



兖州煤业股份有限公司
二零零七年半年度报告

2007年8月17日

重要提示

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

公司第三届董事会第十四次会议应出席董事 13 人，实出席董事 13 人。

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

目 录

一、 公司基本情况.....	3
二、 股本变动和主要股东持股情况.....	6
三、 董事、监事、高级管理人员情况.....	9
四、 董事会报告.....	10
五、 重要事项.....	17
六、 财务报告.....	25
七、 备查文件.....	83

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、法定中文名称：兖州煤业股份有限公司
中文名称缩写：兖州煤业
法定英文名称：Yanzhou Coal Mining Company Limited
- 2、法定代表人：王 信
- 3、董事会秘书：张宝才
联系地址：山东省邹城市凫山南路 298 号
兖州煤业股份有限公司董事会秘书处
电话：0537-5382319
传真：0537-5383311
电子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn
证券事务代表：黄霄龙
联系地址：山东省邹城市凫山南路 298 号
兖州煤业股份有限公司董事会秘书处
电话：0537-5385343
传真：0537-5383311
电子信箱：huangxiaolong@yanzhoucoal.com.cn
- 4、注册地址：山东省邹城市凫山南路 298 号
办公地址：山东省邹城市凫山南路 298 号
邮政编码：273500
公司网址：<http://www.yanzhoucoal.com.cn>
电子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn
- 5、信息披露报纸名称：境内《中国证券报》、《上海证券报》和香港《文汇报》、《南华早报》
半年度报告登载网址：<http://www.sse.com.cn>
半年度报告备置地点：兖州煤业股份有限公司董事会秘书处
- 6、股票上市交易所、股票简称和股票代码
A 股—上市地点：上海证券交易所
股票简称：兖州煤业
股票代码：600188
H 股—上市地点：香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）
股票代码：1171

美国存托凭证—上市地点：纽约证券交易所

股票简称：YZC

7、其他有关资料

公司变更注册登记日期：2007年2月16日

企业法人营业执照注册号：企股鲁总字第003929号

税务登记证号码：济国税字370883166122374

会计师事务所（境内）名称：德勤华永会计师事务所有限公司

办公地址：上海延安东路222号外滩中心30楼

会计师事务所（境外）名称：德勤·关黄陈方会计师行

办公地址：香港金钟道88号太古广场一期35楼

（二）主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

	单位	2007年6月30日 (未经审计)	2006年12月31日 (经审计)	本报告期末比上 年度期末增减 (%)
总资产	千元	23,028,726	22,634,974	1.74
股东权益	千元	17,917,222	17,756,654	0.90
每股净资产	元/股	3.64	3.61	0.90
		2007年1-6月 (未经审计)	2006年1-6月 (未经审计)	本报告期比上年 同期增减(%)
营业利润	千元	1,913,676	2,041,952	-6.28
利润总额	千元	1,886,776	2,043,992	-7.69
净利润	千元	1,108,918	1,358,690	-18.38
扣除非经常性损益后的 净利润	千元	1,136,183	1,357,723	-16.32
基本每股收益	元/股	0.23	0.28	-18.38
稀释每股收益	元/股	0.23	0.28	-18.38
净资产收益率	%	6.19	7.65	减少1.46个百分 点
经营活动产生的现金流 流量净额	千元	2,035,578	390,384	421.43
每股经营活动产生的 现金流量净额	元/股	0.41	0.08	421.43

注：2006年11月和2007年2月，公司先后收购了兖州煤业山西能化有限公司（“山西能化”）98%和2%股权。本报告期公司与上年同期相比增加合并了山西能化财务报表。

2、报告期内扣除非经常性损益的净利润调节情况如下表：

单位：千元

项 目	2007年1-6月
	(未经审计)
一、报告期内实现的净利润	1,108,918
加：其他应扣除的营业外支出	30,857
非经常性损益的所得税影响数	364
减：其他应扣除的营业外收入	2,301
处置固定资产产生的损益	1,655
二、扣除非经常性损益后的净利润	1,136,183

3、境内外两种会计准则的差异

单位：千元

	中国会计准则	国际财务报告准则
净利润	1,108,918	1,502,360
净资产	17,917,222	19,482,616
差异说明	差异调节表见财务报表“补充资料1”。	

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内，本公司股份总数及股本结构未发生变化。

截至2007年6月30日，公司股本结构情况如下：

	数量单位：股	
	数量	每股面值：1 元 比例
境内有限售条件股份	2,600,000,000	52.86%
境内无限售条件股份	360,000,000	7.32%
境外 H 股股份	1,958,400,000	39.82%
股份总数	4,918,400,000	100.00%

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数

截至 2007 年 6 月 30 日，公司股东总数为 90,019 人。其中境内有限售条件股东 1 人、境内无限售条件股东 89,901 人、H 股股东 117 人。

2、公司前十名股东、前十名无限售条件流通股股东持股情况

截至 2007 年 6 月 30 日，公司前十名股东、前十名无限售条件流通股股东情况如下表：

股东数量和持股情况表

单位：股

股东总数		90,019 人			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
兖矿集团有限公司	国有法人	52.86	2,600,000,000	2,600,000,000	0
香港中央结算(代理人)有限公司	境外法人	39.77	1,956,247,680	0	不详
易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	0.27	13,421,014	0	不详
久嘉证券投资基金	其他	0.15	7,547,022	0	不详
信达澳银领先增长股票型证券投资基金	其他	0.11	5,653,739	0	不详
日兴 AM 人民币 A 股母基金	其他	0.09	4,399,985	0	不详
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	其他	0.09	4,224,455	0	不详
道琼斯 88 精选证券投资基金	其他	0.07	3,199,943	0	不详
诺安股票证券投资基金	其他	0.06	3,179,472	0	不详
ING BANK N.V.	其他	0.06	3,099,953	0	不详
前 10 名无限售条件流通股股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	

香港中央结算(代理人)有限公司	1,956,247,680	境外上市外资股
易方达价值成长混合型证券投资基金	13,421,014	人民币普通股
久嘉证券投资基金	7,547,022	人民币普通股
信达澳银领先增长股票型证券投资基金	5,653,739	人民币普通股
日兴 AM 中国人民币 A 股母基金	4,399,985	人民币普通股
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	4,224,455	人民币普通股
道琼斯 88 精选证券投资基金	3,199,943	人民币普通股
诺安股票证券投资基金	3,179,472	人民币普通股
ING BANK N.V.	3,099,953	人民币普通股
中金股票策略集合资产管理计划	2,499,818	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上所披露股东中, 股东之间的关联关系和一致行动关系不详。	

注1: 以上“报告期末股东总数”及“公司前十名股东、前十名无限售条件流通股股东持股情况”资料是根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司、香港证券登记公司提供的截至2007年6月30日的公司股东名册编制。

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

3、公司前十名有限售条件流通股股东持股数量及限售条件

截至2007年6月30日, 公司前十名有限售条件流通股股东持股数量及限售条件如下表:

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	兖矿集团有限公司	2,600,000,000	2010年4月1日	2,600,000,000	自股权分置改革方案实施之日起, 兖矿集团所持兖州煤业原非流通股股份在四十八个月内不上市交易。

除以上披露外, 截至2007年6月30日, 根据《中华人民共和国证券法》, 没有任何在公司登记的股东持有公司发行在外股份的5%或以上。

报告期内, 公司控股股东或实际控制人未发生变化。

4、依据香港上市规则披露的股东信息

于2007年6月30日, 除本公司董事、首席执行官或监事所持股份及以下披露内容外, 根据香港证券及期货交易委员会《证券及期货条例》第336条而备存的登记册所载录, 并没有其他人士在公司的股份或相关股份中拥有权益或淡仓。

主要股东名称	股份类别	持有股份数目 (股)	身份	权益种类	占有关股本类别之 百份比	占股本总数之百份 比
兖矿集团有限公司	境内有限售 条件流通股 (国有法人 股)	2,600,000,000 ^(L)	实益拥有人	公司	87.84%	52.86%
JPMorgan Chase & Co.	H 股	122,506,449 ^(L) (包括 56,930,899 ^(P))	实益拥有人、 投资经理及 法团保管人/ 核准借出代理人	公司	9.16%	3.65%
Prudential plc	H 股	140,886,000	受控公司权益	公司	7.19%	2.86%
Templeton Asset Management Limited	H 股	116,002,000 ^(L)	投资经理	公司	5.92%	2.36%

附注：(L)表示好仓，(S)表示淡仓，(P)表示在可供借出的股份中的权益。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员所持有公司股票变动情况如下：

姓名	职务	年初 持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末 持股数	变动原因
		(股)	(股)	(股)	(股)	
杨德玉	副董事长、总经理	20,000	0	0	20,000	无变动
吴玉祥	董事、财务总监	20,000	0	0	20,000	无变动
孟宪昌	监事会主席	20,000	0	0	20,000	无变动
宋 国	监事会副主席	3,000	1,800	3,000	1,800	二级市场交易 ^注

注：公司已就交易情况向监管机构进行了汇报,并按要求办理。

除上述披露外，公司其他董事、监事、高级管理人员报告期内均未持有公司股票。

(二) 报告期内公司高级管理人员新聘情况

报告期内，公司未新聘高级管理人员。

四、董事会报告

一、报告期内公司总体经营情况

(一) 报告期内公司经营情况的总体状况

上半年公司实现营业收入7,778,210千元,同比增加746,506千元或10.6%;实现营业利润1,913,676千元,同比减少128,276千元或6.3%;实现归属母公司股东的净利润1,108,918千元,同比减少249,772千元或18.4%。

上半年公司生产原煤1,815万吨,同比增加41万吨或2.3%。其中:公司本部六座煤矿生产原煤1,647万吨,同比减少127万吨或7.2%;兖州煤业澳大利亚有限公司(“兖煤澳洲”)生产原煤108万吨。该公司所属澳思达煤矿2006年上半年在做恢复生产前准备过程中生产的11万吨掘进煤,在中国会计准则下,未计入当期原煤产量。该煤矿已于2006年10月份正式投入商业生产;山西能化生产原煤60万吨。该公司所属天池煤矿已于2006年11月正式投入商业生产。

上半年公司商品煤产量为1,766万吨,同比增加56万吨或3.3%。其中:公司本部六座煤矿生产商品煤1,615万吨,同比减少95万吨或5.6%;兖煤澳洲生产商品煤91万吨。该公司所属澳思达煤矿2006年上半年在做恢复生产前准备过程中生产的9万吨商品煤,在中国会计准则下,未计入当期商品煤产量;山西能化生产商品煤60万吨。

上半年公司销售煤炭1,697万吨,同比增加22万吨或1.3%,包括:公司本部六座煤矿销售煤炭1,551万吨,同比减少124万吨或7.4%。其中:国内销售1,422万吨,同比增加67万吨或4.9%;出口销售129万吨,同比减少191万吨或59.7%。销售结构变化主要是公司适应市场情况,增加了国内市场销量所致;

兖煤澳洲销售煤炭89万吨。该公司所属澳思达煤矿2006年上半年在做恢复生产前准备过程中销售的11万吨商品煤,在中国会计准则下,未计入当期商品煤销量;山西能化销售煤炭57万吨。

上半年公司本部煤炭销售平均价格为416.52元/吨,同比上升33.78元/吨或8.8%。其中:国内煤炭销售平均价格为413.02元/吨,同比上升63.20元/吨或18.1%;出口煤炭销售平均价格为454.94元/吨,同比下降67.06元/吨或12.8%。

公司本部出口煤炭销售平均价格下降的主要原因是2007年第一季度公司仍执行2006年度出口煤合同价格,同比下降。

上半年兖煤澳洲煤炭销售平均价格为553.77元/吨。

上半年山西能化煤炭销售平均价格为200.23元/吨。

上半年公司煤炭产品销售情况如下表:

	截至 2007 年 6 月 30 日止 6 个月			截至 2006 年 6 月 30 日止 6 个月		
	(未经审计)			(未经审计)		
	销量	销售平均价格	销售收入	销量	销售平均价格	销售收入
	(千吨)	(元/吨)	(千元)	(千吨)	(元/吨)	(千元)
一、精煤						
1号精煤	381.2	623.01	237,466	494.0	558.36	275,848
2号精煤	2,923.8	563.46	1,647,419	2,671.7	545.81	1,458,246
国内销售	2,763.8	569.34	1,573,543	1,697.8	512.80	870,612
出口	160.0	461.86	73,876	973.9	603.36	587,634
3号精煤	4,956.2	484.45	2,401,011	5,955.3	440.99	2,626,195
国内销售	3,823.5	493.47	1,886,784	3,725.7	413.77	1,541,583
出口	1,132.7	453.97	514,227	2,229.6	486.46	1,084,612
块煤	244.8	544.68	133,360	272.1	430.39	117,097
精煤小计	8,506.0	519.55	4,419,256	9,393.1	476.67	4,477,386
国内销售	7,213.3	531.12	3,831,153	6,189.6	453.21	2,805,141
出口	1,292.7	454.94	588,103	3,203.5	522.00	1,672,246
经筛选原煤	5,232.6	340.43	1,781,329	4,895.6	310.84	1,521,750
混煤及其他	1,772.5	146.72	260,052	2,464.2	167.57	412,915
公司本部合计	15,511.1	416.52	6,460,636	16,752.9	382.74	6,412,051
其中:国内	14,218.4	413.02	5,872,534	13,549.4	349.82	4,739,805
二、兖煤澳洲	886.9	553.77	491,146	—	—	—
三、山西能化	571.5	200.23	114,430	—	—	—
公司合计	16,969.5	416.41	7,066,212	16,752.9	382.74	6,412,051

上半年公司煤炭运输专用铁路资产(“铁路资产”)完成运量 870 万吨,同比减少 72 万吨或 7.6%。

(二)主营业务范围及经营状况

1、公司的主营业务为地下煤炭开采、洗选加工、销售和煤炭铁路运输。

2、公司主营业务经营情况

公司主营业务分行业情况表：

单位：千元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
煤炭采选业	7,066,212	3,559,056	49.63	10.20	22.77	减少 5.16 个百分点
其中：关联交易	478,902	251,998	47.38	6.73	11.88	减少 2.42 个百分点
煤炭铁路运输	94,381	89,976	4.67	27.37	116.85	减少 39.34 个百分点

公司主营业务分地区情况表：

单位：千元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	6,081,345	26.33
出口	1,079,249	-35.46

上半年公司实现营业收入 7,778,210 千元,同比增加 746,506 千元或 10.6%。包括：煤炭业务实现销售收入 7,066,212 千元。其中：公司本部煤炭业务实现销售收入 6,460,636 千元,同比增加 48,586 千元或 0.8%。主要原因是：煤炭平均价格上涨使煤炭销售收入增加了 523,964 千元,销量减少使煤炭销售收入减少了 475,378 千元；兖煤澳洲煤炭业务实现销售收入 491,146 千元；山西能化煤炭业务实现销售收入 114,430 千元。实现铁路运输服务收入 94,381 千元,同比增加 20,280 千元或 27.4%。主要是由于需客户承担运费的货物运量同比增加 154 万吨。实现其他业务收入 617,617 千元,同比增加 72,065 千元或 13.2%。主要原因是：实现外购煤销售收入 152,576 千元,同比增加 109,912 千元或 257.6%；实现材料销售收入 431,029 千元,同比减少 43,772 千元或 9.2%。

上半年公司实现营业成本 4,249,847 千元,同比增加 805,106 千元或 23.4%。包括：煤炭销售成本为 3,559,056 千元。其中：公司本部煤炭业务销售成本为 3,157,625 千元,同比增加 257,118 千元或 8.9%；吨煤销售成本为 203.57 元,同比增加 30.53 元或 17.6%，主要是由于：、员工工资增加影响吨煤销售成本增加 2.18 元；、加大压煤村庄搬迁工作力度使塌陷费支出增加,影响吨煤销售成本增加 14.55 元；、报告期内,公司把原在管理费中列支的生产工人的养老保险金调至销售成本,影响吨煤销售成本增加 18.17 元。该调整相应调减公司管理费用；、公司加大成本控制力度,部分抵消了上述因素对成本增支的影响。

兖煤澳洲煤炭销售成本为 307,007 千元；吨煤销售成本为 346.15 元。山西能化煤炭销售成本为 94,010 千元；吨煤销售成本为 164.50 元。铁路运输服务成本为 89,976 千元,同比增加 48,484 千元或 116.9%。其他业务成本为 600,815 千元,同比增加 96,547 千元或 19.1%。主要原因是：外购煤销售成本为 145,125 千元,同比增加 102,967 千元或 244.2%；材料销售成本为 436,927 千元,同比减少 13,772 千元或 3.1%。

3、公司主要财务状况

(1) 报告期公司资产构成发生重大变动的情况

项目	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日		增减幅
	金额(千元)	占总资产比例(%)	金额(千元)	占总资产比例(%)	
货币资金	7,183,466	31.19	6,028,061	26.63	19.17%
应收票据	1,064,619	4.62	2,061,620	9.11	-48.36%
应收账款	149,130	0.65	214,170	0.95	-30.37%

预付款项	142,602	0.62	115,894	0.51	23.04%
其他应收款	286,084	1.24	192,373	0.85	48.71%
存货	690,505	3.00	579,561	2.56	19.14%
可供出售金融资产	103,111	0.45	53,900	0.24	91.30%
在建工程	2,539,222	11.03	2,197,521	9.71	15.55%
工程物资	682,261	2.96	525,897	2.32	29.73%
商誉	12,320	0.05	7,813	0.03	57.68%
长期待摊费用	23,447	0.10	121,345	0.54	-80.68%
资产总计	23,028,726	100.00	22,634,974	100.00	1.74%

2007年6月30日,公司应收票据为1,064,619千元,与年初相比减少997,001千元或48.4%。主要是由于银行承兑汇票减少。

2007年6月30日,公司应收账款为149,130千元,与年初相比减少65,040千元或30.4%。主要是由于:报告期内公司新增应收账款减少;公司加大清欠力度,使应收账款余额减少。

2007年6月30日,公司其他应收款为286,084千元,与年初相比增加93,711千元或48.7%。主要是由于应收关联公司款项余额增加。

2007年6月30日,公司可供出售金融资产为103,111千元,与年初相比增加49,211千元或91.3%。主要是由于公司所持可供出售的申能股份有限公司股权增值。

2007年6月30日,公司长期待摊费用为23,447千元,与年初相比减少97,898千元或80.7%。主要是由于在执行新会计准则后,开办费采用未来适用法调整。兖煤菏泽能化有限公司(“菏泽能化”)、兖州煤业榆林能化有限公司(“榆林能化”)和山西能化所属山西天浩化工股份有限公司的期初开办费余额计入本期损益。

(2) 报告期内公司期间费用、所得税变动情况

项 目	2007年1-6月 (千元)	2006年1-6月 (千元)	同比增减 (千元)	同比增减幅
销售费用	401,763	519,848	-118,085	-22.72%
管理费用	1,141,364	909,073	232,291	25.55%
财务费用	-70,357	-22,588	-47,769	211.48%
所得税	782,104	685,061	97,043	14.17%

财务费用变化的主要原因是报告期内:公司实现汇兑收益35,107千元,去年同期汇兑损失为20,301千元;公司因收购山西能化,利息支出同比增加7,412千元。

(3) 报告期内现金流量变动情况

项 目	2007年1-6月 (千元)	2006年1-6月 (千元)	同比增减 (千元)	同比增减幅
经营活动产生的现金流量净额	2,035,578	390,384	1,645,194	421.43%
投资活动产生的现金流量净额	-834,320	-1,094,286	259,966	-23.76%

筹资活动产生的现金流量净额	10,400	-6,459	16,859	—
现金与现金等价物净增加额	1,211,658	-710,362	1,922,020	—

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,035,578 千元，同比增加 1,645,194 千元或 421.4%。主要是由于报告期内：销售商品、提供劳务收到的现金与去年同期相比增加 2,465,739 千元；购买商品、接受劳务支付的现金与去年同期相比增加 173,357 千元；支付的各项税费与去年同期相比增加 405,267 千元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 10,400 千元，上年同期筹资活动产生的现金净流出额为 6,459 千元。主要是由于报告期内：菏泽能化增资扩股吸收其他股东投资收到现金 24,000 千元；山西能化支付长期借款利息 12,986 千元。

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为 1,211,658 千元，上年同期现金及现金等价物净减少额为 710,362 千元，主要是由于报告期内公司经营活动产生的现金流量净额增加。

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

（四）报告期内没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（五）报告期内没有单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。

（六）经营中的问题与困难

压煤村庄搬迁风险。压煤村庄搬迁问题普遍存在于华东地区煤矿的经济寿命周期内。公司现有煤矿压煤村庄搬迁问题虽已解决，由于存在不确定性因素，公司不排除未来仍会面临压煤村庄不能按期搬迁的风险。若上述风险出现，将可能影响公司煤炭产量并导致成本费用上升。

煤炭市场波动风险。煤炭价格走势主要取决于煤炭供需变化以及煤炭运力情况。煤炭价格的波动将会对公司业绩产生影响。

成本上升风险。不可预见的政策性增支因素和物价上升等因素将会加大公司成本支出，对公司业绩产生负面影响。

获取新煤炭资源难度加大。随着煤炭价格持续高位运行，煤炭资源价格呈上升趋势，将会增加公司对外开发和经营成本。

针对上述风险和不利因素，公司将坚持实施外延式发展和内涵式发展并举的经营策略，持续提高盈利能力和股东回报。

（七）下半年展望

国内煤炭市场供需两旺，煤炭价格保持高位运行。中国经济发展保持高速增

长，电力、冶金、建材、化工等基础产业对煤炭的需求旺盛。新建矿井陆续释放产能，煤炭价格的提高刺激煤炭产能扩张，中国由煤炭净出口国转变为净进口国，将增加国内煤炭资源供给量。铁路运输能力有所提高，但依然是制约煤炭供应的瓶颈。国家空前重视减排节能工作，加快整合煤炭行业，将有利于提高中国煤炭产业的集中度，增强大型煤炭企业的竞争优势。

国际煤炭市场供应偏紧，煤炭价格呈现上涨趋势。下半年世界经济仍将保持较快增长，石油价格屡创新高，海运费及澳大利亚BJ动力煤现货价格保持高位运行，将有利于国际煤炭价格的进一步提高。澳大利亚削减煤炭出口配额，出口量难以有较大增长，中国减少煤炭出口，印度尼西亚出口量平稳，南非、越南煤炭出口略有增加，国际煤炭市场供应偏于紧张；中国、印度煤炭进口增加，日本受核电站关闭影响将增加煤炭需求量，国际煤炭市场尤其是东亚市场煤炭需求旺盛。

公司已签订出口煤合同55万吨，平均合同价格为71.88美元/吨，同比增长35.7%。

经营策略

公司坚持实施外延式发展和内涵式发展并举的经营策略，持续提高盈利能力和股东回报。下半年将继续实施以下经营策略：

加快现有项目建设，持续寻求新的收购机会。实现山西能化10万吨甲醇项目年底投产；加快菏泽能化赵楼煤矿建设和采矿权收购工作进度；加快推动陕西榆树湾煤矿项目公司的设立；实现榆林能化60万吨甲醇项目主要设备安装到位，具备试生产条件。继续在境内外煤炭及相关行业寻求新的投资机会，扩大煤矿资产规模，拓展和延伸煤炭深加工业务。

改善经营管理，提高现有煤矿的盈利能力。一是稳定公司本部的产量、销量；提高澳大利亚澳思达煤矿、山西能化天池煤矿煤炭产量和销量。二是继续实施“四个优化”和“二零工程”，合理布局国内销售和出口销售，调整品种结构，扩大效益好的煤炭品种销售。三是突出管理，控制成本，加大对公司本部和外部开发项目的成本管理力度，持续完善财务控制体系，加强资金预算管理，健全考核奖惩机制，确保成本的有效控制。

规范公司运行，提升公司治理水平。持续完善内部控制业务流程和制度；强化公司董事、监事、高级管理人员及相关重点岗位人员培训，增强自律和责任意识，不断完善公司治理，推动公司更加规范运作。

二、报告期内公司投资情况

1、募集资金使用情况

募集资金总额	2004年公司增发2.04亿股H股，募集资金净额16.56亿港元(折合人民币17.57亿元)		本报告期已使用募集资金总额		4.81亿元	
			已累计使用募集资金总额		17.57亿元	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
山东省和陕西省的两个新煤矿项目和陕西省的甲醇项目	17.57亿元	否	17.57亿元	—	是	—
合计	17.57亿元	—	17.57亿元	—	—	—
未达到计划进度和预计收益的说明(分具体项目)	—					
变更原因及变更程序说明(分具体项目)	—					

公司已于2004年利用增发H股募集资金出资7.76亿元,在陕西省榆林市控股设立了榆林能化。

经2006年9月11日公司总经理办公会审议批准,公司利用增发H股募集资金向榆林能化提供5亿元委托贷款,期限为2006年10月20日至2009年10月20日,年利率为6.30%。

经2007年4月20日公司第三届董事会第十次会议审议批准,公司控股子公司菏泽能化的注册资本从6亿元提高至15亿元。兖州煤业增加注册出资8.76亿元中的4.81亿元来源于增发H股募集资金。

截至本报告披露日,公司2004年增发H股募集资金已使用完毕。

2、非募集资金使用情况

收购山西能化2%股权

经2007年1月9日总经理办公会审议批准,公司以自有资金14,966千元收购兖矿集团下属鲁南化肥厂所持有的山西能化2%股权。截至本报告披露日,公司已经完成上述股权过户手续。本次收购完成后,公司持有山西能化100%股权。

增加菏泽能化注册资本

经2007年4月20日公司第三届董事会第十次会议批准,公司控股子公司菏泽能化的注册资本从6亿元提高至15亿元。兖州煤业增加注册出资8.76亿元中的3.95亿元来源于自有资金。

五、重要事项

(一) 公司治理状况

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

公司密切关注证券市场规范化、法制化进程，根据自身情况主动完善法人治理结构。

报告期内，公司进一步完善了公司治理：

1、经 2007 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第十一次会议批准，公司修订完善了《兖州煤业股份有限公司信息披露管理制度》。

2、根据中国证监会、山东证监局和上海证券交易所开展上市公司治理专项活动的要求，2007 年 6 月 15 日召开的第三届董事会第十二次会议批准了公司治理专项活动的《自查报告和整改计划》，公司正按计划规范有序地开展公众评议、整改提高阶段的工作。

3、报告期内，按照美国《萨班斯法案》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》和香港联交所《上市规则》的基本要求，公司正分阶段稳步推进内部控制体系建设。

公司管理层以美国反虚假财务报告委员会颁发的内部控制整体框架(即 COSO 内部控制框架)为标准，于 2007 年 6 月完成了截至 2006 年 12 月 31 日止年度公司财务报告相关内部控制有效性的评估。管理层发现公司尚存在重大薄弱环节：主要包括公司编制的 2006 年度财务报告中，两家子公司和一座煤矿的在建工程出现审计调整、为当年度所得税提列准备而调整所得税费用、特定长短期资产及负债进行了重新分类等。原因是缺乏足够的、受过充分培训的、精通国际财务报告准则和美国公认会计原则知识和经验的财务会计人员及专家，以应对不时发生的重大交易、复杂会计处理或财务报告相关事项。

管理层制定了相关纠正性措施以增强公司财务报告相关内部控制。

(二) 2006 年度末期股息派发

公司 2006 年度股东周年大会于 2007 年 6 月 15 日召开，批准公司向股东派发 2006 年度末期现金股利总计人民币 9.837 亿元(含税)，即每股派发现金股利人民币 0.200 元(含税)。其中包括：按一贯坚持的派息政策派发的 2006 年度现金股利人民币 5.902 亿元(含税)，即每股人民币 0.120 元(含税)；2006

年度特别现金股利人民币 3.935 亿元(含税),即每股人民币 0.080 元(含税)。

截至本报告披露日,2006 年度末期现金股利已全部发放至公司股东。

(三) 2007 年度中期利润分配

公司 2007 年度中期不进行利润分配,不进行资本公积金转增股本。

(四) 修改经营范围及修订公司章程

经 2007 年 6 月 15 日召开的公司 2006 年度股东周年大会批准,公司对经营范围及章程相关条款进行了修订。修订详情于 2007 年 4 月 27 日刊载于境内《中国证券报》、《上海证券报》和香港《文汇报》、《南华早报》,并刊载于上海证券交易所网站和香港联合交易所网站。

(五) 重大诉讼、仲裁事项

公司 2004 年 12 月 13 日向山东信佳实业有限公司提供了 6.4 亿元委托贷款(“委托贷款”)。山东省高级人民法院于 2005 年 9 月 6 日依法组织拍卖委托贷款保证人山东联大集团有限公司(“联大集团”)所持的 3.6 亿股华夏银行股份有限公司(“华夏银行”)股权中的 2.89 亿股,拍卖价款用以偿还公司委托贷款本金、利息、罚息及相关费用(“债权权益”),拍卖成交价格为 3.5 元/股,成交总价款为 10.115 亿元。截至本报告披露日,华夏股权的买受人正在履行中国银监会资格审查程序。

据公司了解,在华夏银行股权的买受人履行中国银监会资格审查程序期间,民营企业山东润华集团股份有限公司(“润华集团”)另案提起诉讼,请求判定联大集团所持华夏银行股权中有 2.4 亿股归其所有。据悉最高人民法院判定将联大集团持有的 3.6 亿股华夏银行股权中的 2.4 亿股过户到润华集团名下。根据最高人民法院通知,山东省高级人民法院亦通知兖州煤业继续执行委托贷款案。

国务院国有资产监督管理委员会、山东省人民政府已分别致函最高人民法院,商请最高人民法院:(一)支持兖州煤业的主张,明确优先执行委托贷款案,以联大集团所持华夏银行股权的拍卖款项偿还兖州煤业债务;(二)如果联大集团向润华集团转让所持华夏银行股权,应当依法履行审批程序。未经资产评估核准和国有资产监督管理机构等相关部门批准,不应将联大集团所持华夏银行股权执行到润华集团名下,防止巨额国有资产流失。

鉴于两个案件的标的物有重合,而兖州煤业查封华夏银行股权在先,最高人民法院正在对两个案件进行调解,山东省人民政府正在协调相关各方协商解决争议,以保护国有资产和上市公司权益,维护相关各方利益,目前尚未有明确结果。

由于华夏银行股权价值有较大幅度增长,公司相信通过处置华夏银行股权的方式能够收回债权权益。公司将及时公告委托贷款案的重要进展情况。

除以上披露外,本报告期内公司没有其他重大诉讼仲裁事项。

(六) 对外股权投资情况

截至2007年6月30日，公司对外股权投资情况如下表：

序号	股票代码	股票简称	持股数量 (股)	占该公司 股权比例	初始投资 成本(元)	会计核算科目	期末账面值 (元)
1	600642	申能股份	22,323,900	0.77%	60,420,274	长期股权投资	143,592,428
2	601008	连云港	1,150,000	0.26%	1,760,419	长期股权投资	1,760,419
合计					62,180,693		145,352,847

除上述所披露外，公司目前无其他对外股权投资。

(七) 重大事件披露

增加菏泽能化注册资本

2007年4月20日，公司第三届董事会第十次会议批准菏泽能化的注册资本从6亿元提高至15亿元，其中兖州煤业增加注册出资8.76亿元，增资完成后，公司持有菏泽能化股权比例由95.67%增至96.67%。增加的注册资金主要用于建设赵楼煤矿。

参股设立兖矿集团财务有限公司

2007年8月3日，公司第三届董事会第十三次会议批准公司与兖矿集团、中诚信托投资有限责任公司共同出资设立兖矿集团财务有限公司(最终名称以中国银监会批准、工商登记部门核准的名称为准)，其中兖州煤业以自有资金出资人民币1.25亿元，出资比例为25%。

有关本次参股设立兖矿集团财务公司的详情于2007年8月6日刊载于境内《中国证券报》、《上海证券报》和香港《文汇报》、《南华早报》，并刊载于上海证券交易所网站和香港联合交易所网站。公司将于签署《兖矿集团财务有限公司投资协议书》后，另行按照监管规定发布关联交易公告。

(八) 重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

(九) 关联交易

公司的关联交易主要是与控股股东(包括其附属公司)之间相互提供材料和服务供应发生的持续性关联交易以及资产购买交易。

1、与日常经营相关的关联交易

经2006年3月24日召开的公司2006年度第一次临时股东大会审议批准的六项持续性关联交易协议，界定了公司与控股股东日常持续性关联交易；确定了每项协议所限定交易在2006至2008年每年的金额上限。确定价格的主要方式有：国家规定的价格；若无国家规定的价格则采用市场价格；若无国家定价、市场价格则按实际成本价格。供应的费用可一次性或分期支付。

上述六项持续性关联交易协议限定的2007年度交易金额上限及2007年上半年实际交易情况如下：

序	关联交易类别	执行依据	2007年	2007年1-6
---	--------	------	-------	----------

号			获批金额 (千元)	月实际执行 金额 (千元)
一	从控股股东采购材料物资及水	《材料物资和水资源供应协议》	565,200	256,213
二	从控股股东购买燃料和动力	《电力供应协议》	400,000	186,892
三	接受控股股东劳务	《劳务及供应协议》	912,700	282,403
四	接受控股股东维修服务	《设备维修服务协议》	300,000	98,258
五	控股股东免费管理公司职工社会统筹养老保险及退休职工的退休金及其他福利支出	《养老保险金及退休福利管理协议》	695,000	391,419
六	向控股股东销售产品和材料物资	《产品和材料物资供应协议》	3,050,000	669,490

(1) 材料和服务供应持续性关联交易

2007年1-6月公司向控股股东销售煤炭和提供材料物资供应等服务并收取的费用总额为669,490千元；控股股东向公司销售原材料、燃料、动力，提供劳务、维修服务并收取的费用总额为823,766千元。

2007年1-6月公司与控股股东购销商品、提供劳务发生的持续性关联交易如下表：

	2007年1-6月		2006年1-6月		关联交易额 增减(+、-) (%)
	金额 (千元)	占营业收入 比例(%)	金额 (千元)	占营业收入 比例(%)	
公司向控股股东销售产品和材料物资	669,490	8.6	681,224	9.7	-1.7
控股股东向公司提供产品及服务	823,766	10.6	692,073	9.8	19.0

2007年1-6月公司向控股股东销售产品和材料物资对公司利润的影响如下表：

	主营业务收入 (千元)	主营业务成本 (千元)	毛利 (千元)
向控股股东销售煤炭	478,902	251,998	226,904

根据公司与控股股东签订《养老保险金及退休福利管理协议》，控股股东就公司职工的养老保险金及公司退休职工的退休金及其他福利支出等免费提供管理。2007年上半年公司按工资总额的固定比例实际支付了391,419千元。

采矿权资源资产有偿使用费。根据公司设立时国有资产主管部门和煤炭行业主管部门批准，及公司与兖矿集团于1997年10月签订的《采矿权协议》及1998年2月签订的补充协议，公司设立时所拥有南屯煤矿、兴隆庄煤矿、东滩煤矿、鲍店煤矿、济宁二号煤矿（“五座煤矿”）的采矿权资源资产有偿使用费为12,980千元/年，自1997年起十年内由兖矿集团代收，十年后国家如果有新规定则按新规定执行。

报告期内，公司向兖矿集团支付了五座煤矿的采矿权资源资产有偿使用费6,490千元。

国务院于2006年9月批准了财政部、国土资源部、发改委联合下发的《关于深化煤炭资源有偿使用制度改革试点的实施方案》，规定企业无偿取得属于国家出资探明的煤炭采矿权，须按剩余资源储量评估作价后，缴纳采矿权价款，山东省是采矿权有偿使用试点省份之一。截至本报告披露日，山东省煤矿采矿权有偿使用的具体实施细则尚未明确。

公司本部其他煤矿及下属子公司所属煤矿的采矿权均为有偿取得。

2、资产购买交易

根据《济三矿项目收购协议》，济宁三号煤矿采矿权价款1.325亿元，从2001年起分十年等额无息支付。公司应于2007年支付采矿权价款13,248千元，截止2007年6月30日尚未支付。

收购山西能化2%股权

经2007年1月9日召开的总经理办公会审议批准，2007年2月5日，公司以自有资金14,966千元收购了兖矿集团下属鲁南化肥厂所持山西能化2%股权。截至本报告披露日，公司已经完成上述股权过户手续。本次收购完成后，公司持有山西能化100%股权。

3、公司与控股股东的债权债务往来主要是双方相互提供材料和服务供应及收购资产等原因形成。

2007年1-6月公司与控股股东债权债务往来发生额及余额情况如下表：

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额 (千元)	余额 (千元)	发生额 (千元)	余额 (千元)
兖矿集团有限公司	692,386	259,762	1,209,771	714,386

截至2007年6月30日，不存在控股股东及其附属企业非经营性占用公司资金的情况。

有关公司关联交易详情请参阅财务报表附注57。

(十) 重大合同及履行情况

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

2、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

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

序号	借款人	委托贷款金额	贷款期限	年利率	审批程序	是否计提减值准备	本金是否收回	报告期内利息收益
----	-----	--------	------	-----	------	----------	--------	----------

1	山东信佳实业有限公司	人民币 6.4 亿元	2004 年 12 月 20 日至 2005 年 1 月 19 日	7%	2004 年 12 月 13 日董事会审议批准	否	否	
2	兖州煤业澳大利亚有限公司	美元 2,000 万元	2005 年 11 月 7 日至 2007 年 11 月 7 日	6.31%	2005 年 6 月 28 日董事会审议批准	否	否	
		美元 2,000 万元	2006 年 2 月 13 日至 2007 年 11 月 7 日	6.57938%		否	否	
		美元 2,000 万元	2006 年 6 月 6 日至 2007 年 11 月 7 日	6.89438%		否	否	
		美元 2,000 万元	2006 年 8 月 22 日至 2007 年 11 月 7 日	6.9625%		否	否	
		美元 500 万元	2006 年 10 月 31 日至 2007 年 11 月 7 日	6.83063%		否	否	
		美元 500 万元	2006 年 11 月 27 日至 2007 年 11 月 7 日	6.7875%		否	否	
3	兖煤菏泽能化有限公司	人民币 3,000 万元	2006 年 7 月 3 日至 2007 年 6 月 26 日	5.85%	2006 年 6 月 22 日总经理办公会审议批准	否	是	人民币 7,252,862.50 元
		人民币 1 亿元	2006 年 8 月 10 日至 2007 年 6 月 26 日	5.85%		否	是	
		人民币 3,500 万元	2006 年 10 月 17 日至 2007 年 6 月 26 日	5.85%		否	是	
		人民币 2,300 万元	2006 年 11 月 29 日至 2007 年 6 月 26 日	5.85%		否	是	
		人民币 2,500 万元	2006 年 12 月 26 日至 2007 年 6 月 26 日	5.85%		否	是	
		人民币 3,700 万元	2007 年 1 月 16 日至 2007 年 6 月 26 日	5.85%		否	是	
		人民币 3,000 万元	2007 年 3 月 7 日至 2007 年 6 月 26 日	5.85%		否	是	
		人民币 2,000 万元	2007 年 4 月 5 日至 2007 年 6 月 26 日	5.85%		否	是	
4	兖州煤业榆林能化有限公司	人民币 5 亿元	2006 年 10 月 20 日至 2009 年 10 月 20 日	6.30%	2006 年 9 月 11 日总经理办公会审议批准	否	否	人民币 15,925,000 元
5	兖州煤业榆林能化有限公司	人民币 1 亿元	2007 年 5 月 17 日至 2010 年 5 月 17 日	6.57%	2006 年 10 月 25 日董事会审议批准	否	否	人民币 921,625 元
		人民币 5,000 万元	2007 年 5 月 28 日至 2010 年 5 月 17 日	6.57%		否	否	
		人民币 5,000 万元	2007 年 6 月 14 日至 2010 年 5 月 17 日	6.57%		否	否	
6	兖煤菏泽能化有限公司	人民币 5 亿元	自提款日起 5 年(目前尚未提款)	7.2%	2007 年 7 月 27 日总经理办公会批准	否	否	
7	山西天浩化工股份有限公司	人民币 1.9 亿元	自提款日起 5 年(目前尚未提款)	7.2%	2007 年 7 月 27 日总经理办公会批准	否	否	
8	兖州煤业榆林能化有限公司	人民币 15 亿元	自提款日起 5 年(目前尚未提款)	7.2%	2007 年 8 月 17 日董事会批准	否	否	

公司 2007 年 1 月 22 日召开总经理办公会议,批准由子公司山西能化向其控股子公司山西天浩化工股份有限公司提供人民币 2 亿元委托贷款,详情如下表:

序号	借款人	委托贷款金额	贷款期限	年利率	审批程序	是否计提减值准备	本金是否收回	报告期内利息收益
1	山西天浩化工股份	人民币 8,000 万元	2007 年 3 月 29 日至 2012 年 3 月 28 日	6.48%	2007 年 1 月 22 日总经理	否	否	人民币 1,342,800 元

有限公司	人民币 2,000 万元	2007 年 5 月 15 日至 2012 年 5 月 14 日	6.48%	办公会审议 批准	否	否	
	人民币 1 亿元	2007 年 6 月 28 日至 2012 年 6 月 27 日	6.48%		否	否	

经公司 2005 年 6 月 28 日召开的董事会会议批准，公司向兖煤澳洲提供了 9,000 万美元委托贷款。兖煤澳洲应于 2007 年 9 月 21 日归还公司部分本金 450 万美元及相应利息，其余本金 8,550 万美元及相应利息应于 2007 年 11 月 7 日全部还清。经公司 2007 年 8 月 17 日召开的董事会会议批准，将上述委托贷款本金 8,550 万美元及相应利息的还款期限延期一年，至 2008 年 11 月 7 日。

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

(十一) 承诺事项

1、收购赵楼煤矿采矿权

公司于 2005 年 12 月从兖矿集团收购了菏泽能化 95.67% 股权。根据收购协议规定，菏泽能化有权在兖矿集团获得赵楼煤矿采矿权后的 12 个月内的任何时间收购该采矿权。

兖矿集团已于 2006 年 6 月 28 日获得国土资源部颁发的赵楼煤矿采矿权证。公司已按照收购协议，启动了收购赵楼煤矿采矿权的前期工作，并将适时披露收购进展情况。预计赵楼煤矿将于 2008 年建成。

2、股权分置改革承诺事项

公司于 2006 年 3 月 31 日实施股权分置改革方案。兖矿集团作出的特别承诺及履行情况如下：

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
兖矿集团有 限公司	(1) 自股权分置改革方案实施之日起，兖矿集团所持兖州煤业原非流通股股份在四十八个月内不上市交易。	兖矿集团所持兖州煤业原非流通股股份未交易
	(2) 2006 年兖矿集团将符合兖州煤业发展战略要求的煤炭、电力等部分运营及新项目按国家有关规定实施转让，并支持兖州煤业实施受让，以有助于提升兖州煤业的经营业绩、减少兖矿集团与兖州煤业之间存在的关联交易及同业竞争；兖矿集团正在开发的煤变油项目将吸收兖州煤业参与投资，共同开发。	公司已从兖矿集团及其下属的鲁南化肥厂收购了山西能化 100% 股权。 兖矿集团已启动转让其他相关项目的前期工作；公司将按照监管规定适时披露。
	(3) 兖矿集团将承担与本次股权分置改革相关的所有费用。	已履行承诺

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

(十二) 公司对外担保情况

截至 2007 年 6 月 30 日，本公司及本公司的控股子公司概无任何对外担保。公

司未对控股子公司提供担保，无违规担保事项。

(十三) 资金占用情况

截至2007年6月30日，不存在控股股东及其附属企业非经营性占用本公司资金的情况。

(十四) 报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

(十五) 其他已披露重要信息索引

事项	日期	刊登报刊及版面	互联网及检索路径
兖州煤业股份有限公司年报摘要	2007.4.23	《中国证券报》C09 版 《上海证券报》A19 版	http://www.sse.com.cn
兖州煤业股份有限公司董事会决议公告	2007.4.23	《中国证券报》C10 版 《上海证券报》A19 版	http://www.sse.com.cn
兖州煤业股份有限公司监事会决议公告	2007.4.23	《中国证券报》C10 版 《上海证券报》A19 版	http://www.sse.com.cn
兖州煤业股份有限公司第一季度季报	2007.4.27	《上海证券报》D80 版 《中国证券报》C10 版	http://www.sse.com.cn
兖州煤业股份有限公司董事会决议公告	2007.4.27	《上海证券报》D80 版 《中国证券报》C10 版	http://www.sse.com.cn
兖州煤业股份有限公司关于召开 2006 年股东周年大会的通知	2007.4.27	《上海证券报》D80 版 《中国证券报》C10 版	http://www.sse.com.cn
兖州煤业股份有限公司公告	2007.5.14	《上海证券报》A16 版 《中国证券报》C03 版	http://www.sse.com.cn
兖州煤业股份有限公司 2006 年股东周年大会决议公告	2007.6.18	《上海证券报》A17 版 《中国证券报》A15 版	http://www.sse.com.cn
兖州煤业股份有限公司 2006 年度 A 股末期分红派息实施公告	2007.6.28	《上海证券报》D19 版 《中国证券报》C14 版	http://www.sse.com.cn
兖州煤业股份有限公司关于公司治理专项活动的自查报告和整改计划	2007.6.29	《上海证券报》D24 版 《中国证券报》C26 版	http://www.sse.com.cn

六、财务报告

公司及合并资产负债表 2007年6月30日

		合并		公司	
		单位：人民币元			
附注	期末数	期初数 (已重述)	期末数	期初数 (已重述)	
资产					
流动资产					
货币资金	9	7,183,465,863	6,028,060,759	6,784,885,493	5,615,399,136
应收票据	10	1,064,618,508	2,061,620,338	1,063,768,508	2,061,620,338
应收账款	11	149,130,398	214,170,457	79,625,384	181,851,451
预付款项	12	142,602,013	115,894,464	126,875,593	105,414,667
应收利息		-	-	54,233,914	31,457,046
应收股利		-	-	-	298,582
其他应收款	13	286,083,794	192,373,095	895,178,833	563,655,156
存货	14	690,505,173	579,560,747	523,907,390	417,815,789
委托贷款	15	640,000,000	640,000,000	777,079,000	923,278,300
其他流动资产	16	230,780,387	240,199,375	230,780,387	239,949,381
流动资产合计		10,387,186,136	10,071,879,235	10,536,334,502	10,140,739,846
非流动资产					
可供出售金融资产	17	103,110,844	53,900,039	103,110,844	53,900,039
委托贷款	15	-	-	1,248,316,000	1,132,504,700
长期股权投资	18	42,242,003	42,242,003	2,818,394,658	1,927,428,458
固定资产	19	8,422,228,243	8,795,190,480	7,043,797,772	7,522,530,384
在建工程	20	2,539,222,423	2,197,521,485	253,990,903	111,624,099
工程物资	21	682,260,785	525,897,325	7,756,306	21,829,853
无形资产	22	719,283,598	721,759,540	651,613,038	659,503,957
商誉	23	12,319,645	7,813,059	-	-
长期待摊费用	24	23,446,656	121,344,906	-	-
其他非流动资产	25	97,425,900	97,425,900	97,425,900	97,425,900
非流动资产合计		12,641,540,097	12,563,094,737	12,224,405,421	11,526,747,390
资产总计		23,028,726,233	22,634,973,972	22,760,739,923	21,667,487,236

续

公司及合并资产负债表
2007年6月30日

单位：人民币元

	附注	合并		公司	
		期末数	期初数 (已重述)	期末数	期初数 (已重述)
负债及股东权益					
流动负债					
应付票据	27	89,347,166	168,945,054	89,347,166	137,843,036
应付账款	28	494,600,537	662,673,015	401,296,573	537,682,591
预收款项	29	528,289,020	732,812,102	510,962,744	722,618,722
应付职工薪酬	30	264,123,040	210,216,780	203,871,674	211,571,061
应交税费	31	170,087,510	356,052,352	171,178,299	353,593,958
应付股利	32	983,680,000	-	983,680,000	-
其他应付款	33	1,246,468,760	1,760,353,295	1,409,027,083	1,394,339,284
其他流动负债	34	98,813,112	-	98,813,112	-
一年内到期的非流动负债	35,36	245,006,113	93,455,596	167,140,392	35,593,610
流动负债合计		4,120,415,258	3,984,508,194	4,035,317,043	3,393,242,262
非流动负债					
长期借款	35	319,000,000	330,000,000	-	-
长期应付款	36	569,460,395	487,116,135	569,460,395	487,116,135
递延所得税负债	37	27,446,811	11,207,245	27,446,811	11,207,245
非流动负债合计		915,907,206	828,323,380	596,907,206	498,323,380
负债合计		5,036,322,464	4,812,831,574	4,632,224,249	3,891,565,642
股东权益					
股本	38	4,918,400,000	4,918,400,000	4,918,400,000	4,918,400,000
资本公积	39	4,793,196,884	4,757,053,340	4,790,024,579	4,757,053,340
盈余公积	40	1,709,766,066	1,709,766,066	1,709,449,482	1,709,449,482
未分配利润	41	6,507,068,902	6,381,830,403	6,710,641,613	6,391,018,772
外币报表折算差额		(11,209,827)	(10,395,923)	-	-
归属于母公司股东权益合计		17,917,222,025	17,756,653,886	18,128,515,674	17,775,921,594
少数股东权益		75,181,744	65,488,512	-	-
股东权益合计		17,992,403,769	17,822,142,398	18,128,515,674	17,775,921,594
负债和股东权益总计		23,028,726,233	22,634,973,972	22,760,739,923	21,667,487,236

附注为财务报表的组成部分。

第 25 页至第 82 财务报表由下列负责人签署：

王 信
企业负责人

吴 玉 祥
主管会计工作负责人

赵 青 春
会计机构负责人

公司及合并利润表
2007年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

项目	附注	合并		公司	
		本期累计数	上期累计数 (已重述)	本期累计数	上期累计数 (已重述)
一、营业收入	42	7,778,210,254	7,031,703,858	7,162,658,571	7,026,835,893
减：营业成本	43	4,249,847,298	3,444,741,395	3,840,005,245	3,446,266,263
营业税金及附加	44	141,916,649	138,120,360	139,118,045	138,120,360
销售费用	45	401,762,863	519,847,693	308,175,534	521,726,223
管理费用		1,141,364,185	909,072,584	789,079,053	896,011,508
财务费用	46	(70,357,183)	(22,588,101)	20,989,335	(16,540,560)
资产减值损失		-	-	-	-
加：投资收益	47	-	(558,076)	45,784,600	246,771
二、营业利润		1,913,676,442	2,041,951,851	2,111,075,959	2,041,498,870
加：营业外收入		4,890,331	4,625,033	4,766,708	4,622,533
减：营业外支出		31,790,839	2,584,664	30,965,745	2,584,664
其中：非流动资产处 置损失		933,903	689,739	933,903	689,739
三、利润总额		1,886,775,934	2,043,992,220	2,084,876,922	2,043,536,739
减：所得税费用	48	782,103,654	685,060,907	781,574,081	684,846,731
四、净利润		1,104,672,280	1,358,931,313	1,303,302,841	1,358,690,008
其中：归属母公司股 东的净利润		1,108,918,499	1,358,690,008	1,303,302,841	1,358,690,008
少数股东损益		(4,246,219)	241,305	-	-
		1,104,672,280	1,358,931,313	1,303,302,841	1,358,690,008
五、每股收益					
(一)基本每股收益	50	0.23	0.28	0.23	0.28
(二)稀释每股收益	50	0.23	0.28	0.23	0.28

附注为财务报表的组成部分。

公司及合并现金流量表
2007年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	附注	合并		公司	
		本期累计数	上期累计数	本期累计数	上期累计数
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		9,497,401,974	7,031,662,818	8,896,779,966	7,031,197,296
收到的其他与经营活动有关的现金	53	74,002,369	142,179,712	327,260,363	140,400,103
现金流入小计		9,571,404,343	7,173,842,530	9,224,040,329	7,171,597,399
购买商品、接受劳务支付的现金		2,714,328,904	2,540,971,941	2,400,967,039	2,541,579,149
支付给职工以及为职工支付的现金		1,201,419,729	1,067,737,643	1,009,086,334	1,033,273,832
支付的各项税费		1,993,751,570	1,588,484,781	1,968,014,619	1,585,240,853
支付的其他与经营活动有关的现金	54	1,626,325,649	1,586,264,360	1,621,494,721	1,730,582,253
现金流出小计		7,535,825,852	6,783,458,725	6,999,562,713	6,890,676,087
经营活动产生的现金流量净额		2,035,578,491	390,383,805	2,224,477,616	280,921,312
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		-	-	213,000,000	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	23,306,314	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,389,105	4,382,496	4,040,767	4,377,463
收到的其他与投资活动有关的现金	55	56,252,869	-	5,207,360	-
现金流入小计		61,641,974	4,382,496	245,554,441	4,377,463
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		880,996,204	1,085,581,870	204,372,140	211,886,190
投资所支付的现金		14,966,200	-	1,090,966,200	321,600,000
其中：购买菏泽能化所支付的现金		-	-	876,000,000	-
购入山西能化支付的现金		14,966,200	-	14,966,200	-
向兖煤澳洲增加投资支付的现金		-	-	-	321,600,000
向榆林能化的委托贷款		-	-	200,000,000	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	13,086,665	-	-
现金流出小计		895,962,404	1,098,668,535	1,295,338,340	533,486,190
投资活动产生的现金流量净额		(834,320,430)	(1,094,286,039)	(1,049,783,899)	(529,108,727)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,000,000	-	-	-
现金流入小计		24,000,000	-	-	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		13,600,088	6,459,449	-	6,188,000
其中：子公司支付少数股东的股利，利润		-	271,449	-	-
现金流出小计		13,600,088	6,459,449	-	6,188,000
筹资活动产生的现金流量净额		10,399,912	(6,459,449)	-	(6,188,000)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		1,211,657,973	(710,361,683)	1,174,693,717	(254,375,415)
六、期末现金及现金等价物金额	51	7,122,133,405	5,910,475,432	6,774,589,821	5,599,896,104

附注为财务报表的组成部分。

公司及合并股东权益变动表
2007年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	合并								公司					
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	归属母公司 股东权益 人民币元	少数 股东权益 人民币元	股东 权益合计 人民币元	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	股东 权益合计 人民币元
一、2007年1月1日余额	4,918,400,000	4,757,053,340	1,709,766,066	6,381,830,403	(10,395,923)	17,756,653,886	65,488,512	17,822,142,398	4,918,400,000	4,757,053,340	1,709,449,482	6,391,018,772	-	17,775,921,594
二、本年增减变动金额														
(一)净利润	-	-	-	1,108,918,499	-	1,108,918,499	(4,246,219)	1,104,672,280	-	-	-	1,303,302,841	-	1,303,302,841
(二)直接计入股东权益的利得和损失														
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	32,971,239	-	-	-	32,971,239	-	32,971,239	-	32,971,239	-	-	-	32,971,239
2.维简费转入	-	2,928,375	-	-	-	2,928,375	673,119	3,601,494	-	-	-	-	-	-
3.外币报表折算差额	-	-	-	-	(813,904)	(813,904)	-	(813,904)	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	243,930	-	-	-	243,930	56,070	300,000	-	-	-	-	-	-
(一)和(二)小计	4,918,400,000	4,793,196,884	1,709,766,066	7,490,748,902	(11,209,827)	18,900,902,025	61,971,482	18,962,873,507	4,918,400,000	4,790,024,579	1,709,449,482	7,694,321,613	-	19,112,195,674
(三)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	24,000,000	24,000,000	-	-	-	-	-	-
2.收购少数股东权益	-	-	-	-	-	-	(10,459,614)	(10,459,614)	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配														
1.提取盈余公积	-	-	-	(983,680,000)	-	(983,680,000)	-	(983,680,000)	-	-	-	(983,680,000)	-	(983,680,000)
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(330,124)	(330,124)	-	-	-	-	-	-
3.子公司分配股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、2007年6月30日余额	4,918,400,000	4,793,196,884	1,709,766,066	6,507,068,902	(11,209,827)	17,917,222,025	75,181,744	17,992,403,769	4,918,400,000	4,790,024,579	1,709,449,482	6,710,641,613	-	18,128,515,674

公司及合并股东权益变动表
2006年1月1日至12月31日止期间

单位：人民币元

	合并								公司						
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	归属母公司 股东权益 人民币元	少数 股东权益 人民币元	股东 权益合计 人民币元	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	股东 权益合计 人民币元	
一、2005年12月31日余额	4,918,400,000	4,865,480,791	1,528,790,703	5,843,971,924	(15,016,163)	17,141,627,255	53,912,439	17,195,539,694	4,918,400,000	4,865,480,791	1,528,474,119	5,844,288,508	-	17,156,643,418	
1.会计政策变更		(130,007,700)	3,665,000	32,985,000		(93,357,700)		(93,357,700)		(130,007,700)	3,665,000	32,985,000		(93,357,700)	
二、2006年1月1日余额	4,918,400,000	4,735,473,091	1,532,455,703	5,876,956,924	(15,016,163)	17,048,269,555	53,912,439	17,102,181,994	4,918,400,000	4,735,473,091	1,532,139,119	5,877,273,508	-	17,063,285,718	
三、本年增减变动金额															
(一)净利润	-	-	-	1,358,690,008	-	1,358,690,008	241,305	1,358,931,313	-	-	-	1,358,690,008	-	1,358,690,008	
(二)直接计入股 东权益的利得和损失															
1.可供出售金融资产公允价 值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.维简费转入	-	106,464,036	-	-	-	106,464,036	-	106,464,036	-	106,464,036	-	-	-	106,464,036	
3.外币报表折算差额	-	-	-	-	1,237,351	1,237,351	-	1,237,351	-	-	-	-	-	-	
(一)和(二)小计	4,918,400,000	4,841,937,127	1,532,455,703	7,235,646,932	(13,778,812)	18,514,660,950	54,153,744	18,568,814,694	4,918,400,000	4,841,937,127	1,532,139,119	7,235,963,516	-	18,528,439,762	
(三)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他															
(四)利润分配															
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.对股东的分配	-	-	-	(1,082,048,000)	-	(1,082,048,000)	-	(1,082,048,000)	-	-	-	(1,082,048,000)	-	(1,082,048,000)	
3.子公司分配股利	-	-	-	-	-	-	(271,448)	(271,448)	-	-	-	-	-	-	
四、2006年6月30日余额	4,918,400,000	4,841,937,127	1,532,455,703	6,153,598,932	(13,778,812)	17,432,612,950	53,882,296	17,486,495,246	4,918,400,000	4,841,937,127	1,532,139,119	6,153,915,516	-	17,446,391,762	
一、2006年7月1日余额	4,918,400,000	4,841,937,127	1,532,455,703	6,153,598,932	(13,778,812)	17,432,612,950	53,882,296	17,486,495,246	4,918,400,000	4,841,937,127	1,532,139,119	6,153,915,516	-	17,446,391,762	
二、本年增减变动金额															
(一)净利润	-	-	-	405,541,834	-	405,541,834	100,206	405,642,040	-	-	-	414,413,619	-	414,413,619	
(二)直接计入股 东权益的利得和损失															
1.可供出售金融资产公允价 值变动净额	-	22,754,104	-	-	-	22,754,104	-	22,754,104	-	22,754,104	-	-	-	22,754,104	
2.维简费转入	-	107,015,959	-	-	-	107,015,959	141,012	107,156,971	-	107,015,959	-	-	-	107,015,959	
3.外币报表折算差额	-	-	-	-	3,382,889	3,382,889	-	3,382,889	-	-	-	-	-	-	
4.同一控制下企业合并产生的 股权投资差额	-	(214,653,850)	-	-	-	(214,653,850)	-	(214,653,850)	-	(214,653,850)	-	-	-	(214,653,850)	
(一)和(二)小计	4,918,400,000	4,757,053,340	1,532,455,703	6,559,140,766	(10,395,923)	17,756,653,886	54,123,514	17,810,777,400	4,918,400,000	4,757,053,340	1,532,139,119	6,568,329,135	-	17,775,921,594	
(三)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.收购山西能化	-	-	-	-	-	-	11,364,998	11,364,998	-	-	-	-	-	-	
(四)利润分配															
1.提取盈余公积	-	-	177,310,363	(177,310,363)	-	-	-	-	-	-	177,310,363	(177,310,363)	-	-	
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三、2006年12月31日余额	4,918,400,000	4,757,053,340	1,709,766,066	6,381,830,403	(10,395,923)	17,756,653,886	65,488,512	17,822,142,398	4,918,400,000	4,757,053,340	1,709,449,482	6,391,018,772	-	17,775,921,594	

1. 概况

兖州煤业股份有限公司(“公司”)为一家在中华人民共和国(“中国”)成立的中外合资股份有限公司,系由兖矿集团有限公司(“兖矿集团”)发起重组而成。公司成立于1997年9月25日,并于1997年10月1日正式开始运作。公司发行的A股、H股及美国存托股分别在中国上海、香港及美国纽约上市。公司主要从事煤炭采选、销售及煤炭运输服务。

公司由中国证券监督管理委员会确定为第十九批股权分置改革试点公司。经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产函[2006]32号文批准及公司股东会议审议通过,公司股权分置方案为:非流通股股东向在股权分置改革方案实施的股权登记日(2006年3月30日)登记在册的A股流通股股东每10股流通股支付2.5股股票。该方案已于2006年3月21日获得中国商务部的批准,并于2006年4月3日实施完毕。股权分置改革后公司的股本详见附注38。

2. 财务报表的编制基础

首次执行2006年2月15日发布的企业会计准则(以下简称“新会计准则”)

本公司自2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的新会计准则,并已按照《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》(以下简称“38号准则”)第五条至第十九条的规定,对可比年度的财务报表予以追溯调整,首次执行新会计准则对可比年度财务报表的影响详见附注6。除38号准则第五条至第十九条要求追溯调整的项目外,本公司可比期间的财务报表仍按根据原企业会计准则和《企业会计制度》厘定的会计政策编制,该等会计政策与本公司编制2007年1月1日至6月30日止期间财务报表时采用的会计政策存在一些差异,这些会计政策差异已于附注6中披露。

对于财务报表项目分类、名称等列报方式的变化,可比期间财务报表已按照新会计准则的要求进行了重述。

3. 遵循企业会计准则的声明

本公司按照财务报表附注2所述的编制基础编制的财务报表符合新会计准则及其他相关规定的要求,真实、完整地反映了本公司于2007年6月30日的公司及合并财务状况以及2007年1月1日至2007年6月30日止期间的公司及合并经营成果和现金流量。

4. 重要会计政策和会计估计

下列会计政策和会计估计体系根据新会计准则厘定

会计年度

会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

本报会计期间为2007年1月1日至2007年6月30日止。

4. 重要会计政策和会计估计 – 续

记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司采用人民币为记账本位币。

记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。初始确认时，金融资产和金融负债以公允价值进行计量，其他资产及负债按实际成本计量；期末计量时，可供出售金融资产以公允价值进行后续计量，其他资产及负债按实际成本或摊余成本进行后续计量。按实际成本或摊余成本进行后续计量的资产如果发生减值，则计提相应的资产减值准备。

现金等价物

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务折算

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或股东权益。

金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同条款中的一方时，确认相应的金融资产或金融负债。初始确认金融资产和金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值

公允价值是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，将活跃市场中的报价用于确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场交易价格验证具有可靠性的估值技术确定其公允价值。初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 重要会计政策和会计估计 – 续

摊余成本

摊余成本是指金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金额资产已发生的减值损失后的余额。

实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；(2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可能指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4. 重要会计政策和会计估计 – 续

金融资产 – 续

-持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

-贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

-可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产采用实际利率法计算的利息以及可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，指金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

发生减值时，可供出售金融资产原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额；以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。其他金融资产，在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，除可供出售权益工具投资不通过损益转回外，其他金融资产减值损失的转回计入当期损益。以摊余成本计量的金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4. 重要会计政策和会计估计 – 续

金融资产的终止确认

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

存货

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货主要包括原材料和产成品等。

存货发出时，原材料采用移动加权平均法确定其实际成本，产成品采用加权平均法确定其实际成本。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

可变现净值是指在正常生产经营中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

长期股权投资

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本（包括为合并付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值及发生的直接相关费用）作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资以外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本还包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。取得长期股权投资时实际支付的价款和对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利和利润，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

4. 重要会计政策和会计估计 – 续

长期股权投资 – 续

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

- 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累计净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

- 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

- 权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

- 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

4. 重要会计政策和会计估计 – 续

固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产按成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。除土地类固定资产不计提折旧，矿井建筑物采用产量法计提折旧外，其他固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

<u>类别</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	15 至 30 年	3%	3.23-6.47%
地面建筑物	15 至 25 年	3%	3.88-6.47%
码头建筑物	40 年	3%	2.43%
机器设备	5 至 15 年	3%	6.47-19.40%
运输设备(注)	6 至 18 年	3%	5.39-16.17%

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

矿井建筑物按产量法计提折旧，即按其设计的生产量估计每吨原煤产量应计提人民币 2.5 元折旧。

土地类固定资产仅指子公司澳思达煤矿有限公司拥有的澳大利亚南田煤矿的土地，由于拥有永久所有权，所以不计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值，除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4. 重要会计政策和会计估计 – 续

在建工程

在建工程按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物则分别进行处理。如为外购的土地及建筑物，有关价款将在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其使用寿命内采用能够反映该无形资产有关经济利益预期实现方式的摊销方法进行摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

土地使用权从取得土地使用权证起，按其可使用年限 50 年平均摊销。

采矿权从取得权益之日起，按其估计可使用年限平均摊销。可使用年限是根据其已探明及推定总储量估计得出。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

6. 重要会计政策和会计估计 – 续

资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。

上述对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及商誉的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

7. 重要会计政策和会计估计 – 续

金融负债 - 续

- 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为当期应付职工薪酬。

预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

8. 重要会计政策和会计估计 – 续

维持简单再生产费用

根据现行国家规定，公司按开采原煤量每吨人民币6元计提维持简单再生产费用(“维简费”)计入生产成本和其他流动负债，用于煤炭生产设备支出和煤矿井巷建筑设施更新支出，并在相关支出发生时，将维简费从其他流动负债相应结转至资本公积。根据相关法规，该项资本公积只可用于煤矿未来开采发展业务。

安全生产费用

根据财政部、国家发展和改革委员会和国家煤矿安全监察局财建[2004]119号文件《关于印发煤炭生产安全费用提取和使用管理办法 和 关于规范煤矿维简费用管理问题的若干规定 的通知》的规定，以及各省财政厅协同该省煤炭工业局根据省内的实际情况制定的具体计提标准，公司从2004年5月1日起按开采原煤量每吨人民币8元(和顺天池按开采原煤量每吨人民币15元)计提安全生产费用计入生产成本和长期负债，用于煤炭生产设备和煤矿井巷建筑设施安全支出。在相关费用实际发生时，直接冲减长期应付款；对于形成固定资产的，应按实际成本结转累计折旧及长期应付款，该项固定资产在以后使用期间不再计提折旧。

改革专项发展基金

根据山东省财政厅、山东省人民政府国有资产监督管理委员会和山东省煤炭工业局鲁财企[2004]28号文件《关于省属重点煤炭企业建立改革发展专项资金的通知》规定，公司从2004年7月1日起按开采原煤量每吨人民币5元计提改革专项发展基金，以用于新矿井建设等相关支出。

负债和权益的划分

本公司根据所发行金融工具的实质，以及金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将金融工具或其组成部分确认为金融资产、金融负债和权益工具。

权益工具

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少所有者权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得或损失。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包含股票股利)，减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9. 重要会计政策和会计估计 – 续

收入确认

- 商品销售收入

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

- 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

- 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

10. 重要会计政策和会计估计 – 续

借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在所构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产成本。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

所得税

- 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

- 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额，引致暂时性差异。这些暂时性差异的纳税影响采用资产负债表债务法核算。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，免于确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，也免于确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，免于确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

11. 重要会计政策和会计估计 – 续

所得税 – 续

- 递延所得税资产及递延所得税负债 – 续

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

递延所得税资产和递延所得税负债不折现。

- 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

企业合并

企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日为实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。

- 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

12. 重要会计政策和会计估计 – 续

企业合并 – 续

- 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，则计入当期损益。

合并当期期末，如合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，则以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

- 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时，考虑本公司和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。本公司将所有的子公司纳入合并财务报表的合并范围。

13. 重要会计政策和会计估计 – 续

合并财务报表的编制方法 – 续

本公司将取得对子公司控制权的日期作为购买日。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于母公司所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了本公司母公司所有者权益承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于本公司母公司的所有者权益。

外币财务报表折算

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

14. 重要会计政策和会计估计 – 续

分部报告

本公司区分业务分部和地区分部披露分部信息。业务分部是指本集团内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本集团内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司区分主要报告形式和次要报告形式披露分部信息。因为风险和报酬主要受产品和劳务差异影响，将业务分部作为主要报告形式，地区分部为次要报告形式

各分部之间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定，如有无法确定归属的收入和费用，则按照相关分部资产账面价值的比例予以分配计入不同的分部收入和分部费用。

每股收益

- 基本每股收益

基本每股收益根据归属于普通股股东的当期净利润除以发行在外普通股的加权平均数计算确定。

新发行普通股的股数根据发行合同的具体条款，自应收对价之日起计算确定。

- 稀释每股收益

稀释每股收益是对归属于普通股股东的当期净利润以及发行在外的普通股的加权平均数考虑稀释性潜在普通股的影响并作相应的调整后计算确定。

稀释性潜在普通股是假设当期转换为普通股会减少每股收益的潜在普通股。

对归属于普通股股东的当期净利润进行调整时，应考虑当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息及稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用以及相应的所得税影响。

计算稀释每股收益时当期发行在外的普通股的加权平均数，为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。计算时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换，当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

金融资产与金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

5. 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

折旧和摊销

矿井建筑物按照产量法来计提折旧，而该产量为矿井建设物设计时的估计的生产量。管理当局对折旧资产的尚可使用年限和矿井的生产量进行估计。

采矿权

采矿权根据矿井预计的可开采期限或合同年限的较短者用直线法摊销。可开采期限根据矿井可开采储量估计，矿井的可开采储量由管理当局估计判断。

估计的应收账款坏账减值

管理当局定期复核应收账款的可回收性和账龄。根据未来的现金流量按照折现率折成现值来估计坏账减值。

商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，将商誉分摊至相关的资产组或资产组组合的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过该资产组或资产组组合所产生的未来现金流和适当的折现率以计算现值。截至 2007 年 6 月 30 日，商誉的账面价值为人民币 12,319,645 元。

上述资产组或资产组组合于预算期内之现金流量预测系基于该等期间内之收入预算、预期毛利率及相同之原材料价格上扬估算。预期之现金流入及流出，包括预算收入、毛利率及原材料假设。管理层相信，该等假设的合理变动不会导致上述资产组或资产组组合的账面价值超过其可回收金额。

6. 会计政策变更

本公司于 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则，并自该日起按照新会计准则的规定确认、计量和报告本公司的交易或事项。对于因首次执行新会计准则而发生的会计政策变更，本公司采用下述方法进行处理。

6.1 采用追溯调整法核算的会计政策变更

长期股权投资

执行新会计准则之前，长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资借方差额核算，并按一定期限平均摊销计入损益。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在财会[2003]10 号文发布之前产生的作为股权投资贷方差额核算，并按一定期限平均摊销计入损益；在财会[2003]10 号文发布之后产生的，计入资本公积。

6. 会计政策变更 – 续

6.1 采用追溯调整法核算的会计政策变更 - 续

执行新会计准则后，有关长期股权投资的会计政策详见附注 4 “长期股权投资”。对于首次执行日同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额全额冲销，其他采用权益法核算的长期股权投资的股权投资贷方差额，也全额冲销，调整首次执行日留存收益。

所得税

执行新会计准则之前，所得税的会计处理方法采用应付税款法。

执行新会计准则后，有关所得税的会计政策详见附注 4 “所得税”。

商誉

执行新会计准则之前，在同一控制下吸收合并中，合并成本大于被合并方所有者权益账面价值的差额作为商誉处理，并按照一定期限平均摊销。

执行新会计准则后，有关同一控制下企业合并的会计政策详见附注 4 “企业合并”。对于首次执行日同一控制下企业合并原已确认商誉尚未摊销完毕的价值应全额冲销。

商誉减值

执行新会计准则之前，在非同一控制下吸收合并中，合并成本大于被合并方所有者权益账面价值的差额作为商誉处理，并按照一定期限平均摊销。商誉通常不计提减值准备。

执行新会计准则后，有关非同一控制下企业合并的会计政策详见附注 4 “企业合并”。

金融资产

执行新会计准则之前，短期投资取得时按初始投资成本计价，期末以成本与市价孰低计量。有活跃的交易市场、但对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股票投资取得时按初始投资成本计量，持有期间按成本法核算。

执行新会计准则后，上述投资被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产。有关以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产的会计政策详见附注 4 “金融资产”。

合并财务报表

执行新会计准则之前，少数股东权益于合并财务报表中在负债和股东权益之间单独列报，少数股东损益在净利润之前作为扣减项目反映。

执行新会计准则后，有关合并财务报表的会计政策详见附注 4 “合并财务报表的编制基方法”。

6. 会计政策变更 – 续

6.1 采用追溯调整法核算的会计政策变更 - 续

对于上述会计政策变更，本公司按照 38 准则的规定，业已采用追溯调整法调整了本财务报表的期初数或上年对比数，并重述了可比期间的财务报表。上述会计政策变更对 2006 年 1 月 1 日及 2006 年 12 月 31 日的影响列示如下：

	对 2006 年 1 月 1 日 合并股东权益的影响					对 2006 年 12 月 31 日 合并股东权益的影响				
	未分配利润 人民币元	盈余公积 人民币元	资本公积 人民币元	少数股东权益 人民币元	合计 人民币元	未分配利润 人民币元	盈余公积 人民币元	资本公积 人民币元	少数股东权益 人民币元	合计 人民币元
(1)同一控制下企业合并形成的股权投资差额	-	-	(10,007,700)	-	(10,007,700)	900,693	100,077	(224,661,550)	-	(223,660,780)
(2)所得税	-	-	-	-	-	-	-	(11,207,245)	-	(11,207,245)
(3)同一控制下企业合并形成的商誉	32,985,000	3,665,000	(120,000,000)	-	(83,350,000)	45,486,000	5,054,000	(120,000,000)	-	(69,460,000)
(4)可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-	-	33,961,349	-	33,961,349
(5)少数股东权益作为股东权益列报	-	-	-	53,912,439	53,912,439	-	-	-	65,488,512	65,488,512
合计	32,985,000	3,665,000	(130,007,700)	53,912,439	(39,445,261)	46,386,693	5,154,077	(321,907,446)	65,488,512	(204,878,164)

上述会计政策变更对 2006 年度净利润的影响列示如下：

	金额 人民币元
1.同一控制下企业合并形成的股权投资差额	1,000,770
2.同一控制下企业合并形成的商誉	13,890,000
3.少数股东损益作为股东损益列报	341,511
合计	<u>15,232,281</u>

6.2 采用未来适用法核算的会计政策变更

除 6.1 中所述的会计政策变更以外，本公司因首次执行新会计准则还发生了下述主要会计政策变更，并采用未来适用法进行会计处理。具体包括：

开办费

在执行新会计准则之前，筹建期间发生的费用，除用于购建固定资产以外，于公司开始生产经营当月起一次计入当期损益。在执行新会计准则之后，筹建期间发生的费用于发生时计入当期损益。

职工福利费

执行新会计准则之前，本公司按照工资总额的 14% 计提职工福利费，并计入当期损益。在执行新会计准则后，本公司不再按照工资总额的 14% 计提职工福利费，系根据实际情况和职工福利计划确认应付职工薪酬，并计入当期损益。

7. 税项

增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额按根据相关税收规定计算的煤炭产品销售收入的 13%和其他销售收入的 17%计算。

根据财政部、国家税务总局财税[2005]75 号文《关于调整部分产品出口退税率的通知》，从 2005 年 5 月 1 日起，公司所有出口煤种的相关退税率从 11%降低为 8%。从 2006 年 9 月 14 日起，根据财税[2006]139 号文，煤炭产品出口退税优惠被取消，但对 2006 年 9 月 14 日之前（含 14 日）已经签定的价格不可更改的煤炭出口长期贸易合同，在 2006 年 9 月 30 日之前持已经签定的合同文本到主管出口退税的税务机关登记备案。经备案后的出口合同，准予按调整前的出口退税率执行完毕。逾期未能备案的以及 2006 年 12 月 15 日以后报关出口的，一律按调整后的出口退税率执行。

所得税

公司及所有注册于中国境内的子公司按 33%缴纳国家所得税及地方所得税。

境外子公司兖州煤业澳大利亚有限公司和澳思达煤矿有限公司按 30%缴纳所得税。

营业税

营业税中除煤炭运输服务收入的营业税按 3%的税率缴纳外，其余应税收入的营业税均按 5%的税率缴纳。

资源税

从 2005 年 5 月 1 日起，根据财政部、国家税务总局财税[2005]86 号文《财政部、国家税务总局关于调整山东省煤炭资源税税项标准的通知》，山东省煤炭资源税适用税额从每吨人民币 2.4 元提高到每吨人民币 3.6 元。另外，从 2004 年 7 月 1 日起，根据财政部、国家税务总局财税[2004]187 号文《财政部、国家税务总局关于调整山西等省煤炭资源税税额的通知》，山西省煤炭资源税税率调整至每吨 3.2 元。公司按实际销售的原煤吨数及洗煤产品领用原煤吨数之和乘以适用税率交纳资源税。

城市维护建设税和教育费附加

虽然公司已变更为中外合资股份有限公司，但是根据国家税务总局发布的《国家税务总局关于兖州煤业股份有限公司使用税收法律文件的批复》(国税函[2001]673 号)，公司继续依照适用于内资企业的税收法规缴纳各项税收。故公司仍按应纳增值税额及营业税额合计数的 7%和 3%分别缴纳城市维护建设税和教育费附加。

根据山东省地税局鲁地税发(2002)108 号文《关于出口企业实行免抵退税办法后征收城市维护建设税和教育费附加有关问题的通知》，公司申报的免、抵税额亦应作为计缴城市维护建设税和教育费附加的依据。

8. 合并财务报表范围及控股子公司

公司拥有所有子公司的基本情况如下：

子公司名称	注册地点	注册资本	公司持有比例		主营业务	经济性质	
			直接 %	间接 %		或类型	是否合并
青岛保税区中宥贸易有限公司 ("中宥贸易")	山东青岛	人民币 210 万元	52.38	-	保税区内：国际贸易、加工整理商品展示、区内企业之间贸易(国家规定专项审批的项目除外)、仓储	有限公司	是
山东兖煤航运有限公司 ("兖煤航运")	山东济宁	人民币 550 万元	92	-	鲁、苏、皖、浙、沪内河及长江中下游各港间货物运输；煤炭等销售	有限公司	是
兖州煤业榆林能化有限公司 ("榆林能化")	陕西榆林	人民币 80,000 万元	97	-	60 万吨甲醇、20 万吨醋酸及其配套煤矿、电力工程项目建设	有限公司	是
兖州煤业澳大利亚有限公司 ("兖煤澳洲")	澳大利亚	澳元 3,000 万元	100	-	投资控股公司	有限公司	是
澳思达煤矿有限公司 ("澳思达")	澳大利亚	澳元 3,000 万元	-	100	煤炭开采及销售	有限公司	是
兖煤菏泽能化有限公司 ("菏泽能化") (注 1)	山东菏泽	人民币 150,000 万元	96.67	-	第三工业及巨野煤田开发筹建的前期准备工作	有限公司	是
兖矿山西能化有限公司 ("山西能化") (注 2)	山西晋中	人民币 60,000 万元	100	-	热电投资、矿用机构、机电产品的自产销售及煤炭综合技术开发服务	有限公司	是
山西和顺天池能源公司 ("和顺天池")	山西晋中	人民币 9,000 万元	-	81.31	煤炭产品深加工	有限公司	是
山西天浩化工股份有限公司 ("天浩化工")	山西孝义	人民币 15,000 万元	-	99.85	甲醇、化工产品(除国家限制外)、煤炭的生产开发和销售	有限公司	是

注 1：2007 年 5 月，菏泽能化的股东对其进行增资，共计人民币 9 亿元。其中，公司增加投资人民币 8.74 亿。此次增资后，公司的投资比例从 95.67% 增加到 96.67%，

注 2：2007 年 1 月，公司和持有山西能化剩余 2% 股权的兖矿鲁南化肥厂签订协议，以 14,966,200 的价格收购其持有的 2% 的股权。自此，公司拥有山西能化 100% 的股权。

9. 货币资金

	合并期末数			合并期初数		
	外币金额	折算率	人民币元	外币金额	折算率	人民币元
现金						
人民币	-	-	371,558	-	-	966,211
银行存款						
人民币	-	-	6,100,062,158	-	-	4,624,342,664
美元	97,587,227	7.6160	743,227,313	102,675,776	7.8087	801,764,334
欧元	3,286,136	10.2337	33,629,317	6,676,043	10.2665	68,539,592
澳元	30,912,572	6.4607	199,716,855	11,401,669	6.1599	70,233,141
港币	108,077,376	0.9744	105,310,595	455,405,431	1.0047	457,545,836
英镑	-	-	-	184,695	15.3232	2,830,125
其他货币资金						
人民币	-	-	1,148,067	-	-	1,838,856
			<u>7,183,465,863</u>			<u>6,028,060,759</u>

10. 应收票据

	合并期末数 人民币元	合并期初数 人民币元
银行承兑汇票	<u>1,064,618,508</u>	<u>2,061,620,338</u>

应收票据余额中持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况见附注 57 四(d)。

11. 应收账款

应收账款账龄分析如下：

	合并期末数				合并期初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	155,214,585	86	6,560,300	148,654,285	220,214,701	90	6,512,361	213,702,340
1至2年	872,070	-	395,957	476,113	868,832	-	400,715	468,117
3年以上	24,490,807	14	24,490,807	-	24,533,988	10	24,533,988	-
合计	180,577,462	100	31,447,064	149,130,398	245,617,521	100	31,447,064	214,170,457

	公司期末数				公司期初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	85,679,382	77	6,530,111	79,149,271	187,865,506	88	6,482,172	181,383,334
1至2年	872,070	1	395,957	476,113	868,832	-	400,715	468,117
3年以上	24,490,807	22	24,490,807	-	24,533,988	12	24,533,988	-
合计	111,042,259	100	31,416,875	79,625,384	213,268,326	100	31,416,875	181,851,451

应收账款按客户类别披露如下：

类别	合并期末数				合并期初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	82,170,874	46	6,389,771	75,781,103	176,361,500	72	6,022,011	170,339,489
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险 较大的款项	25,362,877	14	24,886,764	476,113	25,402,820	10	24,934,704	468,116
其他不重大的款项	73,043,711	40	170,529	72,873,182	43,853,201	18	490,349	43,362,852
合计	180,577,462	100	31,447,064	149,130,398	245,617,521	100	31,447,064	214,170,457

类别	公司期末数				公司期初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	82,170,874	74	6,389,771	75,781,103	176,361,500	83	6,022,011	170,339,489
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险 较大的款项	25,362,877	23	24,886,764	476,113	25,402,820	12	24,934,704	468,116
其他不重大的款项	3,508,508	3	140,340	3,368,168	11,504,006	5	460,160	11,043,846
合计	111,042,259	100	31,416,875	79,625,384	213,268,326	100	31,416,875	181,851,451

单项金额重大的款项为单项金额在人民币8,000,000元以上的应收账款。

单项金额不重大但组合风险较大的款项主要为单项金额不重大但账龄在1年以上的应收账款。

合并期末数中欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额 人民币元	账龄	占应收账款总额比例 %
82,170,874	1年以内	45

公司期末数中欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额 人民币元	账龄	占应收账款总额比例 %
82,170,874	1年以内	74

合并应收账款余额中持有公司5%(含5%)以上股份的股东欠款情况见附注57四(d)。

12. 预付账款

账龄	合并期末数		合并期初数	
	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	130,192,933	91	101,141,006	87
1至2年	12,409,080	9	14,753,458	13
合计	142,602,013	100	115,894,464	100

合并期末数中欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额 人民币元	占预付账款总额比例 %
44,792,949	31

合并预付账款余额中持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况见附注 57 四(d)。

13. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	合并期末数				合并期初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	230,214,793	72	3,109,425	227,105,368	135,977,544	60	6,387,178	129,590,366
1至2年	41,905,857	13	1,840,876	40,064,981	55,197,068	25	2,719,717	52,477,351
2至3年	17,976,845	6	852,200	17,124,645	9,444,907	4	1,447,336	7,997,571
3年以上	28,636,258	9	26,847,458	1,788,800	24,403,535	11	22,095,728	2,307,807
合计	318,733,753	100	32,649,959	286,083,794	225,023,054	100	32,649,959	192,373,095

	公司期末数				公司期初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	520,200,464	56	3,109,425	517,091,039	263,248,768	43	16,273,597	246,975,171
1至2年	361,015,225	39	1,840,876	359,174,349	309,386,419	51	2,719,717	306,666,702
2至3年	17,976,845	2	852,200	17,124,645	9,444,907	2	1,447,336	7,997,571
3年以上	28,636,258	3	26,847,458	1,788,800	24,111,440	4	22,095,728	2,015,712
合计	927,828,792	100	32,649,959	895,178,833	606,191,534	100	42,536,378	563,655,156

合并期末数中欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额 人民币元	占其他应收款总额比例 %
141,817,968	45

公司期末数中欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额 人民币元	占其他应收款总额比例 %
141,817,968	15

应收账款余额中持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况见附注 57 四(d)。

14. 存货及存货跌价准备

	合并期末数			合并期初数		
	金额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	221,958,815	-	221,958,815	265,122,102	-	265,122,102
产成品	468,546,358	-	468,546,358	314,438,645	-	314,438,645
	<u>690,505,173</u>	<u>-</u>	<u>690,505,173</u>	<u>579,560,747</u>	<u>-</u>	<u>579,560,747</u>

15. 委托贷款

	合并期末数			合并期初数		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
山东信佳实业有限公司 （“山东信佳”）(注 1)	<u>640,000,000</u>	<u>-</u>	<u>640,000,000</u>	<u>640,000,000</u>	<u>-</u>	<u>640,000,000</u>
减：1 年以内到期的 委托贷款	<u>640,000,000</u>	<u>-</u>	<u>640,000,000</u>	<u>640,000,000</u>	<u>-</u>	<u>640,000,000</u>
1 年后到期的委托贷款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	公司期末数			公司期初数		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
山东信佳(注 1)	640,000,000	-	640,000,000	640,000,000	-	640,000,000
兖煤澳洲(注 2)	685,395,000	-	685,395,000	702,783,000	-	702,783,000
榆林能化(注 2)	700,000,000	-	700,000,000	500,000,000	-	500,000,000
菏泽能化	-	-	-	213,000,000	-	213,000,000
合计	<u>2,025,395,000</u>	<u>-</u>	<u>2,025,395,000</u>	<u>2,055,783,000</u>	<u>-</u>	<u>2,055,783,000</u>
减：1 年以内到期的 委托贷款	<u>777,079,000</u>	<u>-</u>	<u>777,079,000</u>	<u>923,278,300</u>	<u>-</u>	<u>923,278,300</u>
包括：						
- 山东信佳	640,000,000	-	640,000,000	640,000,000	-	640,000,000
- 兖煤澳洲	137,079,000	-	137,079,000	70,278,300	-	70,278,300
- 菏泽能化	-	-	-	213,000,000	-	213,000,000
1 年以后到期的 委托贷款	<u>1,248,316,000</u>	<u>-</u>	<u>1,248,316,000</u>	<u>1,132,504,700</u>	<u>-</u>	<u>1,132,504,700</u>
包括：						
- 兖煤澳洲	548,316,000	-	548,316,000	632,054,700	-	632,504,700
- 榆林能化	700,000,000	-	700,000,000	500,000,000	-	500,000,000

注 1：系公司委托中国银行济宁分行向山东信佳提供的人民币 640,000,000 元的贷款，贷款年利率为 7%，贷款期限一个月，联大集团有限公司（“联大集团”）以其持有的华夏银行 1.7 亿股法人股及其在西安国际高尔夫俱乐部有限公司的 66.7% 的股权为山东信佳借款提供质押。

上述委托贷款已于 2005 年 1 月 19 日到期。山东信佳未能偿还公司本金及利息。由于联大集团对该项委托贷款本息承担连带责任，山东省高级人民法院于 2005 年 3 月 28 日依法拍卖已冻结的联大集团所持有的华夏银行 2.89 亿股股权。2005 年 9 月 6 日，上述股权被依法成功拍卖，成交价格为 3.5 元/股，成交总价款为人民币 10.115 亿元。在拍卖成交之后，竞买人开始向中国银行业监督管理委员会（“银监会”）申请办理其投资国内商业银行的资格审查手续，但竞买人的参股身份一直未获银监会批准，该股权一直冻结未过户。

15. 委托贷款 – 续

注 1 – 续

2006 年 12 月 4 日，山东润华集团股份有限公司(“润华集团”)在其起诉联大集团和华夏银行股权纠纷一案中胜诉，最高人民法院二审终审判决要求联大集团和华夏银行将联大集团持有的 2.4 亿股股份及相关权益变更到润华集团名下，联大集团所拥有的华夏银行股权将仅余 4900 万股。但是由于涉及国有资产转让手续上的障碍，该 2.4 亿股股权无法过户给润华集团。公司目前正通过行政主管机关积极寻求途径保全国有资产，山东省人民政府和国务院国有资产监督管理委员会、山东省国有资产监督管理委员会已经分别向最高人民法院发函请求支持执行公司与联大集团委托贷款案。鉴于目前的情况，公司认为能够收回所有贷款本金、利息及罚息。故本期间公司未对该项逾期的委托贷款计提减值准备。

注 2：系公司委托中国银行济宁分行向子公司兖煤澳州及榆林能化提供的贷款。其中，向兖煤澳州发放的委托贷款年利率为 6.31% 到 6.96%，将在 2007 年 9 月至 2012 年 6 月期间逐步到期。向榆林能化发放的委托贷款年利率为 6.57%，将于 2010 年 5 月到期。

16. 其他流动资产

<u>项目</u>	<u>合并期末数</u> 人民币元	<u>合并期初数</u> 人民币元
预付土地塌陷费(1)	213,098,746	212,912,430
港转煤运费(2)	17,681,641	27,286,945
	<u>230,780,387</u>	<u>240,199,375</u>

(1)公司采矿会引起地下采矿场上土地的塌陷。通常情况，公司可于开采地下矿场前将居住于矿上土地的居民迁离该处，并于开采地下矿场后就土地塌陷造成的损失向居民作出赔偿。

管理层按历史经验对未来可能产生的费用作出其最佳的估计并作出预提，于实际支付时冲减预提。鉴于公司支付搬迁费用于居住于矿上土地的居民早于实际开采，故将由于当年支付数大于当年预提数而形成的与未来开采有关的预付土地塌陷费作为一项流动资产列报。

(2)系公司已支付的目前堆放于港口且尚未销售的煤炭从矿区至港口之间的运输费用。

17. 可供出售金融资产

<u>类别</u>	<u>合并期末</u> <u>公允价值</u> 人民币元	<u>合并期初</u> <u>公允价值</u> 人民币元
可供出售股票		
- 上海申能股份有限公司(“申能股份”)	103,110,844	53,900,039
	<u>103,110,844</u>	<u>53,900,039</u>

17. 可供出售金融资产 – 续

公司作为申能股份“原募集法人股股东”拥有申能股份 22,323,900 股有限售流通股，购入价每股人民币 2.70 元。根据申能股份于 2005 年 7 月 11 日进行的股权分置公告及《申能股份有限公司股权结构变动的公告》，公司所持有的限售流通股在 2006 年 8 月 17 日开始可以流通。2007 年 6 月 30 日该股票市值每股人民币 13.99 元。公司同时承诺，从获得流通权开始的 12 个月内，出售数量占其现有股份总数的比例不超过 1/3，24 个月内不超过 2/3。

上述公允价值系根据公司所拥有的申能股份股票的 1/3，即于 2007 年 6 月 30 日可以流通部分，以及 2007 年 6 月 29 日申能股份在上海证券交易所的收盘价格确定。

18. 长期股权投资

合并数		期末数 人民币元	期初数 人民币元
成本法核算股权投资	(1)	42,242,003	42,242,003
减：减值准备		-	-
长期股权投资净额		<u>42,242,003</u>	<u>42,242,003</u>
公司数		期末数 人民币元	期初数 人民币元
对子公司投资	(2)	2,776,152,655	1,885,186,455
其他成本法核算股权投资	(1)	42,242,003	42,242,003
合计		2,818,394,658	1,927,428,458
减：减值准备		-	-
长期股权投资净额		<u>2,818,394,658</u>	<u>1,927,428,458</u>

(1)其他成本法核算股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	期末及期初数 人民币元
江苏连云港港口股份有限公司(注 1)	无期限	0.26%	1,760,419
上海申能股份有限公司(注 2)	无期限	0.77%	40,481,584
			<u>42,242,003</u>

注 1：公司作为连云港港口股份有限公司(“连云港股份”)的股东拥有连云港股份 1,150,000 股发行人股份，收购价格每股人民币 1.53 元。连云港股份的股票于 2007 年 4 月 30 日在上海证券交易所上市。公司联合其他股东承诺：自连云港股份股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。故上述投资在 2007 年 6 月 30 日，尚不得出售。

18. 长期股权投资 – 续

注 2：公司作为申能股份“原募集法人股股东”拥有申能股份 22,323,900 股有限售流通股，购入价每股人民币 2.70 元。根据申能股份于 2005 年 7 月 11 日进行的股权分置公告及《申能股份有限公司股权结构变动的公告》，公司所持有的限售流通股在 2006 年 8 月 17 日开始可以流通。2006 年末该股票市值每股人民币 7.31 元。公司同时承诺，从获得流通权开始的 12 个月内，出售数量占其现有股份总数的比例不超过 1/3，24 个月内不超过 2/3。上述投资系于 2007 年 6 月 30 日，尚不能出售的 2/3 股份。

(2)对子公司投资的详细情况如下：

<u>被投资公司名称</u>	<u>期初余额</u> 人民币元	<u>本期增加额</u> 人民币元	<u>期末余额</u> 人民币元
青岛中兖	4,807,864	-	4,807,864
兖煤航运	17,857,519	-	17,857,519
菏泽能化	574,000,000	876,000,000	1,450,000,000
榆林能化	776,000,000	-	776,000,000
山西能化	512,521,072	14,966,200	527,487,272
	<u>1,885,186,455</u>	<u>890,966,200</u>	<u>2,776,152,655</u>

19. 固定资产及累计折旧

	合并							合计 人民币元
	<u>土地(注)</u> 人民币元	<u>房屋建筑物</u> 人民币元	<u>矿井建筑物</u> 人民币元	<u>地面建筑物</u> 人民币元	<u>码头建筑物</u> 人民币元	<u>机器设备</u> 人民币元	<u>运输设备</u> 人民币元	
原值								
期初余额	55,254,302	2,456,418,212	4,021,873,364	884,696,922	250,348,889	9,155,750,332	368,383,834	17,192,725,855
本期购置	-	2,113,426	-	-	-	43,138,643	1,346,765	46,598,834
折算汇率影响	2,698,176	441,929	-	-	-	49,003,263	26,891	52,170,259
本期在建工程转入	-	15,089,238	-	-	-	79,470,979	2,660,000	97,220,217
本期减少额	-	-	-	-	-	(6,712,493)	(1,519,086)	(8,231,579)
期末余额	<u>57,952,478</u>	<u>2,474,062,805</u>	<u>4,021,873,364</u>	<u>884,696,922</u>	<u>250,348,889</u>	<u>9,320,650,724</u>	<u>370,898,404</u>	<u>17,380,483,586</u>
累计折旧								
期初余额	-	1,246,663,229	1,688,012,427	419,575,119	18,205,720	4,787,386,325	237,692,555	8,397,535,375
本期计提额	-	63,704,681	44,461,913	26,904,063	3,035,480	408,853,955	18,257,465	565,217,557
本期减少额	-	-	-	-	-	(4,136,009)	(361,580)	(4,497,589)
期末余额	-	<u>1,310,367,910</u>	<u>1,732,474,340</u>	<u>446,479,182</u>	<u>21,241,200</u>	<u>5,192,104,271</u>	<u>255,588,440</u>	<u>8,958,255,343</u>
净值								
期初余额	<u>55,254,302</u>	<u>1,209,754,983</u>	<u>2,333,860,937</u>	<u>465,121,803</u>	<u>232,143,169</u>	<u>4,368,364,007</u>	<u>130,691,279</u>	<u>8,795,190,480</u>
期末余额	<u>57,952,478</u>	<u>1,163,694,895</u>	<u>2,289,399,024</u>	<u>438,217,740</u>	<u>229,107,689</u>	<u>4,128,546,453</u>	<u>115,309,964</u>	<u>8,422,228,243</u>
其中：								
已提足折旧的固定资产 账面价值	-	1,908,780	-	832,529	-	29,950,319	1,948,088	34,639,716

注：该项目为澳思达拥有澳大利亚南田煤矿的土地，澳思达拥有其所有权可永久使用。

20. 在建工程

项目名称	合并					工程投入 占预算比例 %	资金来源
	期初余额 人民币元	本期增加额 人民币元	本期完工 转入固定资产 人民币元	期末余额 人民币元	预算数 人民币元		
待安装设备	667,753,191	73,732,799	(16,775,186)	724,710,804	1,179,910,000	61	自筹资金
土建工程	1,302,648,855	332,999,746	(79,573,422)	1,556,075,179	2,107,760,000	74	自筹资金
其他	227,119,439	32,188,610	(871,609)	258,436,440	500,640,000	52	自筹资金
合计	2,197,521,485	438,921,155	(97,220,217)	2,539,222,423	3,788,310,000		

本期无资本化的借款费用。

21. 工程物资

类别	合并期末数 人民币元	合并期初数 人民币元
工程用材料	682,260,785	525,897,325

22. 无形资产

	土地使用权 人民币元	济三矿 土地使用权 人民币元	济三矿 采矿权 人民币元	运输处 土地使用权 人民币元	南田煤矿 采矿权 人民币元	和顺天池 土地使用权 人民币元	合计 人民币元
原值							
期初数	310,242,143	88,928,996	132,478,800	259,378,500	56,277,886	11,378,132	858,684,457
本期增加	-	-	-	2,030,154	4,690,468	-	6,720,622
期末数	310,242,143	88,928,996	132,478,800	261,408,654	60,968,354	11,378,132	865,405,079
累计摊销							
期初数	55,171,419	10,671,480	39,743,734	25,937,850	5,051,432	349,003	136,924,917
本期计提额	3,126,027	889,290	3,311,970	2,593,785	1,742,677	34,303	11,698,052
折算汇率影响	-	-	-	-	(2,501,488)	-	(2,501,488)
期末数	58,297,446	11,560,769	43,055,704	28,531,635	4,292,621	383,306	146,121,481
净额							
期初数	255,070,724	78,257,516	92,735,066	233,440,650	51,226,455	11,029,129	721,759,540
期末数	251,944,697	77,368,227	89,423,096	232,877,019	56,675,733	10,994,826	719,283,598
剩余摊销年限	40年5个月	43年6个月	13年6个月	44年6个月	18年6个月	45年5个月	

公司原有的土地使用权由兖矿集团投入，济三矿及铁路运输资产(“运输处”)的土地使用权及济三矿采矿权均为从兖矿集团按评估价购入。于2007年6月30日，公司尚未完成运输处土地使用权的过户变更手续。

其中，公司原有的土地使用权由中国地产咨询评估中心[97]中地资[总]字第032号，采用成本逼近法和基准地价系数修正法进行评估；济三矿的土地使用权由山东省地产估价事务所鲁地价[2000]第7号，采用成本逼近法和基准地价系数修正法进行评估；济三矿的采矿权由北京海地人资源咨询有限责任公司海地人评报字[2000]第11号总第24号采用贴现现金流量法进行评估；运输处的土地使用权由山东正源和信有限责任会计师事务所[2001]鲁正会评报字第10041号采用重置成本法进行评估。

南田煤矿采矿权系子公司澳思达从 Southland Coal Pty Limited 按市场价格购入。

和顺天池的土地使用权为子公司和顺天池向当地政府缴纳的土地出让金。

23. 商誉

	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	年末数 人民币元
收购兖煤航运(注 1)	7,813,059	-	7,813,059
收购山西能化剩余 2%的股权(注 2)	-	4,506,586	4,506,586
合计	<u>7,813,059</u>	<u>4,506,586</u>	<u>12,319,645</u>
减：减值准备	-	-	-
净额	<u>7,813,059</u>	<u>4,506,586</u>	<u>12,319,645</u>

注 1：公司于 2003 年末收购了兖煤航运 92%的股权。公司出资大于收购日兖煤航运可辨认净资产公允价值份额的差额人民币 11,162,512 元确认为商誉并按直线法从 2004 年起分 10 年摊销。如附注 6 所述，公司从 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则，上述商誉为非同一控制下企业合并所形成，根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》，此商誉以在 2007 年 1 月 1 日的摊余价值作为认定成本，不再进行摊销。

注 2：2007 年 1 月，公司从其子公司山西能化少数股东处收购了剩余的 2%股权，收购价格为人民币 14,966,200 元，于收购日收购价格与按 2%计算确定应享有山西能化可辨认净资产公允价值份额之间的差额人民币 4,506,586 在合并资产负债表中确认为商誉。

24. 长期待摊费用

种类	合并期末数 人民币元	合并期初数 人民币元
菏泽能化开办费(注 1)	-	44,293,413
天浩化工开办费(注 1)	-	23,253,300
榆林能化开办费(注 1)	-	28,730,865
和顺天池矿产资源补偿费(注 2)	23,446,656	25,067,328
合计	<u>23,446,656</u>	<u>121,344,906</u>

注 1：如附注 6.2 所述，在执行新会计准则之后，开办费采用未来适用法调整。期初开办费余额于本期计入损益。

注 2：根据《山西省煤炭资源整合和有偿使用办法》要求，和顺天池须按原煤开采量每吨 2.7 元向国家资源部门缴纳矿产资源补偿费。和顺天池已预付了相当于 1000 万吨原煤开采量的矿产资源补偿费，并根据实际开采量摊销入成本。

25. 其他非流动资产

合并及公司数为预付的榆林榆树湾煤矿的投资款人民币97,425,900元。根据公司与另外两个投资方签署的相关协议，三方拟在陕西省榆林市合资成立榆林榆树湾煤矿有限公司。截至2007年6月30日，成立该公司的相关手续尚在办理之中。

26. 资产减值准备

合并数

	期初数 人民币元	本期计提 人民币元	本期减少额		期末数 人民币元
			本期转回数 人民币元	本期核销数 人民币元	
坏账准备：					
其中：应收账款	31,447,064	-	-	-	31,447,064
其他应收款	32,649,959	-	-	-	32,649,959
合计	<u>64,097,023</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>64,097,023</u>

公司数

	期初数 人民币元	本期计提数 人民币元	本期减少额		期末数 人民币元
			本期转回数 人民币元	本期核销数 人民币元	
坏账准备：					
其中：应收账款	31,416,875	-	-	-	31,416,875
其他应收款	42,536,378	-	(9,886,419)	-	32,649,959
合计	<u>73,953,253</u>	<u>-</u>	<u>(9,886,419)</u>	<u>-</u>	<u>64,066,834</u>

27. 应付票据

	合并期末数 人民币元	合并期初数 人民币元
商业承兑汇票	89,347,166	137,843,036
银行承兑汇票	-	31,102,018
	<u>89,347,166</u>	<u>168,945,054</u>

28. 应付账款

合并应付账款余额中欠持有公司5%(含5%)以上股份的股东款项情况见附注57四(d)。

29. 预收账款

合并预收账款余额中欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项情况见附注 57 四(d)。

30. 应付职工薪酬

	<u>期初数</u> 人民币元	<u>本期计提</u> 人民币元	<u>本期支付</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	181,365,575	1,024,250,547	(988,220,206)	217,395,916
职工福利费	3,541,655	91,221,677	(89,518,606)	5,244,726
社会保险费				
其中：医疗保险	2,309,939	34,873,211	(33,690,034)	3,493,116
待业保险	832,784	17,436,411	(16,232,457)	2,036,738
生育保险	427,621	8,711,483	(7,901,650)	1,237,454
工伤保险	1,315,361	17,673,901	(7,283,866)	11,705,396
住房公积金	757,425	31,202,046	(30,428,937)	1,530,534
工会经费	7,663,870	15,300,797	(14,453,684)	8,510,983
职工教育经费	12,002,550	14,655,916	(13,690,289)	12,968,177
合计	<u>210,216,780</u>	<u>1,255,325,989</u>	<u>(1,201,419,729)</u>	<u>264,123,040</u>

31. 应交税费

	<u>合并期末数</u> 人民币元	<u>合并期初数</u> 人民币元
所得税	79,268,260	150,333,137
增值税	114,523,797	134,232,491
城市维护建设税	(13,936,990)	24,252,668
资源税	(15,449,312)	22,909,986
其他	5,681,755	24,324,070
	<u>170,087,510</u>	<u>356,052,352</u>

32. 应付股利

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
A 股股东	592,000,000	-
H 股股东	391,680,000	-
	<u>983,680,000</u>	<u>-</u>

33. 其他应付款

合并其他应付款余额中欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项情况见附注 57 四(d)。

34. 其他流动负债

	<u>合并期末数</u> 人民币元	<u>合并期初数</u> 人民币元
维简费	98,813,112	-

本期公司由于按现行国家有关规定按开采原煤量每吨人民币 6 元计提的维简费尚未用于煤炭生产设备支出和煤矿井巷建筑设施更新支出。故余额未转至资本公积。

35. 长期借款

<u>借款单位</u>	<u>合并期末数</u> 人民币元	<u>合并期初数</u> 人民币元	<u>借款期限</u>	<u>年利率</u>	<u>借款条件</u>
中国民生银行	160,000,000	160,000,000	2005 年 12 月 28 日至 2009 年 12 月 22 日	起始利率 5.85%，随中国人民银行调整 基准利率而自动调整	由兖矿集团担保
国家开发银行	220,000,000	220,000,000	2006 年 3 月 15 日至 2018 年 2 月 19 日	每年 12 月 31 日以中国人民银行同期基 准利率为准调整	由兖矿集团担保
减：一年内到期的长期借款	61,000,000	50,000,000			
一年后到期的长期借款	319,000,000	330,000,000			
	<u>380,000,000</u>	<u>380,000,000</u>			

36. 长期应付款

	<u>合并期末数</u> 人民币元	<u>合并期初数</u> 人民币元
应付济三矿采矿权价款(注 1)	52,991,760	52,991,760
改革专项发展基金(注 2)	529,716,435	447,372,175
安全生产费用(注 3)	153,892,592	22,345,810
山西煤矿安全生产费用(注 4)	16,865,721	7,861,986
	<u>753,466,508</u>	<u>530,571,731</u>
减：一年内到期长期应付款	184,006,113	43,455,596
一年后到期长期应付款	569,460,395	487,116,135
	<u>753,466,508</u>	<u>530,571,731</u>

36. 长期应付款 – 续

注 1：该款项为应付兖矿集团济三矿采矿权价款的剩余款项，详见附注 57(四)(a)。

注 2：根据山东省财政厅、山东省人民政府国有资产监督管理委员会和山东省煤炭工业局的联合规定，自 2004 年 7 月 1 日起按开采原煤量每吨人民币 5 元计提改革专项发展基金以用于矿井建设等相关的支出。

注 3：根据国家的相关规定，自 2004 年 5 月 21 日起公司按开采原煤量每吨人民币 8 元计提安全生产费用以用于煤矿安全生产直接相关的支出。公司预计在 2007 年末前会全额支用上述年末余额。

注 4：根据山西省煤炭工业局依照国家相关规定下发的《煤炭生产安全费用提取使用的管理办法》，和顺天池按开采原煤量每吨 15 元计提安全生产费用用于煤矿安全生产直接相关的支出。公司预计在 2007 年末前会全额支用上述年末余额。

37. 递延所得税负债

暂性差异项目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债		
	期初数	期末数	期初数	本期变动	期末数
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
可供出售金融资产公允价值调整	33,961,349	83,172,154	11,207,245	16,239,566	27,446,811

至本期末公司有税务亏损人民币 615 百万元可用于抵扣未来应纳税所得额。这些亏损均产生于子公司。由于子公司未来盈利能力的不确定性，公司没有确认与此等税务亏损相关的递延所得税资产。

38. 股本

2007 年 1 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日股份变动情况如下：

	期初及期末数(股)
一、有限售条件的流通股份	
发起人股份	2,600,000,000
有限售条件的流通股份合计	2,600,000,000
二、已上市流通股份	
1.人民币普通股	360,000,000
2.境外上市外资股	1,958,400,000
上市流通股份合计	4,918,400,000
三、股份总数	4,918,400,000

38. 股本 – 续

2006年1月1日至2006年12月31日股份变动情况如下：

	<u>期初数(股)</u>	<u>本次变动增减(股)</u> <u>股权分置</u>	<u>期末数(股)</u>
一、未上市流通股份			
发起人股份	2,672,000,000	(2,672,000,000)	-
未上市流通股份合计	<u>2,672,000,000</u>	<u>(2,672,000,000)</u>	<u>-</u>
二、有限售条件的流通股份			
发起人股份	-	2,600,000,000	2,600,000,000
有限售条件的流通股份合计	<u>-</u>	<u>2,600,000,000</u>	<u>2,600,000,000</u>
三、已上市流通股份			
1.人民币普通股	288,000,000	72,000,000	360,000,000
2.境外上市外资股	1,958,400,000	-	1,958,400,000
已上市流通股份合计	<u>2,246,400,000</u>	<u>72,000,000</u>	<u>2,318,400,000</u>
四、股份总数	<u><u>4,918,400,000</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>4,918,400,000</u></u>

公司股权分置改革于2006年4月3日业已实施完毕。有限售条件股份的增加系股权分置方案实施后首个交易日，公司唯一非流通股股东兖矿集团所持有的非流通股股份即获得上市流通权。对于该部分股份兖矿集团承诺在股权分置方案实施起的48个月内不上市交易。

上述投入的股本均已经德勤华永会计师事务所有限公司(原名沪江德勤会计师事务所)德师报(验)字第588号、德师报(验)字98第439号、德师报(验)字(01)第006号、德师报(验)字(01)第040号和德师报(验)字(04)第037号和德师报(验)字(05)第0031号验证。

上述股份每股面值为人民币1元。

39. 资本公积

2007年1月1日至2007年6月30日资本公积变动情况如下：

	合并			
	<u>期初余额</u> 人民币元	<u>本期增加数</u> 人民币元	<u>本期减少数</u> 人民币元	
股本溢价	2,913,072,688	-	-	2,913,072,688
维简费转入(注)	1,821,226,548	2,928,375	-	1,824,154,923
可供出售金融资产公允价值				
变动产生的利得或损失	22,754,104	32,971,239	-	55,725,343
其他	-	243,930	-	243,930
合计	<u><u>4,757,053,340</u></u>	<u><u>36,143,544</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>4,793,196,884</u></u>

39. 资本公积 – 续

2006年1月1日至2006年12月31日资本公积变动情况如下：

	合并			
	期初余额 人民币元	本期增加数 人民币元	本期减少数 人民币元	期末余额 人民币元
股本溢价	3,127,726,538	-	(214,653,850)	2,913,072,688
维简费转入(注)	1,607,746,553	213,479,995	-	1,821,226,548
可供出售金融资产公允价值 变动产生的利得和损失	-	22,754,104	-	22,754,104
合计	<u>4,735,473,091</u>	<u>236,234,099</u>	<u>(214,653,850)</u>	<u>4,757,053,340</u>

注：维简费用于煤炭生产设备支出和煤矿井巷建筑设施更新支出，并在相关建筑设施支出发生时，从其他流动负债相应结转至资本公积。

40. 盈余公积

2007年1月1日至2007年6月30日盈余公积变动情况如下：

	合并 法定盈余公积金 人民币元
期初及期末余额	<u>1,709,766,066</u>

2006年1月1日至2006年12月31日盈余公积变动情况如下：

	合并		
	法定盈余公积金 人民币元	法定公益金 人民币元	合计 人民币元
期初余额	1,022,806,038	509,649,665	1,532,455,703
本期增加数	177,310,363	-	177,310,363
本期转入(出)数	<u>509,649,665</u>	<u>(509,649,665)</u>	<u>-</u>
期末余额	<u>1,709,766,066</u>	<u>-</u>	<u>1,709,766,066</u>

法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本。

根据中华人民共和国财政部 2006 年 3 月 15 日颁发的财企[2006]67 号文《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》，公司于 2006 年停止计提法定公益金。对于 2005 年 12 月 31 日的法定公益金结余，转作盈余公积金管理使用。

41. 未分配利润

	<u>合并本期</u> 人民币元	<u>合并上年</u> 人民币元
期初未分配利润(调整后, 详见附注6)	6,381,830,403	5,876,956,924
加: 本期净利润	1,108,918,499	1,764,231,842
减: 提取法定盈余公积 (1)	<u>-</u>	<u>177,310,363</u>
可供股东分配的利润	7,490,748,902	7,463,878,403
减: 应付股利 - 股东大会已批准的上年/期现金股利 (2)	<u>983,680,000</u>	<u>1,082,048,000</u>
期末未分配利润	<u>6,507,068,902</u>	<u>6,381,830,403</u>
其中: 资产负债表日后决议分配的现金股利 (2)	<u>-</u>	<u>983,680,000</u>

(1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定, 法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本百分之五十以上的, 可不再提取。

(2) 本年度股东大会已批准的现金股利

根据公司 2007 年 4 月 20 日董事会提议, 2006 年度按已发行之股份 4,918,400,000 股(每股面值 1 元)计算, 以每十股向全体股东派发现金股利人民币 1.2 元和现金特别股利人民币 0.8 元, 合计每十股派发现金股利人民币 2.0 元。上述提议于 2007 年 6 月 15 日经公司股东大会批准。

42. 营业收入

合并数

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
主营业务		
煤炭产品国内销售收入	5,986,963,419	4,739,805,484
煤炭产品出口销售收入	1,079,248,963	1,672,245,859
铁路运输服务收入	94,381,231	74,100,899
	<u>7,160,593,613</u>	<u>6,486,152,242</u>
其他业务		
材料销售	431,028,758	474,801,396
外购煤销售	152,576,028	42,664,442
其他	34,011,855	28,085,778
	<u>617,616,641</u>	<u>545,551,616</u>
合计	<u>7,778,210,254</u>	<u>7,031,703,858</u>

42. 营业收入 – 续

公司数

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
主营业务		
煤炭产品国内销售收入	5,872,533,751	4,739,805,484
煤炭产品出口销售收入	588,102,994	1,672,245,859
铁路运输服务收入	94,381,231	74,100,899
	<u>6,555,017,976</u>	<u>6,486,152,242</u>
其他业务		
材料销售	431,028,758	474,801,396
外购煤销售	152,576,028	42,664,442
其他	24,035,809	23,217,813
	<u>607,640,595</u>	<u>540,683,651</u>
合计	<u>7,162,658,571</u>	<u>7,026,835,893</u>

前五名客户销售收入总额为人民币 1,752,200,241 元，占全部营业收入比例为 23%。

公司分别通过中国中煤能源集团有限公司及五矿贸易有限责任公司。公司目前尚无直接出口权，必须通过进出口公司进行出口销售，并由公司分别与上述进出口公司共同决定出口销售的最终客户。因此上述前五名客户销售收入总额中未包括上述三家进出口公司的销售额。

43. 营业成本

合并数	本期累计数 人民币元	上期累计数 人民币元
主营业务		
煤炭产品销售成本(注)	3,559,056,014	2,898,982,011
铁路运输服务成本	89,976,013	41,491,630
	<u>3,649,032,027</u>	<u>2,940,473,641</u>
其他业务		
材料销售	436,926,799	450,699,066
外购煤销售	145,124,851	42,157,658
其他	18,763,621	11,411,030
	<u>600,815,271</u>	<u>504,267,754</u>
合计	<u>4,249,847,298</u>	<u>3,444,741,395</u>

注：煤炭产品销售成本列示如下：

	合并本期累计数 人民币元	合并上期累计数 人民币元
材料	553,224,305	582,757,785
工资及劳动保险	1,007,656,109	543,170,988
职工福利费	88,462,822	76,043,938
电力	197,304,755	162,131,930
折旧费	425,320,281	376,004,244
土地塌陷费	419,471,378	209,264,082
维修费	200,896,189	154,639,160
安全生产费用	140,550,517	141,952,048
改革专项发展基金	82,344,260	88,720,030
出口煤炭进项税转出	21,350,667	83,612,293
运输费用	51,376,976	50,272,615
其他	268,683,149	323,948,862
小计	<u>3,456,641,408</u>	<u>2,792,517,975</u>
维简费	102,414,606	106,464,036
合计	<u>3,559,056,014</u>	<u>2,898,982,011</u>

43. 营业成本 – 续

公司数

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
主营业务		
煤炭产品销售成本	3,157,624,574	2,900,506,878
铁路运输服务成本	89,976,013	41,491,630
	<u>3,247,600,587</u>	<u>2,941,998,508</u>
其他业务		
材料销售	436,926,799	450,699,065
外购煤销售	145,124,851	42,157,658
其他	10,353,008	11,411,032
	<u>592,404,658</u>	<u>504,267,755</u>
合计	<u>3,840,005,245</u>	<u>3,446,266,263</u>

44. 营业税金及附加

	<u>合并本期累计数</u> 人民币元	<u>合并上期累计数</u> 人民币元
营业税	3,619,649	2,005,990
城市维护建设税	49,733,677	46,627,104
教育费附加	27,533,175	26,662,824
资源税	61,030,148	62,824,442
	<u>141,916,649</u>	<u>138,120,360</u>

45. 销售费用

	<u>合并本期累计数</u> 人民币元	<u>合并上期累计数</u> 人民币元
煤炭产品国内销售运费	132,270,581	182,705,320
煤炭产品出口销售运费	237,576,683	303,375,568
其他	31,915,599	33,766,805
	<u>401,762,863</u>	<u>519,847,693</u>

46. 财务费用

	<u>合并本期累计数</u> 人民币元	<u>合并上期累计数</u> 人民币元
利息支出	13,600,088	6,188,000
减：利息收入	48,557,046	54,884,200
汇兑损失(减：收益)	(35,107,087)	20,300,604
其他	(293,138)	5,807,495
	<u>(70,357,183)</u>	<u>(22,588,101)</u>

47. 投资收益

合并数	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
长期股权投资收益		
- 股权投资差额摊销	-	(558,076)
合计	<u>-</u>	<u>(558,076)</u>

公司数	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
委托贷款利息收入	45,784,600	9,658,915
长期股权投资收益		
- 长期股权投资差额摊销	-	(558,076)
- 按权益法确认收益	-	(8,854,068)
合计	<u>45,784,600</u>	<u>246,771</u>

48. 所得税

	<u>合并本期累计数</u> 人民币元	<u>合并上期累计数</u> 人民币元
公司本期应计所得税 (1)/(2)	803,048,595	684,846,730
公司上期多缴所得税	(21,922,410)	-
子公司本期应计所得税	977,469	214,177
	<u>782,103,654</u>	<u>685,060,907</u>

(1) 公司本期应计所得税系按有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后得出的应纳税所得额的 33% 计算。

(2) 由于相关行政主管部门从未单独核定过公司的工效工资总额，公司管理层认为，公司作为兖矿集团的控股子公司，应适用兖矿集团的工效工资计算方式，并以此计算可税前列支的工资限额。因此本年度未就该项目进行所得税纳税调整。

49. 扣除非经常性损益后的净利润

	<u>合并本期累计数</u> 人民币元	<u>合并上期累计数</u> 人民币元
净利润	1,108,918,499	1,358,690,008
加/减：非经常性损益项目		
- 处置固定资产产生的损益	(1,655,115)	(249,263)
- 其他应扣除的营业外支出	30,856,936	1,894,924
- 其他应扣除的营业外收入	(2,301,313)	(3,686,030)
非经常性损益的所得税影响数	363,892	1,072,866
扣除非经常性损益后的净利润	<u>1,136,182,899</u>	<u>1,357,722,505</u>

50. 每股收益

每股收益系根据截至 2007 年 6 月 30 日及 2006 年 6 月 30 日，两个 6 个月期间的净利润人民币 1,108,918,499 元及 1,358,690,009 元与该期间的加权平均普通股股份 4,918,400,000 股和 4,918,400,000 股相应计算得出。

51. 现金及现金等价物

合并数	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
银行存款及现金余额(附注 9)	7,183,465,863	6,028,060,759
减：银行保证金(注 1)	<u>61,332,458</u>	<u>117,585,327</u>
现金余额	<u>7,122,133,405</u>	<u>5,910,475,432</u>

注 1：为资产负债表日应澳大利亚政府要求存于银行用于将来支付塌陷费用的保证金及用于开具信用证及银行承兑汇票的保证金。

公司数	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
银行存款及现金余额	6,784,885,493	5,615,399,136
减：银行保证金(注 2)	<u>10,295,672</u>	<u>15,503,032</u>
现金余额	<u>6,774,589,821</u>	<u>5,599,896,104</u>

注 2：为资产负债表日存于银行用于开具信用证的保证金。

52. 现金流量补充资料

单位：人民币元

	合并		公司	
	本期累计数	上期累计数	本期累计数	上期累计数
将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	1,104,672,280	1,358,931,313	1,303,302,840	1,358,690,008
加：计提(转回)的资产减值准备	-	-	(9,886,419)	-
固定资产折旧	565,217,557	507,492,918	505,517,693	494,971,057
维简费的计提	102,414,606	106,464,036	98,813,112	106,464,036
安全生产费的计提	140,550,517	141,952,048	131,546,782	141,952,048
改革专项发展基金的计提	82,344,260	88,720,030	82,344,260	88,720,030
无形资产摊销	11,698,052	9,907,024	7,890,918	9,907,024
长期待摊费用的减少(减增加)	97,898,250	(185,775,699)	-	-
其他流动资产减少(减增加)	9,418,988	-	9,168,994	-
待摊费用的减少(减增加)	-	27,750,061	-	28,036,877
处置固定资产、无形资产及其他长期资产的损失(减收益)	(1,655,115)	(249,263)	(1,655,115)	(249,263)
财务费用	13,600,088	6,188,000	64,029,866	6,188,000
投资损失(减收益)	-	558,076	(45,784,600)	(246,771)
存货的减少(减增加)	(110,944,426)	(42,323,456)	(106,091,601)	(41,439,401)
经营性应收项目的减少(减增加)	941,623,641	(968,064,477)	710,337,849	(1,218,949,603)
经营性应付项目的增加(减减少)	(921,260,207)	(661,166,806)	(525,056,963)	(693,122,730)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,035,578,491</u>	<u>390,383,805</u>	<u>2,224,477,616</u>	<u>280,921,312</u>
现金及现金等价物净增加(减少)情况				
现金的期末余额	7,122,133,405	6,532,059,913	6,774,589,821	6,043,266,234
减：现金的期初余额	<u>5,910,475,432</u>	<u>7,242,421,596</u>	<u>5,599,896,104</u>	<u>6,297,641,649</u>
现金及现金等价物净增加(减少)额	<u>1,211,657,973</u>	<u>(710,361,683)</u>	<u>1,174,693,717</u>	<u>(254,375,415)</u>

53. 收到的其他与经营活动有关的现金

合并数

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
其他业务收入	25,144,010	70,750,220
营业外收入	301,313	3,686,030
利息收入	48,557,046	39,993,401
收回垫付款所收到的现金	-	27,750,061
合计	<u>74,002,369</u>	<u>142,179,712</u>

54. 支付的其他与经营活动有关的现金

合并数

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
营业费用及管理费用中的支付额	851,208,552	934,242,836
支付子公司本期开办费	90,888,944	150,959,096
其他业务支出	668,559	53,568,690
其他	683,559,594	447,493,738
合计	<u>1,626,325,649</u>	<u>1,586,264,360</u>

55. 收到的其他与投资活动有关的现金

合并数

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
收回银行保证金	56,252,869	-
合计	<u>56,252,869</u>	<u>-</u>

56. 分部报告

(1)业务分部	煤炭业务		铁路运输业务		分部间相互抵消		未分配项目		合计	
	本期 人民币元	上期 人民币元	本期 人民币元	上期 人民币元	本期 人民币元	上期 人民币元	本期 人民币元	上期 人民币元	本期 人民币元	上期 人民币元
营业收入										
对外交易收入	7,683,829,023	6,957,602,959	94,381,231	74,100,899	-	-	-	-	7,778,210,254	7,031,703,858
分部间交易收入	-	-	62,351,251	110,554,075	(62,351,251)	(110,554,075)	-	-	-	-
营业收入合计	7,683,829,023	6,957,602,959	156,732,482	184,654,974	(62,351,251)	(110,554,075)	-	-	7,778,210,254	7,031,703,858
营业费用										
- 销售成本										
对外销售成本	4,159,871,285	3,403,249,765	89,976,013	41,491,630	-	-	-	-	4,249,847,298	3,444,741,395
分部间销售成本	-	-	49,930,694	75,499,682	(49,930,694)	(75,499,682)	-	-	-	-
- 期间费用	1,377,128,606	1,358,069,485	78,460,493	52,015,664	(12,420,557)	(35,054,393)	171,517,972	169,979,856	1,614,686,514	1,545,010,612
	5,536,999,891	4,761,319,250	218,367,200	169,006,976	(62,351,251)	(110,554,075)	171,517,972	169,979,856	5,864,533,812	4,989,752,007
营业利润	2,146,829,132	2,196,283,709	(61,634,718)	15,647,998	-	-	(171,517,972)	(169,979,856)	1,913,676,442	2,041,951,851
资产总额	15,212,084,027	14,742,002,743	826,550,791	933,986,515	-	-	6,990,091,415	6,958,984,714	23,028,726,233	22,634,973,972
负债总额	4,398,039,071	3,786,555,051	17,508,313	20,367,522	-	-	620,775,080	1,005,909,001	5,036,322,464	4,812,831,574

补充信息	煤炭业务		铁路运输业务		其他		合计	
	本期 人民币元	上期 人民币元	本期 人民币元	上期 人民币元	本期 人民币元	上期 人民币元	本期 人民币元	上期 人民币元
折旧和摊销费用	526,006,020	469,712,599	41,880,719	41,691,675	9,028,870	5,995,668	576,915,609	517,399,942
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-	-
资本性支出	822,976,887	873,526,903	2,795,782	238,000	18,669,066	21,584,805	844,441,735	895,349,708
其中：在建工程支出	771,687,586	836,227,112	765,628	238,000	18,669,066	21,247,209	791,122,280	857,712,321
购置固定资产支出	46,598,833	37,299,791	-	-	-	337,596	46,598,833	37,637,387
购置无形资产支出	4,690,468	-	2,030,154	-	-	-	6,720,622	-

(2)地区分部	中国		澳大利亚		分部间相互抵消		合计	
	本期 人民币元	上期 人民币元	本期 人民币元	上期 人民币元	本期 人民币元	上期 人民币元	本期 人民币元	上期 人民币元
营业收入								
对外交易收入	7,287,047,107	6,917,294,412	491,163,147	114,409,446	-	-	7,778,210,254	7,031,703,858
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-
营业收入合计	7,287,047,107	6,917,294,412	491,163,147	114,409,446	-	-	7,778,210,254	7,031,703,858
分部资产总额	21,479,211,572	21,219,522,130	1,549,514,661	1,415,451,842	-	-	23,028,726,233	22,634,973,972

57. 关联方关系及其交易

(一)存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地点	主营业务	与公司关系	经济性质	法定代表人
兖矿集团	山东邹城	工业加工	控股股东	国有独资	耿加怀
中兖贸易	山东青岛	国际贸易	子公司	有限责任公司	邵化振
兖煤航运	山东济宁	河道运输	子公司	有限责任公司	王新坤
榆林能化	陕西榆林	工程项目筹建	子公司	有限责任公司	王信
菏泽能化	山东菏泽	工程项目筹建	子公司	有限责任公司	王信
兖煤澳洲	澳大利亚	投资控股	子公司	有限责任公司	-
澳思达	澳大利亚	煤炭开采	子公司之子公司	有限责任公司	-
山西能化	山西晋中	热电投资	子公司	有限责任公司	王希锁
和顺天池	山西晋中	煤炭采选	子公司之子公司	有限责任公司	王希锁
天浩化工	山西孝义	甲醇化工	子公司之子公司	有限责任公司	王希锁

57. 关联方关系及其交易 - 续

(二)存在控制关系的关联方的注册资本或实收资本及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>期初数</u> 人民币元	<u>本期增加数</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元
兖矿集团	3,353,387,627	-	3,353,387,627
中兖贸易	2,100,000	-	2,100,000
兖煤航运	5,500,000	-	5,500,000
榆林能化	800,000,000	-	800,000,000
兖煤澳洲	403,281,954	-	403,281,954
澳思达	403,281,954	-	403,281,954
荷泽能化	600,000,000	900,000,000	1,500,000,000
山西能化	600,000,000	-	600,000,000
和顺天池	90,000,000	-	90,000,000
天浩化工	150,000,000	-	150,000,000

(三)存在控制关系的关联方所持股份、权益及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>期初数</u>		<u>本期增加数</u>		<u>本期减少数</u>		<u>期末数</u>	
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
兖矿集团	2,600,000,000	52.86	-	-	-	-	2,600,000,000	52.86
中兖贸易	1,100,000	52.38	-	-	-	-	1,100,000	52.38
兖煤航运	5,060,000	92.00	-	-	-	-	5,060,000	92.00
榆林能化	776,000,000	97.00	-	-	-	-	776,000,000	97.00
兖煤澳洲	4,032,819,954	100.00	-	-	-	-	4,032,819,954	100.00
澳思达	4,032,819,954	100.00	-	-	-	-	4,032,819,954	100.00
荷泽能化	574,000,000	95.67	876,000,000	1.00	-	-	1,450,000,000	96.67
山西能化	588,000,000	98.00	12,000,000	2.00	-	-	600,000,000	100.00
和顺天池	73,179,000	81.31	-	-	-	-	73,179,000	81.31
天浩化工	149,775,000	99.85	-	-	-	-	149,775,000	99.85

(四)公司与上述关联公司在本年发生了如下重大关联交易：

(a)购买济三矿

公司于 2001 年 1 月 1 日履行与兖矿集团签订的《济三矿项目收购协议》，向兖矿集团购买了济三矿，总价款为收购价人民币 245,090 万元和采矿权价款人民币 13,248 万元，共计人民币 258,338 万元。

截止 2006 年 12 月 31 日，公司已为上述收购支付兖矿集团共计人民币 253,039 万元，包括收购价款人民币 245,090 万元和采矿权价款人民币 7,949 万元。其中，本年支付采矿权价款人民币 1,324.8 万元。

采矿权款按协议需从 2001 年起分十年于每年 12 月 31 日前无息等额支付。公司应于 2007 年 12 月 31 日前支付第七期采矿权款人民币 1,324.8 万元。

以上交易的价格根据评估价格决定。

57. 关联方关系及其交易 - 续

(四)公司与上述关联公司在本年发生了如下重大关联交易： - 续

(b)销售、提供服务及采购

	<u>本期累计数</u> 人民币千元	<u>上期累计数</u> 人民币千元
销售及提供服务：		
煤炭销售		
– 兖矿集团及其控制的公司	478,902	448,703
材料及备件销售		
– 兖矿集团及其控制的公司	190,588	232,521
	<u>669,490</u>	<u>681,224</u>
采购 - 兖矿集团及其控制的公司	<u>256,123</u>	<u>214,235</u>

以上交易的价格根据市场价或双方协议价确定。

(c)工程施工

	<u>本期累计数</u> 人民币千元	<u>上期累计数</u> 人民币千元
兖矿集团为公司及其子公司提供的工程服务：		
菏泽能化矿井建设	14,353	37,918
榆林能化矿井建设	12,409	19,288
其他	-	23,436
	<u>26,762</u>	<u>80,642</u>

以上交易的价格根据市场价或双方协议价格确定。

57. 关联方关系及其交易 - 续

(四)公司与上述关联公司在本年发生了如下重大关联交易： - 续

(d)债权债务往来情况

科目	关联方名称	期末数 人民币元	年初数 人民币元
应收票据	兖矿集团及其控制的公司	115,293,109	57,195,006
应收账款	兖矿集团及其控制的公司	10,286,542	9,655,076
其他应收款(注)	兖矿集团及其控制的公司	132,441,815	39,919,268
预付账款	兖矿集团及其控制的公司	1,740,135	1,570,374
		<u>259,761,601</u>	<u>108,339,724</u>
应付账款	兖矿集团及其控制的公司	36,988,800	76,620,248
预收账款	兖矿集团及其控制的公司	44,275,619	58,022,475
其他应付款(注)	兖矿集团及其控制的公司	580,130,252	955,249,117
一年内到期的长期应付款 (参见附注 36 及 57(四)a)	兖矿集团及其控制的公司	13,247,800	13,247,800
长期应付款 (参见附注 36 及 57(四)a)	兖矿集团及其控制的公司	39,743,960	39,743,960
		<u>714,386,431</u>	<u>1,142,883,600</u>

注：公司对兖矿集团及其控制的公司其他应收款不附利息，且应于要求时还款；
公司对兖矿集团及其控制的公司其他应付款不附利息，且应于要求时还款。

(e)其他事项

- 1) 根据公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团统一管理公司的退休统筹基金及医疗福利金，退休统筹基金汇总后按实际应缴金额统一上交给退休统筹基金单位。为此公司在 2007 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间及 2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间财务报表中已列支的上述款项分别为人民币 497,781 千元和人民币 400,593 千元。

57. 关联方关系及其交易 - 续

(四)公司与上述关联公司在本年发生了如下重大关联交易： - 续

(e)其他事项 - 续

- 2) 根据公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团下属各部门、单位向公司提供以下服务并收取相应的费用，详细情况如下：

	<u>本期累计数</u> 人民币千元	<u>上年同期累计数</u> 人民币千元
供电	186,892	156,463
维修及保养	98,258	81,847
技术支持及培训费	10,000	10,000
采矿权费用(注)	6,490	6,490
公用设施费	3,644	6,131
公路运输费	32,375	32,915
供气供暖费	13,000	13,000
房产管理费	43,100	43,100
子女就读费	20,400	20,400
其他	26,850	26,850
小计	<u>441,009</u>	<u>397,196</u>

注：根据公司与兖矿集团签订的采矿权协议，公司自1998年2月起前十年每年向兖矿集团支付人民币12,980千元的采矿权费用，用于补偿兖矿集团放弃下属五个矿的采矿权；十年后该项费用的具体金额将重新厘定。该项费用将支付至五个煤矿中最后一个煤矿的采矿权之年限止。

- 3) 2007年1月1日至2007年6月30日止期间及2006年1月1日至2006年6月30日止期间支付给关键管理人员的报酬(包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金等)总额分别为人民币2,070,618元和人民币2,245,065元。
- 4) 2007年1月1日至2007年6月30日止期间及2006年1月1日至2006年6月30日止期间公司与兖矿集团为向同一独立第三方或同一政府部门采购同类商品、服务、缴纳费用和保险，相互之间存在代收代付款项的情况。上述代收代付款项主要在其他应付款中核算。

58. 集中信用风险

本公司将现金及现金等价物存放于中国的银行，公司董事认为此信用风险非常小。

本公司对长期客户一般按各个客户的情况给予 1 到 4 个月的信用期。至于其他中小型新客户，本公司要求客户于发货前付款。

本公司内销的主要对象为发电厂，冶金公司，建筑材料生产商及铁路公司。本公司已基本与该等公司建立长期的稳定的业务关系，本公司亦有出售煤炭于省级及市级燃料贸易公司。

由于本公司目前并无直接出口权，故其所有出口销售均通过煤炭进出口公司或五矿贸易公司进行。本公司出口煤炭的品质价格与最终客户均由公司与进出口公司，山西煤炭公司或五矿贸易公司共同确定。

于截至 2007 年 6 月 30 日，2006 年 6 月 30 日止两个期间，本公司五大客户的销售收入分别占合并营业收入总额的 23%，20%。于截至 2007 年 6 月 30 日，2006 年 6 月 30 日止两个期间，本公司最大客户销售收入分别占合并营业收入总额的 10%，8%。于截至 2007 年 6 月 30 日，2006 年 6 月 30 日止两个期间，华电国际电力股份有限公司为本公司最大的客户。

期末及期初应收账款余额最大的五位客户的详情列示如下：

	占应收账款 百分比	
	期末	期初
五大客户应收账款余额	45%	72%

于 2007 年 6 月 30 日，由于对方无法履行拖欠货款的偿还义务而导致了公司的信用风险。为了使公司的信用风险最小化，管理当局采取了措施以回收逾期的应收款项。除此以外，公司在报表日定期审核其他应收货款的可回收金额，确保对无法回收金额计提足额减值准备。由此，公司认为公司的信用风险得到了显著的减少。

59. 资本承诺

	期末数 人民币千元	期初数 人民币千元
已签约但尚未于财务报表中确认的 -购建长期资产承诺	<u>1,067,544</u>	<u>1,221,884</u>

60. 其他重要事项

根据兖矿集团与本公司签署的有关收购菏泽能化股权的补充协议，兖矿集团不可撤销地承诺一旦获得赵楼矿井和万福矿井的采矿权，本公司有权在兖矿集团取得各矿井采矿权当日起 12 个月内向兖矿集团收购该等采矿权。此外，于 2006 年 6 月 30 日之前如因为(1)菏泽能化未能获得有关赵楼矿井及其选煤厂项目的土地使用权；(2)兖矿集团未能获得赵楼矿井的采矿权；(3)任何其他因素导致兖矿集团收购赵楼矿井采矿权的交易无法完成，公司有权向兖矿集团退还菏泽能化的 95.67% 股权。兖矿集团须向公司退还收购价款及在此期间公司向菏泽能化净投入的资金(如有)，以及按年利率 10% 计算的资金占用利息。截至 2007 年 3 月 5 日止，兖矿集团已经获得菏泽选煤厂土地使用权的国家批文，但截止 2007 年 6 月 30 日止尚有部分手续尚未完成，赵楼矿井的采矿权也已经于 2006 年 6 月 28 日获得。土地使用权和采矿权的最终转让手续将在 2007 年内完成。

61. 比较数字

财务报表中 2007 年 6 月 30 日的比较数字已根据附注 6 所述进行了适当的调整。此外，部分比较数据已按 2007 年 6 月的列报方式进行了重分类。

62. 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2007 年 8 月 17 日已经本公司董事会批准。

* * *财务报表结束* * *

2007年1月1日至6月30日止期间
补充资料

1、按国际财务报告准则编制的财务报表与按中国会计准则编制的财务报表的差异

本财务报表按中国会计准则编制，不同于按国际财务报告准则编制的财务报表。

于2007年6月30日，按中国会计准则编制的财务报表本年净利润为人民币1,108,918千元、净资产为人民币17,917,222千元，其与按国际财务报告准则编制的财务报表列报的本年净利润和净资产的主要差异如下：

	<u>本期净利润</u> 人民币千元	<u>净资产</u> 人民币千元
按中国会计准则编制的财务报表列报的金额	1,108,918	17,917,222
按国际财务报告准则调整：		
—冲回计提的维简费	101,742	98,813
—冲回安全生产费用	74,903	727,726
—冲回改革专项发展基金	82,344	529,716
—递延所得税	41,677	(173,623)
—减少商誉转入利润	-	138,101
—设定利息	(1,250)	(117,641)
—转回并购同一控制下企业形成的股权投资差额	-	339,753
—冲回商誉摊销	-	31,013
—将开办费计入当期损益	93,490	-
—其他	536	(8,464)
按国际财务报告准则编制的财务报表列报的金额	<u>1,502,360</u>	<u>19,482,616</u>

2、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>净资产收益率</u>		<u>每股收益(元)</u>	
	<u>全面摊薄</u>	<u>加权平均</u>	<u>全面摊薄</u>	<u>加权平均</u>
营业利润	10.68%	10.73%	0.39	0.39
净利润	6.19%	6.22%	0.23	0.23
扣除非经常损益后的净利润	6.34%	6.37%	0.23	0.23

七、备查文件

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

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

兖州煤业股份有限公司

董事长：王信

2007年8月17日