%	-	甲醇項目開發
菲利克斯	澳大利亞	澳元446,408,871	-	100%	-	-	100%	-	澳大利亞採礦業務
Ashton Coal Operations Pty Limited	澳大利亞	澳元5	-	100%	-	-	100%	-	煤業管理
Athena Coal Pty Ltd	澳大利亞	澳元2	-	100%	-	-	100%	-	煤炭勘探
Felix Coal Sales Pty Ltd	澳大利亞	澳元1	-	100%	-	-	100%	-	煤炭銷售
Felix NSW Pty Ltd	澳大利亞	澳元2	-	100%	-	-	100%	-	控股公司

第十二章 綜合財務報表

53. 本公司資料(續)

註釋：(續)

子公司名稱	註冊地	註冊資本／ 已發行股本	公司投資額及所佔比例				投票權		經營範圍
			2009 直接	2009 間接	2008 直接	2008 間接	2009	2008	
Minerva Coal Pty Ltd	澳大利亞	澳元1,000	-	51%	-	-	51%	-	不動產持有者
Minerva Mining Pty Ltd	澳大利亞	澳元2	-	100%	-	-	100%	-	煤業管理
Moolarben Coal Mines Pty Limited	澳大利亞	澳元1	-	100%	-	-	100%	-	煤業開發
Moolarben Coal Operations Pty Ltd	澳大利亞	澳元2	-	100%	-	-	100%	-	煤業管理
Moolarben Coal Sales Pty Ltd	澳大利亞	澳元2	-	100%	-	-	100%	-	煤炭銷售
Proserpina Coal Pty Ltd	澳大利亞	澳元1	-	100%	-	-	100%	-	煤炭開採和銷售
Tonford Pty Ltd	澳大利亞	澳元2	-	100%	-	-	100%	-	煤炭勘探
UCC Energy Pty Limited	澳大利亞	澳元2	-	100%	-	-	100%	-	超潔淨煤技術
White Mining (NSW) Pty Limited	澳大利亞	澳元10	-	100%	-	-	100%	-	煤炭開採和銷售
White Mining Research Pty Ltd	澳大利亞	澳元2	-	100%	-	-	100%	-	於澳洲境內無經營 業務，待清算
White Mining Services Pty Limited	澳大利亞	澳元2	-	100%	-	-	100%	-	於澳洲境內無經營 業務，待清算
White Mining Limited	澳大利亞	普通股澳元3,300,000 A類別股澳元200	-	100%	-	-	100%	-	控股公司
Yarrabee Coal Company Pty Ltd	澳大利亞	澳元92,080	-	100%	-	-	100%	-	煤炭開採和銷售

除特別列明外，以上子公司的股本皆為註冊資本(於中國成立)或普通股(於其他國家成立)。

註釋：兗煤航運、榆林、中兗、荷澤、山西能化、山西天池、山西天浩、華聚能源及鄂爾多斯為於中國成立的有限責任公司。

第十二章 綜合財務報表

53. 本公司資料(續)

(b) 公司的權益如下：

	股本 人民幣千元	股本溢價 人民幣千元	未來 發展基金 人民幣千元	法定 盈餘公積 人民幣千元	投資 重估儲備 人民幣千元	未分配 利潤 人民幣千元	合計 人民幣千元
2008年1月1日	4,918,400	2,981,002	2,579,117	2,037,940	260,179	9,270,417	22,047,055
本年利潤	-	-	-	-	-	6,522,223	6,522,223
可供出售證券投資之變動	-	-	-	-	(202,230)	-	(202,230)
儲備基金提取	-	-	355,800	785,235	-	(1,141,035)	-
股利	-	-	-	-	-	(836,128)	(836,128)
2008年12月31日	4,918,400	2,981,002	2,934,917	2,823,175	57,949	13,815,477	27,530,920
2009年1月1日	4,918,400	2,981,002	2,934,917	2,823,175	57,949	13,815,477	27,530,920
本年利潤	-	-	-	-	-	4,310,552	4,310,552
可供出售證券投資之變動	-	-	-	-	93,919	-	93,919
儲備基金提取	-	-	299,400	381,280	-	(680,680)	-
股利	-	-	-	-	-	(1,967,360)	(1,967,360)
2009年12月31日	4,918,400	2,981,002	3,234,317	3,204,455	151,868	15,477,989	29,968,031

第十二章 綜合財務報表

補充資料

I · 國際財務報告準則與中國會計準則之差異匯納

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

國際財務報告準則和中國會計準則之主要差異如下：

(1) 未來發展基金及安全生產費用

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

(2) 於國際財務報告準則下採用購買法而中國會計準則下為同一控制下之合併

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

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

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

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

第十二章 綜合財務報表

補充資料(續)

I · 國際財務報告準則與中國會計準則之差異匯納(續)

國際財務報告準則與中國會計準則之財務報表差異匯納如下：

	歸屬於公司 股東之本年利潤 截至12月31日止年度			歸屬於公司 股東之股東權益 於12月31日	
	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元	2007 人民幣千元	2009 人民幣千元	2008 人民幣千元
國際財務報告準則之 綜合財務報表列示金額	4,117,322	6,488,908	3,230,450	29,151,807	26,755,124
國際財務報告準則調整之影響					
—除所得稅前收益列支的 未來發展基金	(208,651)	(206,107)	(368,531)	—	—
—沖回計提的安全生產費用	(72,033)	(75,692)	(138,456)	(698,388)	(717,103)
—山西採礦權公允價值調整及攤銷	6,053	6,053	6,053	(118,540)	(123,462)
—收購濟二礦／鐵運處資產／荷澤 ／山西集團和華聚能源之商譽	—	—	—	(528,483)	(288,604)
—遞延稅項	48,665	87,437	(32,988)	571,040	521,377
—其他	(11,027)	23,385	(3,230)	(19,651)	417,570
根據中國會計準則所編製之 綜合財務報表	3,880,329	6,323,984	2,693,298	28,357,785	26,564,902

註釋：綜合財務報表中還存在由於國際財務報告準則與中國會計準則之差異所引起的其他科目的重分類差異。

第十三章 審計報告書

兗州煤業股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的兗州煤業股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)合併及母公司財務報表，包括2009年12月31日的資產負債表，2009年度的利潤表、現金流量表、股東權益變動表及財務報表附註。

一、管理層對財務報表的責任

按照企業會計準則的規定編製財務報表是貴公司管理層的責任。這種責任包括：(1)設計、實施和維護與財務報表編製相關的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報；(2)選擇和運用恰當的會計政策；(3)作出合理的會計估計。

二、註冊會計師的責任

我們的責任是在實施審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施審計工作以對財務報表是否存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，我們考慮與財務報表編製相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

第十三章 審計報告書

三、審計意見

我們認為，貴公司財務報表已經按照企業會計準則的規定編製，在所有重大方面公允反映了貴公司2009年12月31日的財務狀況以及2009年度的經營成果和現金流量。

信永中和會計師事務所

中國註冊會計師：蘆玲
中國註冊會計師：王重娟

中國 北京 二〇一〇年四月二十三日

第十四章 財務報表及附註

合併資產負債表

2009年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	年末金額	年初金額
流動資產：			
貨幣資金	八、1	12,292,871,151	9,695,144,137
交易性金融資產		-	-
應收票據	八、2	4,990,893,624	2,772,082,922
應收賬款	八、3	436,554,029	412,611,060
預付款項	八、4	76,447,807	110,278,731
應收利息		3,360,866	988,500
應收股利		-	-
其他應收款	八、5	295,452,724	197,635,016
存貨	八、6	886,361,329	823,210,170
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產	八、7	1,903,140,401	1,377,141,321
流動資產合計		20,885,081,931	15,389,091,857
非流動資產：			
委托貸款		-	-
可供出售金融資產	八、8	264,672,846	139,447,161
持有至到期投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	八、9	971,860,469	860,817,661
投資性房地產		-	-
固定資產	八、10	17,079,527,217	9,392,015,314
在建工程	八、11	1,180,569,132	4,827,326,277
工程物資	八、12	12,177,834	25,997,048
固定資產清理		-	-
無形資產	八、13	19,335,817,869	1,548,149,757
商譽	八、14	776,861,570	10,045,361
長期待攤費用	八、15	15,969,251	18,730,271
遞延所得稅資產	八、16	1,611,884,698	611,807,143
其他非流動資產	八、17	117,925,900	117,925,900
非流動資產合計		41,367,266,786	17,552,261,893
資產總計		62,252,348,717	32,941,353,750

第十四章 財務報表及附註

合併資產負債表(續)

2009年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	年末金額	年初金額
流動負債：			
短期借款	八、19	-	120,000,000
交易性金融負債		-	-
應付票據	八、20	128,076,028	175,662,080
應付帳款	八、21	1,306,859,922	853,641,767
預收款項	八、22	1,664,427,222	795,653,798
應付職工薪酬	八、23	584,156,171	460,276,951
應交稅費	八、24	718,951,045	732,225,807
應付利息		16,614,257	1,312,705
應付股利		265,145	-
其他應付款	八、25	3,312,206,691	2,198,497,459
一年內到期的非流動負債	八、26	1,620,196,336	94,648,464
其他流動負債	八、7	1,588,973,082	480,413,916
流動負債合計		10,940,725,899	5,912,332,947
非流動負債：			
長期借款	八、27	20,911,728,000	176,000,000
長期應付款		12,244,163	12,031,276
預計負債	八、28	122,557,899	-
遞延所得稅負債	八、16	1,791,460,318	76,359,054
其他非流動負債	八、29	14,136,042	-
非流動負債合計		22,852,126,422	264,390,330
負債合計		33,792,852,321	6,176,723,277
股東權益：			
股本	八、30	4,918,400,000	4,918,400,000
資本公積	八、31	4,547,651,740	5,066,355,339
專項儲備	八、32	1,463,683,312	1,164,283,864
盈余公積	八、33	3,241,001,770	2,820,975,750
未分配利潤	八、34	14,168,033,687	12,710,055,378
外幣報表折算差額		19,014,914	-115,168,599
歸屬於母公司股東權益合計		28,357,785,423	26,564,901,732
少數股東權益	八、35	101,710,973	199,728,741
股東權益合計		28,459,496,396	26,764,630,473
負債和股東權益總計		62,252,348,717	32,941,353,750

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第195頁至第308頁的財務報表由下列負責人簽署：

公司法定代表人：
王信

主管會計工作負責人：
吳玉祥

會計機構負責人：
趙青春

第十四章 財務報表及附註

母公司資產負債表

2009年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	年末金額	年初金額
流動資產：			
貨幣資金		10,245,945,569	9,389,869,959
交易性金融資產		-	-
應收票據		4,989,405,336	2,770,232,922
應收賬款	十五、1	28,032,690	396,834,889
預付款項		42,262,430	101,494,922
應收利息		-	988,500
應收股利		291,649	-
其他應收款	十五、2	349,562,607	333,236,631
存貨		394,989,227	693,974,320
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產		1,359,591,510	1,301,077,458
流動資產合計		17,410,081,018	14,987,709,601
非流動資產：			
委托貸款		4,743,313,052	3,686,577,450
可供出售金融資產		264,671,982	139,447,161
持有至到期投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	十五、3	5,789,061,956	4,579,752,209
投資性房地產		-	-
固定資產		6,373,159,697	6,522,615,260
在建工程		24,247,529	126,693,270
工程物資		1,259,017	1,259,016
固定資產清理		-	-
無形資產		607,764,176	627,775,824
商譽		-	-
長期待攤費用		-	-
遞延所得稅資產		869,395,462	516,195,350
其他非流動資產		117,925,900	117,925,900
非流動資產合計		18,790,798,771	16,318,241,440
資產總計		36,200,879,789	31,305,951,041

第十四章 財務報表及附註

母公司資產負債表(續)

2009年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	年末金額	年初金額
流動負債：			
短期借款		-	-
交易性金融負債		-	-
應付票據		128,076,028	175,662,080
應付帳款		718,406,125	543,112,341
預收款項		1,507,734,709	758,377,590
應付職工薪酬		412,981,808	373,024,515
應交稅費		829,238,278	716,706,008
應付利息		-	-
應付股利		-	-
其他應付款		1,663,274,171	1,386,325,563
一年內到期的非流動負債		12,648,464	12,648,464
其他流動負債		1,560,638,332	450,978,948
流動負債合計		6,832,997,915	4,416,835,509
非流動負債：			
長期借款		-	-
長期應付款		-	12,031,276
預計負債		-	-
遞延所得稅負債		50,622,822	19,316,617
其他非流動負債		-	-
非流動負債合計		50,622,822	31,347,893
負債合計		6,883,620,737	4,448,183,402
股東權益			
股本		4,918,400,000	4,918,400,000
資本公積		4,667,764,243	4,740,572,479
專項儲備		1,463,683,312	1,164,283,864
盈余公積		3,204,455,814	2,784,429,794
未分配利潤		15,062,955,683	13,250,081,502
股東權益合計		29,317,259,052	26,857,767,639
負債和股東權益總計		36,200,879,789	31,305,951,041

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十四章 財務報表及附註

合併利潤表

2009 年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
一、營業總收入		21,500,352,215	26,353,291,171
其中：營業收入	八、36	21,500,352,215	26,353,291,171
二、營業總成本		16,206,637,288	17,783,542,287
其中：營業成本	八、36	12,220,217,097	13,491,457,654
營業稅金及附加	八、37	428,288,973	396,602,658
銷售費用		577,810,555	687,119,618
管理費用		3,156,153,842	2,966,960,499
財務費用	八、38	-162,198,893	245,770,995
資產減值損失	八、39	-13,634,286	-4,369,137
加：公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		-	-
投資收益（損失以「-」號填列）	八、40	112,073,890	74,654,012
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-	-
匯兌收益（損失以「-」號填列）		-	-
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		5,405,788,817	8,644,402,896
加：營業外收入	八、41	44,396,546	41,579,255
減：營業外支出	八、42	39,009,715	26,417,894
其中：非流動資產處置損失		-	-
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		5,411,175,648	8,659,564,257
減：所得稅費用	八、43	1,504,645,421	2,322,377,304
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		3,906,530,227	6,337,186,953
歸屬於母公司股東的淨利潤		3,880,329,329	6,323,984,340
少數股東損益		26,200,898	13,202,613
六、每股收益			
（一）基本每股收益	八、44	0.7889	1.2858
（二）稀釋每股收益	八、44	0.7889	1.2858
七、其他綜合收益	八、45	246,719,961	-315,191,781
八、綜合收益總額		4,153,250,188	6,021,995,172
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		4,127,049,290	6,008,792,559
歸屬於少數股東的綜合收益總額		26,200,898	13,202,613

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十四章 財務報表及附註

母公司利潤表

2009 年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
一、營業收入	十五、4	19,734,811,405	24,186,285,536
減：營業成本	十五、4	11,103,006,131	12,486,995,481
營業税金及附加		417,596,175	386,463,010
銷售費用		388,897,819	466,273,793
管理費用		2,715,971,687	2,503,240,147
財務費用		-129,167,585	12,247,827
資產減值損失		-14,906,867	-5,089,295
加：公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		-	-
投資收益（損失以「-」號填列）	十五、5	368,640,752	273,312,655
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-	-
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		5,622,054,797	8,609,467,228
加：營業外收入		8,938,387	14,195,447
減：營業外支出		7,180,571	23,821,965
其中：非流動資產處置損失		-	-
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		5,623,812,613	8,599,840,710
減：所得稅費用		1,423,552,412	2,330,339,140
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		4,200,260,201	6,269,501,570
五、每股收益			
（一）基本每股收益		0.8540	1.2747
（二）稀釋每股收益		0.8540	1.2747
六、其他綜合收益		93,918,616	-202,229,038
七、綜合收益總額		4,294,178,817	6,067,272,532

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十四章 財務報表及附註

合併現金流量表

2009 年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		24,056,114,667	29,252,406,466
收到的稅費返還		63,742,138	26,301,039
收到其他與經營活動有關的現金	八、46	312,891,672	259,608,196
經營活動現金流入小計		24,432,748,477	29,538,315,701
購買商品、接受勞務支付的現金		5,538,274,189	10,592,204,950
支付給職工以及為職工支付的現金		5,077,898,724	3,925,337,461
支付的各項稅費		5,652,338,364	5,938,560,852
支付其他與經營活動有關的現金	八、46	1,992,470,939	1,663,581,716
經營活動現金流出小計		18,260,982,216	22,119,684,979
經營活動產生的現金流量淨額		6,171,766,261	7,418,630,722
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	654,389,284
取得投資收益收到的現金		3,276,090	139,631,387
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		4,180,889	15,482,959
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金		-	-
投資活動現金流入小計		7,456,979	809,503,630
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,734,526,998	3,119,483,957
投資支付的現金		230,729,250	-
質押貸款淨增加額		-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		20,151,791,943	-
支付其他與投資活動有關的現金	八、46	2,384,488,113	1,190,992,733
投資活動現金流出小計		24,501,536,304	4,310,476,690
投資活動產生的現金流量淨額		-24,494,079,325	-3,500,973,060

第十四章 財務報表及附註

合併現金流量表(續)

2009 年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	-
取得借款所收到的現金		20,840,504,916	390,591,760
發行債券收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		20,840,504,916	390,591,760
償還債務所支付的現金		308,705,525	670,558,769
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		2,033,118,976	878,767,123
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		-	-
支付其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流出小計		2,341,824,501	1,549,325,892
籌資活動產生的現金流量淨額		18,498,680,415	-1,158,734,132
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-98,112,909	-49,879,573
五、現金及現金等價物淨增加額	八、46	78,254,441	2,709,043,957
加：期初現金及現金等價物余額	八、46	8,444,144,457	5,735,100,500
六、期末現金及現金等價物余額	八、46	8,522,398,899	8,444,144,457

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十四章 財務報表及附註

母公司現金流量表

2009 年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		21,995,086,374	26,776,245,155
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		283,000,132	207,716,822
經營活動現金流入小計		22,278,086,506	26,983,961,977
購買商品、接受勞務支付的現金		5,062,314,446	10,026,042,198
支付給職工以及為職工支付的現金		4,459,889,261	3,410,542,858
支付的各項稅費		5,434,342,777	5,712,055,568
支付其他與經營活動有關的現金		1,546,433,727	1,339,959,044
經營活動現金流出小計		16,502,980,211	20,488,599,668
經營活動產生的現金流量淨額		5,775,106,295	6,495,362,309
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		80,000,000	808,101,500
取得投資收益收到的現金		172,643,325	406,277,992
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		3,967,894	14,819,798
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金		-	-
投資活動現金流入小計		256,611,219	1,229,199,290
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		807,282,404	901,211,482
投資支付的現金		2,402,985,903	2,154,000,000
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金		2,353,722,363	1,159,327,293
投資活動現金流出小計		5,563,990,670	4,214,538,775
投資活動產生的現金流量淨額		-5,307,379,451	-2,985,339,485

第十四章 財務報表及附註

母公司現金流量表(續)

2009年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		-	-
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,967,360,000	836,128,000
支付其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流出小計		1,967,360,000	836,128,000
籌資活動產生的現金流量淨額		-1,967,360,000	-836,128,000
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		1,986,404	-78,637,964
五、現金及現金等價物淨增加額		-1,497,646,752	2,595,256,860
加：期初現金及現金等價物余額		8,221,690,516	5,626,433,656
六、期末現金及現金等價物余額		6,724,043,764	8,221,690,516

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十四章 財務報表及附註

合併股東權益變動表

(2009 年度)

單位：人民幣元

項目	本年金額									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	外幣報表 折算差額	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末余額	4,918,400,000	4,729,404,266		-	3,987,459,297		12,847,985,379	-115,168,599	49,871,681	26,417,952,024
加：會計政策變更				1,164,283,864	-1,203,029,503		-190,949,220			-229,694,859
同一控制下合併		336,951,073			36,545,956		53,019,219		149,857,060	576,373,308
其他										
二、本年年初余額	4,918,400,000	5,066,355,339		1,164,283,864	2,820,975,750		12,710,055,378	-115,168,599	199,728,741	26,764,630,473
三、本年增減變動金額										
（減少以「-」號填列）	-	-518,703,599		299,399,448	420,026,020		1,457,978,309	134,183,513	-98,017,768	1,694,865,923
（一） 淨利潤							3,880,329,329		26,200,898	3,906,530,227
（二） 其他綜合收益		112,536,448						134,183,513		246,719,961
上述（一）和（二）小計	-	112,536,448	-	-	-	-	3,880,329,329	134,183,513	26,200,898	4,153,250,188
（三） 股東投入和減少資本	-	-631,240,047	-	-	-	-	-	-	-111,467,882	-742,707,929
1. 收購菲利克斯									23,542,370	23,542,370
2. 同一控制下合併		-593,243,100								-593,243,100
3. 收購子公司少數股權		-37,996,947							-135,010,252	-173,007,199
（四） 利潤分配	-	-	-	-	420,026,020	-	-2,422,351,020	-	-12,750,784	-2,015,075,784
1. 提取盈餘公積					420,026,020		-420,026,020			-
2. 提取一般風險準備										-
3. 對股東的分配							-2,002,325,000		-12,750,784	-2,015,075,784
（五） 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本										-
2. 盈餘公積轉增股本										-
3. 盈餘公積彌補虧損										-
（六） 專項儲備	-	-	-	299,399,448	-	-	-	-	-	299,399,448
1. 本年提取				467,032,327						467,032,327
2. 本年使用				0-167,632,879						0-167,632,879
四、本年年末余額	4,918,400,000	4,547,651,740	-	1,463,683,312	3,241,001,770	-	14,168,033,687	19,014,914	101,710,973	28,459,496,396

第十四章 財務報表及附註

合併股東權益變動表(續)

(2009 年度)

項目	本年金額									
	歸屬於母公司股東權益							外幣報表		
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈余公積	一般風險準備	未分配利潤	折算差額	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末余額	4,918,400,000	4,943,369,082		-	3,173,641,875		8,014,289,398	-13,941,634	49,654,868	21,085,413,589
加：會計政策變更				995,952,070	-1,016,162,238		-184,855,662		-111,817	-205,177,647
同一控制下合併		281,241,283			32,965,080		67,041,335		133,951,894	515,199,592
其他										-
二、本年年初余額	4,918,400,000	5,224,610,365		995,952,070	2,190,444,717		7,896,475,071	-13,941,634	183,494,945	21,395,435,534
三、本年增減變動金額										
（減少以「-」號填列）	-	-158,255,026		168,331,794	630,531,033		4,813,580,307	-101,226,965	16,233,796	5,369,194,939
（一） 淨利潤							6,323,984,340		13,202,613	6,337,186,953
（二） 其他綜合收益		-213,964,816						-101,226,965		-315,191,781
上述（一）和（二）小計	-	-213,964,816	-	-	-	-	6,323,984,340	-101,226,965	13,202,613	6,021,995,172
（三） 股東投入和減少資本	-	55,709,790	-	-	-	-	-	-	22,078,827	77,788,617
1. 股東投入資本		55,709,790							19,573,710	75,283,500
2. 股份支付計入股東權益的金額										-
3. 其他									2,505,117	2,505,117
（四） 利潤分配	-	-	-	-	630,531,033	-	-1,510,404,033	-	-19,047,644	-898,920,644
1. 提取盈余公積					630,531,033		-630,531,033			-
2. 提取一般風險準備										-
3. 對股東的分配							-879,873,000		-19,047,644	-898,920,644
（五） 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本										-
2. 盈余公積轉增股本										-
3. 盈余公積彌補虧損										-
（六） 專項儲備	-	-	-	168,331,794	-	-	-	-	-	168,331,794
1. 本年提取				463,431,794						463,431,794
2. 本年使用				-295,100,000						-295,100,000
四、本年年末余額	4,918,400,000	5,066,355,339	-	1,164,283,864	2,820,975,750	-	12,710,055,378	-115,168,599	199,728,741	26,764,630,473

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十四章 財務報表及附註

母公司股東權益變動表

(2009 年度)

單位：人民幣元

項目	本年年額					一般 風險準備	未分配 利潤	股東 權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積			
一、上年年末餘額	4,918,400,000	4,740,572,479		-	3,987,459,297	13,430,460,463	27,076,892,239	
加：會計政策變更				1,164,283,864	-1,203,029,503	-180,378,961	-219,124,600	
前期差錯更正								-
其他								-
二、本年年初餘額	4,918,400,000	4,740,572,479	-	1,164,283,864	2,784,429,794	-	13,250,081,502	26,857,767,639
三、本年增減變動金額								
（減少以「-」號填列）	-	-72,808,236	-	299,399,448	420,026,020	-	1,812,874,181	2,459,491,413
（一）淨利潤							4,200,260,201	4,200,260,201
（二）其他綜合收益		93,918,616						93,918,616
上述（一）和（二）小計	-	93,918,616	-	-	-	-	4,200,260,201	4,294,178,817
（三）股東投入和減少資本	-	-166,726,852	-	-	-	-	-	-166,726,852
1. 股東投入資本								-
2. 同一控制下合併		-166,726,852						-166,726,852
3. 其他								-
（四）利潤分配	-	-	-	-	420,026,020	-	-2,387,386,020	-1,967,360,000
1. 提取盈餘公積					420,026,020		-420,026,020	-
2. 提取一般風險準備								-
3. 對股東的分配							-1,967,360,000	-1,967,360,000
（五）股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本								-
2. 盈餘公積轉增股本								-
3. 盈餘公積彌補虧損								-
（六）專項儲備	-	-	-	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、本年年末餘額	4,918,400,000	4,667,764,243	-	1,463,683,312	3,204,455,814	-	15,062,955,683	29,317,259,052

第十四章 財務報表及附註

母公司股東權益變動表(續)

(2009 年度)

單位：人民幣元

項目	本年年額					一般 風險準備	未分配 利潤	股東 權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積			
一、上年年末餘額	4,918,400,000	4,942,801,517		-	3,173,641,875		8,625,549,602	21,660,392,994
加：會計政策變更				995,952,070	-1,016,162,238		-181,891,513	-202,101,681
前期差錯更正								-
其他								-
二、本年年初餘額	4,918,400,000	4,942,801,517	-	995,952,070	2,157,479,637	-	8,443,658,089	21,458,291,313
三、本年增減變動金額								
(減少以「-」號填列)	-	-202,229,038	-	168,331,794	626,950,157	-	4,806,423,413	5,399,476,326
(一) 淨利潤							6,269,501,570	6,269,501,570
(二) 其他綜合收益		-202,229,038						-202,229,038
上述(一)和(二)小計	-	-202,229,038	-	-	-	-	6,269,501,570	6,067,272,532
(三) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本								-
2. 股份支付計入股東權益的金額								-
3. 其他								-
(四) 利潤分配	-	-	-	-	626,950,157	-	-1,463,078,157	-836,128,000
1. 提取盈餘公積					626,950,157		-626,950,157	-
2. 提取一般風險準備							-836,128,000	-836,128,000
3. 對股東的分配								-
(五) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本								-
2. 盈餘公積轉增股本								-
3. 盈餘公積彌補虧損								-
(六) 專項儲備	-	-	-	168,331,794	-	-	-	168,331,794
1. 本年提取				463,431,794				463,431,794
2. 本年使用				-295,100,000				-295,100,000
四、本年年末餘額	4,918,400,000	4,740,572,479	-	1,164,283,864	2,784,429,794	-	13,250,081,502	26,857,767,639

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

第十四章 財務報表及附註

一、公司的基本情況

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

1998年3月,經國務院證券委證委發[1997]12號文件批准,本公司向香港及國際投資者發行面值82,000萬元之H股,美國承銷商行使超額配售權,本公司追加發行3,000萬元H股,上述股份於1998年4月1日在香港聯交所上市交易,公司的美國存託股份於1998年3月31日在紐約證券交易所上市交易。此次募集資金後,總股本變更為252,000萬元。1998年6月,本公司發行8,000萬股A股,並於1998年7月1日起在上海證券交易所上市交易。後經多次增發、送股,截止2009年12月31日,本公司股本總額增至491,840萬元。

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

二、財務報表的編製基礎

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

三、遵循企業會計準則的聲明

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

1. 會計期間

會計期間為公曆1月1日至12月31日。

2. 記帳本位幣

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

3. 記帳基礎和計價原則

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

4. 現金及現金等價物

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

5. 外幣業務和外幣財務報表折算

(1) 外幣交易

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

5. 外幣業務和外幣財務報表折算(續)

(2) 外幣財務報表的折算

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

6. 金融資產和金融負債

(1) 金融資產

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

- 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：主要是指持有的主要目的為短期內出售的金融資產，在資產負債表中以交易性金融資產列示。除用於套期保值的目除外，衍生金融工具分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或負債。
- 2) 持有至到期投資：是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。
- 3) 應收款項：是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

6. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

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

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

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

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

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

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

6. 金融資產和金融負債(續)

(2) 金融負債

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

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

其他金融負債採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。

(3) 金融資產和金融負債公允價值確定方法

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

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

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

7. 應收款項壞賬準備核算方法

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

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

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

應收款項按賬齡劃分組合的壞賬準備計提比例如下：

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

8. 存貨

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

9. 長期股權投資

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

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

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

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

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

9. 長期股權投資(續)

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

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

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

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

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

10. 固定資產

- (1) 固定資產的確認標準：固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產經營而持有的，使用年限超過一年的有形資產。
- (2) 固定資產的分類：房屋建築物、礦井建築物、地面建築物、碼頭建築物、機器設備、運輸設備、土地等。
- (3) 固定資產的計價：固定資產按取得時的實際成本進行初始計量，其中：外購的固定資產的成本包括買價、增值稅、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入帳價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入帳。融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為入帳價值。
- (4) 固定資產後續支出：與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。
- (5) 固定資產折舊方法：除已提足折舊仍繼續使用的固定資產以及土地類固定資產外，本集團對所有固定資產計提折舊，其中礦井建築物採用產量法計提折舊，其他固定資產採用平均年限法計提折舊。本集團固定資產的預計淨殘值率為0%至3%，按照平均年限法計提折舊的固定資產分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

10. 固定資產(續)

(5) (續)

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

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

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

11. 在建工程

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

12 借款費用

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

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

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

12 借款費用(續)

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

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

13 無形資產

- (1) 無形資產的計價方法：本集團的主要無形資產是采礦權、未探明礦區權益、勘探及評價支出、土地使用權、專利和專有技術等。購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本。投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。
- (2) 土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；采礦權採用平均年限法或產量法攤銷；使用壽命有限的專利和專有技術採用平均年限法攤銷，使用壽命不確定的專利和專有技術不攤銷。金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。
- (3) 於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。並於每個會計期間，對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，對於有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

14. 勘探及評價支出

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

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

勘探及評價資產根據資產性質被列為固定資產、在建工程或無形資產。當該等資產達到預定可使用狀態時，在使用壽命內計提折舊或攤銷。當項目被放棄時，相關不可回收成本會實時沖銷計入損益。

15. 長期待攤費用

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

16. 非金融資產減值

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

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

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

16. 非金融資產減值(續)

出現減值的跡象如下：

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

17. 商譽

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

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

18. 職工薪酬

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

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

19 預計負債

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

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

20. 各專項儲備

(1) 維持簡單再生產費用及安全生產費用

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

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

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

(2) 山西省煤礦轉產發展資金

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

(3) 山西省環境治理保證金

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

21. 收入確認方法

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

(1) 銷售商品收入

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

(2) 提供勞務收入

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

(3) 讓渡資產使用權收入

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

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

22. 政府補助

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

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

23. 租賃

本集團在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。

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

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

24. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

25. 所得稅的會計核算

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

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

26. 分部信息

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

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

27. 現金流量套期

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

本集團在套期交易開始時記錄套期工具和被套保項目之間的套期關係，包括風險管理目標及各種套期交易策略。本集團在套期開始日及後續期間內會定期地評估套期交易中的衍生工具是否持續有效對沖被套期項目的現金流量。

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

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

28. 企業合併

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

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

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

29. 合併財務報表的編製方法

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

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

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

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

30. 共同控制經營

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

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

31. 重要會計估計和判斷

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

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

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

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

31. 重要會計估計和判斷(續)

(1) 折舊和攤銷(續)

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

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

(2) 土地塌陷、複壅、重整及環保義務

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

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

第十四章 財務報表及附註

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

31. 重要會計估計和判斷(續)

(3) 非金融資產減值

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

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

(4) 商譽估計的減值準備

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

五、會計政策、會計估計變更

1. 會計政策變更

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

經本公司第四屆第九次董事會決議通過，此項會計政策變更採用追溯調整法。此會計政策變更對2008年年初歸屬於母公司股東權益的會計政策變更累計影響數為-20,507萬元，其中：調減未分配利潤18,486萬元，調減盈餘公積101,616萬元，調增專項儲備99,595萬元。此項會計政策變更對2008年當年財務報表金額的影響為調減年末未分配利潤19,095萬元，調減年末盈餘公積120,303萬元，調增年末專項儲備116,428萬元，調減2008年歸屬於母公司股東淨利潤19,296萬元。

2. 會計估計變更

因國家安全要求提高，淘汰後的部分生產設備不能調劑使用，及井下資產、部分建築物等處置收益很小或預計報廢處置費用遠高於處置收益。基於謹慎性原則，經本公司第四屆第九次董事會決議通過，本公司於2009年4月1日起將上述固定資產預計淨殘值自3%變更為0%，此項會計估計變更導致2009年度本集團淨利潤減少約為10,746萬元。

第十四章 財務報表及附註

六、稅項

(一)本公司及境內子公司稅率如下：

1. 企業所得稅

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

2. 增值稅

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

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

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

根據濟寧市國稅局濟國稅流批字[2009]1 號文件批准，本公司之下屬子公司華聚能源享受電力、熱力實現的增值稅即征即退 50%。

3. 營業稅

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

4. 城建稅及教育費附加

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

第十四章 財務報表及附註

六、稅項(續)

(一)本公司及境內子公司稅率如下：(續)

5. 資源稅

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

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

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

6. 房產稅

本公司及境內子公司以房產原值的70%為計稅依據，適用稅率為1.2%。

(二)本公司之境外子公司適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅(註)	應納稅所得額	30%
商品及服務稅	應納稅增值額	10%
福利稅	工資及薪金	4.75%-6%
資源稅	煤炭銷售收入	7%-8.2%

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

第十四章 財務報表及附註

七、企業合併及合併財務報表

(一) 子公司

公司名稱	註冊地	註冊資本 (萬元)	經營範圍	投資金額 (萬元)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
(一) 投資設立子公司						
青島保稅區中兗貿易有限公司	山東青島	210	保稅區內貿易及倉儲	271	52.38	52.38
兗州煤業榆林能化有限公司	陝西榆林	140,000	甲醇、醋酸生產及銷售	140,000	100.00	100.00
兗州煤業澳大利亞有限公司	澳大利亞	6,400 (澳元)	投資控股	40,328	100.00	100.00
澳思達煤礦有限公司	澳大利亞	6,400 (澳元)	煤炭開採及銷售	40,328	100.00	100.00
兗煤荷澤能化有限公司	山東荷澤	150,000	煤炭開採及銷售	142,434	96.67	96.67
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	內蒙古	50,000	60萬噸甲醇	50,000	100.00	100.00
(二) 同一控制下企業合併之公司						
兗州煤業山西能化有限公司	山西晉中	60,000	熱電投資、煤炭技術服務	50,821	100.00	100.00
山西和順天池能源有限公司	山西晉中	9,000	煤炭產品深加工	7,318	81.31	81.31
山西天浩化工股份有限公司	山西孝義	15,000	甲醇、煤炭生產及銷售	14,977	99.85	99.85
山東華聚能源股份有限公司	山東鄒城	28,859	火力發電及發電余熱綜合利用	76,625	95.14	95.14
(三) 非同一控制下企業合併之公司						
山東兗煤航運有限公司	山東濟寧	550	貨物運輸煤炭銷售	1,057	92.00	92.00
菲利克斯資源有限公司	澳大利亞	44,641 (澳元)	煤炭開採與勘探	335,418 (澳元)	100.00	100.00

七、企業合併及合併財務報表(續)

(一) 子公司(續)

1. 青島保稅區中充貿易有限公司(續)

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

2. 兗州煤業榆林能化有限公司

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

3. 兗州煤業澳大利亞有限公司

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

4. 澳思達煤礦有限公司

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

第十四章 財務報表及附註

七、企業合併及合併財務報表(續)

(一) 子公司(續)

5. 兗煤荷澤能化有限公司

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

6. 兗州煤業鄂爾多斯能化有限責任公司

兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司(以下簡稱「鄂爾多斯」)為報告期新納入合併範圍的子公司。鄂爾多斯成立於2009年12月18日，為本公司全資子公司。註冊資本人民幣50,000萬元。公司法人營業執照註冊登記號：152700000024075(1-1)，法定代表人王信，主要業務為60萬噸甲醇，目前處於項目籌建階段。

7. 兗州煤業山西能化有限公司

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

8. 山西和順天池能源有限公司

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

七、企業合併及合併財務報表(續)

(一) 子公司(續)

9. 山西天浩化工股份有限公司

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

10. 山東華聚能源股份有限公司

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

11. 山東兗煤航運有限公司

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

第十四章 財務報表及附註

七、企業合併及合併財務報表(續)

(一) 子公司(續)

12. 菲利克斯資源有限公司

菲利克斯資源有限公司(以下簡稱「菲利克斯」)為於1970年1月在澳大利亞昆士蘭州布裏斯本市註冊成立的有限責任公司,公司主要經營業務為煤炭開採和勘探等,公司註冊號為000754174。該公司於1970年8月在澳大利亞證券交易所(以下簡稱「澳交所」)掛牌上市交易。

2009年8月13日,本公司與菲利克斯簽署《安排執行協議》,由本公司之全資子公司澳思達以16.95澳元/股的現金對價收購菲利克斯全部19,646萬股股權,交易對價總計333,279萬澳元。該協議於2009年10月30日經本公司股東大會審議批准;2009年12月8日,菲利克斯股東大會審議批准本次收購。

本次收購業經中國如下部門批准:2009年10月23日,山東省國資委出具《關於投資收購澳大利亞菲利克斯資源有限公司股權有關問題的批復》(魯國資規劃函[2009]109號);2009年12月3日,國家發改委核發《國家發展改革委關於兗州煤業股份有限公司收購澳大利亞菲利克斯資源有限公司100%股權項目核准的批復》(發改外資[2009]3034號);2009年12月8日,中國證監會核發《關於核准兗州煤業股份有限公司重大資產重組方案的批復》(證監許可[2009]1324號)。

同時,本次收購經澳大利亞以下機構批准:2009年9月28日,澳大利亞聯邦法院舉行第一次法庭聽證,批准菲利克斯就安排方案召開股東大會並向其股東派發安排方案手冊;2009年10月23日,澳大利亞聯邦財政部發布公告,澳大利亞聯邦財政部助理部長有條件批准本公司收購菲利克斯全部股份;2009年12月10日,澳大利亞聯邦法院舉行第二次法庭聽證,批准菲利克斯股東大會決議,安排方案正式生效。

截止2009年12月23日,本次收購交易對價已全額支付菲利克斯原有股東,該公司全部股份已過戶至本公司之子公司澳思達名下;本集團委任該公司超過半數董事會成員。

至此,全部交易收購事項業已完成,澳思達持有菲利克斯19,646萬股股權,代表其已發行股權的100%。2009年12月29日,澳交所發布公告,宣布菲利克斯自2009年12月30日工作時間結束之時起從澳交所退市。

第十四章 財務報表及附註

七、企業合併及合併財務報表(續)

(一) 子公司(續)

12. 菲利克斯資源有限公司(續)

(1) 截止本報告期末，菲利克斯控股子公司如下：

公司名稱	註冊地	註冊資本 (澳元)	經營範圍	持股比例 (%)
White Mining Limited	澳大利亞	3,300,200	控股公司	100
Yarrabee Coal Company Pty Ltd	澳大利亞	92,080	煤炭開採和銷售	100
Auriada Limited	北愛爾蘭	5	無經營業務，待清算	100
Ballymoney Power Limited	北愛爾蘭	5	無經營業務，待清算	100
Balhoil Nominees Pty Ltd	澳大利亞	7,270	無經營業務，待清算	100
SASE Pty Ltd	澳大利亞	9,650,564	無經營業務，待清算	90
Athena Coal Pty Ltd	澳大利亞	2	煤炭勘探	100
Minerva Mining Pty Ltd	澳大利亞	2	煤業管理	100
Felix Coal Sales Pty Ltd	澳大利亞	1	煤炭銷售	100
Proserpina Coal Pty Ltd	澳大利亞	1	煤炭開採和銷售	100
Minerva Coal Pty Ltd	澳大利亞	1,000	合營實體投資	51
White Mining Services Pty Limited	澳大利亞	2	無經營業務，待清算	100
Tonford Pty Ltd	澳大利亞	2	煤炭勘探	100
Moolarben Coal Operations Pty Ltd	澳大利亞	2	煤業管理	100
Moolarben Coal Mines Pty Limited	澳大利亞	1	煤業開發	100
Ashton Coal Operations Pty Limited	澳大利亞	5	煤業管理	100
White Mining (NSW) Pty Limited	澳大利亞	10	煤炭開採和銷售	100
UCC Energy Pty Limited	澳大利亞	2	超潔淨煤技術	100
Agrarian Finance Pty Ltd	澳大利亞	2	無經營業務，待清算	100
Advanced Clean Coal Technology Pty Limited	澳大利亞	2	無經營業務，待清算	100
White Mining Research Pty Limited	澳大利亞	2	無經營業務，待清算	100
Felix NSW Pty Limited	澳大利亞	2	港口投資	100
Moolarben Coal Sales Pty Ltd	澳大利亞	2	煤炭銷售	100

(2) 菲利克斯持股比例大於 50% 但未納入合併之合營公司：

菲利克斯之子公司 White Mining Limited 持有 Australian Coal Processing Holding Pty Ltd 之 60% 股權，依據該公司股東協議，所有重要財務、經營決策均須全部股東一致通過，因此本集團實際投票權為 33.33%，不能對其形成控制而未納入合併範圍。

菲利克斯之子公司 White Mining Limited 持有 Ashton Coal Mines Limited 之 60% 股權，依據該公司股東協議，所有重要財務、經營決策均須全部股東一致通過，因此本集團實際投票權為 33.33%，不能對其形成控制而未納入合併範圍。

七、企業合併及合併財務報表(續)

第十四章 財務報表及附註

七、企業合併及合併財務報表(續)

(一) 子公司(續)

12. 菲利克斯資源有限公司(續)

(3) 菲利克斯共同控制經營之實體：

實體名稱	所在地	主要經營業務	控制資產份額(%)
Boonal Joint Venture	澳大利亞	煤炭運輸道及設備	50
Minerva Joint Venture	澳大利亞	煤礦開發與經營	51
Athena Joint Venture	澳大利亞	煤炭勘探	51
Ashton Joint Venture	澳大利亞	煤礦開發與經營	50
Moolarben Joint Venture	澳大利亞	煤炭開發和運營	80

(二) 本年新納入合併範圍的公司情況

公司名稱	新納入合併範圍的原因	持股比例(%)	年末淨資產(萬元)	本年淨利潤(萬元)
山東華聚能源股份有限公司	收購股權	95.14	66,277	13,909
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	新設子公司	100.00	49,900	-100
菲利克斯及其子公司	收購股權	100.00	322,908 (澳元)	

註：如下(三)、2所述，菲利克斯本年度淨利潤未納入本集團合併財務報表。

第十四章 財務報表及附註

七、企業合併及合併財務報表(續)

(三)本報告期發生的企業合併

1. 通過同一控制下企業合併取得的子公司的情況

序號	子公司名稱	註冊地	註冊資本 (萬元)	投資金額 (萬元)	持股比例	經營範圍
1	華聚能源	鄒城	28,859	76,625	95.14%	發售電

- (1) 如本附註「七、(一)、10」所述，本報告期本公司收購兗礦集團持有之華聚能源股權，因兗礦集團亦為本公司控股股東，因此本合併為同一控制下合併。
- (2) 華聚能源為本公司通過控股合併方式取得之子公司，股權收購價款支付及工商過戶手續於2009年年初完成，本公司以2009年1月1日為合併日，以合併日應享有被投資企業所有者權益份額作為初始投資成本，初始投資成本與支付的合併對價間的差額調減資本公積。
- (3) 華聚能源2008年度及2009年1月1日基本財務情況：

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

第十四章 財務報表及附註

七、企業合併及合併財務報表(續)

(三)本報告期發生的企業合併(續)

2. 通過非同一控制下企業合併取得的子公司的情況

公司名稱	註冊地	註冊資本 (萬澳元)	投資金額 (萬澳元)	持股比例 (%)	經營範圍
菲利克斯	澳大利亞	44,641	335,418	100	煤炭開採與勘探

(1) 與菲利克斯相關收購信息如本附註「七(一)12」所述。本集團收購菲利克斯收購日為2009年12月23日。因2009年12月23日至12月31日，菲利克斯財務數據變動並不重大，並購財務信息均以2009年12月31日財務信息為準。

(2) 合併日菲利克斯可辨認資產負債情況：

項目	賬面價值 (澳元)	2009年12月23日		
		賬面價值 (人民幣)	可辨認 公允價值 (澳元)	可辨認 公允價值 (人民幣)
貨幣資金	157,336,196	964,376,480	157,336,196	964,376,480
應收賬款	47,640,410	292,007,129	47,640,410	292,007,129
預付帳款	3,348,617	20,525,013	3,348,617	20,525,013
應收利息	548,319	3,360,866	548,319	3,360,866
其他應收款	23,298,048	142,803,055	23,298,048	142,803,055
存貨	49,995,582	306,442,920	43,575,885	267,094,030
其他流動資產	61,768,577	378,604,316	61,768,577	378,604,316
可供出售金融資產	141	864	141	864
長期投資	204,997	1,256,509	204,997	1,256,509
固定資產淨值	311,125,358	1,907,011,769	428,813,606	2,628,370,117
在建工程	153,073,574	938,249,164	153,073,574	938,249,164
無形資產	213,589,767	1,309,177,118	2,908,655,158	17,828,310,925
遞延所得稅資產	19,566,467	119,930,703	15,864,674	97,240,933
應付帳款	63,779,035	390,927,217	63,779,035	390,927,217
應付職工薪酬	12,033,009	73,755,125	12,033,009	73,755,125
應交稅費	-15,432,156	-94,589,857	-15,432,156	-94,589,857
應付利息	779,356	4,776,985	779,356	4,776,985
其他應付款	101,527,328	622,301,604	101,527,328	622,301,604
一年內到期長期負債	258,327,189	1,583,390,672	258,327,189	1,583,390,672
其他流動負債	4,622,446	28,332,821	4,622,446	28,332,821
長期應付款	1,997,612	12,244,163	1,997,612	12,244,163
預計負債	7,293,053	44,702,039	7,293,053	44,702,039
其他長期負債	1,656,939	10,156,042	1,656,939	10,156,042
遞延所得稅負債	80,995,791	496,455,601	174,625,717	1,070,350,870
少數股東權益	3,840,893	23,542,370	3,840,893	23,542,370
母公司股東享有的淨資產	520,075,558	3,187,751,124	3,229,077,781	19,792,309,351

註：菲利克斯可辨認資產、負債之公允價值以American Appraisal China Limited於2010年4月出具的評估報告為基礎確定，評估方法包括未來收益法、重置成本法及市價法等。

第十四章 財務報表及附註

七、企業合併及合併財務報表(續)

(三)本報告期發生的企業合併(續)

2. 通過非同一控制下企業合併取得的子公司的情況(續)

- (3) 本次收購對價333,279萬澳元，直接相關費用2,139萬澳元，收購總成本共計335,418萬澳元(折合人民幣2,055,913萬元)。收購總成與本可辨認資產、負債之公允價值之差額為購並形成的商譽，共計12,510萬澳元(折合人民幣76,682萬元)。
- (4) 菲利克斯與澳洲英聯邦銀行及其他銀行所形成的銀團簽署融資協議，依據協議，銀團向菲利克斯提供包括借款、融資租賃等融資業務額度38,333萬澳元，菲利克斯全部資產中除對Australian Coal Processing Holding Pty Ltd之投資外，作為銀團貸款之抵押物。

(四)外幣報表折算

本公司境外子公司財務報表各項目折算匯率如下：

報表項目	幣種	折算匯率
資產、負債項目	澳元	資產負債表日即期匯率6.1294
損益表及現金流量表項目	澳元	交易發生日即期匯率之近似匯率，全年平均5.4215
權益項目	澳元	除未分配利潤外，採用發生時即時匯率

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	年末金額			年初金額		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
現金						
其中：人民幣	287,697	1.0000	287,697	590,667	1.0000	590,667
美元	18,264	6.8282	124,710	20,264	6.8346	138,496
澳元	12,071	6.1294	73,988	-	-	-
現金小計			486,395			729,163
銀行存款						
其中：人民幣	9,951,930,620	1.0000	9,951,930,620	8,496,811,130	1.0000	8,496,811,130
美元	107,640,772	6.8282	734,992,719	130,730,381	6.8346	893,489,862
港幣	8,300,605	0.8805	7,308,683	8,261,159	0.8819	7,285,516
歐元	50,863	9.7971	498,310	-	-	-
英鎊	895	10.9780	9,825	1,530,648	9.6590	14,784,529
澳元	172,311,849	6.1294	1,056,168,247	57,422,186	4.7135	270,659,474
銀行存款小計			11,750,908,404			9,683,030,511
其他貨幣資金						
其中：人民幣	97,512,360	1.0000	97,512,360	2,561,124	1.0000	2,561,124
美元	30,056,886	6.8282	205,234,429	1,290,981	6.8346	8,823,339
澳元	38,948,276	6.1294	238,729,563	-	-	-
其他貨幣資金小計			541,476,352			11,384,463
合計			12,292,871,151			9,695,144,137

(1) 本報告期末，本集團受限資金共計377,047萬元，其中，持有的定期存款321,670萬元；信用證保證金5,439萬元；保函合同優先劃款保證金24,481萬元；菲利克斯貸款保證金9,194萬元，環境保證金2,652萬元；其他保證金13,611萬元。

(2) 本集團年末存放於境外貨幣資金為157,997萬元，系本公司之境外子公司所持貨幣資金。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收票據

(1) 應收票據種類

票據種類	年末金額	年初金額
銀行承兌匯票	4,990,893,624	2,772,082,922
合計	4,990,893,624	2,772,082,922

(2) 本報告期，應收票據增加80%，主要系票據銷售方式增加及票據貼現減少。

(3) 截至本報告期末，本集團已貼現未到期的票據金額共計6,574萬元。

3. 應收賬款

(1) 應收賬款風險分類

項目	年末金額				年初金額			
	賬面余額		壞賬準備		賬面余額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大的應收賬款	297,147,290	67	976,704	22	401,620,296	91	16,064,812	53
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款	3,331,293	1	3,331,293	73	14,591,518	3	13,682,457	45
其他單項金額不重大的應收賬款	140,617,993	32	234,550	5	26,622,287	6	475,772	2
合計	441,096,576	100	4,542,547	100	442,834,101	100	30,223,041	100

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款風險分類(續)

- 1) 年末單項金額重大，或雖不重大但單獨進行減值測試的應收賬款

單位名稱	賬面金額	壞賬金額	計提比例(%)
Ashton Coal Mines Ltd	81,329,023	-	-
Korea Midland Power Co. Ltd	54,958,830	-	-
Korea South East Power Co Ltd	51,235,066	-	-
Rizhao Century Sky Company Ltd	43,591,729	-	-
Rizhao Steel Holding Group Co Ltd	41,615,046	-	-
廣州珠江電力燃料有限公司	24,417,596	976,704	4
合計	297,147,290	976,704	-

註：如上數據除廣州珠江電力燃料有限公司款項外，均系收購菲利克斯而並入，並因債權尚在正常信用期內而未計提減值準備。

- 2) 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款

項目	金額	年末金額 比例(%)	壞賬準備	金額	年初金額 比例(%)	壞賬準備
1-2年	-	-	-	1,221,449	8	366,435
2-3年	-	-	-	108,094	1	54,047
3年以上	3,331,293	100	3,331,293	13,261,975	91	13,261,975
合計	3,331,293	100	3,331,293	14,591,518	100	13,682,457

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(2) 本年度實際核銷的應收賬款

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯交易產生
山東聖貿發展有限公司	銷售煤炭款	2,893,212	長期無法收回	否
兗州市天長綜合經貿公司	銷售煤炭款	894,004	長期無法收回	否
高青經貿工業燃料有限公司	銷售煤炭款	672,392	長期無法收回	否
兗州礦區華誼有限責任公司	銷售煤炭款	582,185	長期無法收回	否
上海昌隆燃料實業公司	銷售煤炭款	471,061	長期無法收回	否
兗礦集團福興實業公司	電費	260,669	長期無法收回	是
鎮江市市級商貿中心	銷售煤炭款	147,743	長期無法收回	否
其他	電費	580,564	長期無法收回	否
合計		6,501,830		

(3) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
Ashton Coal Mines Ltd	合營公司	81,329,023	1年以內	18
Korea Midland Power Co. Ltd	第三方	54,958,830	1年以內	12
Korea South East Power Co Ltd	第三方	51,235,066	1年以內	12
Rizhao Century Sky Company Ltd	第三方	43,591,729	1年以內	10
Rizhao Steel Holding Group Co Ltd	第三方	41,615,046	1年以內	9
合計		272,729,694		61

- (4) 截至本報告期末，本公司無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款；應收關聯方賬款合計8,382萬元，佔應收賬款總額的19%，詳見本附註「九、(三)、2」所述。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(5) 應收賬款中外幣余額

外幣名稱	原幣	年末金額		原幣	年初金額	
		折算匯率	折合人民幣		折算匯率	折合人民幣
美元	53,514,413	6.8282	365,407,115	-	-	-
澳元	5,957,600	6.1294	36,516,513	-	-	-
合計			401,923,628			-

4. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	年末金額		年初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	75,791,833	99	110,021,423	100
1-2年	538,240	1	19,408	-
2-3年	21,434	-	237,900	-
3年以上	96,300	-	-	-
合計	76,447,807	100	110,278,731	100

註：賬齡超過一年之預付款為預付設備款，本集團尚未提貨。

(2) 預付款項主要單位

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	未結算原因
滁州安龍工貿有限公司	第三方	12,000,000	1年以內	未到貨，尚在執行
五礦鋼鐵集團有限責任公司	第三方	4,501,666	1年以內	未到貨，尚在執行
Marsh & McLennan	第三方	8,409,053	1年以內	保險
Queensland Rail	第三方	7,202,296	1年以內	鐵路運輸
香港大通集團有限公司	第三方	3,324,879	1年以內	未到貨，尚在執行
合計		35,437,894		

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 預付款項(續)

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

(4) 預付款項中外幣余額

外幣名稱	原幣	年末金額		原幣	年初金額	
		折算匯率	折合人民幣		折算匯率	折合人民幣
美元	1,094,299	6.8282	7,472,092	1,573,861	6.8346	10,756,710
歐元	317,740	9.7971	3,112,930	103,181	9.6590	996,625
澳元	5,262,249	6.1294	32,254,429	175,883	4.7135	829,025
合計			42,839,451			12,582,360

5. 其他應收款

(1) 其他應收款風險分類

項目	年末金額				年初金額			
	賬面余額		壞賬準備		賬面余額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大的								
其他應收款	191,404,639	60	-	-	47,712,710	22	-	-
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款	21,407,346	7	18,949,108	87	16,811,177	8	11,811,177	70
其他單項金額不重大的其他應收款	104,493,760	33	2,903,913	13	149,977,772	70	5,055,466	30
合計	317,305,745	100	21,853,021	100	214,501,659	100	16,866,643	100

1) 年末單項金額重大，或雖不重大但單獨進行減值測試的其他應收款

單位名稱	賬面余額	壞賬金額	計提比例(%)
Ashton Coal Mines Limited	66,321,107		
預付投資款(註)	57,095,000	-	-
紐卡斯爾基礎建設集團	56,828,199	-	-
貴州黔西能源開發有限公司	11,160,333	-	-
合計	191,404,639	-	-

註：預付投資款事項詳見本附註「十一、1、(2)」所述。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款

(1) 其他應收款風險分類

2) 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款

項目	金額	年末金額	壞賬準備	金額	年初金額	壞賬準備
		比例(%)			比例(%)	
2-3年	4,916,474	23	2,458,237	-	-	-
3年以上	16,490,872	77	16,490,871	16,811,177	100	11,811,177
合計	21,407,346	100	18,949,108	16,811,177	100	11,811,177

(2) 本報告期，本集團實際核銷的其他應收款

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯交易產生
鐵路建設預付款	預付款	13,735,202	長期無法收回	否
其他	借款等	558,000	長期無法收回	否
合計		14,293,202		

(3) 截止本報告期末，應收本公司之控股股東欠款1,090萬元(上年末6,137萬元)；應收關聯方賬款合計9,501萬元，詳見本附註「九、(三)、3」所述。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(4) 其他應收款大額單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	佔其他應收款		性質或內容
			賬齡	總額的比例(%)	
Ashton Coal Mines Limited	合營公司	66,321,107	1-2年	21	往來款
預付投資款	第三方	57,095,000	1年以內	18	預付投資款
紐卡斯爾基礎建設集團	第三方	56,828,199	1年以內	18	借款
貴州黔西能源開發有限公司	受同一控股股東控制	11,160,333	3年以內	4	材料款
Bucyrus 國際公司	第三方	5,564,268	1年以內	2	設備款
合計		196,968,907		63	

(5) 其他應收款中外幣余額

外幣名稱	原幣	年末金額		原幣	年初金額	
		折算匯率	折合人民幣		折算匯率	折合人民幣
澳元	26,164,032	6.1294	160,369,818	110,000	4.7135	518,485
合計			160,369,818			518,485

6. 存貨及跌價準備

(1) 存貨的類別

項目	年末金額	年初金額
原材料	267,282,543	231,276,064
煤炭存貨	597,811,197	591,934,106
低值易耗品	21,267,589	—
合計	886,361,329	823,210,170

(2) 存貨期末無存貨跌價準備。

(3) 存貨金額中不包含利息資本化金額。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他流動資產及其他流動負債

(1) 其他流動資產

項目	年末金額	年初金額
土地塌陷、復原、重整及環保費(註1)	1,288,452,859	1,151,895,418
剝採成本(註2)	350,675,748	–
環境治理保證金	226,251,717	199,999,997
衍生金融工具－遠期外匯合約(註4)	37,760,077	–
其他	–	25,245,906
合計	1,903,140,401	1,377,141,321

(2) 其他流動負債

項目	年末金額	年初金額
土地塌陷、復原、重整及環保費(註1)	1,560,640,261	450,978,948
衍生金融工具－遠期外匯合約(註4)	23,979,678	29,434,968
衍生金融工具－利率掉期合約(註3)	4,353,143	–
合計	1,588,973,082	480,413,916

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

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

本報告期其他流動負債增加231%，主要系當期實際計提的土地塌陷、復原、重整及環保費大於實際支付款項所致。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他流動資產及其他流動負債(續)

註2：本報告期其他流動資產較年初增加38%，主要系本報告期收購菲利克斯並入剝采成本所致。菲利克斯擁有之露天煤礦須於煤炭采掘前將覆蓋於煤層之上的土層剝離，發生剝采成本。剝采成本於開採相應煤層時計入損益。

註3：為規避借款利率波動風險，本公司境外子公司簽署利率掉期合約對現金流風險敞口進行套期。於資產負債表日，衍生金融資產或負債以相關合約預計的未來現金流量的現值為基礎計量。

註4：為規避外匯匯率波動風險，本公司境外子公司簽署外匯遠期合約對外匯風險敞口進行套期：在未來約定日期以約定匯率、匯率區間或即期匯率以美元兌換澳元。於資產負債表日，衍生金融資產或負債反映產生的尚未到期相關合約之公允價值。該公允價值為資產負債表日遠期市場匯率與合同簽署日遠期市場匯率之差額為基礎計算。

8. 可供出售金融資產

項目	年末公允價值	年初公允價值
可供出售權益工具	264,672,846	139,447,161
合計	264,672,846	139,447,161

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

(2) 本報告期可供出售金融資產增加90%，主要系可供出售股票價格上漲所致。

(1) 長期股權投資

項目	年末金額	年初金額
按成本法核算長期股權投資	30,622,550	30,622,550
按權益法核算長期股權投資	941,237,919	830,195,111
長期股權投資合計	971,860,469	860,817,661
減：長期股權投資減值準備	-	-
長期股權投資淨值	971,860,469	860,817,661

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 長期股權投資

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股 比例 (%)	表決權 比例 (%)	初始金額	年初金額	本年增加	菲利 克斯並入	年末金額	本年 現金紅利
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	-
兗礦集團鄒城紫園 建築工程有限公司	8.33	8.33	500,000	500,000	-	-	500,000	-
兗礦集團鄒城華明公司	8.00	8.00	100,000	100,000	-	-	100,000	-
兗礦集團鄒城富匯公司	16.00	16.00	80,000	80,000	-	-	80,000	-
深圳市威爾森花卉 園藝有限公司			100,000	100,000	-	-	100,000	-
兗礦國宏化工 有限責任公司	5.00	5.00	29,402,550	29,402,550	-	-	29,402,550	-
小計			30,622,550	30,622,550	-	-	30,622,550	-
權益法核算								
華電鄒縣發電有限公司	30.00	30.00	900,000,000	830,195,111	109,786,300	-	939,981,411	-
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	1,125,235	-
小計			901,256,508	830,195,111	109,786,300	1,256,508	941,237,919	-
合計			931,879,058	860,817,661	109,786,300	1,256,508	971,860,469	-

(3) 對合營企業、聯營企業的投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	業務性質	註冊資本	持股 比例 (%)	表決權 比例 (%)	年末 資產總額	年末 負債總額	年末淨 資產總額	本年營業 收入總額	本年 淨利潤
聯營企業											
華電鄒縣發電有限公司	有限責任	山東省	電力能源及 相關開發等	30億	30.00	30.00	6,945,366,361	3,812,094,993	3,133,271,368	3,832,203,613	365,954,332
合營企業											
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (註)	有限責任	澳大利亞	在澳洲境內 無經營公司	-	60.00	33.33	219,598	2,672	216,926		
Ashton Coal Mines Limited (註)	有限責任	澳大利亞	房地產持有 者及銷售	100澳元	60.00	33.33	244,622,809	242,926,179	1,696,630		
合計							7,190,208,768	4,055,023,844	3,135,184,924	3,832,203,613	365,954,332

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 長期股權投資

(3) 對合營企業、聯營企業的投資

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

(4) 本集團長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	年初金額	本年增加	外幣折算差異	菲利克斯並入	本年減少	年末金額
原價	20,696,939,287	6,721,440,465	296,910,162	2,628,370,123	463,170,798	29,880,489,239
土地	42,280,094	10,233,829	14,036,883	259,365,561	-	325,916,367
房屋建築物	3,564,001,476	502,187,961	2,933,181	-	59,709,948	4,009,412,670
礦井建築物	3,722,783,655	989,840,989	17,984,812	486,735,654	6,179,802	5,211,165,308
地面建築物	1,038,345,164	531,340,141	-	-	22,207,543	1,547,477,762
碼頭建築物	255,804,823	-	-	-	2,127,368	253,677,455
機器設備	11,536,666,604	4,323,904,160	261,848,176	1,882,268,908	327,000,912	17,677,686,936
運輸設備	433,748,364	33,783,460	107,110	-	42,368,797	425,270,137
其他	103,309,107	330,149,925	-	-	3,576,428	429,882,604
累計折舊	11,284,881,010	1,804,694,436	82,477,088	-	371,090,512	12,800,962,022
土地						
房屋建築物	1,694,821,010	220,647,724	936,014	-	10,015,839	1,906,388,909
礦井建築物	1,804,687,640	90,258,690	780,173	-	3,000,000	1,892,726,503
地面建築物	537,188,430	53,064,404	-	-	17,047,048	573,205,786
碼頭建築物	66,929,562	12,010,331	-	-	1,472,613	77,467,280
機器設備	6,861,596,003	1,356,702,064	80,662,956	-	299,162,042	7,999,798,981
運輸設備	297,225,158	46,136,795	97,945	-	38,874,289	304,585,609
其他	22,433,207	25,874,428	-	-	1,518,681	46,788,954
減值準備	20,042,963	-	-	-	20,042,963	-
房屋建築物	20,042,963	-	-	-	20,042,963	-
賬面價值	9,392,015,314					17,079,527,217
土地	42,280,094					325,916,367
房屋建築物	1,849,137,503					2,103,023,761
礦井建築物	1,918,096,015					3,318,438,805
地面建築物	501,156,734					974,271,976
碼頭建築物	188,875,261					176,210,175
機器設備	4,675,070,601					9,677,887,955
運輸設備	136,523,206					120,684,528
其他	80,875,900					383,093,650

註：本報告期固定資產增加82%，主要系本公司之子公司兗州煤業榆林能化有限公司60萬噸甲醇工程、兗煤荷澤能化有限公司趙樓煤礦工程在本年完工轉入固定資產、本集團綜機設備投入使用轉入固定資產及本報告期並入菲利克斯所致。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 固定資產

(2) 通過融資租賃租入的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	賬面淨值
機器設備	654,378,716	2,397,846	651,980,870
合計	654,378,716	2,397,846	651,980,870

註：本集團融資租入固定資產主要系收購菲利克斯並入。

(3) 截止本報告期末，本集團尚未辦妥產權證書的建築物及運輸設備賬面淨值共計 82,677 萬元。

(4) 本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為 652,493 萬元。本年增加的累計折舊中，本年計提 163,589 萬元，沖減專項儲備金額 16,763 萬元。

(5) 土地類固定資產系境外子公司擁有的永久性土地使用權，因此無需計提折舊。

(6) 截止本報告期末，本集團無暫閑置的固定資產。

11. 在建工程

(1) 在建工程明細表

項目	賬面余額	年末金額		賬面余額	年初金額	
		跌價準備	賬面價值		跌價準備	賬面價值
一、維簡工程	175,729,108	-	175,729,108	210,286,600	-	210,286,600
二、技改工程	77,505,345	-	77,505,345	71,289,939	-	71,289,939
三、基建工程	906,921,652	-	906,921,652	4,513,479,206	-	4,513,479,206
四、安全工程	700,000	-	700,000	32,270,532	-	32,270,532
五、勘探工程	19,713,027	-	19,713,027	-	-	-
合計	1,180,569,132	-	1,180,569,132	4,827,326,277	-	4,827,326,277

註：本報告期在建工程減少 76%，主要系 60 萬噸甲醇工程及趙樓煤礦工程於本年完工轉入固定資產所致。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 在建工程

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本年增加	本年減少		年末金額	工程投入佔		工程進度	利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
			轉入	其他減少		預算數	預算比例(%)			本年利息	利息資本 化率(%)	
60萬噸甲醇工程	2,992,844,544	266,292,916	3,246,079,124	-	13,058,336	3,525,530,172	108	100	-	-	-	自有
趙樓礦井項目	1,452,674,209	389,562,554	1,842,236,763	-	-	2,317,890,000	126	100	-	-	-	自有
Moolarben露天開採工程	-	848,961,509	-	-	848,961,509	1,770,460,751	48	48	4,225,279	-	-	銀行借款
合計	4,445,518,753	1,504,816,979	5,088,315,887	-	862,019,845	7,613,880,923			4,225,279	-	-	

12. 工程物資

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
工程用材料	24,981,450	137,886,504	153,184,510	9,683,444
工程用設備	1,015,598	28,588,304	27,109,512	2,494,390
合計	25,997,048	166,474,808	180,294,022	12,177,834

註： 本報告期工程物資減少53%，主要系本期工程物資投入在建工程所致。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 無形資產

(1) 無形資產

項目	年初金額	外幣折算差異	本年增加	菲利克斯並入	本年減少	年末金額
原價	1,750,077,429	8,013,655	7,652,700	17,828,310,925	-	19,594,054,709
采礦權	906,494,773	8,013,655	-	13,782,538,193	-	14,697,046,621
未探明礦區權益	-	-	-	3,678,595,923	-	3,678,595,923
土地使用權	843,582,656	-	7,419,700	-	-	851,002,356
勘探及評價支出	-	-	-	161,251,642	-	161,251,642
專利和專有技術	-	-	-	153,235,000	-	153,235,000
鐵路使用權	-	-	-	41,523,479	-	41,523,479
計算機軟件	-	-	233,000	3,811,408	-	4,044,408
水資源使用權	-	-	-	7,355,280	-	7,355,280
累計攤銷	201,927,672	2,229,892	54,079,276	-	-	258,236,840
采礦權	76,411,637	2,229,892	37,048,639	-	-	115,690,168
土地使用權	125,516,035	-	17,026,754	-	-	142,542,789
計算機軟件	-	-	3,883	-	-	3,883
賬面價值	1,548,149,757					19,335,817,869
采礦權	830,083,136					14,581,356,453
未探明礦區權益	-					3,678,595,923
土地使用權	718,066,621					708,459,567
勘探及評價支出	-					161,251,642
專利和專有技術	-					153,235,000
鐵路使用權	-					41,523,479
計算機軟件	-					4,040,525
水資源使用權	-					7,355,280

註： 本報告期，無形資產淨值增加1,149%，主要系收購菲利克斯並入所致，其合併價值系依據獨立評估師 American Appraisal China Limited 出具的評估結果，其中采礦權使用未來收益法進行評估。詳見本附註「七、(三)、2、(2)」所述。

(2) 本年增加的累計攤銷全部為本年無形資產正常攤銷。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 商譽

項目	年末金額	年初金額
收購兗煤航運	10,045,361	10,045,361
收購菲利克斯	766,816,209	—
合計	776,861,570	10,045,361

註： 菲利克斯、兗煤航運均為本公司非同一控制下企業合併的子公司。上述商譽為購買日收購總成本大於菲利克斯、兗煤航運淨資產公允價值份額的差額部分。本報告期商譽增加 7,634%，系本報告期收購菲利克斯所致。

15. 長期待攤費用

項目	年末金額	年初金額
采礦權補償費	15,969,251	18,730,271
合計	15,969,251	18,730,271

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

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	年末金額	年初金額
一、遞延所得稅資產	1,611,884,698	611,807,143
母公司遞延所得稅資產	869,395,462	516,195,350
澳洲公司遞延所得稅資產	736,887,476	93,594,663
華聚能源遞延所得稅資產	5,601,760	2,017,130
二、遞延所得稅負債	1,791,460,318	76,359,054
母公司遞延所得稅負債	50,622,822	19,316,617
澳洲公司遞延所得稅負債	1,740,837,496	57,042,437

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(2) 暫時性差異

1) 本公司暫時性差異

項目	年末金額	年初金額
一、可抵扣暫時性差異項目		
土地塌陷、復原、重整及環保費	1,560,638,332	450,978,948
已計提未支付的工資、保險	412,981,808	273,619,575
采礦權使用費	272,210,125	135,140,510
08年安全費用	-	157,188,434
維簡費	595,739,226	395,582,515
發展基金	611,512,916	611,512,916
壞賬準備等	24,499,442	40,758,503
合計	3,477,581,849	2,064,781,401
二、應納稅暫時性差異項目		
可供出售金融資產公允價值調整	202,491,289	77,266,468
合計	202,491,289	77,266,468

2) 境外子公司暫時性差異

項目	年末金額	年初金額
一、可抵扣暫時性差異項目		
未彌補虧損	1,878,902,087	223,046,588
套期工具負債	23,536,896	29,434,975
開發支出	-	27,828,033
已提未支付工資性費用	111,182,290	21,841,668
資產攤銷	23,674,257	6,127,660
預提費用	158,384,513	-
複墾費用	126,026,204	-
未實現匯兌損失	132,933,713	3,703,287
其他	1,651,627	-
合計	2,456,291,587	311,982,211
二、應納稅暫時性差異		
未實現外匯損益	132,545,537	101,396,529
資產攤銷及確認	5,593,982,280	70,909,595
套期工具資產	37,760,086	-
其他	38,503,750	17,835,334
合計	5,802,791,653	190,141,458

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(2) 暫時性差異(續)

3) 華聚能源暫時性差異

項目	年末金額	年初金額
一、可抵扣暫時性差異項目		
辭退福利	4,921,217	8,068,521
已計提未支付的工資、保險	17,377,729	-
壞賬準備	108,094	-
合計	22,407,040	8,068,521

17. 其他非流動資產

項目	年末金額	年初金額
預付投資款	117,925,900	117,925,900
合計	117,925,900	117,925,900

註：預付投資款事項詳見本附註「十一、1、(1)」所述。

18. 資產減值準備明細表

項目	年初金額	本年計提	本年減少		年末金額
			轉回	其他轉出	
壞賬準備	47,089,684	5,544,378	19,178,664	7,059,830	26,395,568
固定資產減值準備	20,042,963	-	-	20,042,963	-
合計	67,132,647	5,544,378	19,178,664	27,102,793	26,395,568

19. 短期借款

借款類別	幣種	年末金額	年初金額
短期借款	人民幣	-	120,000,000
合計		-	120,000,000

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 應付票據

票據種類	年末金額	年初金額
商業承兌匯票	128,076,028	175,662,080
合計	128,076,028	175,662,080

註：全部應付票據均將於下一會計年度內到期。

21. 應付帳款

(1) 應付帳款

項目	年末金額	年初金額
合計	1,306,859,922	853,641,767
其中：1年以上	146,958,956	142,491,357

註：本報告期，應付帳款增加53%，主要系收購菲利克斯並入應付帳款39,093萬元所致。

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

(3) 本報告期末，應付本公司之控股股東款項共計34萬元。

(4) 應付帳款中外幣余額

外幣名稱	年末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	-	-	-	653,998	6.8346	4,469,815
澳元	68,117,955	6.1294	417,522,193	4,326,774	4.7135	20,394,249
合計			417,522,193			24,864,064

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 預收款項

(1) 預收款項

項目	年末金額	年初金額
合計	1,664,427,222	795,653,798
其中：1年以上	39,802,391	43,149,345

註：本報告期，預收賬款增加109%，主要系年末預收售煤款的增加所致。

(2) 本集團預收賬款中賬齡長於1年之金額為3,980萬元，主要系預收客戶售煤款後，因客戶需求下降或價格未達成一致而使銷售未能實現所致。

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

23. 應付職工薪酬

項目	年初金額	外幣折算差異	本年增加額	菲利克斯並入	本年支付額	年末金額
工資(含獎金、津貼和補貼)	334,312,083	9,313,202	3,125,790,351	4,607,640	3,076,215,653	397,807,623
職工福利費	-	-	227,605,699	-	227,605,699	-
社會保險費	53,858,309	83,588	992,691,910	-	1,030,332,068	16,301,739
其中：醫療保險費	4,598,060	-	304,505,612	-	304,912,793	4,190,879
基本養老保險費	42,564,396	-	556,832,510	-	595,442,391	3,954,515
失業保險費	5,301,957	-	54,929,626	-	54,992,418	5,239,165
工傷保險費	-	83,588	48,281,658	-	47,641,505	723,741
生育保險費	1,393,896	-	28,142,504	-	27,342,961	2,193,439
住房公積金	2,587,097	-	148,693,207	-	148,562,326	2,717,978
工會經費和職工教育經費	61,693,544	-	118,016,938	-	86,450,351	93,260,131
因解除勞動關係給予的補償	7,825,918	-	31,142	-	2,935,843	4,921,217
其他	-	-	2,523,855	69,147,483	2,523,855	69,147,483
合計	460,276,951	9,396,790	4,615,353,102	73,755,123	4,574,625,795	584,156,171

註：本集團因解除勞動關係給予的補償金額為294萬元。應付職工薪酬中無拖欠性質的金額，已於2010年1月發放。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 應交稅費

項目	年末金額	年初金額
增值稅	68,251,582	220,287,764
營業稅	2,588,763	4,597,781
企業所得稅	587,213,087	431,821,657
價格調整基金	34,764,398	34,081,169
商品及服務稅	-55,083,753	-
其他	81,216,968	41,437,436
合計	718,951,045	732,225,807

25. 其他應付款

(1) 其他應付款

項目	年末金額	年初金額
合計	3,312,206,691	2,198,497,459
其中：1年以上	604,173,517	490,602,389

註：本報告期，其他應付款增加51%，主要系收購菲利克斯並入其他應付款62,230萬元。賬齡超過1年的款項主要為煤炭資源使用費、工程及設備保證金等。

(2) 本報告期末，應付控股股東款項共計84,425萬元。

(3) 期末大額其他應付款

項目	欠款金額	賬齡	性質或內容
兗礦集團有限公司	844,251,236	1年以內	資源補償費、 工程款
Gaffwick Pty Ltd	218,518,240	1年以內	註
Illwella Pty Ltd	216,292,937	1年以內	註
AMCIC Sabeltand Holdings B.V.	167,785,589	1年以內	註
收購菲利克斯中介費用	128,147,366	1年以內	收購中介費用
合計	1,574,995,368		

註：菲利克斯為滿足於集團收購前股利支付的資金需求，若干菲利克斯的董事通過他們的關聯方，向菲利克斯提供無抵押借款。此款項已於資產負債表日後全數付清。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 其他應付款(續)

(4) 其他應付款中外幣余額

外幣名稱	年末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
澳元	137,552,933	6.1294	843,116,948	54,281,879	4.7135	255,857,637
合計			843,116,948			255,857,637

26. 一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債

項目	年末金額	年初金額
一年內到期的長期借款	941,410,000	82,000,000
一年內到期的長期應付款	672,416,265	12,648,464
一年內到期的預計負債	3,468,346	—
一年內到期的遞延收益	2,901,725	—
合計	1,620,196,336	94,648,464

註： 本報告期，一年內到期的非流動負債增加1,612%，主要系收購菲利克斯並入一年內到期的非流動負債158,339萬元。

(2) 一年內到期的長期借款

借款類別	年末金額	年初金額
保證借款	22,000,000	82,000,000
抵押借款	919,410,000	—
合計	941,410,000	82,000,000

註： 本報告期末，抵押借款中91,941萬元系收購菲利克斯並入，詳見本節(3)所述。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 一年內到期的非流動負債(續)

(3) 菲利克斯銀團融資事項

單位名稱	年末金額	
	澳幣金額	本幣金額
長期應付款	106,787,924	654,545,902
長期借款	150,000,000	919,410,000
合計	256,787,924	1,573,955,902

註：如本附註「七、(三)、2、(4)」所述，菲利克斯獲得銀團向其提供包括借款、融資租賃等融資業務額度38,333萬澳元，並由菲利克斯及其子公司進行交叉擔保，菲利克斯以其持有的主要資產作為抵押。

同時約定借款條件：菲利克斯及其下屬子公司淨有形資產價值不得低於合同約定之金額；煤炭價格套期合約、利率套期合約須佔相應總額於約定比例之上。該項借款及融資租賃款需於2010年-2014年之間償還。

本報告期末，因菲利克斯未達到上述借款條件，公司負有立即償還全部融資之義務。導致該融資協議下長期借款及應付融資租賃款重分類為一年內到期的其他非流動負債項目。2010年4月，菲利克斯取得銀團豁免書，貸款人同意將不會要求菲利克斯加快償還貸款，且貸款條款亦未發生重大變動。

27. 長期借款

(1) 長期借款分類

借款類別	年末金額	年初金額
保證借款	20,911,728,000	176,000,000
合計	20,911,728,000	176,000,000

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 長期借款(續)

(2) 年末金額中前五名長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	利率(%)	年末金額		年初金額	
				美元金額	本幣金額	美元金額	本幣金額
中國建行香港分行(註1)	2009-10-16	2014-10-16	Libor+0.75%	200,000,000	1,365,640,000	-	-
國開行香港分行(註1)	2009-10-16	2014-10-16	Libor+0.75%	300,000,000	2,048,460,000	-	-
中國銀行悉尼分行(註1)	2009-12-9	2014-12-16	Libor+0.8%	140,000,000	955,948,000	-	-
中國銀行悉尼分行(註1)	2009-10-16	2014-10-16	Libor+0.75%	2,400,000,000	16,387,680,000	-	-
開發銀行貸款(註2)	2006-2-13	2018-2-19	6.12%	-	154,000,000	-	176,000,000

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

註2：開發銀行之15,400萬元人民幣之借款由本公司之控股股東兗礦集團提供擔保。

28. 預計負債

項目	年初金額	本年增加	本年結轉	年末金額
複墾／復原及環境恢復	-	122,557,899	-	122,557,899
合計	-	122,557,899	-	122,557,899

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

29. 其他非流動負債

借款單位	期限	年初金額	利率(%)	應計利息	年末金額	借款條件
遞延收益—售後回租		-	-	-	10,156,042	
遞延收益—政府補助		-	-	-	3,980,000	
合計	-	-	-	-	14,136,042	-

(1) 本報告期，售後回租遞延收益系收購菲利克斯並入，為售後租回Yarrabee洗煤廠工程之遞延收益。

(2) 政府補助系本報告期收到的煤炭安全補助撥款，金額共計398萬元。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 股本

股東名稱／類別	年初金額		年末金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
有限售條件股份				
國有法人持股	2,600,000,000	52.8627	2,600,000,000	52.8627
高管持股	41,800	0.0009	41,800	0.0009
有限售條件股份合計	2,600,041,800	52.8636	2,600,041,800	52.8636
無限售條件股份				
人民幣普通股	359,958,200	7.3186	359,958,200	7.3186
境外上市外資股	1,958,400,000	39.8178	1,958,400,000	39.8178
無限售條件股份合計	2,318,358,200	47.1364	2,318,358,200	47.1364
股份總額	4,918,400,000	100.0000	4,918,400,000	100.0000

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

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

31. 資本公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	3,198,811,050	—	631,240,047	2,567,571,003
其他資本公積	1,867,544,289	112,536,448	—	1,980,080,737
合計	5,066,355,339	112,536,448	631,240,047	4,547,651,740

註：本報告期，股本溢價減少系同一控制下合併華聚能源所致，詳見本附註「七、(三)」所述；其他資本公積增加系本集團持有可供出售金融資產、現金流量套期保值合約公允價值變動所致。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 專項儲備

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
維簡費	395,582,514	200,156,712	—	595,739,226
安全生產費用	157,188,434	266,875,615	167,632,879	256,431,170
改革專項發展基金	611,512,916	—	—	611,512,916
合計	1,164,283,864	467,032,327	167,632,879	1,463,683,312

註：本報告期，因本附註「五、1」所述事項，安全費、維簡費等專項儲備原在所有者權益下「盈餘公積—專項儲備」列報，變更為在所有者權益下「專項儲備」項目單獨列報。

33. 盈餘公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	2,820,975,750	420,026,020	—	3,241,001,770
合計	2,820,975,750	420,026,020	—	3,241,001,770

34. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例(%)
上年年末金額	12,847,985,379	
加：年初未分配利潤調整數	-137,930,001	
其中：會計政策變更	-190,949,220	
同一控制合併範圍變更	53,019,219	
本年年初金額	12,710,055,378	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	3,880,329,329	
減：提取法定盈餘公積	420,026,020	10%
應付普通股股利	1,967,360,000	
華聚能源應付原大股東股利	34,965,000	
本年年末金額	14,168,033,687	

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例(%)	年末金額	年初金額
荷澤能化	3.33	41,089,934	45,057,104
華聚能源	4.86	32,210,431	149,857,060
菲利克斯之子公司	—	23,542,370	—
中兗公司	47.62	3,787,093	3,835,760
兗煤航運	8.00	1,081,145	928,292
山西天池	18.69	—	—
山西天浩	0.15	—	50,525
合計		101,710,973	199,728,741

註：本報告期，少數股東權益減少49%，主要原因系本公司收購華聚能源之少數股東股權所致。本公司之子公司山西天池、山西天浩超額虧損由本集團承擔。

36. 營業收入、營業成本

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	20,677,139,154	25,402,455,422
其他業務收入	823,213,061	950,835,749
合計	21,500,352,215	26,353,291,171
主營業務成本	11,261,416,462	12,453,303,903
其他業務成本	958,800,635	1,038,153,751
合計	12,220,217,097	13,491,457,654

(1) 主營業務—按行業分類

行業名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭采掘	19,947,748,207	10,468,297,207	24,885,987,714	11,979,266,691
電力	187,540,670	188,854,957	207,547,410	192,187,345
供熱	15,637,516	7,364,426	14,538,196	8,416,113
煤化工	258,867,253	352,942,562	38,667,632	37,833,952
其他	267,345,508	243,957,310	255,714,470	235,599,802
合計	20,677,139,154	11,261,416,462	25,402,455,422	12,453,303,903

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 營業收入、營業成本(續)

(2) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭產品國內銷售	17,800,023,340	8,725,561,871	21,125,564,070	9,428,559,849
煤炭產品出口銷售	1,035,222,371	665,197,710	1,850,785,828	740,365,188
外購煤銷售	1,112,502,496	1,077,537,626	1,909,637,816	1,810,341,654
鐵路運輸服務	267,345,508	243,957,310	255,714,470	235,599,802
甲醇銷售	258,867,253	352,942,562	38,667,632	37,833,952
電力銷售	187,540,670	188,854,957	207,547,410	192,187,345
熱力銷售	15,637,516	7,364,426	14,538,196	8,416,113
合計	20,677,139,154	11,261,416,462	25,402,455,422	12,453,303,903

(3) 主營業務—按地區分類

地區名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
國內	19,641,916,783	10,596,218,752	23,551,669,594	11,712,938,715
國外	1,035,222,371	665,197,710	1,850,785,828	740,365,188
合計	20,677,139,154	11,261,416,462	25,402,455,422	12,453,303,903

(4) 本年公司前五名客戶銷售收入總額580,806萬元，佔本年全部銷售收入總額的28%。

37. 營業税金及附加

項目	計繳比例	本年金額	上年金額
營業稅	3%、5%	12,312,133	10,861,668
城市維護建設稅	7%	184,439,941	167,088,492
教育費附加	3%	80,284,958	72,669,884
地方教育經費	1%	25,899,239	23,428,905
資源稅		125,352,702	122,553,709
合計		428,288,973	396,602,658

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 財務費用

項目	本年金額	上年金額
利息支出	31,492,670	50,781,843
減：利息收入	187,603,581	143,450,630
加：匯兌損失	-46,150,169	328,857,543
加：其他支出	40,062,187	9,582,239
合計	-162,198,893	245,770,995

註： 本報告期，財務費用較上年下降 166%，主要原因系本報告期匯兌收益及利息收入大幅增加所致。

39. 資產減值損失

項目	本年金額	上年金額
壞賬損失	-13,634,286	-4,369,137
合計	-13,634,286	-4,369,137

40. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本年金額	上年金額
權益法核算的長期股權投資收益	109,786,300	-67,366,659
處置長期股權投資產生的投資收益	-	2,389,284
委托貸款取得的投資收益	-	132,230,000
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	2,287,590	7,401,387
合計	112,073,890	74,654,012

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本年金額	上年金額	本年比上年 增減變動的原因
合計	109,786,300	-67,366,659	
其中：			
華電鄒縣發電有限公司	109,786,300	-67,366,659	權益法核算的被 投資單位扭虧為盈

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本年金額	上年金額
非流動資產處置利得	8,756,783	13,706,989
其中：固定資產處置利得	8,756,783	13,706,989
政府補助	29,839,242	26,301,039
其他	5,800,521	1,571,227
合計	44,396,546	41,579,255

(2) 政府補助明細

項目	本年金額	上年金額	來源和依據
資源綜合利用產品減半徵收增值稅	27,939,242	22,801,039	濟國稅流批字 [2009]1 號
財政局撥付環保節能專項資金	1,900,000	-	鄒財建[2009]5 號
甲醇項目獎勵款	-	3,500,000	孝發[2008] 5 號文／孝政發 [2004]73 號文
合計	29,839,242	26,301,039	

42. 營業外支出

項目	本年金額	上年金額
非流動資產處置損失	20,598,090	1,791,118
其中：固定資產處置損失	20,598,090	1,791,118
預付投建鐵路往來款核銷	13,735,202	-
公益性捐贈支出	-	18,155,000
盤虧損失	-	71,205
其他	4,676,423	6,400,571
合計	39,009,715	26,417,894

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本年金額	上年金額
當期所得稅	1,813,897,307	2,641,415,306
遞延所得稅	-309,251,886	-319,038,002
合計	1,504,645,421	2,322,377,304

(2) 當期所得稅(國內)

項目	金額
本年利潤總額	5,232,537,393
加：納稅調整增加額	1,882,038,110
減：納稅調整減少額	620,649,201
加：未確認的稅務虧損	556,687,605
本年應納稅所得額	7,050,613,907
法定所得稅稅率	25%
本年應納所得稅額	1,762,653,477
加：其他調整因素	42,221,487
當期所得稅	1,804,874,964

(3) 當期所得稅(澳洲公司)

項目	金額
本年利潤總額	303,759,152
加：納稅調整增加額	26,040,050
減：彌補以前年度虧損	299,724,727
本年應納稅所得額	30,074,475
法定所得稅稅率(30%)	30%
本年應納所得稅額	9,022,343
當期所得稅	9,022,343

(4) 所得稅費用下降35%，主要系本報告期利潤較上年同期減少所致。

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	本年金額	上年金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	3,880,329,329	6,323,984,340
歸屬於母公司的非經常性損益	2	2,151,435	116,983,956
歸屬於母公司股東、扣除非 經常性損益後的淨利潤	3=1-2	3,878,177,894	6,207,000,384
期初股份總數	4	4,918,400,000	4,918,400,000
公積金轉增股本或股票股利分配 等增加股份數(Ⅰ)	5	-	-
發行新股或債轉股等增加股份數(Ⅱ)	6	-	-
增加股份(Ⅱ)下一月份起至 報告期期末的月份數	7	-	-
報告期因回購或縮股等減少股份數	8	-	-
減少股份下一月份起至 報告期期末的月份數	9	-	-
報告期月份數	10	12.00	12.00
發行在外的普通股加權平均數	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	4,918,400,000	4,918,400,000
基本每股收益(Ⅰ)	12=1÷11	0.7889	1.2858
基本每股收益(Ⅱ)	13=3÷11	0.7885	1.2620
已確認為費用的稀釋性潛在 普通股利息	14	-	-
轉換費用	15	-	-
所得稅率	16	25%	25%
認股權證、期權行權增加股份數	17	-	-
稀釋每股收益(Ⅰ)	18=[1+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.7889	1.2858
稀釋每股收益(Ⅱ)	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.7885	1.2620

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

45. 其他綜合收益

項目	本年金額	上年金額
1. 可供出售金融資產產生的利得(損失)金額	125,224,821	-269,638,718
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	31,306,205	-67,409,680
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	-	-
小計	93,918,616	-202,229,038
2. 現金流量套期工具產生的利得(損失)金額	9,831,506	-16,765,397
減：現金流量套期工具產生的所得稅影響	2,949,452	-5,029,619
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	11,735,778	-
小計	18,617,832	-11,735,778
3. 外幣財務報表折算差額	134,183,513	-101,226,965
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	-	-
小計	134,183,513	-101,226,965
合計	246,719,961	-315,191,781

註：其他綜合收益大幅上升，系本報告期現金流量套期、可供出售金融資產公允價值及澳幣市場匯率均大幅上升。

46. 現金流量表項目

(1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額
利息收入	187,603,581
零星雜項收入	92,322,501
收回墊付款所收到的現金	27,835,590
政府補貼收入	5,130,000
合計	312,891,672

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額
銷售費用及管理費用中的支付額	1,942,280,611
零星付現支出	27,023,933
其他	23,166,395
合計	1,992,470,939

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 現金流量表項目(續)

(1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金(續)

3) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本年金額
定期存單、受限存款增加	2,384,488,113
合計	2,384,488,113

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	3,906,530,227	6,337,186,953
加：資產減值準備	-13,634,286	-4,369,137
固定資產折舊	1,635,892,892	1,255,680,376
無形資產攤銷	54,079,276	45,139,707
長期待攤費用攤銷	2,761,020	2,997,810
計提專項儲備	467,032,327	463,431,794
處置固定資產、無形資產和其他		
長期資產的損失(收益以「-」填列)	11,841,307	-11,915,872
財務費用(收益以「-」填列)	-10,993,124	258,968,136
投資損失(收益以「-」填列)	-112,073,890	-74,654,012
遞延所得稅的影響(增加以「-」填列)	-309,251,886	-319,038,002
存貨的減少(增加以「-」填列)	-19,575,274	-376,467,876
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-1,223,405,717	-23,013,702
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	1,782,563,389	-135,315,453
經營活動產生的現金流量淨額	6,171,766,261	7,418,630,722
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末余額	8,522,398,899	8,444,144,457
減：現金的期初余額	8,444,144,457	5,735,100,500
現金及現金等價物淨增加額	78,254,442	2,709,043,957

第十四章 財務報表及附註

八、合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 現金流量表項目(續)

(3) 當年取得或處置子公司及其他營業單位的有關信息

項目	本年金額	上年金額
取得子公司及其他營業單位的有關信息		
1. 取得子公司及其他營業單位的價格	21,152,368,660	-
2. 取得子公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物	21,024,227,423	-
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	872,435,480	-
3. 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	20,151,791,943	-
4. 取得子公司的淨資產	20,392,225,029	-
流動資產	2,183,885,768	-
非流動資產	22,355,493,540	-
流動負債	3,009,701,166	-
非流動負債	1,137,453,113	-

(4) 現金和現金等價物

項目	本年金額	上年金額
現金	8,522,398,899	8,444,144,457
其中：庫存現金	486,395	729,163
可隨時用於支付的銀行存款	7,980,436,152	8,440,854,170
可隨時用於支付的其他貨幣資金	541,476,352	2,561,124
現金等價物	-	-
期末現金和現金等價物余額	8,522,398,899	8,444,144,457
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	-	-

第十四章 財務報表及附註

九、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方

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

(2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
兗礦集團	3,353,388,000	-	-	3,353,388,000

(3) 控股股東的所持股份或權益及其變化

控股股東	持股金額		持股比例(%)	
	年末金額	年初金額	年末比例	年初比例
兗礦集團	2,600,000,000	2,600,000,000	52.86	52.86

第十四章 財務報表及附註

九、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
青島保稅區中兗貿易有限公司	有限責任	山東	貿易及倉儲	樊慶琦	16362500-5
兗州煤業榆林能化有限公司	有限責任	陝西	甲醇、醋酸生產及銷售	王信	75881603-8
兗州煤業澳大利亞有限公司	有限責任	澳大利亞	投資控股		
澳思達煤礦有限公司	有限責任	澳大利亞	煤炭開採及銷售		
菲利克斯資源有限公司	有限責任	澳大利亞	煤炭開採及銷售		
兗煤荷澤能化有限公司	有限責任	山東	煤炭開採及銷售	王信	75445658-1
兗州煤業山西能化有限公司	有限責任	山西	熱電投資、煤炭技術服務	曲天智	74601732-7
山西和順天池能源有限公司	有限責任	山西	煤炭產品深加工	任毅	11285097-4
山西天浩化工股份有限公司	有限責任	山西	甲醇、煤炭生產及銷售	尹明德	73403278-1
山東兗煤航運有限公司	有限責任	山東	貨物運輸及煤炭銷售	王新坤	16612592X
山東華聚能源股份有限公司	有限責任	山東	煤泥、煤矸石火力發電及上網售電發電余熱綜合利用	趙增玉	73927723-5
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	有限責任	內蒙古	60萬噸甲醇	王信	69594585-1

(2) 子公司的註冊資本及其變化

子企業名稱	年初金額 (萬元)	本年增加	本年減少	年末金額 (萬元)
青島保稅區中兗貿易有限公司	210	-	-	210
兗州煤業榆林能化有限公司	140,000	-	-	140,000
兗州煤業澳大利亞有限公司	6,400萬澳元	-	-	6,400萬澳元
澳思達煤礦有限公司	6,400萬澳元	-	-	6,400萬澳元
菲利克斯資源有限公司	-	44,537萬澳元	-	44,537萬澳元
兗煤荷澤能化有限公司	150,000	-	-	150,000
兗州煤業山西能化有限公司	60,000	-	-	60,000
山西和順天池能源有限公司	9,000	-	-	9,000
山西天浩化工股份有限公司	15,000	-	-	15,000
山東兗煤航運有限公司	550	-	-	550
山東華聚能源股份有限公司	28,859	-	-	28,859
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	-	50,000	-	50,000

第十四章 財務報表及附註

九、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

2. 子公司(續)

(3) 對子公司的持股比例或權益及其變化

子公司名稱	持股金額(萬元)		持股比例(%)	
	年末金額	年初金額	年末比例	年初比例
青島保稅區中充貿易有限公司	110	110	52.38	52.38
兗州煤業榆林能化有限公司	140,000	140,000	100.00	100.00
兗州煤業澳大利亞有限公司	6,400 萬澳元	6,400 萬澳元	100.00	100.00
澳思達煤礦有限公司	6,400 萬澳元	6,400 萬澳元	100.00	100.00
菲利克斯資源有限公司	44,537 萬澳元	-	100.00	-
兗煤荷澤能化有限公司	145,000	145,000	96.67	96.67
兗州煤業山西能化有限公司	60,000	60,000	100.00	100.00
山西和順天池能源有限公司	7,318	7,318	81.31	81.31
山西天浩化工股份有限公司	14,977	14,977	99.85	99.85
山東兗煤航運有限公司	506	506	92.00	92.00
山東華聚能源股份有限公司	27,459	-	95.14	-
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	50,000	-	100.00	-

3. 合營企業及聯營企業

(1) 聯營企業及合營企業

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	註冊資本	持股比例(%)	組織機構代碼
聯營企業							
華電鄒縣發電有限公司	有限責任	山東	電力	鐘統林	30 億	30	66930776-8
合營企業							
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd	有限責任	澳大利亞	控股公司，無經營業務			60	
Ashton Coal Mines Limited	有限責任	澳大利亞	房地產持有者及銷售公司		100 澳元	60	

註：本集團對 Australian Coal Processing Holding Pty Ltd、Ashton Coal Mines Limited 的持股比例均為 60%，表決權比例為 33.33%，詳見本附註「七、(一)、12、(2)」所述。

(2) 財務信息詳見本附註「八、9、(3)」所述。

第十四章 財務報表及附註

九、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

4. 其他關聯方(僅限於與本集團存在交易之關聯方)

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容
(1)	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	
	兗礦集團有限公司唐村實業公司	銷售商品、銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團大陸機械有限公司	銷售商品、銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城金明工貿有限公司	銷售商品、銷售材料、採購材料
	山東兗礦國際焦化有限公司	銷售商品、銷售材料
	兗礦集團物流有限公司	銷售商品、接受勞務
	兗礦集團東華建設有限公司	銷售商品、採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城金通橡膠有限公司	銷售商品、採購材料
	兗礦煤化供銷有限公司	銷售商品
	山東兗礦濟三電力有限公司	銷售商品
	兗礦東華鄒城海天貿易有限公司	銷售商品
	兗礦盛寶工貿有限公司	銷售商品
	兗礦集團煤化公司	銷售商品
	兗日水煤漿有限公司	銷售商品
	東華新陸公司	銷售材料、接受勞務
	兗礦集團新世紀公司	銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團有限公司機電設備製造廠	銷售材料、採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城辰星煤機制修有限公司	銷售材料、採購材料、接受勞務
	濟寧兗煤固強機電制修有限公司	銷售材料、採購材料
	兗礦國泰化工有限公司	銷售材料
	兗礦集團有限公司海魯建築安裝公司	銷售材料
	兗礦博洋對外經濟貿易有限公司	接受勞務
	兗礦東華37處	接受勞務
	兗礦東華地質公司	接受勞務
	兗礦東華建安公司	接受勞務
	兗礦集團機電設備製造廠	採購材料、接受勞務
	兗礦集團鄒城華建設計研究院有限公司	採購材料、接受勞務
	兗礦集團博洋對外經濟貿易有限公司	採購材料
	兗礦集團長龍電纜有限公司	採購材料
	兗礦集團福興實業有限公司	採購材料
	兗礦集團勞動服務公司	採購材料
	兗礦集團鄒城得海蘭塑膠製品有限公司	採購材料
	兗礦新世紀科諾德電氣設備製造廠	採購材料
	兗州東方機電有限公司	採購材料
	鄒城市兗煤賽福安全儀器有限公司	採購材料
	其他同受控股股東控制的其他企業	銷售材料、採購材料、接受勞務
(2)	合營公司	
	Ashton 煤業有限公司	往來款
(3)	境外子公司董事控制的其他企業	
	Ilwella 有限公司	往來款

第十四章 財務報表及附註

九、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易

1. 購買商品

關聯方類型及關聯方名稱	本年金額		上年金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
控股股東及其控制的公司	598,498,407	16	471,768,146	23
合計	598,498,407	16	471,768,146	23

註：按照市場交易價格或雙方協議價格。

2. 銷售商品

關聯方類型及關聯方名稱	本年金額		上年金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
控股股東及其控制的公司 (銷售煤炭)	2,086,542,299	10	1,332,519,338	5
控股股東及其控制的公司 (銷售材料)	317,478,815	50	550,781,657	59
控股股東及其控制的公司 (供電、供熱)	204,061,936	100	196,206,294	88
合計	2,608,083,050		2,079,507,289	

註：按照市場交易價格或雙方協議價格。

3. 關聯擔保情況

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保 是否已經 履行完畢
兗礦集團	山西能化	24,700 萬	2006-02-13	2018-02-19	否
本公司(註)	兗煤澳洲	290,000 萬美元	2009-10-16	2014-10-16	否
本公司(註)	兗煤澳洲	14,000 萬美元	2009-12-09	2014-12-16	否
菲利克斯	菲利克斯之7家子公司	3,966 萬澳元	2008-07-24		否
菲利克斯	菲利克斯之5家 共同控制經營實體 及合營企業	703 萬澳元	2003-10-16		否

註：本公司之控股股東兗礦集團為本公司此擔保事項提供反擔保。

九、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

4. 向關聯方購買資產情況

(1) 購買濟三礦

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

截止2009年12月31日，本公司已為上述收購支付兗礦集團共計257,013.2萬元，包括收購價款245,090萬元和采礦權價款11,923.2萬元。

采礦權款按協議需從2001年起分十年於每年12月31日前無息等額支付。本公司應於2010年12月31日前支付第十期采礦權款1,324.8萬元。

以上交易的價格根據評估價格確定。

(2) 收購華聚能源

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

5. 與關鍵管理人員之間的交易

2009年度，本公司支付給關鍵管理人員的報酬(包括採用貨幣、實物形式和其它形式的工資和獎金等)總額為428萬元。2008年同期為338萬元。

第十四章 財務報表及附註

九、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

6. 無償使用控股股東商標

公司商標由控股股東註冊，歸控股股東所有，由本公司無償使用。

7. 其他交易

根據本公司與兗礦集團簽訂的協議，由兗礦集團統一管理本公司在職職工社會保險。於2009年及2008年，本公司已列支的該等款項分別為人民幣83,878萬元和51,976萬元。

根據本公司與兗礦集團簽訂的協議，由兗礦集團負責管理本公司離退休職工。於2009年及2008年，本公司已列支的該等款項分別為人民幣38,770萬元和28,816萬元。

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

項目	本年金額 (萬元)	上年金額 (萬元)
接受兗礦集團勞務		
工程施工	24,259	29,494
汽車運輸	7,956	8,667
供氣供暖	4,080	2,600
房產管理	14,000	8,620
技工培訓	2,600	2,000
維修服務	38,892	25,386
員工個人福利	11,326	8,937
環保綠化	4,170	2,670
通訊服務	3,907	2,039
其它	4,610	2,700
小計	115,800	93,113

第十四章 財務報表及附註

九、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來余額

1. 關聯方應收票據

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
控股股東	—	300,000
受同一控股股東控制的其他企業	701,041,389	198,969,582
合計	701,041,389	199,269,582

2. 關聯方應收賬款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
受同一控股股東控制的其他企業	2,487,344	6,030,040
合營公司	81,329,022	—
合計	83,816,366	6,030,040

3. 關聯方其他應收款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
控股股東	10,900,000	61,369,919
受同一控股股東控制的其他企業	17,786,748	11,408,559
合營公司	66,321,107	—
合計	95,007,855	72,778,478

4. 關聯方預付帳款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
控股股東	—	—
受同一控股股東控制的其他企業	—	6,000,000
合計	—	6,000,000

第十四章 財務報表及附註

九、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來余額(續)

5. 關聯方其他流動資產

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
控股股東	-	25,245,906
合計	-	25,245,906

6. 關聯方短期借款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
控股股東	-	120,000,000
合計	-	120,000,000

7. 關聯方應付票據

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
受同一控股股東控制的其他企業	9,116,448	15,321,244
合計	9,116,448	15,321,244

8. 關聯方應付帳款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
控股股東	338,448	-
受同一控股股東控制的其他企業	64,171,861	43,501,564
合計	64,510,309	43,501,564

9. 關聯方其他應付款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
控股股東	844,251,236	572,641,496
受同一控股股東控制的其他企業	389,556,278	498,631,907
境外子公司董事控制的其他企業	216,292,937	-
合計	1,450,100,451	1,071,273,403

第十四章 財務報表及附註

九、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來余額(續)

10. 關聯方預收賬款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
受同一控股股東控制的其他企業	175,678,911	43,435,575
合計	175,678,911	43,435,575

11. 一年內到期的關聯方長期應付款

關聯方(項目)	年末金額	年初金額
控股股東	12,648,464	12,648,464
合計	12,648,464	12,648,464

十、或有事項

1. 擔保事項

截至2009年12月31日，本公司及菲利克斯對集團內其他子公司提供擔保情況詳見本附註「九、(二)、3」所述。

2. 截至2009年12月31日，本集團無其他重大或有事項。

十一、承諾事項

1. 已簽訂的尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出

- (1) 本公司於2006年8月與兩家獨立第三方公司簽訂合作協議共同設立一家公司，以運營位於陝西省的榆樹灣煤礦。合同約定本公司投資額為19,680萬元，已實際支付投資款11,793萬元，截止本報告期末，尚有未付投資款共計7,887萬元。截止本報告日，該公司申請成立註冊的法律文件已上報國家發改委(陝發改煤電【2009】1652號)及相關政府部門，尚待審批。
- (2) 2009年12月，本公司與四家同時受控公司(該四家公司實質控制人為同一家獨立第三方公司)簽署股權轉讓協議，受讓位於內蒙古的一家工業氣體公司、一家礦業投資公司、一家化工有限公司全部股份。合同約定轉讓價款合計19,000萬元，截止2009年12月31日，本公司已實際支付股權轉讓款5,700萬元，尚未支付股權轉讓款共計13,300萬元。

第十四章 財務報表及附註

十一、承諾事項(續)

2. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

於2009年12月31日(T)，本集團就機器設備、房屋建築物、鐵路使用權等項目之不可撤銷經營租賃和融資租賃所需於下列期間承擔款項如下：

期間	經營租賃	融資租賃
T+1 年	27,765,404	150,820,323
T+2 年	14,713,171	101,254,354
T+3 年	10,779,733	98,866,909
T+3 年以後	179,662,275	490,648,191
合計	232,920,583	841,589,777

3. 截止2009年12月31日，本集團尚未計入財務報表之其他承諾事項具體情況如下：

承諾事項	年末金額 (萬元)	年初金額 (萬元)
資本性支出 - 資產購建	71,620	14,240
合計	71,620	14,240

4. 除存在上述承諾事項外，截止2009年12月31日，本集團無其他重大承諾事項。

十二、資產負債表日後事項

- 根據本公司第三屆董事會第十三次會議決議，本公司於2010年4月20日與控股股東兗礦集團、中誠信託有限責任公司，簽署了《出資設立兗礦集團財務有限公司協議書》，就出資設立財務公司事項做出相關安排。財務公司註冊資本擬為5億元，本公司擬出資1.25億元，持股比例25%。
- 2010年4月23日，經本公司第四屆董事會第十四次會議審議通過，本公司擬以2009年12月31日總股本為基數，每10股派發現金紅利2.5元(含稅)，總額122,960萬元。待本公司股東大會批准後實施。
- 2010年4月23日，經本公司第四屆董事會第十四次會議審議通過，本公司變更采礦權攤銷所採用的會計估計，即由原平均年限法變更為產量法，此項會計估計變更採用未來適用法。
- 除附註已述及上述事項外，截止本報告出具日，本集團無其他重大資產負債表日後事項。

第十四章 財務報表及附註

十三、分部信息

1. 2009年度報告分部

項目	采礦業務	鐵運業務	甲醇及電力	未分配項目	抵消	合計
營業收入	20,966,827,328	329,014,547	1,183,449,657	38,596,273	1,017,535,590	21,500,352,215
對外交易收入	20,625,934,575	267,345,508	605,024,986	2,047,146	-	21,500,352,215
分部間交易收入	340,892,753	61,669,039	578,424,671	36,549,127	1,017,535,590	-
營業成本及費用	15,087,364,707	440,846,552	1,353,946,052	30,353,582	817,947,495	16,094,563,398
對外銷售成本	11,333,105,739	243,957,310	643,027,603	126,445	-	12,220,217,097
分部間銷售成本	272,714,203	58,615,123	462,739,736	23,878,433	817,947,495	-
期間費用	3,481,544,765	138,274,119	248,178,713	6,348,704	-	3,874,346,301
營業利潤(虧損)	5,879,462,621	-111,832,005	-170,496,395	8,242,691	199,588,095	5,405,788,817
資產總額	64,871,329,719	690,172,392	5,437,059,985	45,649,324	8,791,862,703	62,252,348,717
負債總額	34,891,099,125	85,694,766	3,207,179,213	24,182,296	4,415,303,079	33,792,852,321
補充信息						
折舊和攤銷費用	1,324,173,119	91,623,484	274,927,977	2,008,608	-	1,692,733,188
折舊和攤銷以外的						
非現金費用	-12,841,705	-	-792,581	-	-	-13,634,286
資本性支出	20,209,965,767	13,143,981	1,063,679,848	6,286,245	-	21,293,075,841

2. 2008年度報告分部

項目	采礦業務	鐵運業務	甲醇及電力	未分配項目	抵消	合計
營業收入	25,867,204,909	344,172,685	763,581,028	32,243,895	653,911,346	26,353,291,171
對外交易收入	25,683,653,778	255,714,470	381,679,028	32,243,895	-	26,353,291,171
分部間交易收入	183,551,131	88,458,215	381,902,000	-	653,911,346	-
營業成本及費用	17,021,898,287	434,835,477	758,395,336	30,616,712	536,857,537	17,708,888,275
對外銷售成本	13,001,103,042	235,599,802	230,280,868	24,473,942	-	13,491,457,654
分部間銷售成本	170,577,096	79,853,941	286,426,500	-	536,857,537	-
期間費用	3,850,218,149	119,381,734	241,687,968	6,142,770	-	4,217,430,621
營業利潤	8,845,306,622	-90,662,792	5,185,692	1,627,183	117,053,809	8,644,402,896
資產總額	35,452,404,627	757,080,892	4,723,437,838	43,324,394	8,034,894,001	32,941,353,750
負債總額	7,137,822,033	46,008,494	3,037,360,562	23,665,813	4,068,133,625	6,176,723,277
補充信息						
折舊和攤銷費用	1,068,758,668	88,929,252	143,919,018	2,210,955	-	1,303,817,893
折舊和攤銷以外的						
非現金費用	-5,089,295	-	720,158	-	-	-4,369,137
資本性支出	2,881,296,524	56,566,044	179,769,683	1,851,706	-	3,119,483,957

第十四章 財務報表及附註

十四、其他重要事項

1. 依據財務報表列報可比性及重要性原則，比較期間財務報表的部分項目列報已按本年度財務報表的列報方式進行了重分類。

2. 采礦權

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

國務院於2006年9月批准了財政部、國土資源部、發改委聯合下發的《關於深化煤炭資源有償使用制度改革試點的實施方案》，規定企業無償取得屬於國家出資探明的煤炭采礦權，須按剩余資源儲量評估作價後，繳納采礦權價款，山東省是采礦權有償使用試點省份之一。截至本報告披露日，本公司正在對剩余儲量評估作價。根據2009年4月24日，本公司第四屆董事會第6次會議決議，2008年1月1日起，本公司暫按五座煤礦開採原煤量每噸5元計提礦權有償使用費，待具體方案確定後再按實際情況調整。2008年1月1日至12月31日止期間，本公司按照該標準計提礦權使用費13,514萬元；2009年1月1日至12月31日止期間，本公司按照該標準計提礦權使用費13,707萬元。

3. 融資租賃

截至2009年12月31日，本集團融資租賃情況詳見本附註「八、10」，最低租賃付款額信息詳見本附註「十一、2」，未確認融資費用余額為18,489萬元。

第十四章 財務報表及附註

十四、其他重要事項(續)

4. 以公允價值計量的資產和負債

項目	年初金額	本年公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允 價值變動	本年計提 的減值	年末金額
金融資產					
衍生金融工具		-	9,831,506	-	37,760,077
可供出售金融資產	139,447,161	-	125,224,821	-	264,672,846
金融資產小計	139,447,161	-	135,056,327	-	302,432,923
金融負債					
衍生金融工具	29,434,968	-	16,765,397	-	28,332,821
金融負債小計	29,434,968	-	16,765,397	-	28,332,821

5. 外幣金融資產和負債

項目	年初金額	本年公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允 價值變動	本年計提 的減值	年末金額
金融資產					
貨幣資金	1,195,181,216	-	-	-	2,243,140,474
衍生金融工具	-	-	9,831,506	-	37,760,077
貸款和應收款項	13,100,845	-	-	-	605,132,897
可供出售金融資產	-	-	-	-	864
金融資產小計	1,208,282,061	-	9,831,506	-	2,886,034,312
金融負債					
衍生金融工具	29,434,968	-	16,765,397	-	28,332,821
其他金融負債	280,721,701	-	-	-	23,592,323,043
金融負債小計	310,156,669	-	16,765,397	-	23,620,655,864

6. 本集團收購菲利克斯的附加條件

如本附註「七、(二)」所述，2009年10月23日，澳大利亞聯邦財政部助理部長有條件批准本公司收購菲利克斯全部股份：

- (1) 澳洲公司負責運營本集團在澳大利亞的煤礦，並將由主要來自澳大利亞的管理團隊和銷售團隊進行管理。
- (2) 保證本集團所有運營中的境外子公司董事會中，均至少有兩名董事的主要居住地位於澳大利亞，其中一名董事需獨立於本集團。

第十四章 財務報表及附註

十四、其他重要事項(續)

6. 本集團收購菲利克斯的附加條件(續)

- (3) 澳洲公司之首席執行官和首席財務官的主要居住地位於澳大利亞。
 - (4) 澳洲公司在任何日曆年內的大多數董事會會議在澳大利亞舉行。
 - (5) 澳洲公司最遲於2012年底在澳大利亞證券交易所上市，屆時本公司在澳洲公司中的持股比例減少至不超過70%；且在澳洲公司上市後，本集團在菲利克斯現有煤礦中的合計經濟所有權減少至不超過50%；對於該項承諾，如果本集團認為經濟條件或其他因素潛在導致其無法履行，將尋求澳大利亞聯邦財政部長的批准以對其進行修改。
 - (6) 本集團在澳大利亞的煤礦所生產的全部煤炭產品，將參照國際市場價格，按照公平合理的原則進行銷售，遵循市場化原則運作。
7. 依據山東省財政廳及國土資源廳魯財政[2005]81號關於印發《山東省礦山地質環境治理保證金管理暫行辦法》的通知以及相關文件：采礦權人應履行礦山環境治理義務，並交納礦山地質環境治理保證金；采礦權人履行礦山環境治理義務，經驗收合格後，保證金本息將返還采礦權人。依據該文件的相關規定計算，本公司及子公司荷澤能化在采礦權期滿前應交納的環境治理保證金分別為107,636萬元及90,319萬元。截止報告期末，本公司及子公司荷澤能化按要求已實際繳納20,000萬元及1,200萬元。
8. 2009年10月27日，本公司第四屆董事會11次會議決議本公司以自有資金增加對荷澤能化註冊出資15億元，荷澤能化註冊資本將由15億元提高至30億元。截止本報告出具日，荷澤能化增資相關手續尚未辦理完畢。

第十四章 財務報表及附註

十五、母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款風險分類

項目	年末金額				年初金額			
	賬面余額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)	賬面余額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
單項金額重大的應收賬款	24,417,596	76	976,704	22	401,620,296	94	16,064,812	55
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款	3,331,293	10	3,331,293	77	13,642,190	3	12,787,175	44
其他單項金額不重大的應收賬款	4,616,580	14	24,782	1	10,858,740	3	434,350	1
合計	32,365,469	100	4,332,779	100	426,121,226	100	29,286,337	100

1) 年末單項金額重大，或雖不重大但單獨進行減值測試的應收賬款

單位名稱	賬面余額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
廣州珠江電力燃料有限公司	24,417,596	976,704	4	賬齡分析
合計	24,417,596	976,704		

2) 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款

項目	年末金額		壞賬準備	年初金額		壞賬準備
	金額	比例 (%)		金額	比例 (%)	
1-2年	-	-	-	1,221,449	9	366,435
3年以上	3,331,293	100	3,331,293	12,420,741	91	12,420,740
合計	3,331,293	100	3,331,293	13,642,190.00	100	12,787,175

第十四章 財務報表及附註

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(2) 本年度實際核銷的應收賬款

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯 交易產生
山東聖貿發展有限公司	銷售煤炭款	2,893,212	長期無法收回	否
兗州市天長綜合經貿公司	銷售煤炭款	894,004	長期無法收回	否
高青經貿工業燃料有限公司	銷售煤炭款	672,392	長期無法收回	否
兗州礦區華誼有限責任公司	銷售煤炭款	582,185	長期無法收回	否
上海昌隆燃料實業公司	銷售煤炭款	471,061	長期無法收回	否
鎮江市市級商貿中心	煤炭銷售款	147,743	長期無法收回	否
合計	-	5,660,597		

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

(4) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額 的比例(%)
廣州珠江電力燃料 有限公司	第三方	24,417,596	1年以內	75
廣州市穗通物資公司	第三方	1,439,726	3年以上	4
兗礦國宏化工 有限責任公司	受同一控股 股東控制	1,342,656	1年以內	4
兗州市安丘府儲運站	第三方	1,306,579	1年以內	4
兗州礦務局濟寧煤炭	第三方	1,089,956	3年以上	3
合計		29,596,513		90

第十四章 財務報表及附註

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 其他應收款風險分類

項目	年末金額		賬面余額		年初金額		賬面余額	
	壞賬準備 金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大的 其他應收款	290,460,509	79	-	-	213,195,173	61	-	-
單項金額不重大 但按信用風險 特徵組合後 該組合的 風險較大的 其他應收款	21,407,345	6	18,949,109	94	16,811,177	5	11,811,177	72
其他單項金額 不重大的 其他應收款	57,861,416	15	1,217,554	6	119,558,799	34	4,517,341	28
合計	369,729,270	100	20,166,663	100	349,565,149	100	16,328,518	100

(2) 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款

項目	年末金額		壞賬準備	年初金額		壞賬準備
	金額	比例(%)		金額	比例(%)	
2-3年	4,916,473	23	2,458,237	-	-	-
3年以上	16,490,872	77	16,490,872	16,811,177	100	11,811,177
合計	21,407,345	100	18,949,109	16,811,177	100	11,811,177

(3) 本年度實際核銷的其他應收款

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯 交易產生
個人及第三方公司	借款等	547,950	長期無法收回	否
合計		547,950		

(4) 截止本報告期末，應收本公司之控股股東欠款1,090萬元(上年末880萬元)。

第十四章 財務報表及附註

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(5) 其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例(%)	性質或內容
澳洲公司	控股子公司	216,598,059	1-2年	59	往來款
山西和順天池能源有限公司	控股子公司	62,702,117	1年以內	17	材料款
貴州黔西能源開發有限公司	受同一控股 股東控制	11,160,333	3年以內	3	材料款
兗煤荷澤能化有限公司公司	控股子公司	6,287,576	1年以內	2	材料款
山西天浩化工股份有限公司	控股子公司	5,500,538	1年以內	1	材料款
合計		302,248,623		82	

(6) 年末余額中應收關聯方款項合計 31,859 萬元，佔其他應收款余額的 86%。

(7) 其他應收款中外幣余額

外幣名稱	年末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	31,721,106	6.8282	216,598,056	31,717,390	6.8346	216,775,674
合計			216,598,056			216,775,674

第十四章 財務報表及附註

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	期末金額	期初金額
按成本法核算長期股權投資	4,849,080,546	3,749,557,098
按權益法核算長期股權投資	939,981,410	830,195,111
長期股權投資合計	5,789,061,956	4,579,752,209
減：長期股權投資減值準備	-	-
長期股權投資淨值	5,789,061,956	4,579,752,209

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股 比例	表決權 比例	初始 金額	年初 金額	本年 增加	本年 減少	年末 金額	本年現金紅利
成本法核算								
青島中兗	52.38	52.38	1,100,000	2,709,903			2,709,903	291,649
兗煤航運	92.00	92.00	3,430,000	10,575,733			10,575,733	2,307,360
荷澤能化	96.67	96.67	1,450,000,000	1,424,343,543			1,424,343,543	
澳洲公司	100.00	100.00	403,281,954	403,281,954			403,281,954	
榆林能化	100.00	100.00	776,000,000	1,400,000,000			1,400,000,000	
山西能化	100.00	100.00	600,000,000	508,205,965			508,205,965	
鄂爾多斯能化	100.00	100.00	500,000,000		500,000,000		500,000,000	
華聚能源	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	
小計			4,333,775,401	3,749,557,098	1,099,523,447	-	4,849,080,545	2,599,009
權益法核算								
華電鄒縣發 電有限公司	30	30	900,000,000	830,195,111	109,786,300		939,981,411	
小計			900,000,000	830,195,111	109,786,300		939,981,411	-
合計			5,233,775,401	4,579,752,209	1,209,309,747	-	5,789,061,956	2,599,009

第十四章 財務報表及附註

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(3) 對聯營企業的投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	業務性質	註冊資本	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	年末資 產總額	年末負 債總額	年末淨資 產總額	本年營業 收入總額	本年 淨利潤
華電鄭縣發電有限公司	有限公司	山東省 鄭城市	電力能源、及 相關開發、 唐村鎮 生產、投資、 銷售、建設項目	30億	30	30	6,945,366,361	3,812,094,993	3,133,271,368	3,832,203,613	365,954,332
合計							6,945,366,361	3,812,094,993	3,133,271,368	3,832,203,613	365,954,332

(4) 本公司長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

4. 營業收入、營業成本

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	18,887,147,686	23,259,048,272
其他業務收入	847,663,719	927,237,264
合計	19,734,811,405	24,186,285,536
主營業務成本	10,124,573,977	11,474,826,645
其他業務成本	978,432,154	1,012,168,836
合計	11,103,006,131	12,486,995,481

第十四章 財務報表及附註

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入、營業成本(續)

(1) 主營業務—按行業分類

行業名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭采掘	18,619,802,178	9,880,616,667	23,003,333,802	11,239,226,843
其他	267,345,508	243,957,310	255,714,470	235,599,802
合計	18,887,147,686	10,124,573,977	23,259,048,272	11,474,826,645

(2) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
煤炭產品國內銷售	17,456,556,035	8,776,238,470	20,878,894,479	9,329,968,132
煤炭產品出口銷售	50,743,647	26,840,571	214,801,507	98,917,057
外購煤銷售	1,112,502,496	1,077,537,626	1,909,637,816	1,810,341,654
鐵路運輸服務	267,345,508	243,957,310	255,714,470	235,599,802
合計	18,887,147,686	10,124,573,977	23,259,048,272	11,474,826,645

(3) 主營業務—按地區分類(續)

地區名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
國內	18,836,404,039	10,097,733,406	23,044,246,765	11,375,909,588
國外	50,743,647	26,840,571	214,801,507	98,917,057
合計	18,887,147,686	10,124,573,977	23,259,048,272	11,474,826,645

(4) 本年公司前五名客戶銷售收入總額580,806萬元，佔本年全部銷售收入總額的31%。

第十四章 財務報表及附註

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入、營業成本(續)

5. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本年金額	上年金額
成本法核算的長期股權投資收益	2,599,008	321,897
權益法核算的長期股權投資收益	109,786,300	-67,366,659
委托貸款取得的投資收益	253,967,854	332,956,030
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	2,287,590	7,401,387
合計	368,640,752	273,312,655

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本年金額	上年金額	本年比上年增減 變動的原因
合計	109,786,300	-67,366,659	
其中：			
華電鄒縣發電有限公司	109,786,300	-67,366,659	權益法核算的 被投資單位 扭虧為盈

(3) 本集團投資收益匯回不存在重大限制。

第十四章 財務報表及附註

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 母公司現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	4,200,260,201	6,269,501,570
加：資產減值準備	-14,906,867	-5,089,295
固定資產折舊	1,216,494,542	1,216,956,559
無形資產攤銷	20,011,648	20,011,648
計提專項儲備	467,032,328	463,431,794
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(收益以「-」填列)	-3,828,547	-12,317,333
財務費用(收益以「-」填列)	2,611,332	133,721,862
投資損失(收益以「-」填列)	-368,640,752	-273,312,655
遞延所得稅的影響(增加以「-」填列)	-321,893,907	-314,074,899
存貨的減少(增加以「-」填列)	298,985,093	-368,354,571
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-988,614,615	-240,546,661
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	1,267,595,839	-394,565,710
經營活動產生的現金流量淨額	5,775,106,295	6,495,362,309
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末余額	6,724,043,764	8,221,690,516
減：現金的期初余額	8,221,690,516	5,626,433,656
現金及現金等價物淨增加額	-1,497,646,752	2,595,256,860

十六、補充資料

1. 淨資產、淨利潤差異調節表

項目	歸屬於母公司股東權益		歸屬於母公司股東淨利潤	
	年末金額	年初金額	2009年度	2008年度
按國際財務報告準則	29,151,807,830	26,755,124,084	4,117,321,786	6,488,907,385
1) 同一控制下合併(註1)	-647,023,996	14,451,921	6,053,463	6,053,463
2) 專項儲備(註2)	-698,387,903	-717,103,398	-280,683,955	-281,799,520
3) 遞延稅項(註3)	571,040,185	521,377,158	48,664,830	87,437,149
4) 其他	-19,650,693	-8,948,033	-11,026,795	23,385,863
按中國企業會計準則	28,357,785,423	26,564,901,732	3,880,329,329	6,323,984,340

第十四章 財務報表及附註

十六、補充資料(續)

1. 淨資產、淨利潤差異調節表(續)

- (1) 根據中國會計準則，從兗礦集團收購的有關資產和子公司為同一控制下的企業合併，被合併方的資產和負債以在合併日被合併方的賬面價值計量；公司取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的差額，調整資本公積。而根據國際財務報告準則，被購買方按公允價值確認在購買日的各項可辨認資產、負債及或有負債；購買方的合併成本大於被購買方在購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。

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

- (2) 如本附註五、20所述，按中國政府相關機構的有關規定，煤炭企業應根據煤炭產量計提維簡費、生產安全費及其他類似性質的費用，記入當期費用並在所有者權益中的專項儲備單獨反映。按規定範圍使用專項儲備形成固定資產時，應在計入相關資產成本的同時全額結轉累計折舊。而按國際財務報告準則，這些費用應於發生時確認，相關資本性支出於發生時確認為固定資產，按相應的折舊方法計提折舊。

- (3) 上述準則差異同時帶來稅務及少數股東權益的影響差異。

2. 非經營性損益表

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

項目	本年金額	上年金額
非流動資產處置損益	-11,841,307	11,915,872
計入當期損益的政府補助	29,839,242	26,301,039
可供出售金融資產取得的投資收益	2,287,590	-
對外委托貸款取得的損益	-	132,230,000
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-12,611,104	-23,055,550
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-	9,790,670
小計	7,674,421	157,182,031
所得稅影響額	4,976,898	39,295,507
扣除所得稅影響的非經常性損益	2,697,523	117,886,524
其中：歸屬於母公司股東	2,151,435	116,983,956
少數股東權益影響額(稅後)	546,088	902,568

第十四章 財務報表及附註

十六、補充資料(續)

3. 淨資產收益率及每股收益

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

報告期利潤	加權平均淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	14.17	0.7889	0.7889
扣除非經常性損益後歸屬於 母公司股東的淨利潤	14.18	0.7885	0.7885

十六、補充資料(續)

4. 菲利克斯基本財務情況

依據本公司2010年3月23日《關於補充重大資產重組財務信息》的公告，菲利克斯經審計經營業績如下：

主要項目	2009年1至9月 (人民幣萬元)	2008年度 (人民幣萬元)	2007年度 (人民幣萬元)
營業收入	284,550	424,164	174,137
營業成本	122,300	156,807	119,340
營業利潤	99,238	197,869	7,360
利潤總額	101,473	242,049	51,186
淨利潤	72,889	173,375	37,677

十七、財務報告批准

本財務報告於2010年4月23日由本公司董事會批准報出。

第十五章 備查文件目錄

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

- 一、 載有法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表。
- 二、 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件。
- 三、 報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、 在其他證券市場公布的年度報告。

董事長：王信

兗州煤業股份有限公司
二〇一〇年四月二十三日

兗州煤業直屬各煤礦有關資料

	南屯	興隆莊	鮑店	東灘	濟寧二號	濟寧三號	總計
基本資料：							
開始建造時間	1966	1975	1977	1979	1989	1993	N/A
商業投產時間	1973	1981	1986	1989	1997	2000	N/A
煤田面積(平方公里)	35.2	59.81	36.4	60.0	87.1	105.1	383.61
儲量資料：							
(截至2009年12月31日百萬噸)							
已探明及推定儲量	118.20	326.13	288.36	457.47	413.42	227.54	1,831.2
回採率(%)	80.75	80.58	82.57	84.02	65.27	81.59	N/A
煤種	動力煤	動力煤	動力煤	動力煤	動力煤	動力煤	N/A
產量資料(百萬噸)							
原煤設計年產量	2.4	3.0	3.0	4.0	4.0	5.0	21.4
原煤設計年洗選量	1.8	3.0	3.0	4.0	3.0	5.0	19.8
原煤產量							
1997	3.9	4.1	4.0	4.9	0.8	—	17.7
1998	4.2	5.0	4.3	5.4	1.8	—	20.7
1999	4.0	6.1	4.7	6.1	3.2	—	24.1
2000	4.5	6.2	5.3	6.7	4.8	—	27.5
2001	4.9	6.6	6.2	7.1	4.1	5.1	34
2002	3.6	7.1	6.4	8.1	5.2	8.0	38.4
2003	4.7	7.0	7.3	8.2	6.0	10.1	43.3
2004	4.1	7.4	7.0	8.5	4.9	7.3	39.2
2005	4.0	6.6	5.0	7.5	4.5	7.0	34.6
2006	3.9	7.2	5.6	8.0	4.0	6.8	35.5
2007	3.9	6.8	5.8	7.6	3.4	5.3	32.8
2008	3.5	6.6	6.0	7.0	3.9	6.1	33.1
2009	3.8	6.6	5.7	7.5	3.6	6.2	33.4

註：上述儲量資料的依據是獨立礦業諮詢機構所出具報告的相關信息，及/或公司記錄的經營數據。已探明及推定儲量已經扣除了截至2009年12月31日的煤礦實際產量和不可採儲量。不可採儲量是指某一區域已確定的資源中，受一種或多種因素影響而不能採出的儲量。關於南屯、興隆莊、鮑店、東灘和濟寧二號煤礦的獨立礦業報告，是英國諾丁漢郡國際礦業顧問公司(International Mining Consultants Limited)於1998年2月6日出具的；關於濟寧三號煤礦的獨立礦業報告是SRK顧問公司(SRK Consulting)於2000年8月出具的。

附錄

山西能化和荷澤能化所屬各煤礦有關資料

	天池	趙樓	總計
基本資料：			
開始建造時間	2004	2004	N/A
商業投產時間	2006	2009	N/A
煤田面積(平方公里)	20.0	143.36	163.36
儲量資料：			
(截至2009年12月31日百萬噸)			
可採儲量	27.73	105.79	133.52
回採率	78.45	80.15	N/A
煤種	動力煤	1/3 焦煤	N/A
產量資料(百萬噸)			
原煤設計年產量	1.2	3.0	4.2
原煤設計年洗選量	—	—	—
原煤產量			
2006	0.1	—	0.1
2007	1.2	—	1.2
2008	1.1	—	1.1
2009	1.0	0.04	1.04

註：上述儲量資料的依據是獨立礦業諮詢機構所出具報告的相關信息，及/或公司記錄的經營數據。可採儲量已經扣除了截至2009年12月31日的煤礦實際產量和不可採儲量。不可採儲量是指某一區域已確定的資源中，受一種或多種因素影響而不能採出的儲量。關於天池煤礦和趙樓煤礦的獨立礦業報告，是美能亞太公司(Minarco Asia Pacific Pty Limited)於2006年5月出具的。

兗煤澳洲所屬各煤礦有關資料

	澳思達	Yarrabee	Minerva	Ashton	Moolarben	Athena	Harry-brandt	Wilpeena	總計
基本資料：									
開始建造時間	1998	1981	2004	2003	2009	N/A	N/A	N/A	N/A
商業投產時間	2000	1982	2005	2004	2010	N/A	N/A	N/A	N/A
煤田面積(平方公里)	63.0	33.95	1,558	10.38	17.4	782.73	40.4	34.65	2,540.51
儲量資料：									
(截至2009年12月31日百萬噸)									
資源量	129	146.5	74.6	437.27	706.4	560	96	27.2	2,176.97
可採儲量	44.60	39.1	25.2	92.07	356.8	N/A	N/A	N/A	557.77
煤種	半硬焦煤	噴吹煤	動力煤	半軟焦煤	動力煤	動力煤	無煙煤	噴吹煤	N/A
產量資料(百萬噸)									
原煤設計年產量	2.0	1.7	2.8	5.6	16.0	N/A	N/A	N/A	28.1
原煤設計年洗選量	2.0	1.7	N/A	6.5	16.0	N/A	N/A	N/A	26.2
原煤產量									
2006	0.4	—	—	—	—	—	—	—	0.4
2007	1.6	—	—	—	—	—	—	—	1.6
2008	1.9	—	—	—	—	—	—	—	1.9
2009	1.9	—	—	—	—	—	—	—	1.9

註： 上述儲量資料的依據是獨立礦業諮詢機構所出具報告的相關信息，及/或公司記錄的經營數據。可採儲量已經扣除了截至2009年12月31日的煤礦實際產量和不可採儲量。不可採儲量是指某一區域已確定的資源中，受一種或多種因素影響而不能採出的儲量。