

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(「中國」)註冊成立之股份有限公司)

(股份代碼：1171)

## 截至 2007 年 6 月 30 日止中期業績公告

兗州煤業股份有限公司欣然公佈 2007 年未經審計的中期業績：

- 公司截至 2007 年 6 月 30 日止的銷售淨額為人民幣 66.960 億元（或約 8.793 億美元，68.719 億港幣），與上年同期相比增加了 13.0%。上年同期的銷售淨額為人民幣 59.234 億元（或約 7.408 億美元，57.542 億港幣）。
- 公司截至 2007 年 6 月 30 日止的公司股東應占本期淨收益為人民幣 15.024 億元（或約 1.973 億美元，15.419 億港幣），與上年同期相比增加了 4.8%。上年同期的公司股東應占淨收益為人民幣 14.336 億元（或約 1.793 億美元，13.927 億港幣）。

兗州煤業股份有限公司（「公司」、「兗州煤業」）董事會欣然提呈截至 2007 年 6 月 30 日止未經審計的中期經營業績。該中期經營業績已經公司董事會審計委員會審閱。

上半年公司生產原煤 1,815 萬噸，與上年同期相比增加了 30 萬噸，增幅為 1.7%；銷售煤炭 1,697 萬噸，與上年同期相比增加了 11 萬噸，增幅為 0.7%；實現銷售

淨額人民幣 66.960 億元，與上年同期相比增加了人民幣 7.726 億元，增幅為 13.0%；實現公司股東應佔本期淨收益人民幣 15.024 億元，與上年同期相比增加了人民幣 68,748 千元，增幅為 4.8%。

## 未經審計的主要財務資料摘要

(按國際財務報告準則編製)

### 業績

	截至 6 月 30 日止 6 個月			截至 12 月 31 日止年度
	2007 年 (人民幣千元)	2006 年 (人民幣千元)	與上年同期相 比(+、-)	2006 年 (人民幣千元)
	(未經審計)	(未經審計)	%	(經審計)
銷售淨額				
煤炭銷售淨額	6,604,656	5,851,598	12.9	11,846,948
其中：公司本部	6,050,832	5,790,197	4.5	11,710,664
國內銷售	5,616,290	4,447,290	26.3	9,365,857
出口	434,542	1,342,907	-67.6	2,344,807
兗煤澳洲	442,145	61,401	620.1	114,409
山西能化	111,679	—	—	21,875
鐵路運輸服務收入淨額	91,296	71,754	27.2	160,399
銷售淨額合計	6,695,952	5,923,352	13.0	12,007,347
毛利	3,306,336	3,276,428	0.9	5,817,278
利息費用	(14,851)	(7,780)	90.9	(26,349)
除所得稅前收益	2,240,187	2,152,912	4.1	3,726,624
公司股東應佔本期淨收益	1,502,360	1,433,612	4.8	2,372,985
經營業務所得現金淨額	2,030,035	383,018	430.0	3,767,156
每股收益	人民幣 0.31 元	人民幣 0.29 元	4.8	人民幣 0.48 元

## 資產及負債

	6月30日		12月31日
	2007年 (人民幣千元)	2006年 (人民幣千元)	2006年 (人民幣千元)
	(未經審計)	(未經審計)	(經審計)
流動資產	10,069,874	11,187,124	9,871,911
流動負債	3,609,567	3,777,113	3,828,048
總資產	23,760,076	21,989,295	23,458,749
公司股東應佔股東權益	19,482,616	17,971,378	18,931,779
每股淨資產	人民幣 3.96 元	人民幣 3.65 元	人民幣 3.85 元
淨資產收益率(%)	7.71	7.98	12.53

注：2006年11月和2007年2月，公司先後收購了兗州煤業山西能化有限公司（「山西能化」）98%和2%股權。本報告期公司與上年同期相比增加合併了山西能化財務報表。

## 經營回顧

以下討論基於按國際財務報告準則編製的公司未經審計的2007年上半年和未經審計的2006年上半年財務業績。

## 煤炭產量

上半年公司生產原煤1,815萬噸，與上年同期相比增加了30萬噸，增幅為1.7%。其中：(1)公司本部六座煤礦生產原煤1,647萬噸，與上年同期相比減少了127萬噸，減幅為7.2%；(2)兗州煤業澳大利亞有限公司（「兗煤澳洲」）生產原煤108萬噸。該公司所屬澳思達煤礦已於2006年10月正式投入商業生產；(3)山西能化生產原煤60萬噸。該公司所屬天池煤礦已於2006年11月正式投入商業生產。

上半年公司商品煤產量為1,766萬噸，與上年同期相比增加了46萬噸，增幅為2.7%。其中：(1)公司本部六座煤礦生產商品煤1,615萬噸，與上年同期相比減少了95萬噸，減幅為5.6%；(2)兗煤澳洲生產商品煤91萬噸；(3)山西能化生產商品煤60萬噸。

## 煤炭價格與銷售

下表列出了公司截至 2007 年 6 月 30 日止 6 個月、截至 2006 年 6 月 30 日止 6 個月、截至 2006 年 12 月 31 日止 6 個月和 2006 年度的煤炭銷售價格：

	截至 6 月 30 日止 6 個月		截至 2006 年 12 月 31 日止 6 個月	截至 2006 年 12 月 31 日止年度
	2007 年	2006 年		
	煤炭平均價格 (人民幣元/噸)	煤炭平均價格 (人民幣元/噸)	煤炭平均價格 (人民幣元/噸)	煤炭平均價格 (人民幣元/噸)
一、公司本部				
精煤				
1 號精煤	573.04	506.55	503.83	505.38
2 號精煤	544.24	493.41	466.46	479.40
國內銷售	555.89	489.32	495.68	493.02
出口	343.07	500.55	335.53	442.53
3 號精煤	431.37	380.75	374.80	377.72
國內銷售	459.87	379.01	395.11	387.10
出口	335.18	383.66	342.98	362.55
塊煤	535.96	422.29	433.25	427.88
精煤平均價格	479.53	420.61	408.76	414.58
國內銷售	505.22	421.35	437.73	429.92
出口	336.15	419.19	341.63	382.13
經篩選原煤	330.55	296.71	284.27	289.89
混煤及其他	136.70	156.94	134.62	147.17
公司本部平均價格	390.10	345.62	336.83	341.12
其中：國內銷售	395.00	328.23	335.86	332.19
二、兗煤澳洲	498.52	558.34	642.83	594.55
三、山西能化	195.41	—	155.22	155.22

注：1、煤炭銷售價格為公司出售煤炭之發票價格扣除銷售稅金及附加、運輸費用後的價格。

2、截至 2006 年 12 月 31 日止 6 個月各品種的歷史煤炭平均價格按如下算式計算：

$$\frac{\text{截至 12 月 31 日止的 2006 年各品種煤炭銷售淨額} - \text{截至 6 月 30 日止的 2006 年上半年各品種煤炭銷售淨額}}{\text{截至 12 月 31 日止的 2006 年各品種煤炭銷量} - \text{截至 6 月 30 日止的 2006 年上半年各品種煤炭銷量}}$$

—

上半年公司本部煤炭銷售平均價格為人民幣 390.10 元/噸，與上年同期相比上升了人民幣 44.48 元/噸，升幅為 12.9%。其中：國內煤炭銷售平均價格為人民幣 395.00 元/噸，與上年同期相比上升了人民幣 66.77 元/噸，升幅為 20.3%；出口煤炭銷售平均價格為人民幣 336.15 元/噸，與上年同期相比下降了人民幣 83.04 元/噸，降幅為 19.8%。

公司本部出口煤炭銷售平均價格同比下降，主要原因是 2007 年第一季度公司仍

執行 2006 年度出口煤合同價格，同比下降。

上半年兗煤澳洲煤炭銷售平均價格為人民幣 498.52 元/噸。

上半年山西能化煤炭銷售平均價格為人民幣 195.41 元/噸。

下表列出了公司截至 2007 年 6 月 30 日止 6 個月及 2006 年 6 月 30 日止 6 個月按產品分類的煤炭銷量及煤炭銷售淨額：

	截至 6 月 30 日止 6 個月					
	2007 年			2006 年		
	煤炭銷量 (千噸)	煤炭銷售淨額 (人民幣千元)	佔煤炭總銷售淨額 (%)	煤炭銷量 (千噸)	煤炭銷售淨額 (人民幣千元)	佔煤炭總銷售淨額 (%)
<b>一、公司本部</b>						
精煤						
1 號精煤	381.2	218,422	3.3	494.0	250,253	4.3
2 號精煤	2,923.8	1,591,246	24.2	2,671.7	1,318,267	22.5
國內銷售	2,763.8	1,536,371	23.3	1,697.8	830,759	14.2
出口	160.0	54,875	0.9	973.9	487,508	8.3
3 號精煤	4,956.2	2,137,972	32.3	5,955.3	2,267,452	38.7
國內銷售	3,823.5	1,758,305	26.6	3,725.7	1,412,053	24.1
出口	1,132.7	379,667	5.7	2,229.6	855,399	14.6
塊煤	244.8	131,225	2.0	272.1	114,892	2.0
精煤小計	8,506.0	4,078,865	61.8	9,393.1	3,950,865	67.5
國內銷售	7,213.3	3,644,323	55.2	6,189.6	2,607,957	44.6
出口	1,292.7	434,542	6.6	3,203.5	1,342,907	22.9
經篩選原煤	5,232.6	1,729,668	26.2	4,895.6	1,452,611	24.8
混煤及其它	1,772.5	242,299	3.7	2,464.2	386,722	6.6
公司本部合計	15,511.1	6,050,832	91.6	16,752.9	5,790,197	99.0
其中：國內	14,218.4	5,616,290	85.0	13,549.4	4,447,290	76.0
<b>二、兗煤澳洲</b>	886.9	442,145	6.7	110.0	61,401	1.0
<b>三、山西能化</b>	571.5	111,679	1.7	—	—	—
<b>公司總計</b>	16,969.5	6,604,656	100.0	16,862.9	5,851,598	100.0

上半年公司銷售煤炭 1,697 萬噸，與上年同期相比增加了 11 萬噸，增幅為 0.7%。包括：(1)公司本部六座煤礦銷售煤炭 1,551 萬噸，與上年同期相比減少了 124 萬噸，減幅為 7.4%。其中：國內銷售 1,422 萬噸，與上年同期相比增加了 67 萬噸，增幅為 4.9%；出口銷售 129 萬噸，與上年同期相比減少了 191 萬噸，減幅

為 59.7%。銷售結構變化主要是公司適應市場情況，增加了國內市場銷量所致；(2)兗煤澳洲銷售煤炭 89 萬噸；(3)山西能化銷售煤炭 57 萬噸。

上半年公司實現煤炭銷售淨額人民幣 66.047 億元，與上年同期相比增加了人民幣 7.531 億元，增幅為 12.9%。包括：(1)公司本部六座煤礦實現煤炭銷售淨額人民幣 60.508 億元，與上年同期相比增加了人民幣 2.606 億元，增幅為 4.5%。其中：國內煤炭銷售淨額人民幣 56.163 億元，與上年同期相比增加了人民幣 11.690 億元，增幅為 26.3%；出口煤炭銷售淨額人民幣 4.345 億元，與上年同期相比減少了人民幣 9.084 億元，減幅為 67.6%。(2)兗煤澳洲實現煤炭銷售淨額人民幣 4.421 億元；(3)山西能化實現煤炭銷售淨額人民幣 1.117 億元。

### 鐵路資產

上半年公司煤炭運輸專用鐵路資產（「鐵路資產」）完成運量 870 萬噸，與上年同期相比減少了 72 萬噸，減幅為 7.6%；實現鐵路運輸服務收入淨額（按離礦價結算並由客戶承擔礦區專用鐵路資產運費的貨物運量實現的收入）人民幣 91,296 千元，與上年同期相比增加了人民幣 19,542 千元，增幅為 27.2%，主要是由於需客戶承擔運費的貨物運量同比增加 154 萬噸。

### 營業費用與成本控制

上半年公司總營業費用為人民幣 45.461 億元，與上年同期相比增加了人民幣 6.971 億元，增幅為 18.1%。其中：(1)銷售及鐵路運輸服務成本與上年同期相比增加了人民幣 7.427 億元，增幅為 28.1%；(2)銷售、一般及行政費用與上年同期相比減少了人民幣 45,633 千元，減幅為 3.8%。總營業費用佔總銷售淨額的百分比由上年同期的 65.0%增至本報告期的 67.9%。

下表列出了公司的主要營業費用及其佔截至 6 月 30 日止之 2007 年度 6 個月和 2006 年度 6 個月銷售淨額的百分比：

	截至 6 月 30 日止 6 個月			
	2007 年	2006 年	2007 年	2006 年
	(人民幣千元)		(佔總銷售淨額%)	
<b>銷售淨額</b>				
煤炭銷售淨額	6,604,656	5,851,598	98.6	98.8
鐵路運輸服務收入淨額	91,296	71,754	1.4	1.2
<b>銷售淨額合計</b>	<b>6,695,952</b>	<b>5,923,352</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>
<b>銷售及鐵路運輸服務成本</b>				

材料	560,611	587,966	8.4	9.9
工資和僱員福利	1,141,120	707,753	17.0	11.9
電力供應	200,149	163,435	3.0	2.8
折舊	529,481	469,837	7.6	7.9
維修及保養	204,144	157,698	3.0	2.7
土地塌陷、復原、重整及環保費用	419,471	209,264	6.3	3.5
探礦權費用及攤銷	12,947	9,920	0.2	0.2
其他運輸費用	52,247	50,729	0.8	0.9
其他	269,446	290,322	4.3	4.9
<b>銷售及鐵路運輸服務成本合計</b>	<b>3,389,616</b>	<b>2,646,924</b>	<b>50.6</b>	<b>44.7</b>
<b>銷售、一般及行政費用</b>	<b>1,156,437</b>	<b>1,202,070</b>	<b>17.3</b>	<b>20.3</b>
<b>總營業費用</b>	<b>4,546,053</b>	<b>3,848,994</b>	<b>67.9</b>	<b>65.0</b>

## 管理層討論與分析

以下討論與分析應與本年度未經審計的中期財務報告和未經審計的 2006 年度中期財務報告及其註釋一起閱讀。該等財務報告是按照國際財務報告準則編製的。關於國際財務報告準則與美國公認會計原則的差異，請參閱按國際財務報告準則編製的財務報告補充資料 II。

## 截至 2007 年 6 月 30 日止半年度與截至 2006 年 6 月 30 日止半年度之比較

上半年公司實現銷售淨額人民幣 66.960 億元，與上年同期的人民幣 59.234 億元相比，增加了人民幣 7.726 億元，增幅為 13.0%。包括：(1)實現煤炭銷售淨額人民幣 66.047 億元，其中：①公司本部實現煤炭銷售淨額人民幣 60.508 億元，與上年同期的人民幣 57.902 億元相比，增加了人民幣 2.606 億元，增幅為 4.5%。主要原因是：煤炭平均價格上漲使煤炭銷售淨額增加了人民幣 6.899 億元，銷量減少使煤炭銷售淨額減少了人民幣 4.293 億元；②兗煤澳洲實現煤炭銷售淨額人民幣 4.421 億元；③山西能化實現煤炭銷售淨額人民幣 1.117 億元。(2)實現鐵路運輸服務收入淨額人民幣 91,296 千元，與上年同期的人民幣 71,754 千元相比，增加了人民幣 19,542 千元，增幅為 27.2%。主要是由於需客戶承擔運費的貨物運量同比增加 154 萬噸。

上半年公司銷售及鐵路運輸服務成本為人民幣 33.896 億元，與上年同期的人民幣 26.469 億元相比，增加了人民幣 7.427 億元，增幅為 28.1%。包括：(1)煤炭銷售成本為人民幣 32.996 億元，其中：①公司本部煤炭銷售成本為人民幣 29.087

億元，與上年同期的人民幣 25.997 億元相比，增加了人民幣 3.090 億元，增幅為 11.9%；噸煤銷售成本為人民幣 187.52 元，與上年同期的人民幣 155.18 元相比增加了人民幣 32.34 元，增幅為 20.8%。主要是由於：I、員工工資增加影響噸煤銷售成本增加人民幣 2.18 元；II、加大壓煤村莊搬遷工作力度使場陷費支出增加，影響噸煤銷售成本增加人民幣 14.55 元；III、報告期內，公司把原在銷售、一般及行政費用中列支的生產工人的養老保險金調至銷售成本，影響噸煤銷售成本增加人民幣 18.17 元。該調整相應調減公司銷售、一般及行政費用；IV、公司加大成本控制力度，部分抵消了上述因素對成本增支的影響。②兗煤澳洲煤炭銷售成本為人民幣 3.070 億元；噸煤銷售成本為人民幣 346.15 元。③山西能化煤炭銷售成本為人民幣 84,712 千元；噸煤銷售成本為人民幣 148.23 元；(2)鐵路運輸服務成本為人民幣 89,976 千元，與上年同期的人民幣 41,492 千元相比，增加了人民幣 48,484 千元，增幅為 116.9%。

上半年公司銷售、一般及行政費用為人民幣 11.564 億元，與上年同期的人民幣 12.021 億元相比，減少了人民幣 45,633 千元，減幅為 3.8%。其中：(1)公司本部銷售、一般及行政費用為人民幣 8.613 億元，與上年同期的人民幣 9.452 億元相比減少了人民幣 83,956 千元，減幅為 8.9%；(2)兗煤澳洲銷售、一般及行政費用為人民幣 1.986 億元，與上年同期的人民幣 2.365 億元相比減少了人民幣 37,876 千元，減幅為 16.0%；(3)山西能化銷售、一般及行政費用人民幣 43,909 千元。

上半年公司其他經營收益為人民幣 1.051 億元，與上年同期的人民幣 86,334 千元相比，增加了人民幣 18,805 千元，增幅為 21.8%。主要是由於：(1)報告期內公司實現匯兌收益人民幣 36,600 千元；(2)銀行存款利息收入同比減少人民幣 12,774 千元。

上半年公司利息費用為人民幣 14,851 千元，與上年同期的人民幣 7,780 千元相比，增加了人民幣 7,071 千元，增幅為 90.9%。主要是由於因收購山西能化增加長期銀行貸款所致。

上半年公司除所得稅前收益為人民幣 22.402 億元，與上年同期的人民幣 21.529 億元相比，增加了人民幣 87,275 千元，增幅為 4.1%。



上半年公司股東應佔本期淨收益為人民幣 15.024 億元，與上年同期的人民幣 14.336 億元相比，增加了人民幣 68,748 千元，增幅為 4.8%。

資產總值由 2006 年 12 月 31 日的人民幣 234.587 億元，增加至 2007 年 6 月 30 日的人民幣 237.601 億元，增加了人民幣 3.014 億元，增幅為 1.3%。主要是由於公司的生產經營活動實現了資產增值。

負債總額由 2006 年 12 月 31 日的人民幣 44.650 億元，減少至 2007 年 6 月 30 日的人民幣 42.033 億元，減少了人民幣 2.617 億元，減幅為 5.9%。

公司股東應佔股東權益由 2006 年 12 月 31 日的人民幣 189.318 億元，增加至 2007 年 6 月 30 日的人民幣 194.826 億元，增加了人民幣 5.508 億元，增幅為 2.9%。主要是由於公司經營活動實現盈利。

## 流動資金及資金來源

上半年公司的資金來源主要是營業現金收入；資金的主要用途是用於經營業務支出，購置物業、機器、設備及增加兗煤荷澤能化有限公司（「荷澤能化」）註冊資本金。

上半年公司經營活動產生的現金流量淨額為人民幣 20.300 億元，與上年同期的人民幣 3.830 億元相比，增加了人民幣 16.470 億元，增幅為 430.0%。主要是由於(1)銷售商品、提供勞務收到的現金為人民幣 94.974 億元，與上年同期的人民幣 70.317 億元相比，增加了人民幣 24.657 億元，增幅為 35.1%；(2)購買商品、接受勞務支付的現金為人民幣 27.143 億元，與上年同期的人民幣 25.410 億元相比，增加了人民幣 1.733 億元，增幅為 6.8%；(3)支付的各項稅費為人民幣 19.940 億元，與去年同期的人民幣 15.885 億元相比，增加了人民幣 4.055 億元，增幅為 25.5%。

公司應收票據及應收賬款總額由 2006 年 12 月 31 日的人民幣 22.119 億元減少至 2007 年 6 月 30 日的人民幣 10.882 億元，減少了人民幣 11.237 億元，減幅為 50.8%。其中：(1)應收票據由 2006 年 12 月 31 日的人民幣 20.044 億元減少至 2007 年 6 月 30 日的人民幣 9.493 億元，減少了人民幣 10.551 億元，減幅為 52.6%。

主要是由於銀行承兌匯票減少；(2)應收賬款由 2006 年 12 月 31 日的人民幣 2.075 億元減少至 2007 年 6 月 30 日的人民幣 1.388 億元，減少了人民幣 68,640 千元，減幅為 33.1%。主要是由於：①報告期內公司新增應收賬款減少；②公司加大清欠力度，使應收賬款餘額減少。

公司存貨由 2006 年 12 月 31 日的人民幣 5.796 億元增加至 2007 年 6 月 30 日的人民幣 6.905 億元，增加了人民幣 1.109 億元，增幅為 19.1%。主要是由於煤炭庫存增加。

預付款項及其它流動資產由 2006 年 12 月 31 日的人民幣 2.315 億元增加至 2007 年 6 月 30 日的人民幣 2.886 億元，增加了人民幣 57,080 千元，增幅為 24.7%。主要是由於：①預付貨款增加了人民幣 32,708 千元；②預付榆樹灣煤礦建設款人民幣 20,500 千元。

應付賬款和應付票據由 2006 年 12 月 31 日的人民幣 7.457 億元減少至 2007 年 6 月 30 日的人民幣 5.468 億元，減少了人民幣 1.989 億元，減幅為 26.7%。主要是由於應付貨款減少。

其他應付款項及預提費用由 2006 年 12 月 31 日的人民幣 18.997 億元增加至 2007 年 6 月 30 日的人民幣 24.919 億元，增加了人民幣 5.922 億元，增幅為 31.2%。主要是由於應付關聯公司款項增加。

長期負債由 2006 年 12 月 31 日的人民幣 6.370 億元減少至 2007 年 6 月 30 日的人民幣 5.938 億元，減少了人民幣 43,199 千元，減幅為 6.8%。

上半年公司用於購置、更新物業及機器設備的資本性支出為人民幣 6.343 億元，與上年同期的人民幣 10.448 億元相比減少了人民幣 4.105 億元。

上半年公司向菏澤能化增加註冊資本金人民幣 8.760 億元，資金來源為 2004 年增發 H 股募集資金人民幣 4.810 億元和自有資金人民幣 3.950 億元。增資完成後，公司持有菏澤能化股權比例由 95.67%增至 96.67%。

截至 2007 年 6 月 30 日，公司的資本負債比率為 2.0%。計算基礎為：公司股東應佔股東權益為人民幣 194.826 億元，總借貸為人民幣 3.990 億元。

公司目前擁有的現金和充足的資金來源能夠滿足營運和發展的需要。

## 稅項

報告期內，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 33% 的所得稅；兗煤澳洲及其全資子公司澳思達煤礦有限公司須就應課稅利潤交納 30% 的所得稅。

## 美國公認會計原則調整

公司未經審計的中期財務報告系依國際財務報告準則編製，在某些方面與美國公認會計原則有差異。詳情請參閱本報告之財務報告補充資料 II 對國際財務報告準則與美國公認會計原則之間差異的說明。

## 下半年展望

國內煤炭市場供需兩旺，煤炭價格保持高位運行。中國經濟發展保持高速增長，電力、冶金、建材、化工等基礎產業對煤炭的需求旺盛。新建礦井陸續釋放產能，煤炭價格的提高刺激煤炭產能擴張，中國由煤炭淨出口國轉變為淨進口國，將增加國內煤炭資源供給量。鐵路運輸能力有所提高，但依然是制約煤炭供應的瓶頸。國家空前重視減排節能工作，加快整合煤炭行業，將有利於提高中國煤炭產業的集中度，增強大型煤炭企業的競爭優勢。

國際煤炭市場供應偏緊，煤炭價格呈現上漲趨勢。下半年世界經濟仍將保持較快增長，石油價格屢創新高，海運費及澳大利亞BJ動力煤現貨價格保持高位運行，將有利於國際煤炭價格的進一步提高。澳大利亞削減煤炭出口配額，出口量難以有較大增長，中國減少煤炭出口，印度尼西亞出口量平穩，南非、越南煤炭出口略有增加，國際煤炭市場供應偏於緊張；中國、印度煤炭進口增加，日本受核電站關閉影響將增加煤炭需求量，國際煤炭市場尤其是東亞市場煤炭需求旺盛。

公司已簽訂出口煤合同55萬噸，平均合同價格為71.88美元/噸，同比增長35.7%。

## 經營策略

公司堅持實施外延式發展和內涵式發展並舉的經營策略，持續提高盈利能力和股東回報。下半年將繼續實施以下經營策略：

**加快現有專案建設，持續尋求新的收購機會。**實現山西能化10萬噸甲醇專案年底投產；加快荷澤能化趙樓煤礦建設和採礦權收購工作進度；加快推動陝西榆樹灣煤礦專案公司的設立；實現兗州煤業榆林能化有限公司60萬噸甲醇專案主要設備安裝到位，具備試生產條件。繼續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，拓展和延伸煤炭深加工業務。

**改善經營管理，提高現有煤礦的盈利能力。**一是穩定公司本部的產量、銷量；提高澳大利亞澳思達煤礦、山西能化天池煤礦煤炭產量和銷量。二是繼續實施「四個優化」和「三零工程」，合理佈局國內銷售和出口銷售，調整品種結構，擴大效益好的煤炭品種銷售。三是突出管理，控制成本，加大對公司本部和外部開發專案的成本管理力度，持續完善財務控制體系，加強資金預算管理，健全考核獎罰機制，確保成本的有效控制。

**規範公司運行，提升公司治理水平。**持續完善內部控制業務流程和制度；強化公司董事、監事、高級管理人員及相關重點崗位人員培訓，增強自律和責任意識，不斷完善公司治理，推動公司更加規範運作。

## 股本變動和主要股東持股情況

## 報告期內股本變動情況

報告期內，本公司股份總數及股本結構未發生變化。

截至2007年6月30日，公司股本結構情況如下：

	數量單位：股 數量	每股面值：人民幣1元 比例
境內有限售條件股份	2,600,000,000	52.86%
境內無限售條件股份	360,000,000	7.32%
境外H股股份	1,958,400,000	39.82%
股份總數	4,918,400,000	100.00%

## 報告期末股東總數

截至2007年6月30日，公司股東總數為90,019人。其中境內有限售條件流通股股東1人、境內無限售條件流通股股東89,901人、H股股東117人。

## 主要股東持股情況

截至2007年6月30日，公司前十名股東、前十名無限售條件股東情況如下表：

股東名稱	持股類別	期末持股數量 (股)	佔公司總股本百分比(%)
<b>有限售條件股東持股情況</b>			
兗礦集團有限公司	A股	2,600,000,000	52.86
<b>無限售條件股東持股情況</b>			
香港中央結算(代理人)有限公司	H股	1,956,247,680	39.77
易方達價值成長混合型證券投資基金	A股	13,421,014	0.27
久嘉證券投資基金	A股	7,547,022	0.15
信達澳銀領先增長股票型證券投資基金	A股	5,653,739	0.11
日興AM中國人民幣A股母基金	A股	4,399,985	0.09
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	A股	4,224,455	0.09
道瓊斯88精選證券投資基金	A股	3,199,943	0.07
諾安股票證券投資基金	A股	3,179,472	0.06
ING BANK N.V.	A股	3,099,953	0.06
中金股票策略集合資產管理計劃	A股	2,499,818	0.05

附註：以上「報告期末股東總數」及「主要股東持股情況」資料是根據中國證券登記結算有限責任公司上海分公司、香港證券登記公司提供的截至2007年6月30日的公司股東名冊編製。

除以上披露外，截至2007年6月30日，根據《中華人民共和國證券法》，沒有任何在公司登記的股東持有公司發行在外股份的5%或以上。

報告期內，兗礦集團有限公司（「兗礦集團」）所持本公司股份沒有質押、凍結或託管情況。以上所披露股東情況中其他股東所持本公司股份的質押、凍結及託管情況不詳。

香港中央結算（代理人）有限公司作為本公司H股的結算公司，以代理人身份持有本公司股票。

以上所披露股東中，股東之間的關聯關係和一致行動關係不詳。

報告期內，公司控股股東或實際控制人未發生變化。

## 主要股東

於2007年6月30日，除本公司董事、首席執行官或監事所持股份及以下披露內容外，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	佔有關股本類別之百分比	佔股本總數之百分比
兗礦集團有限公司	內資股 （國有法人股）	2,600,000,000 <sup>(L)</sup>	實益擁有人	公司	87.84%	52.86%
JPMorgan Chase & Co.	H 股	122,506,449 <sup>(L)</sup> (包括 56,930,899 <sup>(P)</sup> )	實益擁有人、 投資經理及 法團保管人/ 核准借出代理人	公司	9.16%	3.65%
Prudential plc	H 股	140,886,000	受控公司權益	公司	7.19%	2.86%
Templeton Asset Management Limited	H 股	116,002,000 <sup>(L)</sup>	投資經理	公司	5.92%	2.36%

附註：(L)表示好倉，(S)表示淡倉，(P)表示在可供借出的股份中的權益。

## 董事、監事持股情況

除以下披露者外，於2007年6月30日，本公司各董事、首席執行官或監事概無在本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部所指的相聯法團）的股份、相關股份及債券證中擁有權益及淡倉，而該等權益及淡倉（i）須在根據《證券及期貨條例》第352條應備存的登記冊上進行登記；或（ii）根據《上市公司董事進行證券交易的標準守則》需通知上市發行人及香港聯合交易所有限公司（有關規定被視為同樣適用於本公司的監事，適用程度與本公司董事相同）。

姓名	身份	職務	本報告期初	本報告期末	變化原因
			內資股持股量 (股)	內資股持股量 (股)	
王 信	—	董事長	0	0	—
耿加懷	—	副董事長	0	0	—
楊德玉	實益擁有人	副董事長、總經理	20,000	20,000	—
石學讓	—	董事	0	0	—
陳長春	—	董事	0	0	—
吳玉祥	實益擁有人	董事、財務總監	20,000	20,000	—
王新坤	—	董事、副總經理	0	0	—
張寶才	—	董事、董事會秘書	0	0	—
董雲慶	—	董事	0	0	—
濮洪九	—	獨立非執行董事	0	0	—
崔建民	—	獨立非執行董事	0	0	—
王小軍	—	獨立非執行董事	0	0	—
王全喜	—	獨立非執行董事	0	0	—
孟憲昌	實益擁有人	監事會主席	20,000	20,000	—

宋 國 實益擁有人	監事會副主席	3,000	1,800	二級市場交易
張勝東	— 監事	0	0	—
劉維信	— 監事	0	0	—
許本泰	— 監事	0	0	—

所有上述披露之權益皆代表持有本公司好倉股份。

截至2007年6月30日止，公司董事、監事共持有61,800股公司內資股，佔公司總股本的0.001%。

截至2007年6月30日止，本公司並無授予本公司各董事、首席執行官、監事或其配偶及18歲以下子女任何認購本公司或任何相聯法團之股份或債券之權利。

## 重大事件披露

### 2006年度末期股息派發

公司2006年度股東周年大會於2007年6月15日召開，批准向股東派發2006年度末期現金股利人民幣9.837億元（含稅），即向全體股東每股派發現金股利人民幣0.20元（含稅）。其中包括：按一貫堅持的派息政策派發的2006年度現金股利人民幣5.902億元（含稅），即每股人民幣0.12元（含稅）；2006年度特別現金股利人民幣3.935億元（含稅），即每股人民幣0.08元（含稅）。

截至本報告披露日，2006年度末期現金股利已全部發放至公司股東。

### 中期利潤分配

公司2007年度中期不進行利潤分配，不進行資本公積金轉增股本。



### **修改經營範圍及章程**

經2007年6月15日召開的公司2006年度股東周年大會批准，公司修改了經營範圍和章程的相應條款。有關本次公司經營範圍和章程相應條款修改詳情已於2007年4月27日刊登於香港《文匯報》、《南華早報》，並刊載於香港聯合交易所網站。

### **收購趙樓煤礦採礦權**

公司於2005年12月從兗礦集團收購了菏澤能化95.67%股權。根據收購協定，菏澤能化有權在兗礦集團獲得趙樓煤礦採礦權後的12個月內的任何時間收購該採礦權。

兗礦集團已於2006年6月28日獲得國土資源部頒發的趙樓煤礦採礦權證。公司已按照收購協定，啟動了收購趙樓煤礦採礦權的前期工作，並將適時披露收購進展情況。預計趙樓煤礦將於2008年建成。

### **增加菏澤能化註冊資本**

2007年4月20日，公司第三屆董事會第十次會議批准菏澤能化的註冊資本從6億元提高至15億元，其中兗州煤業增加註冊出資8.76億元，增資完成後，公司持有菏澤能化股權比例由95.67%增至96.67%。增加的註冊資金主要用於建設趙樓煤礦。

### **參股設立兗礦集團財務有限公司**

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(最終名稱以中國銀監會批准、工商登記部門核准的名稱為准)，其中兗州煤業以自有資金出資人民幣1.25億元，出資比例為25%。

請參見公司日期為2007年8月3日刊載於香港聯合交易所網站的第三屆董事會第十三次會議決議公告。公司將於簽署《兗礦集團財務有限公司投資協議書》後，另行按照上市監管規定發佈公告。

### **重大訴訟、仲裁事項**

公司2004年12月13日向山東信佳實業有限公司提供了6.4億元委託貸款(「委託貸款」)。山東省高級人民法院於2005年9月6日依法組織拍賣委託貸款保證人山

東聯大集團有限公司（「聯大集團」）所持的3.6億股華夏銀行股份有限公司（「華夏銀行」）股權中的2.89億股，拍賣價款用以償還公司委託貸款本金、利息、罰息及相關費用（「債權權益」），拍賣成交價格為人民幣3.5元/股，成交總價款為人民幣10.115億元。截至本報告披露日，華夏股權的買受人正在履行中國銀監會資格審查程式。

據公司瞭解，在華夏銀行股權的買受人履行中國銀監會資格審查程式期間，民營企業山東潤華集團股份有限公司（「潤華集團」）另案提起訴訟，請求判定聯大集團所持華夏銀行股權中有2.4億股歸其所有。據悉最高人民法院判定將聯大集團持有的3.6億股華夏銀行股權中的2.4億股過戶到潤華集團名下。根據最高人民法院通知，山東省高級人民法院亦通知兗州煤業繼續執行委託貸款案。

國務院國有資產監督管理委員會、山東省人民政府已分別致函最高人民法院，商請最高人民法院：（一）支援兗州煤業的主張，明確優先執行委託貸款案，以聯大集團所持華夏銀行股權的拍賣款項償還兗州煤業債務；（二）如果聯大集團向潤華集團轉讓所持華夏銀行股權，應當依法履行審批程式。未經資產評估核准和國有資產監督管理機構等相關部門批准，不應將聯大集團所持華夏銀行股權執行到潤華集團名下，防止鉅額國有資產流失。

鑒於兩個案件的標的物有重合，而兗州煤業查封華夏銀行股權在先，最高人民法院正在對兩個案件進行調解，山東省人民政府正在協調相關各方協商解決爭議，以保護國有資產和上市公司權益，維護相關各方利益，目前尚未有明確結果。

由於華夏銀行股權價值有較大幅度增長，公司相信通過處置華夏銀行股權的方式能夠收回債權權益。公司將及時公告委託貸款案的重要進展情況。

除以上披露外，本報告期內公司沒有其他重大訴訟仲裁事項。

## 重大合同

除「重大事件披露」一章所披露的有關協定外，本報告期內公司概無簽訂任何其他重大合同。

## 公司提供擔保及資金佔用情況

截至2007年6月30日，本公司概無任何對外擔保，控股股東及其附屬公司概無非經營性佔用本公司資金。

上述對外擔保和資金佔用情況是按中國(香港除外)有關法規的要求作出披露。

## 對外股權投資情況

截至2007年6月30日，公司對外股權投資情況如下表：

序號	股票代碼	股票簡稱	持股數量 (股)	佔該公司 股權比例	初始投資 成本(元)	期末賬面值 (元)
1	600642	申能股份	22,323,900	0.77%	60,420,274	143,592,428
2	601008	連雲港	1,150,000	0.26%	1,760,419	1,760,419
合計					62,180,693	145,352,847

除上述所披露外，公司目前無其他對外股權投資。

上述對外股權投資情況是按中國(香港除外)有關法規的要求作出披露。

## 公司治理事項

1、根據中國證券監督管理委員會(「中國證監會」、中國證券監督管理委員會山東監管局和上海證券交易所開展上市公司治理專項活動的要求，2007年6月15日召開的第三屆董事會第十二次會議批准了公司治理專項活動的《自查報告和整改計劃》，公司正按計劃規範有序地開展公眾評議、整改提高階段的工作。

2、報告期內，按照美國《薩班斯法案》、上海證券交易所《上市公司內部控制指引》和香港聯交所《上市規則》的要求，公司正分階段穩步推進內部控制體系建設。

公司管理層以美國反虛假財務報告委員會頒發的內部控制整體框架(即 COSO 內部控制框架)為標準，於2007年6月完成了截至2006年12月31日止年度公司財務報告相關內部控制有效性的評估。管理層發現公司尚存在重大薄弱環節：主要包括公司2006年度財務報告中，兩家子公司和一座煤礦的在建工程出現審計調整、為當年度所得稅提列準備而調整所得稅費用、特定長短期資產及負債進行了重新分類等。原因是缺乏足夠的、受過充分培訓的、精通國際財務報告準則

和美國公認會計原則知識和經驗的財務會計人員及專家，以應對不時發生的重大交易、複雜會計處理或財務報告相關事項。

管理層制定了相關糾正性措施以增強公司財務報告相關內部控制。

### 委託貸款

報告期內發生及前一報告期發生延續到本報告期內的公司委託貸款事項如下表：

序號	借款人	委託貸款金額	貸款期限	年利率	審批程式	是否計提減值準備	本金是否收回	報告期內利息收益
1	山東信佳實業有限公司	人民幣 6.4 億元	2004 年 12 月 20 日 至 2005 年 1 月 19 日	7%	2004 年 12 月 13 日董事會 審議批准	否	否	
2	兗州煤業 澳大利亞 有限公司	美元 2,000 萬元	2005 年 11 月 7 日至 2007 年 11 月 7 日	6.31%	2005 年 6 月 28 日董事會 審議批准	否	否	
		美元 2,000 萬元	2006 年 2 月 13 日至 2007 年 11 月 7 日	6.57938%		否	否	
		美元 2,000 萬元	2006 年 6 月 6 日至 2007 年 11 月 7 日	6.89438%		否	否	
		美元 2,000 萬元	2006 年 8 月 22 日至 2007 年 11 月 7 日	6.9625%		否	否	
		美元 500 萬元	2006 年 10 月 31 日 至 2007 年 11 月 7 日	6.83063%		否	否	
		美元 500 萬元	2006 年 11 月 27 日 至 2007 年 11 月 7 日	6.7875%		否	否	
3	兗煤荷澤 能化有限 公司	人民幣 3,000 萬元	2006 年 7 月 3 日至 2007 年 6 月 26 日	5.85%	2006 年 6 月 22 日總經理 辦公會審議 批准	否	是	人民幣 7,252,862.50 元
		人民幣 1 億元	2006 年 8 月 10 日至 2007 年 6 月 26 日	5.85%		否	是	
		人民幣 3,500 萬元	2006 年 10 月 17 日 至 2007 年 6 月 26 日	5.85%		否	是	
		人民幣 2,300 萬元	2006 年 11 月 29 日 至 2007 年 6 月 26 日	5.85%		否	是	
		人民幣 2,500 萬元	2006 年 12 月 26 日 至 2007 年 6 月 26 日	5.85%		否	是	
		人民幣 3,700 萬元	2007 年 1 月 16 日至 2007 年 6 月 26 日	5.85%		否	是	
		人民幣 3,000 萬元	2007 年 3 月 7 日至 2007 年 6 月 26 日	5.85%		否	是	
		人民幣 2,000 萬元	2007 年 4 月 5 日至 2007 年 6 月 26 日	5.85%		否	是	

4	兗州煤業 榆林能化 有限公司	人民幣 5 億元	2006 年 10 月 20 日 至 2009 年 10 月 20 日	6.30%	2006 年 9 月 11 日總經理 辦公會審議 批准	否	否	人民幣 15,925,000 元
5	兗州煤業 榆林能化 有限公司	人民幣 1 億元	2007 年 5 月 17 日至 2010 年 5 月 17 日	6.57%	2006 年 10 月 25 日董事會 審議批准	否	否	人民幣 921,625 元
		人民幣 5,000 萬元	2007 年 5 月 28 日至 2010 年 5 月 17 日	6.57%		否	否	
		人民幣 5,000 萬元	2007 年 6 月 14 日至 2010 年 5 月 17 日	6.57%		否	否	
6	兗煤荷澤 能化有限 公司	人民幣 5 億元	自提款日起 5 年(目 前尚未提款)	7.2%	2007 年 7 月 27 日總經理 辦公會批准	否	否	
7	山西天浩 化工股份 有限公司	人民幣 1.9 億元	自提款日起 5 年(目 前尚未提款)	7.2%	2007 年 7 月 27 日總經理 辦公會批准	否	否	
8	兗州煤業 榆林能化 有限公司	人民幣 15 億元	自提款日起 5 年(目 前尚未提款)	7.2%	2007 年 8 月 17 日董事會 批准	否	否	

公司 2007 年 1 月 22 日召開總經理辦公會議，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幣 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	審批程式	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 8,000 萬元	2007 年 3 月 29 日至 2012 年 3 月 28 日	6.48%	2007 年 1 月 22 日總經理 辦公會審議 批准	否	否	人民幣 1,342,800 元
		人民幣 2,000 萬元	2007 年 5 月 15 日至 2012 年 5 月 14 日	6.48%		否	否	
		人民幣 1 億元	2007 年 6 月 28 日至 2012 年 6 月 27 日	6.48%		否	否	

經公司2005年6月28日召開的董事會會議批准，公司向兗煤澳洲提供了9,000萬美  
元委託貸款。兗煤澳洲應於2007年9月21日歸還公司部分本金450萬美元及相應利  
息，其餘本金8,550萬美元及相應利息應於2007年11月7日全部還清。經公司2007  
年8月17日召開的董事會會議批准，將上述委託貸款本金8,550萬美元及相應利息  
的還款期限延期一年，至2008年11月7日。

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

上述委託貸款情況是按中國(香港除外)有關法規的要求作出披露。

## 關連交易

公司2007年上半年關連交易詳情見本期按國際財務報告準則編製的財務報告附註24。

## 借款

有關借款詳情載於本期按中國會計準則編製的財務報表附註35。

## 購回、出售或贖回公司股份

本報告期內，公司及其附屬公司沒有購回、出售或贖回公司任何股份。

## 標準守則

經向公司全體董事作出特定查詢後，本報告期內，公司董事嚴格遵守了香港聯交所上市規則附錄十所載之「上市發行人董事進行證券交易的標準守則」（「標準守則」）。本公司已就董事的證券交易採用不低於「標準守則」標準的行為準則。

## 企業管治常規守則

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

報告期內公司遵守守則條文的情況與2006年度年度報告披露情況無重大差異。

## 匯率變動對公司影響

中國實行以市場供求為基礎、參考一籃子貨幣進行調節、有管理的浮動匯率制度。

匯率變動對公司的影響主要體現在：(1)公司煤炭出口以美元計價，對折算為人民幣的煤炭出口收入產生影響；(2)對外幣存款的匯兌損益產生影響；(3)對公司

進口設備和配件的成本產生影響。

公司並未計劃就人民幣與外幣之間的匯率加以對沖。

## 員工情況

截至2007年6月30日止，本公司員工總數為41,073人，其中管理人員2,697人，工程技術人員1,570人，生產人員26,386人，其他輔助人員10,420人。

## 薪酬政策

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

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

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

## 核數師

報告期內，德勤華永會計師事務所有限公司（中國（香港除外）註冊會計師）及德勤·關黃陳方會計師行（境外，香港執業會計師）為公司的境內、境外核數師。

## 備查文件

在中國山東省鄒城市堯山南路298號公司董事會秘書處存有以下文件，供股東查閱：

- 載有董事長親筆簽名的中期報告文本；
- 載有單位負責人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告文本；

- 報告期內，在中國證監會指定報刊上公開披露過的所有公司文件文本；
- 公司章程文本；
- 在其他證券市場公佈的中期報告文本。

承董事會命  
董事長  
王 信

中國，鄒城，2007年8月17日

**董事：**於本公佈日期，公司之董事為王信、耿加懷、楊德玉、石學讓、陳長春、吳玉祥、王新坤、張寶才及董雲慶各位先生，而公司之獨立非執行董事為濮洪九、崔建民、王小軍及王全喜各位先生。

本公司截至2007年6月30日止六個月期間的中期財務報告將於公告刊登後的適當時間刊登於香港聯合交易所有限公司網頁。該中期報告載有證券上市規則附錄十六第46(1)至46(6)段所規定的所有資料。



# 兗州煤業股份有限公司

## 公司及合併資產負債表

2007年6月30日

單位：人民幣元

	附註	合併		公司	
		期末數 (未經審計)	期初數 (未經審計 並已重述)	期末數 (未經審計)	期初數 (未經審計 並已重述)
<b>資產</b>					
<b>流動資產</b>					
貨幣資金	9	7,183,465,863	6,028,060,759	6,784,885,493	5,615,399,136
應收票據	10	1,064,618,508	2,061,620,338	1,063,768,508	2,061,620,338
應收賬款	11	149,130,398	214,170,457	79,625,384	181,851,451
預付款項	12	142,602,013	115,894,464	126,875,593	105,414,667
應收利息		—	—	54,233,914	31,457,046
應收股利		—	—	—	298,582
其他應收款	13	286,083,794	192,373,095	895,178,833	563,655,156
存貨	14	690,505,173	579,560,747	523,907,390	417,815,789
委托貸款	15	640,000,000	640,000,000	777,079,000	923,278,300
其他流動資產	16	230,780,387	240,199,375	230,780,387	239,949,381
<b>流動資產合計</b>		<b>10,387,186,136</b>	10,071,879,235	<b>10,536,334,502</b>	10,140,739,846
<b>非流動資產</b>					
可供出售金融資產	17	103,110,844	53,900,039	103,110,844	53,900,039
委托貸款	15	—	—	1,248,316,000	1,132,504,700
長期股權投資	18	42,242,003	42,242,003	2,818,394,658	1,927,428,458
固定資產	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
工程物資	21	682,260,785	525,897,325	7,756,306	21,829,853
無形資產	22	719,283,598	721,759,540	651,613,038	659,503,957
商譽	23	12,319,645	7,813,059	—	—
長期待攤費用	24	23,446,656	121,344,906	—	—
其他非流動資產	25	97,425,900	97,425,900	97,425,900	97,425,900
<b>非流動資產合計</b>		<b>12,641,540,097</b>	12,563,094,737	<b>12,224,405,421</b>	11,526,747,390
<b>資產總計</b>		<b>23,028,726,233</b>	22,634,973,972	<b>22,760,739,923</b>	21,667,487,236

公司及合併資產負債表—續

2007年6月30日

單位：人民幣元

	附註	合併		公司	
		期末數 (未經審計)	期初數 (未經審計 並已重述)	期末數 (未經審計)	期初數 (未經審計 並已重述)
<b>負債及股東權益</b>					
<b>流動負債</b>					
應付票據	27	89,347,166	168,945,054	89,347,166	137,843,036
應付賬款	28	494,600,537	662,673,015	401,296,573	537,682,591
預收款項	29	528,289,020	732,812,102	510,962,744	722,618,722
應付職工薪酬	30	264,123,040	210,216,780	203,871,674	211,571,061
應交稅費	31	170,087,510	356,052,352	171,178,299	353,593,958
應付股利	32	983,680,000	—	983,680,000	—
其他應付款	33	1,246,468,760	1,760,353,295	1,409,027,083	1,394,339,284
其他流動負債	34	98,813,112	—	98,813,112	—
一年內到期的非流動負債	35,36	245,006,113	93,455,596	167,140,392	35,593,610
<b>流動負債合計</b>		<b>4,120,415,258</b>	<b>3,984,508,194</b>	<b>4,035,317,043</b>	<b>3,393,242,262</b>
<b>非流動負債</b>					
長期借款	35	319,000,000	330,000,000	—	—
長期應付款	36	569,460,395	487,116,135	569,460,395	487,116,135
遞延所得稅負債	37	27,446,811	11,207,245	27,446,811	11,207,245
<b>非流動負債合計</b>		<b>915,907,206</b>	<b>828,323,380</b>	<b>596,907,206</b>	<b>498,323,380</b>
<b>負債合計</b>		<b>5,036,322,464</b>	<b>4,812,831,574</b>	<b>4,632,224,249</b>	<b>3,891,565,642</b>
<b>股東權益</b>					
股本	38	4,918,400,000	4,918,400,000	4,918,400,000	4,918,400,000
資本公積	39	4,793,196,884	4,757,053,340	4,790,024,579	4,757,053,340
盈餘公積	40	1,709,766,066	1,709,766,066	1,709,449,482	1,709,449,482
未分配利潤	41	6,507,068,902	6,381,830,403	6,710,641,613	6,391,018,772
外幣報表折算差額		(11,209,827)	(10,395,923)	—	—
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>17,917,222,025</b>	<b>17,756,653,886</b>	<b>18,128,515,674</b>	<b>17,775,921,594</b>
<b>少數股東權益</b>		<b>75,181,744</b>	<b>65,488,512</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>股東權益合計</b>		<b>17,992,403,769</b>	<b>17,822,142,398</b>	<b>18,128,515,674</b>	<b>17,775,921,594</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>23,028,726,233</b>	<b>22,634,973,972</b>	<b>22,760,739,923</b>	<b>21,667,487,236</b>

附註為財務報表的組成部分。

第25頁至第104頁的財務報表由下列負責人簽署：

企業負責人  
王信

主管會計工作負責人  
吳玉祥

會計機構負責人  
趙青春

# 兗州煤業股份有限公司

## 公司及合併利潤表

2007年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

項目	附註	合併		公司	
		本期累計數 (未經審計)	上期累計數 (未經審計 並已重述)	本期累計數 (未經審計)	上期累計數 (未經審計 並已重述)
一、營業收入	42	7,778,210,254	7,031,703,858	7,162,658,571	7,026,835,893
減：營業成本	43	4,249,847,298	3,444,741,395	3,840,005,245	3,446,266,263
營業稅金及附加	44	141,916,649	138,120,360	139,118,045	138,120,360
銷售費用	45	401,762,863	519,847,693	308,175,534	521,726,223
管理費用		1,141,364,185	909,072,584	789,079,053	896,011,508
財務費用	46	(70,357,183)	(22,588,101)	20,989,335	(16,540,560)
資產減值損失		—	—	—	—
加：投資收益	47	—	(558,076)	45,784,600	246,771
二、營業利潤		1,913,676,442	2,041,951,851	2,111,075,959	2,041,498,870
加：營業外收入		4,890,331	4,625,033	4,766,708	4,622,533
減：營業外支出		31,790,839	2,584,664	30,965,745	2,584,664
其中：非流動資產 處置損失		933,903	689,739	933,903	689,739
三、利潤總額		1,886,775,934	2,043,992,220	2,084,876,922	2,043,536,739
減：所得稅費用	48	782,103,654	685,060,907	781,574,081	684,846,731
四、淨利潤		1,104,672,280	1,358,931,313	1,303,302,841	1,358,690,008
其中：歸屬母公司股 東的淨利潤		1,108,918,499	1,358,690,008	1,303,302,841	1,358,690,008
少數股東損益		(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)稀釋每股收益	50	0.23	0.28	0.23	0.28

附註為財務報表的組成部分。

公司及合併現金流量表

2007年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

附註	合併		公司	
	本期累計數 (未經審計)	上期累計數 (未經審計)	本期累計數 (未經審計)	上期累計數 (未經審計)
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	9,497,401,974	7,031,662,818	8,896,779,966	7,031,197,296
收到的其他與經營活動有關的現金	53 74,002,369	142,179,712	327,260,363	140,400,103
現金流入小計	9,571,404,343	7,173,842,530	9,224,040,329	7,171,597,399
購買商品、接受勞務				
支付的現金	2,714,328,904	2,540,971,941	2,400,967,039	2,541,579,149
支付給職工以及為職工支付的現金	1,201,419,729	1,067,737,643	1,009,086,334	1,033,273,832
支付的各項稅費	1,993,751,570	1,588,484,781	1,968,014,619	1,585,240,853
支付的其他與經營活動有關的現金	54 1,626,325,649	1,586,264,360	1,621,494,721	1,730,582,253
現金流出小計	7,535,825,852	6,783,458,725	6,999,562,713	6,890,676,087
經營活動產生的現金流量淨額	2,035,578,491	390,383,805	2,224,477,616	280,921,312
二、投資活動產生的現金流量				
收回投資所收到的現金	—	—	213,000,000	—
取得投資收益所收到的現金	—	—	23,306,314	—
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	5,389,105	4,382,496	4,040,767	4,377,463
收到的其他與投資活動有關的現金	55 56,252,869	—	5,207,360	—
現金流入小計	61,641,974	4,382,496	245,554,441	4,377,463

## 公司及合併現金流量表—續

2007年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

附註	合併		公司	
	本期累計數 (未經審計)	上期累計數 (未經審計)	本期累計數 (未經審計)	上期累計數 (未經審計)
購建固定資產、無形資產 和其他長期 資產所支付的現金	880,996,204	1,085,581,870	204,372,140	211,886,190
投資所支付的現金	14,966,200	—	1,090,966,200	321,600,000
其中：購買菏澤能化 所支付的現金	—	—	876,000,000	—
購入山西能化 支付的現金	14,966,200	—	14,966,200	—
向兗煤澳洲增加投資 支付的現金	—	—	—	321,600,000
向榆林能化的 委托貸款	—	—	200,000,000	—
支付的其他與投資 活動有關的現金	—	13,086,665	—	—
現金流出小計	895,962,404	1,098,668,535	1,295,338,340	533,486,190
投資活動產生的 現金流量淨額	(834,320,430)	(1,094,286,039)	(1,049,783,899)	(529,108,727)
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	24,000,000	—	—	—
現金流入小計	24,000,000	—	—	—
分配股利、利潤和償付 利息所支付的現金	13,600,088	6,459,449	—	6,188,000
其中：子公司支付少數 股東的股利、利潤	—	271,449	—	—
現金流出小計	13,600,088	6,459,449	—	6,188,000
籌資活動產生的 現金流量淨額	10,399,912	(6,459,449)	—	(6,188,000)
四、匯率變動對現金及 現金等價物的影響額	—	—	—	—
五、現金及現金等價物 淨增加(減少)額	1,211,657,973	(710,361,683)	1,174,693,717	(254,375,415)
六、期末現金及現金等 價物金額	51 7,122,133,405	5,910,475,432	6,774,589,821	5,599,896,104

附註為財務報表的組成部分。

公司及合併股東權益變動表

2007年1月1日至6月30日止期間

單位：人民幣元

	合併						公司					
	股本			外幣報表			歸屬			公司		
	股本 人民幣元	資本公積 人民幣元	盈餘公積 人民幣元	未分配利潤 人民幣元	外幣報表 折算差額 人民幣元	少數 股東權益 人民幣元	股本 人民幣元	資本公積 人民幣元	盈餘公積 人民幣元	未分配 利潤 人民幣元	外幣報表 折算差額 人民幣元	股東 權益合計 人民幣元
一、2007年1月1日餘額 (未經審計並已重述)	4,918,400,000	4,757,053,340	1,709,766,066	6,381,830,403	(10,395,923)	17,756,653,886	4,918,400,000	4,757,053,340	1,709,449,482	6,391,018,772	-	17,775,921,584
二、本年增減變動金額	-	-	-	1,108,918,469	-	(4,246,219)	-	-	-	1,303,302,841	-	1,303,302,841
(一)淨利潤	-	-	-	1,108,918,469	-	-	-	-	-	1,303,302,841	-	1,303,302,841
(二)直接計入股東權益的利得和損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融資產公允價值變動淨額	-	32,971,239	-	-	-	32,971,239	-	-	-	-	-	32,971,239
2.權衡轉入	-	2,928,375	-	-	-	2,928,375	-	-	-	-	-	-
3.外幣報表折算差額	-	-	-	-	(813,904)	(813,904)	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	243,930	-	-	-	243,930	-	-	-	-	-	-
(一)和(二)計	4,918,400,000	4,793,196,884	1,709,766,066	7,490,748,902	(11,209,827)	18,900,902,025	4,918,400,000	4,790,024,579	1,709,449,482	7,694,321,613	-	19,112,195,674
(三)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入資本	-	-	-	-	-	24,000,000	-	-	-	-	-	-
2.收購少數股東權益	-	-	-	-	-	(10,459,614)	-	-	-	-	-	-
(四)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈餘公積	-	-	-	(983,680,000)	-	(983,680,000)	-	-	-	(983,680,000)	-	(983,680,000)
2.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.子公司分配股利	-	-	-	-	-	(330,124)	-	-	-	-	-	-
三、2007年6月30日餘額 (未經審計)	4,918,400,000	4,793,196,884	1,709,766,066	6,507,068,902	(11,209,827)	17,917,222,025	4,918,400,000	4,790,024,579	1,709,449,482	6,710,641,613	-	18,128,515,674

公司及合併股東權益變動表—續

2006年1月1日至12月31日止期間

	合併						公司							
	股本 人民幣元	資本公積 人民幣元	盈餘公積 人民幣元	未分配利潤 人民幣元	外幣報表 折算差額 人民幣元	歸母公司 股東權益 人民幣元	少數 股東權益 人民幣元	股東 權益合計 人民幣元	股本 人民幣元	資本公積 人民幣元	盈餘公積 人民幣元	未分配利潤 人民幣元	外幣報表 折算差額 人民幣元	股東 權益合計 人民幣元
一、2006年12月31日餘額(已經審計)	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	1,528,747,119	5,844,288,508	-	17,156,649,418
1. 會計政策變更	-	(130,007,700)	3,665,000	32,985,000	-	(93,357,700)	-	(60,372,700)	-	(130,007,700)	3,665,000	32,985,000	-	(83,357,700)
二、2006年1月1日餘額	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、本年增減變動金額	-	-	-	-	-	1,368,690,008	241,305	1,358,931,313	-	-	-	1,358,690,008	-	1,358,690,008
(一) 淨利潤	-	-	-	1,358,690,008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 直接計入股東權益的利得和損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融資產公允價值變動淨額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 處置聯營企業	-	106,464,036	-	-	-	106,464,036	-	106,464,036	-	106,464,036	-	-	-	106,464,036
3. 外幣報表折算差額	-	-	-	1,237,351	-	1,237,351	-	1,237,351	-	-	-	-	-	-
(一)和(二)小計	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) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	(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日餘額 (未經審計並已重述)	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日餘額 (未經審計並已重述)	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、本年增減變動金額	-	-	-	-	-	405,541,834	100,206	405,642,040	-	-	-	414,413,619	-	414,413,619
(一) 淨利潤	-	-	-	405,541,834	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 直接計入股東權益的利得和損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融資產公允價值變動淨額	-	22,754,104	-	-	-	22,754,104	-	22,754,104	-	22,754,104	-	-	-	22,754,104
2. 處置聯營企業	-	107,015,959	-	-	-	107,015,959	141,012	107,156,971	-	107,015,959	-	-	-	107,156,971
3. 外幣報表折算差額	-	-	-	3,382,889	-	3,382,889	-	3,382,889	-	-	-	-	-	-
4. 同一控制下企業合併產生的股權投資差額	-	(214,653,850)	-	-	-	(214,653,850)	-	(214,653,850)	-	(214,653,850)	-	-	-	(214,653,850)
(一)和(二)小計	4,918,400,000	4,757,053,340	1,532,455,703	6,559,140,766	(10,395,923)	17,756,653,896	54,123,514	17,810,777,400	4,918,400,000	4,757,053,340	1,532,139,119	6,568,929,135	-	17,775,921,594
(三) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 收購山西能化	-	-	-	-	-	-	11,364,998	11,364,998	-	-	-	-	-	-
(四) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	177,310,363	-	-	-	-	-	-	177,310,363	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、2006年12月31日餘額 (未經審計並已重述)	4,918,400,000	4,757,053,340	1,709,766,066	6,381,830,403	(10,395,923)	17,756,653,896	65,488,512	17,822,142,398	4,918,400,000	4,757,053,340	1,709,149,482	6,391,015,772	-	17,775,921,594

## 財務報表附註

2007年1月1日至6月30日止期間

### 1. 概況

兗州煤業股份有限公司(「公司」)為一家在中華人民共和國(「中國」)成立的中外合資股份有限公司，系由兗礦集團有限公司(「兗礦集團」)發起重組而成。公司成立於1997年9月25日，並於1997年10月1日正式開始運作。公司發行的A股、H股及美國存託股分別在中國上海、香港及美國紐約上市。公司主要從事煤炭採選、銷售及煤炭運輸服務。

公司由中國證券監督管理委員會確定為第十九批股權分置改革試點公司。經山東省人民政府國有資產監督管理委員會魯國資產權函[2006]32號文批准及公司股東會議審議通過，公司股權分置方案為：非流通股股東向在股權分置改革方案實施的股權登記日(2006年3月30日)登記在冊的A股流通股股東每10股流通股支付2.5股股票。該方案已於2006年3月21日獲得中國商務部的批准，並於2006年4月3日實施完畢。股權分置改革後公司的股本詳見附註38。

### 2. 財務報表的編製基礎

#### 首次執行2006年2月15日發布的企業會計準則(以下簡稱「新會計準則」)

本公司自2007年1月1日起執行財政部於2006年2月15日頒布的新會計準則，並已按照《企業會計準則第38號-首次執行企業會計準則》(以下簡稱「38號準則」)第五條至第十九條的規定，對可比年度的財務報表予以追溯調整，首次執行新會計準則對可比年度財務報表的影響詳見附註6。除38號準則第五條至第十九條要求追溯調整的項目外，本公司可比期間的財務報表仍按根據原企業會計準則和《企業會計制度》釐定的會計政策編製，該等會計政策與本公司編製2007年1月1日至6月30日止期間財務報表時採用的會計政策存在一些差異，這些會計政策差異已於附註6中披露。

對於財務報表項目分類、名稱等列報方式的變化，可比期間財務報表已按照新會計準則的要求進行了重述。



### 3. 遵循企業會計準則的聲明

本公司按照財務報表附註2所述的編製基礎編製的財務報表符合新會計準則及其他相關規定的要求，真實、完整地反映了本公司於2007年6月30日的公司及合併財務狀況以及2007年1月1日至2007年6月30日止期間的公司及合併經營成果和現金流量。

### 4. 重要會計政策和會計估計

下列會計政策和會計估計體系根據新會計準則釐定。

#### 會計年度

會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

本報表會計期間為2007年1月1日至2007年6月30日止。

#### 記賬本位幣

人民幣為本公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司採用人民幣為記賬本位幣。

#### 記賬基礎和計價原則

本公司會計核算以權責發生制為記賬基礎。初始確認時，金融資產和金融負債以公允價值進行計量，其他資產及負債按實際成本計量；期末計量時，可供出售金融資產以公允價值進行後續計量，其他資產及負債按實際成本或攤餘成本進行後續計量。按實際成本或攤餘成本進行後續計量的資產如果發生減值，則計提相應的資產減值準備。

#### 現金等價物

現金等價物是指本公司持有的期限短、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。

#### 外幣業務折算

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 外幣業務折算 — 續

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為人民幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除了符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本外，均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。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，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或股東權益。

### 金融工具

金融工具是指形成一個企業的金融資產並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。當本公司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。

### 公允價值

公允價值是指在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，將活躍市場中的報價用於確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，採用市場參與者普遍認同，且被以往市場交易價格驗證具有可靠性的估值技術確定其公允價值。初始取得或源生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。

### 攤餘成本

攤餘成本是指金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，並扣除金額資產已發生的減值損失後的餘額。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 實際利率法

實際利率法是指按照金融資產或金融負債(含一組金融資產或金融負債)的實際利率計算其攤餘成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本公司將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量(不考慮未來的信用損失)，同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

### 金融資產

金融資產在初始確認時劃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、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。

#### — 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

交易性金融資產是指滿足下列條件之一的金融資產：(1)取得該金融資產的目的，主要是為了近期內出售或回購；(2)屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本公司近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；(3)屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 金融資產 — 續

符合下述條件之一的金融資產，在初始確認時可能指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：(1)該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；(2)本公司風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，對該金融資產所在的金融資產組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用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等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

#### — 持有至到期投資

是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本公司有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

持有至到期投資採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

#### — 貸款和應收款項

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。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

#### — 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。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動股東形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產形成的匯兌差額外，直接計入股東權益，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。可供出售金融資產採用實際利率法計算的利息以及可供出售外幣貨幣性金融資產形成的匯兌差額計入當期損益。可供出售權益工具投資的現金股利在被投資單位宣告發放股利時計入當期損益。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本公司在每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據，指金融資產初始確認後實際發生的，對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且本公司能夠對該影響進行可靠計量的事項。

發生減值時，可供出售金融資產原直接計入資本公積的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額；以成本或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。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產發生的減值損失，不予轉回。其他金融資產，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，除可供出售權益工具投資不通過損益轉回外，其他金融資產減值損失的轉回計入當期損益。以攤餘成本計量的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。

### 金融資產的終止確認

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：收取該金融資產現金流量的合同權利終止；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；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。

#### 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

##### 存貨

存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。存貨主要包括原材料和產成品等。

存貨發出時，原材料採用移動加權平均法確定其實際成本，產成品採用加權平均法確定其實際成本。

本公司的存貨盤存制度為永續盤存制。

##### 存貨跌價準備

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。存貨按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

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

##### 長期股權投資

對於企業合併形成的長期股權投資，如為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，按照合併成本（包括為合併付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值及發生的直接相關費用）作為長期股權投資的初始投資成本。除企業合併形成的長期股權投資以外，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，初始投資成本還包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；投資者投入的長期股權投資，以投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本，但合同或協議約定價值不公允的除外。取得長期股權投資時實際支付的價款和對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利和利潤，作為應收項目處理，不構成取得長期股權投資的成本。

對被投資單位能夠實施控制的長期股權投資以及對被投資單位不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，採用成本法核算；對被投資單位具有共同控制或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算；在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，考慮本公司和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 長期股權投資 — 續

#### — 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，當期投資收益僅限於所獲得的被投資單位在接受投資後產生的累計淨利潤的分配額，所獲得的被投資單位宣告分派的利潤或現金股利超過上述數額的部分，作為初始投資成本的收回，沖減投資的賬面價值。

#### — 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同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，並按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對被投資單位除淨損益以外的其他所有者權益變動，相應調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

#### 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

##### 長期股權投資 — 續

###### — 處置長期股權投資

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置時將原計入股東權益的部分按相應的比例轉入當期損益。

##### 固定資產及折舊

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

固定資產按成本進行初始計量，並考慮預計棄置費用因素的影響。除土地類固定資產不計提折舊，礦井建築物採用產量法計提折舊外，其他固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋建築物	15至30年	3%	3.23-6.47%
地面建築物	15至25年	3%	3.88-6.47%
碼頭建築物	40年	3%	2.43%
機器設備	5至15年	3%	6.47-19.40%
運輸設備(註)	6至18年	3%	5.39-16.17%

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

礦井建築物按產量法計提折舊，即按其設計的生產量估計每噸原煤產量應計提人民幣2.5元折舊。

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



## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 固定資產及折舊 — 續

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本公司目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值，除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本公司至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行復核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

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差額計入當期損益。

### 在建工程

在建工程按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的專門借款的借款費用以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

### 無形資產

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他無形項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物則分別進行處理。如為外購的土地及建築物，有關價款將在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，在其使用壽命內採用能夠反映該無形資產有關經濟利益預期實現方式的攤銷方法進行攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。使用壽命不確定的無形資產不攤銷。

土地使用權從取得土地使用權證起，按其可使用年限50年平均攤銷。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 無形資產 — 續

採礦權從取得權益之日起，按其估計可使用年限平均攤銷。可使用年限是根據其已探明及推定總儲量估計得出。

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行復核，如發生變更則作為會計估計變更處理。此外，還對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行復核，如果有證據表明該無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並按照使用壽命有限的無形資產的攤銷政策進行攤銷。

### 長期待攤費用

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

### 資產減值

本公司在每一個資產負債表日檢查對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

因企業合併形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到相關的資產組，難以分攤到相關的資產組的，分攤到相關的資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

可收回金額為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中的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。

上述對長期股權投資、固定資產、在建工程、無形資產及商譽的資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 金融負債

金融負債在初始確認時劃分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。

分類為交易性金融負債和在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的條件與分類為交易性金融資產和在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資產的條件一致。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值的變動形成的利得或損失以及與該等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

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。不屬於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的財務擔保合同，或沒有指定為以公允價值計量且其變動計入損益並將以低於市場利率貸款的貸款承諾，以公允價值進行初始確認，在初始確認後按照《企業會計準則—或有事項》確定的金額和初始確認金額扣除按照《企業會計準則—收入》的原則確定的累計攤銷額後的餘額之中的較高者進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

### 職工薪酬

本公司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。

本公司按規定參加由政府機構設立的職工社會保障體系，包括基本養老保險、醫療保險、住房公積金及其他社會保障制度，相應的支出於發生時計入相關資產成本或當期損益。

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

職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本公司將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等確認為當期應付職工薪酬。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：(1)該義務是本公司承擔的現時義務；(2)履行該義務很可能導致經濟利益流出；(3)該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，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，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

### 維持簡單再生產費用

根據現行國家規定，公司按開採原煤量每噸人民幣6元計提維持簡單再生產費用(「維簡費」)計入生產成本和其他流動負債，用於煤炭生產設備支出和煤礦井巷建築設施更新支出，並在相關支出發生時，將維簡費從其他流動負債相應結轉至資本公積。根據相關法規，該項資本公積只可用於煤礦未來開採發展業務。

### 安全生產費用

根據財政部、國家發展和改革委員會和國家煤礦安全監察局財建[2004]119號文件《關於印發〈煤炭生產安全費用提取和使用管理辦法〉和〈關於規範煤礦維簡費用管理問題的若干規定〉的通知》的規定，以及各省財政廳協同該省煤炭工業局根據省內的實際情況制定的具體計提標準，公司從2004年5月1日起按開採原煤量每噸人民幣8元(和順天池按開採原煤量每噸人民幣15元)計提安全生產費用計入生產成本和長期負債，用於煤炭生產設備和煤礦井巷建築設施安全支出。在相關費用實際發生時，直接沖減長期應付款；對於形成固定資產的，應按實際成本結轉累計折舊及長期應付款，該項固定資產在以後使用期間不再計提折舊。

### 改革專項發展基金

根據山東省財政廳、山東省人民政府國有資產監督管理委員會和山東省煤炭工業局魯財企[2004]28號文件《關於省屬重點煤炭企業建立改革發展專項資金的通知》規定，公司從2004年7月1日起按開採原煤量每噸人民幣5元計提改革專項發展基金，以用於新礦井建設等相關支出。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 負債和權益的劃分

本公司根據所發行金融工具的實質，以及金融資產、金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將金融工具或其組成部分確認為金融資產、金融負債和權益工具。

### 權益工具

權益工具是指能證明擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。企業合併中合併方發行權益工具發生的交易費用抵減權益工具的溢價收入，不足抵減的，沖減留存收益。其餘權益工具，在發行時收到的對價扣除交易費用後增加所有者權益。回購自身權益工具支付的對價和交易費用減少所有者權益。發行、回購、出售或註銷權益工具時，不確認利得或損失。

本公司對權益工具持有方的各種分配(不包含股票股利)，減少所有者權益。本公司不確認權益工具的公允價值變動額。

### 收入確認

#### — 商品銷售收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，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，確認商品銷售收入的實現。

#### — 提供勞務收入

在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按照完工百分比法確認提供的勞務收入。勞務交易的完工進度按已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例確定。

如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，並將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

本公司與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 收入確認 — 續

#### — 利息收入

按照他人使用本公司貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

### 政府補助

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。政府補助在能夠滿足政府補助所附的條件，且能夠收到時確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的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和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 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，在所構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態前，按借款費用資本化金額的確定原則予以資本化，計入該項資產成本。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或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生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，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。

### 所得稅

#### — 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債（或資產），以按照稅法規定計算的預期應交納（或返還）的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本期間稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

#### — 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額，引致暫時性差異。這些暫時性差異的納稅影響採用資產負債表債務法核算。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，免於確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司投資相關的應納稅暫時性差異，如果本公司能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回的，也免於確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本公司確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 所得稅 — 續

#### — 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債 — 續

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，免於確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本公司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，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行復核，如果未來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的利益，則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。

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不折現。

#### — 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除與直接計入所有者權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入所有者權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

### 企業合併

企業合併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。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

本公司在合併日或購買日確認因企業合併取得的資產、負債。合併日或購買日為實際取得對被合併方或被購買方控制權的日期，即被合併方或被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。



## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 企業合併 — 續

#### — 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。

合併方在企業合併中取得的資產和負債，按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的賬面價值的差額，調整資本公積中的股本溢價，股本溢價不足沖減的則調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

#### — 非同一控制下的企業合併及商譽

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買日為取得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工具的公允價值，以及為企業合併而發生的各項直接相關費用。通過多次交換交易分步實現的企業合併，合併成本為每一單項交易成本之和。在合併合同中對可能影響合併成本的未來事項作出約定的，購買日如果估計未來事項很可能發生並且對合併成本的影響金額能夠可靠計量的，也計入合併成本。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 企業合併 — 續

#### — 非同一控制下的企業合併及商譽 — 續

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，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行復核，復核後合併成本仍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，則計入當期損益。

合併當期末，如合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值或企業合併成本只能暫時確定的，則以所確定的暫時價值為基礎對企業合併進行確認和計量。購買日後 12 個月內對確認的暫時價值進行調整的，視為在購買日確認和計量。

### 租賃

融資租賃為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，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

#### — 本公司作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出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。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

### 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司能夠決定另一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益的權力。在確定能否控制被投資單位時，考慮本公司和其他企業持有的被投資單位的當期可轉換的可轉換債券、當期可執行的認股權證等潛在表決權因素。本公司將所有的子公司納入合併財務報表的合併範圍。

本公司將取得對子公司控制權的日期作為購買日。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期非同一控制下企業合併增加的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 合併財務報表的編製方法 — 續

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

公司與子公司及子公司相互之間的所有重大賬目及交易於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中所有者權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，如果公司章程或協議規定少數股東有義務承擔並且有能力予以彌補的，沖減少數股東權益，否則沖減歸屬於母公司股東權益。該子公司以後期間實現的利潤，在彌補了本公司母公司股東權益承擔的屬於少數股東的損失之前，全部歸屬於本公司母公司的股東權益。

### 外幣財務報表折算

境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；除「未分配利潤」項目外的股東權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按交易發生日的即期匯率折算；年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額在資產負債表中所有者權益項目下單獨列示。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金及現金等價物的影響」單獨列示。

期初數和上期實際數按照上期財務報表折算後的數額列示。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 分部報告

本公司區分業務分部和地區分部披露分部信息。業務分部是指本公司內可區分的、能夠提供單項或一組相關產品或勞務的組成部分，該組成部分承擔了不同於其他組成部分的風險和報酬。地區分部是指本公司內可區分的、能夠在一個特定的經濟環境內提供產品或勞務的組成部分。該組成部分承擔了不同於在其他經濟環境內提供產品或勞務的組成部分的風險和報酬。

本公司區分主要報告形式和次要報告形式披露分部信息。因為風險和報酬主要受產品和勞務差異影響，將業務分部作為主要報告形式，地區分部為次要報告形式。

各分部之間轉移交易以實際交易價格為基礎計量。分部收入和分部費用按各分部的實際收入和費用確定，如有無法確定歸屬的收入和費用，則按照相關分部資產賬面價值的比例予以分配計入不同的分部收入和分部費用。

### 每股收益

#### — 基本每股收益

基本每股收益根據歸屬於普通股股東的當期淨利潤除以發行在外普通股的加權平均數計算確定。

新發行普通股的股數根據發行合同的具體條款，自應收對價之日起計算確定。

#### — 稀釋每股收益

稀釋每股收益是對歸屬於普通股股東的當期淨利潤以及發行在外的普通股的加權平均數考慮稀釋性潛在普通股的影响並作相應的調整後計算確定。

稀釋性潛在普通股是假設當期轉換為普通股會減少每股收益的潛在普通股。

對歸屬於普通股股東的當期淨利潤進行調整時，應考慮當期已確認為費用的稀釋性潛在普通股的利息及稀釋性潛在普通股轉換時將產生的收益或費用以及相應的所得稅影響。

## 4. 重要會計政策和會計估計 — 續

### 每股收益 — 續

#### — 稀釋每股收益 — 續

計算稀釋每股收益時當期發行在外的普通股的加權平均數，為計算基本每股收益時普通股的加權平均數與假定稀釋性潛在普通股轉換為已發行普通股而增加的普通股股數的加權平均數之和。計算時，以前期間發行的稀釋性潛在普通股，假設在當期期初轉換，當期發行的稀釋性潛在普通股，假設在發行日轉換。

### 金融資產與金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利現在是可執行的，同時本公司計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

## 5. 重要會計政策的確定依據和會計估計中所採用的關鍵假設和不確定因素

### 折舊和攤銷

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

### 採礦權

採礦權根據礦井預計的可開採期限或合同年限的較短者用直線法攤銷。可開採期限根據礦井可開採儲量估計，礦井的可開採儲量由管理當局估計判斷。

### 估計的應收賬款壞賬減值

管理當局定期復核應收賬款的可回收性和賬齡。根據未來的現金流量按照折現率折成現值來估計壞賬減值。

## 5. 重要會計政策的確定依據和會計估計中所採用的關鍵假設和不確定因素 — 續

### 商譽估計的減值準備

在決定商譽是否要減值時，將商譽分攤至相關的資產組或資產組組合的使用價值。商譽按使用價值的計算需要本公司估計通過該資產組或資產組組合所產生的未來現金流和適當的折現率以計算現值。截至2007年6月30日，商譽的賬面價值為人民幣12,319,645元。

上述資產組或資產組組合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資產組或資產組組合的賬面價值超過其可回收金額。

## 6. 會計政策變更

本公司於2007年1月1日首次執行新會計準則，並自該日起按照新會計準則的規定確認、計量和報告本公司的交易或事項。對於因首次執行新會計準則而發生的會計政策變更，本公司採用下述方法進行處理。

### 6.1 採用追溯調整法核算的會計政策變更

#### 長期股權投資

執行新會計準則之前，長期股權投資採用權益法核算時，初始投資成本大於應享有被投資單位所有者權益份額的差額作為股權投資借方差額核算，並按一定期限平均攤銷計入損益。初始投資成本低於應享有被投資單位所有者權益份額的差額，在財會[2003]10號文發布之前產生的作為股權投資貸方差額核算，並按一定期限平均攤銷計入損益；在財會[2003]10號文發布之後產生的，計入資本公積。

執行新會計準則後，有關長期股權投資的會計政策詳見附註4「長期股權投資」。對於首次執行日同一控制下企業合併產生的長期股權投資尚未攤銷完畢的股權投資差額全額沖銷，其他採用權益法核算的長期股權投資的股權投資貸方差額，也全額沖銷，調整首次執行日留存收益。

## 6. 會計政策變更

### 6.1 採用追溯調整法核算的會計政策變更 — 續

#### 所得稅

執行新會計準則之前，所得稅的會計處理方法採用應付稅款法。

執行新會計準則後，有關所得稅的會計政策詳見附註4「所得稅」。

#### 商譽

執行新會計準則之前，在同一控制下吸收合併中，合併成本大於被合併方所有者權益賬面價值的差額作為商譽處理，並按照一定期限平均攤銷。

執行新會計準則後，有關同一控制下企業合併的會計政策詳見附註4「企業合併」。對於首次執行日同一控制下企業合併原已確認商譽尚未攤銷完畢的價值應全額沖銷。

#### 商譽減值

執行新會計準則之前，在非同一控制下吸收合併中，合併成本大於被合併方所有者權益賬面價值的差額作為商譽處理，並按照一定期限平均攤銷。商譽通常不計提減值準備。

執行新會計準則後，有關非同一控制下企業合併的會計政策詳見附註4「企業合併」。

#### 金融資產

執行新會計準則之前，短期投資取得時按初始投資成本計價，期末以成本與市價孰低計量。有活躍的交易市場、但對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股票投資取得時按初始投資成本計量，持有期間按成本法核算。

執行新會計準則後，上述投資被劃分為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。有關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的會計政策詳見附註4「金融資產」。

## 6. 會計政策變更 — 續

### 6.1 採用追溯調整法核算的會計政策變更 — 續

#### 合併財務報表

執行新會計準則之前，少數股東權益於合併財務報表中在負債和股東權益之間單獨列報，少數股東損益在淨利潤之前作為扣減項目反映。

執行新會計準則後，有關合併財務報表的會計政策詳見附註4「合併財務報表的編製方法」。

對於上述會計政策變更，本公司按照38準則的規定，業已採用追溯調整法調整了本財務報表的期初數或上年對比數，並重述了可比期間的財務報表。上述會計政策變更對2006年1月1日及2006年12月31日的影響列示如下：

	對2006年1月1日 合併股東權益的影響					對2006年12月31日 合併股東權益的影響				
	未分配利潤	盈餘公積	資本公積	少數		未分配利潤	盈餘公積	資本公積	少數	
				股東權益	合計				股東權益	合計
人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
(1) 同一控制下企業合併形成的 股權投資差額	-	-	(10,007,700)	-	(10,007,700)	900,693	100,077	(224,661,550)	-	(223,660,780)
(2) 所得稅	-	-	-	-	-	-	-	(11,207,245)	-	(11,207,245)
(3) 同一控制下企業合併形成的 商譽	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) 可供出售金融資產	-	-	-	-	-	-	-	33,961,349	-	33,961,349
(5) 少數股東權益作為股東 權益列報	-	-	-	53,912,439	53,912,439	-	-	-	65,488,512	65,488,512
合計	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)



## 6. 會計政策變更 — 續

### 6.1 採用追溯調整法核算的會計政策變更 — 續

上述會計政策變更對2006年度淨利潤的影響列示如下：

	金額 人民幣元
1. 同一控制下企業合併形成的股權投資差額	1,000,770
2. 同一控制下企業合併形成的商譽	13,890,000
3. 少數股東損益作為股東損益列報	341,511
合計	15,232,281

### 6.2 採用未來適用法核算的會計政策變更

除6.1中所述的會計政策變更以外，本公司因首次執行新會計準則還發生了下述主要會計政策變更，並採用未來適用法進行會計處理。具體包括：

#### 開辦費

在執行新會計準則之前，籌建期間發生的費用，除用於購建固定資產以外，於公司開始生產經營當月起一次計入當期損益。在執行新會計準則之後，籌建期間發生的費用於發生時計入當期損益。

#### 職工福利費

執行新會計準則之前，本公司按照工資總額的14%計提職工福利費，並計入當期損益。在執行新會計準則後，本公司不再按照工資總額的14%計提職工福利費，系根據實際情況和職工福利計劃確認應付職工薪酬，並計入當期損益。

## 7. 稅項

### 增值稅

應納增值稅為銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額，銷項稅額按根據相關稅收規定計算的煤炭產品銷售收入的13%和其他銷售收入的17%計算。

根據財政部、國家稅務總局財稅[2005]75號文《關於調整部分產品出口退稅率的通知》，從2005年5月1日起，公司所有出口煤種的相關退稅率從11%降低為8%。從2006年9月14日起，根據財稅[2006]139號文，煤炭產品出口退稅優惠被取消，但對2006年9月14日之前(含14日)已經簽定的價格不可更改的煤炭出口長期貿易合同，在2006年9月30日之前持已經簽定的合同文本到主管出口退稅的稅務機關登記備案。經備案後的出口合同，准予按調整前的出口退稅率執行完畢。逾期未能備案的以及2006年12月15日以後報關出口的，一律按調整後的出口退稅率執行。

### 所得稅

公司及所有註冊於中國境內的子公司按33%繳納國家所得稅及地方所得稅。

境外子公司兗州煤業澳大利亞有限公司和澳思達煤礦有限公司按30%繳納所得稅。

### 營業稅

營業稅中除煤炭運輸服務收入的營業稅按3%的稅率繳納外，其餘應稅收入的營業稅均按5%的稅率繳納。

### 資源稅

從2005年5月1日起，根據財政部、國家稅務總局財稅[2005]86號文《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》，山東省煤炭資源稅適用稅額從每噸人民幣2.4元提高到每噸人民幣3.6元。另外，從2004年7月1日起，根據財政部、國家稅務總局財稅[2004]187號文《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》，山西省煤炭資源稅稅率調整至每噸3.2元。公司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。

## 7. 稅項 — 續

### 城市維護建設稅和教育費附加

雖然公司已變更為中外合資股份有限公司，但是根據國家稅務總局發布的《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)，公司繼續依照適用於內資企業的稅收法規繳納各項稅收。故公司仍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。

根據山東省地稅局魯地稅發(2002)108號文《關於出口企業實行免抵退稅辦法後徵收城市維護建設稅和教育費附加有關問題的通知》，公司申報的免、抵稅額亦應作為計繳城市維護建設稅和教育費附加的依據。

## 8. 合併財務報表範圍及控股子公司

公司擁有所有子公司的基本情況如下：

子公司名稱	註冊地點	註冊資本	公司持有比例		主營業務	經濟性質 或類型	是否合併
			直接 %	間接 %			
青島保稅區中兗貿易有限公司 (「中兗貿易」)	山東青島	人民幣210萬元	52.38	—	保稅區內：國際貿易、 加工整理商品展示、 區內企業之間貿易 (國家規定專項審批的 項目除外)、倉儲	有限公司	是
山東兗煤航運有限公司 (「兗煤航運」)	山東濟寧	人民幣550萬元	92	—	魯、蘇、皖、浙、滬內河 及長江中下游各港間貨物 運輸；煤炭等銷售	有限公司	是
兗州煤業榆林能化有限公司 (「榆林能化」)	陝西榆林	人民幣80,000萬元	97	—	60萬噸甲醇、20萬噸醋酸 及其配套煤礦、電力工程 項目籌建	有限公司	是
兗州煤業澳大利亞有限公司 (「兗煤澳洲」)	澳大利亞	澳元3,000萬元	100	—	投資控股公司	有限公司	是

8. 合併財務報表範圍及控股子公司 — 續

子公司名稱	註冊地點	註冊資本	公司持有比例		主營業務	經濟性質 或類型	是否合併
			直接 %	間接 %			
澳思達煤礦有限公司 (「澳思達」)	澳大利亞	澳元3,000萬元	—	100	煤炭開採及銷售	有限公司	是
兗煤荷澤能化有限公司 (「荷澤能化」)(註1)	山東荷澤	人民幣150,000萬元	96.67	—	第三工業及巨野煤田開發 籌建的前期準備工作	有限公司	是
兗礦山西能化有限公司 (「山西能化」)(註2)	山西晉中	人民幣60,000萬元	100	—	熱電投資、礦用機構、 機電產品的自產銷售及 煤炭綜合技術開發服務	有限公司	是
山西和順天池能源公司 (「和順天池」)	山西晉中	人民幣9,000萬元	—	81.31	煤炭產品深加工	有限公司	是
山西天浩化工股份有限公司 (「天浩化工」)	山西孝義	人民幣15,000萬元	—	99.85	甲醇、化工產品(除國家限 制外)、煤炭的生產開發 和銷售	有限公司	是

註1：2007年5月，荷澤能化的股東對其進行增資，共計人民幣9億元。其中，公司增加投資人民幣8.74億。此次增資後，公司的投資比例從95.67%增加到96.67%。

註2：2007年1月，公司和持有山西能化剩餘2%股權的兗礦魯南化肥廠簽訂協議，以14,966,200的價格收購其持有的2%的股權。自此，公司擁有山西能化100%的股權。

## 9. 貨幣資金

	合併期末數			合併期初數		
	外幣金額	折算率	人民幣元	外幣金額	折算率	人民幣元
現金						
人民幣	—	—	371,558	—	—	966,211
銀行存款						
人民幣	—	—	6,100,062,158	—	—	4,624,342,664
美元	97,587,227	7.6155	743,227,313	102,675,776	7.8087	801,764,334
歐元	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
港幣	108,077,376	0.9744	105,310,595	455,405,431	1.0047	457,545,836
英鎊	—	—	—	184,695	15.3232	2,830,125
其他貨幣資金						
人民幣	—	—	1,148,067	—	—	1,838,856
			<u>7,183,465,863</u>			<u>6,028,060,759</u>

## 10. 應收票據

	合併期末數	合併期初數
	人民幣元	人民幣元
銀行承兌匯票	<u>1,064,618,508</u>	<u>2,061,620,338</u>

應收票據餘額中持有公司5%(含5%)以上股份的股東欠款情況見附註57四(d)。

## 11. 應收賬款

應收賬款賬齡分析如下：

	合併期末數				合併期初數			
	金額 人民幣元	比例(%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元	金額 人民幣元	比例(%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
1年以內	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	—
合計	180,577,462	100	31,447,064	149,130,398	245,617,521	100	31,447,064	214,170,457

  

	公司期末數				公司期初數			
	金額 人民幣元	比例(%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元	金額 人民幣元	比例(%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
1年以內	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	—
合計	111,042,259	100	31,416,875	79,625,384	213,268,326	100	31,416,875	181,851,451

## 11. 應收賬款 — 續

應收賬款按客戶類別披露如下：

類別	金額 人民幣元	合併期末數			金額 人民幣元	合併期初數		
		比例 (%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元		比例 (%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
單項金額重大的款項	82,170,874	46	6,389,771	75,781,103	176,361,500	72	6,022,011	170,339,489
單項金額不重大但按信用 風險特徵組合後風險 較大的款項	25,362,877	14	24,886,764	476,113	25,402,820	10	24,934,704	468,116
其他不重大的款項	73,043,711	40	170,529	72,873,182	43,853,201	18	490,349	43,362,852
合計	180,577,462	100	31,447,064	149,130,398	245,617,521	100	31,447,064	214,170,457
類別	金額 人民幣元	公司期末數			金額 人民幣元	公司期初數		
		比例 (%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元		比例 (%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
單項金額重大的款項	82,170,874	74	6,389,771	75,781,103	176,361,500	83	6,022,011	170,339,489
單項金額不重大但按 信用風險特徵組合後 風險較大的款項	25,362,877	23	24,886,764	476,113	25,402,820	12	24,934,704	468,116
其他不重大的款項	3,508,508	3	140,340	3,368,168	11,504,006	5	460,160	11,043,846
合計	111,042,259	100	31,416,875	79,625,384	213,268,326	100	31,416,875	181,851,451

## 11. 應收賬款 — 續

單項金額重大的款項為單項金額在人民幣8,000,000元以上的應收賬款。

單項金額不重大但組合風險較大的款項主要為單項金額不重大但賬齡在1年以上的應收賬款。

合併期末數中欠款金額前五名情況如下：

前五名欠款總額賬齡 人民幣元	賬齡	佔應收賬款總額比例 %
82,170,874	1年以內	45

公司期末數中欠款金額前五名情況如下：

前五名欠款總額 人民幣元	賬齡	佔應收賬款總額比例 %
82,170,874	1年以內	74

合併應收賬款餘額中持有公司5%(含5%)以上股份的股東欠款情況見附註57四(d)。



## 12. 預付賬款

賬齡	合併期末數		合併期初數	
	人民幣元	%	人民幣元	%
1年以內	130,192,933	91	101,141,006	87
1至2年	12,409,080	9	14,753,458	13
合計	142,602,013	100	115,894,464	100

合併期末數中欠款金額前五名情況如下：

前五名欠款總額 人民幣元	佔預付賬款總額比例 %
44,792,949	31

合併預付賬款餘額中持有公司5% (含5%) 以上股份的股東欠款情況見附註57四(d)。

## 13. 其他應收款

其他應收款賬齡分析如下：

	合併期末數				合併期初數			
	金額 人民幣元	比例 (%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元	金額 人民幣元	比例 (%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
1年以內	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
合計	318,733,753	100	32,649,959	286,083,794	225,023,054	100	32,649,959	192,373,095

13. 其他應收款 — 續

	公司期末數				公司期初數			
	金額 人民幣元	比例(%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元	金額 人民幣元	比例(%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
1年以內	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
合計	927,828,792	100	32,649,959	895,178,833	606,191,534	100	42,536,378	563,655,156

合併期末數中欠款金額前五名情況如下：

前五名欠款總額 人民幣元	佔其他應收款總額比例 %
141,817,968	45

公司期末數中欠款金額前五名情況如下：

前五名欠款總額 人民幣元	佔其他應收款總額比例 %
141,817,968	15

應收賬款餘額中持有公司5%(含5%)以上股份的股東欠款情況見附註57四(d)。

14. 存貨及存貨跌價準備

	合併期末數			合併期初數		
	金額 人民幣元	跌價準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元	金額 人民幣元	跌價準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
原材料	221,958,815	—	221,958,815	265,122,102	—	265,122,102
產成品	468,546,358	—	468,546,358	314,438,645	—	314,438,645
	690,505,173	—	690,505,173	579,560,747	—	579,560,747

15. 委托貸款

	合併期末數			合併期初數		
	金額	減值準備	賬面價值	金額	減值準備	賬面價值
山東信佳實業有限公司 (「山東信佳」)(註1)	640,000,000	—	640,000,000	640,000,000	—	640,000,000
減：1年以內到期的 委托貸款	640,000,000	—	640,000,000	640,000,000	—	640,000,000
1年後到期的委托貸款	—	—	—	—	—	—
	公司期末數			公司期初數		
	金額	減值準備	賬面價值	金額	減值準備	賬面價值
山東信佳(註1)	640,000,000	—	640,000,000	640,000,000	—	640,000,000
兗煤澳洲(註2)	685,395,000	—	685,395,000	702,783,000	—	702,783,000
榆林能化(註2)	700,000,000	—	700,000,000	500,000,000	—	500,000,000
荷澤能化	—	—	—	213,000,000	—	213,000,000
合計	2,025,395,000	—	2,025,395,000	2,055,783,000	—	2,055,783,000
減：1年以內到期的 委托貸款	777,079,000	—	777,079,000	923,278,300	—	923,278,300
包括：						
—山東信佳	640,000,000	—	640,000,000	640,000,000	—	640,000,000
—兗煤澳洲	137,079,000	—	137,079,000	70,278,300	—	70,278,300
—荷澤能化	—	—	—	213,000,000	—	213,000,000
1年以後到期的 委托貸款	1,248,316,000	—	1,248,316,000	1,132,504,700	—	1,132,504,700
包括：						
—兗煤澳洲	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

## 15. 委托貸款－續

註1：系公司委托中國銀行濟寧分行向山東信佳提供的人民幣640,000,000元的貸款，貸款年利率為7%，貸款期限一個月，聯大集團有限公司(「聯大集團」)以其持有的華夏銀行1.7億股法人股及其在西安國際高爾夫俱樂部有限公司的66.7%的股權為山東信佳借款提供質押。

上述委托貸款已於2005年1月19日到期。山東信佳未能償還公司本金及利息。由於聯大集團對該項委托貸款本息承擔連帶責任，山東省高級人民法院於2005年3月28日依法拍賣已凍結的聯大集團所持有的華夏銀行2.89億股股權。2005年9月6日，上述股權被依法成功拍賣，成交價格為3.5元/股，成交總價款為人民幣10.115億元。在拍賣成交之後，競買人開始向中國銀行業監督管理委員會(「銀監會」)申請辦理其投資國內商業銀行的資格審查手續，但競買人的參股身份一直未獲銀監會批准，該股權一直凍結未過戶。

2006年12月4日，山東潤華集團股份有限公司(「潤華集團」)在其起訴聯大集團和華夏銀行股權糾紛一案中勝訴，最高人民法院二審終審判決要求聯大集團和華夏銀行將聯大集團持有的2.4億股股份及相關權益變更到潤華集團名下，聯大集團所擁有的華夏銀行股權將僅餘4900萬股。但是由於涉及國有資產轉讓手續上的障礙，該2.4億股股權無法過戶給潤華集團。公司目前正通過行政主管機關積極尋求途徑保全國有資產，山東省人民政府和國務院國有資產監督管理委員會、山東省國有資產監督管理委員會已經分別向最高人民法院發函請求支持執行公司與聯大集團委托貸款案。鑒於目前的情況，公司認為能夠收回所有貸款本金、利息及罰息。故本期間公司未對該項逾期的委托貸款計提減值準備。

註2：系公司委托中國銀行濟寧分行向子公司兗煤澳洲及榆林能化提供的貸款。其中，向兗煤澳洲發放的委托貸款年利率為6.31%到6.96%，將在2007年9月至2012年6月期間逐步到期。向榆林能化發放的委托貸款年利率為6.57%，將於2010年5月到期。

## 16. 其他流動資產

項目	合併期末數 人民幣元	合併期初數 人民幣元
預付土地塌陷費(1)	213,098,746	212,912,430
港轉煤運費(2)	17,681,641	27,286,945
	<b>230,780,387</b>	<b>240,199,375</b>

## 16. 其他流動資產－續

- (1) 公司採礦會引起地下採礦場上土地的塌陷。通常情況，公司可於開採地下礦場前將居住於礦上土地的居民遷離該處，並於開採地下礦場後就土地塌陷造成的損失向居民作出賠償。

管理層按歷史經驗對未來可能產生的費用作出其最佳的估計並作出預提，於實際支付時沖減預提。鑒於公司支付搬遷費用於居住於礦上土地的居民早於實際開採，故將由於當年支付數大於當年預提數而形成的與未來開採有關的預付土地塌陷費作為一項流動資產列報。

- (2) 系公司已支付的目前堆放於港口且尚未銷售的煤炭從礦區至港口之間的運輸費用。

## 17. 可供出售金融資產

類別	合併期末 公允價值 人民幣元	合併期初 公允價值 人民幣元
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

公司作為申能股份「原募集法人股股東」擁有申能股份 22,323,900 股有限售流通股，購入價每股人民幣 2.70 元。根據申能股份於 2005 年 7 月 11 日進行的股權分置公告及《申能股份有限公司股權結構變動的公告》，公司所持有的限售流通股在 2006 年 8 月 17 日開始可以流通。2007 年 6 月 30 日該股票市值每股人民幣 13.99 元。公司同時承諾，從獲得流通權開始的 12 個月內，出售數量佔其現有股份總數的比例不超過 1/3，24 個月內不超過 2/3。

上述公允價值系根據公司所擁有的申能股份股票的 1/3，即於 2007 年 6 月 30 日可以流通部分，以及 2007 年 6 月 29 日申能股份在上海證券交易所的收盤價格確定。

18. 長期股權投資

合併數		期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
成本法核算股權投資	(1)	42,242,003	42,242,003
減：減值準備		—	—
長期股權投資淨額		42,242,003	42,242,003
公司數		期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
對子公司投資	(2)	2,776,152,655	1,885,186,455
其他成本法核算股權投資	(1)	42,242,003	42,242,003
合計		2,818,394,658	1,927,428,458
減：減值準備		—	—
長期股權投資淨額		2,818,394,658	1,927,428,458

(1) 其他成本法核算股權投資

被投資公司名稱	投資期限	佔被投資單位 註冊資本比例	期末及期初數 人民幣元
江蘇連雲港港口股份有限公司(註1)	無期限	0.26%	1,760,419
上海申能股份有限公司(註2)	無期限	0.77%	40,481,584
			42,242,003

註1：公司作為連雲港港口股份有限公司(「連雲港股份」)的股東擁有連雲港股份1,150,000股發行人股份，收購價格每股人民幣1.53元。連雲港股份的股票於2007年4月30日在上海證券交易所上市。公司聯合其他股東承諾：自連雲港股份股票上市之日起一年內，不轉讓或者委托他人管理其持有的發行人股份，也不由發行人回購其持有的股份。故上述投資在2007年6月30日，尚不得出售。

註2：公司作為申能股份「原募集法人股股東」擁有申能股份22,323,900股有限售流通股，購入價每股人民幣2.70元。根據申能股份於2005年7月11日進行的股權分置公告及《申能股份有限公司股權結構變動的公告》，公司所持有的限售流通股在2006年8月17日開始可以流通。2007年6月30日該股票市值每股人民幣13.99元。公司同時承諾，從獲得流通權開始的12個月內，出售數量佔其現有股份總數的比例不超過1/3，24個月內不超過2/3。上述投資系於2007年6月30日，尚不能出售的2/3股份。

## 18. 長期股權投資－續

### (2) 對子公司投資的詳細情況如下

被投資公司名稱	期初餘額 人民幣元	本期增加額 人民幣元	期末餘額 人民幣元
青島中兗	4,807,864	—	4,807,864
兗煤航運	17,857,519	—	17,857,519
菏澤能化	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
	1,885,186,455	890,966,200	2,776,152,655

## 19. 固定資產及累計折舊

	合併							合計 人民幣元
	土地(註) 人民幣元	房屋建築物 人民幣元	礦井建築物 人民幣元	地面建築物 人民幣元	碼頭建築物 人民幣元	機器設備 人民幣元	運輸設備 人民幣元	
<b>原值</b>								
期初餘額	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
本期購置	—	2,113,426	—	—	—	43,138,643	1,346,765	46,598,834
折算匯率影響	2,698,176	441,929	—	—	—	49,003,263	26,891	52,170,259
本期在建工程轉入	—	15,089,238	—	—	—	79,470,979	2,660,000	97,220,217
本期減少額	—	—	—	—	—	(6,712,493)	(1,519,086)	(8,231,579)
期末餘額	57,952,478	2,474,062,805	4,021,873,364	884,696,922	250,348,889	9,320,650,724	370,898,404	17,380,483,586
<b>累計折舊</b>								
期初餘額	—	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
本期計提額	—	63,704,681	44,461,913	26,904,063	3,035,480	408,853,955	18,257,465	565,217,557
本期減少額	—	—	—	—	—	(4,136,009)	(361,580)	(4,497,589)
期末餘額	—	1,310,367,910	1,732,474,340	446,479,182	21,241,200	5,192,104,271	255,588,440	8,958,255,343
<b>淨值</b>								
期初餘額	55,254,302	1,209,754,983	2,333,860,937	465,121,803	232,143,169	4,368,364,007	130,691,279	8,795,190,480
期末餘額	57,952,478	1,163,694,895	2,289,399,024	438,217,740	229,107,689	4,128,546,453	115,309,964	8,422,228,243
其中：								
已提足折舊的								
固定資產								
賬面價值	—	1,908,780	—	832,529	—	29,950,319	1,948,088	34,639,716

註：該項目為澳思達擁有澳大利亞南田煤礦的土地，澳思達擁有其所有權可永久使用。

## 20. 在建工程

項目名稱	期初餘額 人民幣元	本期增加額 人民幣元	合併		預算數 人民幣元	工程投入 佔預算比例 %	資金來源
			本期完工 轉入固定資產 人民幣元	期末餘額 人民幣元			
待安裝設備	667,753,191	73,732,799	(16,775,186)	724,710,804	1,179,910,000	61	自籌資金
土建工程	1,302,648,855	332,999,746	(79,573,422)	1,556,075,179	2,107,760,000	74	自籌資金
其他	227,119,439	32,188,610	(871,609)	258,436,440	500,640,000	52	自籌資金
合計	2,197,521,485	438,921,155	(97,220,217)	2,539,222,423	3,788,310,000		

本期無資本化的借款費用。

## 21. 工程物資

類別	合併期末數 人民幣元	合併期初數 人民幣元
工程用材料	682,260,785	525,897,325



## 22. 無形資產

	濟三礦 土地使用權 人民幣元	濟三礦 土地使用權 人民幣元	濟三礦 採礦權 人民幣元	運輸處 土地使用權 人民幣元	南田煤礦 採礦權 人民幣元	和順天池 土地使用權 人民幣元	合計 人民幣元
<b>原值</b>							
期初數	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
期末數	310,242,143	88,928,996	132,478,800	261,408,654	60,968,354	11,378,132	865,405,079
<b>累計攤銷</b>							
期初數	55,171,419	10,671,480	39,743,734	25,937,850	5,051,432	349,003	136,924,917
本期計提額	3,126,027	889,290	3,311,970	2,593,785	1,742,677	34,303	11,698,052
折算匯率 影響	—	—	—	—	(2,501,488)	—	(2,501,488)
期末數	58,297,446	11,560,769	43,055,704	28,531,635	4,292,621	383,306	146,121,481
<b>淨額</b>							
期初數	255,070,724	78,257,516	92,735,066	233,440,650	51,226,455	11,029,129	721,759,540
期末數	251,944,697	77,368,227	89,423,096	232,877,019	56,675,733	10,994,826	719,283,598
剩餘攤銷年限	40年5個月	43年6個月	13年6個月	44年6個月	18年6個月	45年5個月	

公司原有的土地使用權由兗礦集團投入，濟三礦及鐵路運輸資產（「運輸處」）的土地使用權及濟三礦採礦權均為從兗礦集團按評估價購入。於2007年6月30日，公司尚未完成運輸處土地使用權的過戶變更手續。

## 22. 無形資產 — 續

其中，公司原有的土地使用權由中國地產諮詢評估中心[97]中地資[總]字第032號，採用成本逼近法和基準地價係數修正法進行評估；濟三礦的土地使用權由山東省地產估價事務所魯地價[2000]第7號，採用成本逼近法和基準地價係數修正法進行評估；濟三礦的採礦權由北京海地人資源諮詢有限責任公司海地人評報字[2000]第11號總第24號採用貼現現金流量法進行評估；運輸處的土地使用權由山東正源和信有限責任會計師事務所[2001]魯正會評報字第10041號採用重置成本法進行評估。

南田煤礦採礦權系子公司澳思達從Southland Coal Pty Limited按市場價格購入。

和順天池的土地使用權為子公司和順天池向當地政府繳納的土地出讓金。

## 23. 商譽

	年初數 人民幣元	本年增加數 人民幣元	年末數 人民幣元
收購兗煤航運(註1)	7,813,059	—	7,813,059
收購山西能化剩餘2%的股權(註2)	—	4,506,586	4,506,586
合計	7,813,059	4,506,586	12,319,645
減：減值準備	—	—	—
淨額	7,813,059	4,506,586	12,319,645

註1：公司於2003年末收購了兗煤航運92%的股權。公司出資大於收購日兗煤航運可辨認淨資產公允價值份額的差額人民幣11,162,512元確認為商譽並按直線法從2004年起分10年攤銷。如附註6所述，公司從2007年1月1日起執行新會計準則，上述商譽為非同一控制下企業合併所形成，根據《企業會計準則第38號-首次執行企業會計準則》，此商譽以在2007年1月1日的攤餘價值作為認定成本，不再進行攤銷。

註2：2007年1月，公司從其子公司山西能化少數股東處收購了剩餘的2%股權，收購價格為人民幣14,966,200元，於收購日收購價格與按2%計算確定應享有山西能化可辨認淨資產公允價值份額之間的差額人民幣4,506,586在合併資產負債表中確認為商譽。

## 24. 長期待攤費用

種類	合併期末數 人民幣元	合併期初數 人民幣元
荷澤能化開辦費(註1)	—	44,293,413
天浩化工開辦費(註1)	—	23,253,300
榆林能化開辦費(註1)	—	28,730,865
和順天池礦產資源補償費(註2)	<b>23,446,656</b>	25,067,328
合計	<b>23,446,656</b>	121,344,906

註1：如附註6.2所述，在執行新會計準則之後，開辦費採用未來適用法調整。期初開辦費餘額於本期計入損益。

註2：根據《山西省煤炭資源整合和有償使用辦法》要求，和順天池須按原煤開採量每噸2.7元向國家資源部門繳納礦產資源補償費。和順天池已預付了相當於1000萬噸原煤開採量的礦產資源補償費，並根據實際開採量攤銷入成本。

## 25. 其他非流動資產

合併及公司數為預付的榆林榆樹灣煤礦的投資款人民幣97,425,900元。根據公司與另外兩個投資方簽署的相關協議，三方擬在陝西省榆林市合資成立榆林榆樹灣煤礦有限公司。截至2007年6月30日，成立該公司的相關手續尚在辦理之中。

## 26. 資產減值準備

合併數

	期初數 人民幣元	本期計提 人民幣元	本期減少額		期末數 人民幣元
			本期轉回數 人民幣元	本期核銷數 人民幣元	
壞賬準備：					
其中：應收賬款	31,447,064	—	—	—	<b>31,447,064</b>
其他應收款	32,649,959	—	—	—	<b>32,649,959</b>
合計	64,097,023	—	—	—	<b>64,097,023</b>

## 26. 資產減值準備 — 續

公司數

	期初數 人民幣元	本期計提數 人民幣元	本期減少額		期末數 人民幣元
			本期轉回數 人民幣元	本期核銷數 人民幣元	
壞賬準備：					
其中：應收賬款	31,416,875	—	—	—	<b>31,416,875</b>
其他應收款	42,536,378	—	(9,886,419)	—	<b>32,649,959</b>
合計	73,953,253	—	(9,886,419)	—	<b>64,066,834</b>

## 27. 應付票據

	合併期末數 人民幣元	合併期初數 人民幣元
商業承兌匯票	<b>89,347,166</b>	137,843,036
銀行承兌匯票	—	31,102,018
	<b>89,347,166</b>	168,945,054

## 28. 應付賬款

合併應付賬款餘額中欠持有公司5%(含5%)以上股份的股東款項情況見附註57四(d)。

## 29. 預收賬款

合併預收賬款餘額中欠持有公司5%(含5%)以上股份的股東款項情況見附註57四(d)。

### 30. 應付職工薪酬

	期初數 人民幣元	本期計提 人民幣元	本期支付 人民幣元	期末數 人民幣元
工資、獎金、津貼和補貼	181,365,575	1,024,250,547	(988,220,206)	<b>217,395,916</b>
職工福利費	3,541,655	91,221,677	(89,518,606)	<b>5,244,726</b>
社會保險費				
其中：醫療保險	2,309,939	34,873,211	(33,690,034)	<b>3,493,116</b>
待業保險	832,784	17,436,411	(16,232,457)	<b>2,036,738</b>
生育保險	427,621	8,711,483	(7,901,650)	<b>1,237,454</b>
工傷保險	1,315,361	17,673,901	(7,283,866)	<b>11,705,396</b>
住房公積金	757,425	31,202,046	(30,428,937)	<b>1,530,534</b>
工會經費	7,663,870	15,300,797	(14,453,684)	<b>8,510,983</b>
職工教育經費	12,002,550	14,655,916	(13,690,289)	<b>12,968,177</b>
合計	210,216,780	1,255,325,989	(1,201,419,729)	<b>264,123,040</b>

### 31. 應交稅費

	合併期末數 人民幣元	合併期初數 人民幣元
所得稅	<b>79,268,260</b>	150,333,137
增值稅	<b>114,523,797</b>	134,232,491
城市維護建設稅	<b>(13,936,990)</b>	24,252,668
資源稅	<b>(15,449,312)</b>	22,909,986
其他	<b>5,681,755</b>	24,324,070
	<b>170,087,510</b>	356,052,352

### 32. 應付股利

	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
A股股東	592,000,000	—
H股股東	391,680,000	—
	<b>983,680,000</b>	—

### 33. 其他應付款

合併其他應付款餘額中欠持有公司5%(含5%)以上股份的股東款項情況見附註57四(d)。

### 34. 其他流動負債

	合併期末數 人民幣元	合併期初數 人民幣元
維簡費	<b>98,813,112</b>	—

本期公司由於按現行國家有關規定按開採原煤量每噸人民幣6元計提的維簡費尚未用於煤炭生產設備支出和煤礦井巷建築設施更新支出。故餘額未轉至資本公積。

35. 長期借款

借款單位	合併期末數 人民幣元	合併期初數 人民幣元	借款期限	年利率	借款條件
中國民生銀行	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%， 隨中國人民銀行調整 基準利率而自動調整	由兗礦集團擔保
國家開發銀行	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 以中國人民銀行同期基 準利率為準調整	由兗礦集團擔保
減：一年內到期的長期借款	61,000,000	50,000,000			
一年後到期的長期借款	319,000,000	330,000,000			
	380,000,000	380,000,000			

36. 長期應付款

	合併期末數 人民幣元	合併期初數 人民幣元
應付濟三礦採礦權價款(註1)	52,991,760	52,991,760
改革專項發展基金(註2)	529,716,435	447,372,175
安全生產費用(註3)	153,892,592	22,345,810
山西煤礦安全生產費用(註4)	16,865,721	7,861,986
	<b>753,466,508</b>	<b>530,571,731</b>
減：一年內到期長期應付款	184,006,113	43,455,596
一年後到期長期應付款	569,460,395	487,116,135
	<b>753,466,508</b>	<b>530,571,731</b>

註1：該款項為應付兗礦集團濟三礦採礦權價款的剩餘款項，詳見附註57(四)(a)。

註2：根據山東省財政廳、山東省人民政府國有資產監督管理委員會和山東省煤炭工業局的聯合規定，自2004年7月1日起按開採原煤量每噸人民幣5元計提改革專項發展基金以用於礦井建設等相關的支出。

註3：根據國家的相關規定，自2004年5月21日起公司按開採原煤量每噸人民幣8元計提安全生產費用以用於煤礦安全生產直接相關的支出。公司預計在2007年末前會全額支用上述年末餘額。

註4：根據山西省煤炭工業局依照國家相關規定下發的《煤炭生產安全費用提取使用的管理辦法》，和順天池按開採原煤量每噸15元計提安全生產費用用於煤礦安全生產直接相關的支出。公司預計在2007年末前會全額支用上述年末餘額。



### 37. 遞延所得稅負債

暫性差異項目	應納稅暫時性差異		遞延所得稅負債		
	期初數 人民幣元	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元	本期變動 人民幣元	期末數 人民幣元
可供出售金融資產公允 價值調整	33,961,349	<b>83,172,154</b>	11,207,245	16,239,566	<b>27,446,811</b>

至本期末公司有稅務虧損人民幣615百萬元可用於抵扣未來應納稅所得額。這些虧損均產生於子公司。由於子公司未來盈利能力的不確定性，公司沒有確認與此等稅務虧損相關的遞延所得稅資產。

### 38. 股本

2007年1月1日至2007年6月30日股份變動情況如下：

	期初及期末數(股)
一、有限售條件的流通股份	
發起人股份	<u>2,600,000,000</u>
有限售條件的流通股份合計	<u>2,600,000,000</u>
二、已上市流通股份	
1. 人民幣普通股	360,000,000
2. 境外上市外資股	<u>1,958,400,000</u>
上市流通股份合計	<u>4,918,400,000</u>
三、股份總數	<u>4,918,400,000</u>

38. 股本 — 續

2006年1月1日至2006年12月31日股份變動情況如下：

	期初數(股)	本次 變動增減(股) 股權分置	期末數(股)
一、未上市流通股份			
發起人股份	2,672,000,000	(2,672,000,000)	—
未上市流通股份合計	2,672,000,000	(2,672,000,000)	—
二、有限售條件的流通股份			
發起人股份	—	2,600,000,000	2,600,000,000
有限售條件的流通股份合計	—	2,600,000,000	2,600,000,000
三、已上市流通股份			
1. 人民幣普通股	288,000,000	72,000,000	360,000,000
2. 境外上市外資股	1,958,400,000	—	1,958,400,000
已上市流通股份合計	2,246,400,000	72,000,000	2,318,400,000
四、股份總數	4,918,400,000	—	4,918,400,000

公司股權分置改革於2006年4月3日業已實施完畢。有限售條件股份的增加系股權分置方案實施後首個交易日，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。

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。

上述股份每股面值為人民幣1元。

### 39. 資本公積

2007年1月1日至2007年6月30日資本公積變動情況如下：

	合併			期末餘額 人民幣元
	期初餘額 人民幣元	本期增加數 人民幣元	本期減少數 人民幣元	
股本溢價	2,913,072,688	—	—	2,913,072,688
維簡費轉入(註)	1,821,226,548	2,928,375	—	1,824,154,923
可供出售金融資產公允價值 變動產生的利得或損失	22,754,104	32,971,239	—	55,725,343
其他	—	243,930	—	243,930
合計	4,757,053,340	36,143,544	—	4,793,196,884

2006年1月1日至2006年12月31日資本公積變動情況如下：

	合併			期末餘額 人民幣元
	期初餘額 人民幣元	本期增加數 人民幣元	本期減少數 人民幣元	
股本溢價	3,127,726,538	—	(214,653,850)	2,913,072,688
維簡費轉入(註)	1,607,746,553	213,479,995	—	1,821,226,548
可供出售金融資產公允價值 變動產生的利得和損失	—	22,754,104	—	22,754,104
合計	4,735,473,091	236,234,099	(214,653,850)	4,757,053,340

註：維簡費用於煤炭生產設備支出和煤礦井巷建築設施更新支出，並在相關建築設施支出發生時，從其他流動負債相應結轉至資本公積。

#### 40. 盈餘公積

2007年1月1日至2007年6月30日盈餘公積變動情況如下：

	合併 法定盈餘公積金 人民幣元
期初及期末餘額	<u>1,709,766,066</u>

2006年1月1日至2006年12月31日盈餘公積變動情況如下：

	合併		
	法定盈餘公積金 人民幣元	法定公益金 人民幣元	合計 人民幣元
期初餘額	1,022,806,038	509,649,665	1,532,455,703
本期增加數	177,310,363	—	177,310,363
本期轉入(出)數	509,649,665	(509,649,665)	—
期末餘額	<u>1,709,766,066</u>	—	<u>1,709,766,066</u>

法定公積金可用於彌補公司的虧損，擴大公司生產經營或轉增公司資本。

根據中華人民共和國財政部2006年3月15日頒發的財企[2006]67號文《關於〈公司法〉施行後有關企業財務處理問題的通知》，公司於2006年停止計提法定公益金。對於2005年12月31日的法定公益金結餘，轉作盈餘公積金管理使用。

## 41. 未分配利潤

	合併本期 人民幣元	合併上年 人民幣元
期初未分配利潤(調整後, 詳見附註6)	<b>6,381,830,403</b>	5,876,956,924
加: 本期淨利潤	<b>1,108,918,499</b>	1,764,231,842
減: 提取法定盈餘公積 (1)	—	177,310,363
可供股東分配的利潤	<b>7,490,748,902</b>	7,463,878,403
減: 應付股利 – 股東大會已批准的上年/期現金股利 (2)	<b>983,680,000</b>	1,082,048,000
期末未分配利潤	<b>6,507,068,902</b>	6,381,830,403
其中: 資產負債表日後決議分配的現金股利 (2)	—	983,680,000

### (1) 提取法定盈餘公積

根據公司章程規定, 法定盈餘公積金按淨利潤之10%提取。公司法定盈餘公積金累計額為公司註冊資本百分之五十以上的, 可不再提取。

### (2) 本年度股東大會已批准的現金股利

根據公司2007年4月20日董事會提議, 2006年度按已發行之股份4,918,400,000股(每股面值1元)計算, 以每十股向全體股東派發現金股利人民幣1.2元和現金特別股利人民幣0.8元, 合計每十股派發現金股利人民幣2.0元。上述提議於2007年6月15日經公司股東大會批准。

## 42. 營業收入

合併數

	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
<b>主營業務</b>		
煤炭產品國內銷售收入	5,986,963,419	4,739,805,484
煤炭產品出口銷售收入	1,079,248,963	1,672,245,859
鐵路運輸服務收入	94,381,231	74,100,899
	<b>7,160,593,613</b>	<b>6,486,152,242</b>
<b>其他業務</b>		
材料銷售	431,028,758	474,801,396
外購煤銷售	152,576,028	42,664,442
其他	34,011,855	28,085,778
	<b>617,616,641</b>	<b>545,551,616</b>
合計	<b>7,778,210,254</b>	<b>7,031,703,858</b>

## 42. 營業收入－續

公司數

	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
<b>主營業務</b>		
煤炭產品國內銷售收入	5,872,533,751	4,739,805,484
煤炭產品出口銷售收入	588,102,994	1,672,245,859
鐵路運輸服務收入	94,381,231	74,100,899
	<b>6,555,017,976</b>	<b>6,486,152,242</b>
<b>其他業務</b>		
材料銷售	431,028,758	474,801,396
外購煤銷售	152,576,028	42,664,442
其他	24,035,809	23,217,813
	<b>607,640,595</b>	<b>540,683,651</b>
合計	<b>7,162,658,571</b>	<b>7,026,835,893</b>

前五名客戶銷售收入總額為人民幣 1,752,200,241 元，佔全部營業收入比例為 23%。

公司分別通過中國中煤能源集團有限公司及五礦貿易有限責任公司進行出口銷售。公司目前尚無直接出口權，必須通過進出口公司進行出口銷售，並由公司分別與上述進出口公司共同決定出口銷售的最終客戶。因此上述前五名客戶銷售收入總額中未包括上述三家進出口公司的銷售額。

### 43. 營業成本

合併數	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
<b>主營業務</b>		
煤炭產品銷售成本(註)	3,559,056,014	2,898,982,011
鐵路運輸服務成本	89,976,013	41,491,630
	<b>3,649,032,027</b>	<b>2,940,473,641</b>
<b>其他業務</b>		
材料銷售	436,926,799	450,699,066
外購煤銷售	145,124,851	42,157,658
其他	18,763,621	11,411,030
	<b>600,815,271</b>	<b>504,267,754</b>
合計	<b>4,249,847,298</b>	<b>3,444,741,395</b>

註： 煤炭產品銷售成本列示如下：

	合併本期累計數 人民幣元	合併上期累計數 人民幣元
材料	553,224,305	582,757,785
工資及勞動保險	1,007,656,109	543,170,988
職工福利費	88,462,822	76,043,938
電力	197,304,755	162,131,930
折舊費	425,320,281	376,004,244
土地塌陷費	419,471,378	209,264,082
維修費	200,896,189	154,639,160
安全生產費用	140,550,517	141,952,048
改革專項發展基金	82,344,260	88,720,030
出口煤炭進項稅轉出	21,350,667	83,612,293
運輸費用	51,376,976	50,272,615
其他	268,683,149	323,948,862
小計	<b>3,456,641,408</b>	<b>2,792,517,975</b>
維簡費	102,414,606	106,464,036
合計	<b>3,559,056,014</b>	<b>2,898,982,011</b>



#### 43. 營業成本 — 續

公司數	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
<b>主營業務</b>		
煤炭產品銷售成本	3,157,624,574	2,900,506,878
鐵路運輸服務成本	89,976,013	41,491,630
	<b>3,247,600,587</b>	<b>2,941,998,508</b>
<b>其他業務</b>		
材料銷售	436,926,799	450,699,065
外購煤銷售	145,124,851	42,157,658
其他	10,353,008	11,411,032
	<b>592,404,658</b>	<b>504,267,755</b>
合計	<b>3,840,005,245</b>	<b>3,446,266,263</b>

#### 44. 營業稅金及附加

	合併本期累計數 人民幣元	合併上期累計數 人民幣元
營業稅	3,619,649	2,005,990
城市維護建設稅	49,733,677	46,627,104
教育費附加	27,533,175	26,662,824
資源稅	61,030,148	62,824,442
	<b>141,916,649</b>	<b>138,120,360</b>

#### 45. 銷售費用

	合併本期累計數 人民幣元	合併上期累計數 人民幣元
煤炭產品國內銷售運費	132,270,581	182,705,320
煤炭產品出口銷售運費	237,576,683	303,375,568
其他	31,915,599	33,766,805
	<b>401,762,863</b>	<b>519,847,693</b>

#### 46. 財務費用

	合併本期累計數 人民幣元	合併上期累計數 人民幣元
利息支出	13,600,088	6,188,000
減：利息收入	48,557,046	54,884,200
匯兌損失(減：收益)	(35,107,087)	20,300,604
其他	(293,138)	5,807,495
	<b>(70,357,183)</b>	<b>(22,588,101)</b>

#### 47. 投資收益

合併數	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
長期股權投資收益		
— 股權投資差額攤銷	—	(558,076)
合計	—	(558,076)

#### 47. 投資收益 — 續

公司數	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
委托貸款利息收入	45,784,600	9,658,915
長期股權投資收益		
— 長期股權投資差額攤銷	—	(558,076)
— 按權益法確認收益	—	(8,854,068)
合計	45,784,600	246,771

#### 48. 所得稅

	合併本期累計數 人民幣元	合併上期累計數 人民幣元
公司本期應計所得稅(1)/(2)	803,048,595	684,846,730
公司上期多繳所得稅	(21,922,410)	—
子公司本期應計所得稅	977,469	214,177
	782,103,654	685,060,907

(1) 公司本期應計所得稅系按有關稅法規定對本期稅前會計利潤作相應調整後得出的應納所得額的33%計算。

(2) 由於相關行政主管單位從未單獨核定過公司的工效工資總額，公司管理層認為，公司作為兗礦集團的控股子公司，應適用兗礦集團的工效工資計算方式，並以此計算可稅前列支的工資限額。因此本年度未就該項目進行所得稅納稅調整。

#### 49. 扣除非經常性損益後的淨利潤

	合併本期累計數 人民幣元	合併上期累計數 人民幣元
淨利潤	<b>1,108,918,499</b>	1,358,690,008
加/減：非經常性損益項目		
—處置固定資產產生的損益	<b>(1,655,115)</b>	(249,263)
—其他應扣除的營業外支出	<b>30,856,936</b>	1,894,924
—其他應扣除的營業外收入	<b>(2,301,313)</b>	(3,686,030)
非經常性損益的所得稅影響數	<b>363,892</b>	1,072,866
扣除非經常性損益後的淨利潤	<b>1,136,182,899</b>	1,357,722,505

#### 50. 每股收益

每股收益系根據截至2007年6月30日及2006年6月30日，兩個6個月期間的淨利潤人民幣1,108,918,499元及1,358,690,009元與該期間的加權平均普通股股份4,918,400,000股和4,918,400,000股相應計算得出。

## 51. 現金及現金等價物

合併數	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
銀行存款及現金餘額(附註9)	7,183,465,863	6,028,060,759
減：銀行保證金(註1)	61,332,458	117,585,327
現金餘額	7,122,133,405	5,910,475,432

註1：為資產負債表日應澳大利亞政府要求存於銀行用於將來支付塌陷費用的保證金及用於開具信用證及銀行承兌匯票的保證金。

公司數	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
銀行存款及現金餘額	6,784,885,493	5,615,399,136
減：銀行保證金(註2)	10,295,672	15,503,032
現金餘額	6,774,589,821	5,599,896,104

註2：為資產負債表日存於銀行用於開具信用證的保證金。

52. 現金流量補充資料

單位：人民幣元

	合併		公司	
	本期累計數	上期累計數	本期累計數	上期累計數
將淨利潤調節為經營活動的現金流量				
淨利潤	1,104,672,280	1,358,931,313	1,303,302,841	1,358,690,008
加：計提(轉回)的資產減值準備	—	—	(9,886,419)	—
固定資產折舊	565,217,557	507,492,918	505,517,693	494,971,057
維簡費的計提	102,414,606	106,464,036	98,813,112	106,464,036
安全生產費的計提	140,550,517	141,952,048	131,546,782	141,952,048
改革專項發展基金的計提	82,344,260	88,720,030	82,344,260	88,720,030
無形資產攤銷	11,698,052	9,907,024	7,890,918	9,907,024
長期待攤費用的減少(減增加)	97,898,250	(185,775,699)	—	—
其他流動資產減少(減增加)	9,418,988	—	9,168,994	—
待攤費用的減少(減增加)	—	27,750,061	—	28,036,877
處置固定資產、無形資產及其他				
長期資產的損失(減收益)	(1,655,115)	(249,263)	(1,655,115)	(249,263)
財務費用	13,600,088	6,188,000	64,029,866	6,188,000
投資損失(減收益)	—	558,076	(45,784,600)	(246,771)
存貨的減少(減增加)	(110,944,426)	(42,323,456)	(106,091,601)	(41,439,401)
經營性應收項目的減少(減增加)	941,623,641	(968,064,477)	710,337,849	(1,218,949,603)
經營性應付項目的增加(減減少)	(921,260,207)	(661,166,806)	(525,056,964)	(693,122,730)
經營活動產生的現金流量淨額	2,035,578,491	390,383,805	2,224,477,616	280,921,312
現金及現金等價物淨增加(減少)情況				
現金的期末餘額	7,122,133,405	6,532,059,913	6,774,589,821	6,043,266,234
減：現金的期初餘額	5,910,475,432	7,242,421,596	5,599,896,104	6,297,641,649
現金及現金等價物淨增加(減少)額	1,211,657,973	(710,361,683)	1,174,693,717	(254,375,415)

### 53. 收到的其他與經營活動有關的現金

合併數	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
其他業務收入	25,144,010	70,750,220
營業外收入	301,313	3,686,030
利息收入	48,557,046	39,993,401
收回墊付款所收到的現金	—	27,750,061
合計	74,002,369	142,179,712

### 54. 支付的其他與經營活動有關的現金

合併數	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
營業費用及管理費用中的支付額	851,208,552	934,242,836
支付子公司本期開辦費	90,888,944	150,959,096
其他業務支出	668,559	53,568,690
其他	683,559,594	447,493,738
合計	1,626,325,649	1,586,264,360

### 55. 收到的其他與投資活動有關的現金

合併數	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
收回銀行保證金	56,252,869	—
合計	56,252,869	—

56. 分部報告

(1)業務分部	煤炭業務		鐵路運輸業務		分部間相互抵減		未分配項目		合計	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
營業收入										
對外交易收入	7,683,829,023	6,957,602,959	94,381,231	74,100,899	-	-	-	-	7,778,210,254	7,031,703,858
分部間交易收入	-	-	62,351,251	110,554,075	(62,351,251)	(110,554,075)	-	-	-	-
營業收入合計	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
營業費用										
-銷售成本										
-對外銷售成本	4,159,871,285	3,403,249,765	89,976,013	41,491,630	-	-	-	-	4,249,847,298	3,444,741,395
-分部間銷售成本	-	-	49,930,694	75,499,682	(49,930,694)	(75,499,682)	-	-	-	-
-期間費用	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
營業利潤	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
資產總額	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
負債總額	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

補充信息	煤炭業務		鐵路運輸業務		其他		合計	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
折舊和攤銷費用	526,006,020	469,712,599	41,880,719	41,691,675	9,028,870	5,995,668	576,915,609	517,399,942
資產減值損失	-	-	-	-	-	-	-	-
資本性支出	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
購置固定資產支出	46,598,833	37,299,791	-	-	-	337,596	46,598,833	37,637,387
購置無形資產支出	4,690,468	-	2,030,154	-	-	-	6,720,622	-

(2)地區分部	中國		澳大利亞		分部間相互抵消		合計	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
營業收入								
對外交易收入	7,287,047,107	6,917,294,412	491,163,147	114,409,446	-	-	7,778,210,254	7,031,703,858
分部間交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-
營業收入合計	7,287,047,107	6,917,294,412	491,163,147	114,409,446	-	-	7,778,210,254	7,031,703,858
分部資產總額	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. 關聯方關係及其交易

### (一) 存在控制關係的關聯方

關聯方名稱	註冊地點	主營業務	與公司關係	經濟性質	法定代表人
兗礦集團	山東鄒城	工業加工	控股股東	國有獨資	耿加懷
中兗貿易	山東青島	國際貿易	子公司	有限責任公司	邵化振
兗煤航運	山東濟寧	河道運輸	子公司	有限責任公司	王新坤
榆林能化	陝西榆林	工程項目籌建	子公司	有限責任公司	王信
荷澤能化	山東荷澤	工程項目籌建	子公司	有限責任公司	王信
兗煤澳洲	澳大利亞	投資控股	子公司	有限責任公司	—
澳思達	澳大利亞	煤炭開採	子公司之子公司	有限責任公司	—
山西能化	山西晉中	熱電投資	子公司	有限責任公司	王希鎖
和順天池	山西晉中	煤炭採選	子公司之子公司	有限責任公司	王希鎖
天浩化工	山西孝義	甲醇化工	子公司之子公司	有限責任公司	王希鎖

57. 關聯方關係及其交易 — 續

(二) 存在控制關係的關聯方的註冊資本或實收資本及其變化

關聯方名稱	期初數 人民幣元	本期增加數 人民幣元	期末數 人民幣元
兗礦集團	3,353,387,627	—	3,353,387,627
中兗貿易	2,100,000	—	2,100,000
兗煤航運	5,500,000	—	5,500,000
榆林能化	800,000,000	—	800,000,000
兗煤澳洲	403,281,954	—	403,281,954
澳思達	403,281,954	—	403,281,954
荷澤能化	600,000,000	900,000,000	1,500,000,000
山西能化	600,000,000	—	600,000,000
和順天池	90,000,000	—	90,000,000
天浩化工	150,000,000	—	150,000,000

(三) 存在控制關係的關聯方所持股份、權益及其變化

關聯方名稱	期初數		本期增加數		本期減少數		期末數	
	人民幣元	%	人民幣元	%	人民幣元	%	人民幣元	%
兗礦集團	2,600,000,000	52.86	—	—	—	—	2,600,000,000	52.86
中兗貿易	1,100,000	52.38	—	—	—	—	1,100,000	52.38
兗煤航運	5,060,000	92.00	—	—	—	—	5,060,000	92.00
榆林能化	776,000,000	97.00	—	—	—	—	776,000,000	97.00
兗煤澳洲	4,032,819,954	100.00	—	—	—	—	403,281,954	100.00
澳思達	4,032,819,954	100.00	—	—	—	—	403,281,954	100.00
荷澤能化	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
和順天池	73,179,000	81.31	—	—	—	—	73,179,000	81.31
天浩化工	149,775,000	99.85	—	—	—	—	149,775,000	99.85

## 57. 關聯方關係及其交易 — 續

(四) 公司與上述關聯公司在本年發生了如下重大關聯交易：

(a) 購買濟三礦

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

截止2006年12月31日，公司已為上述收購支付兗礦集團共計人民幣253,039萬元，包括收購價款人民幣245,090萬元和採礦權價款人民幣7,949萬元。

採礦權款按協議需從2001年起分十年於每年12月31日前無息等額支付。公司應於2007年12月31日前支付第七期採礦權款人民幣1,324.8萬元。

以上交易的價格根據評估價格決定。

(b) 銷售、提供服務及採購

	本期累計數 人民幣千元	上期累計數 人民幣千元
銷售及提供服務：		
煤炭銷售		
- 兗礦集團及其控制的公司	478,902	448,703
材料及備件銷售		
- 兗礦集團及其控制的公司	190,588	232,521
	669,490	681,224
採購—兗礦集團及其控制的公司	256,123	214,235

以上交易的價格根據市場價或雙方協議價確定。

57. 關聯方關係及其交易 — 續

(四) 公司與上述關聯公司在本年發生了如下重大關聯交易：— 續

(c) 工程施工

	本期累計數 人民幣千元	上期累計數 人民幣千元
兗礦集團為公司及其子公司提供的工程服務：		
荷澤能化礦井建設	14,353	37,918
榆林能化礦井建設	12,409	19,288
其他	—	23,436
	<b>26,762</b>	<b>80,642</b>

以上交易的價格根據市場價或雙方協議價格確定。

(d) 債權債務往來情況

科 目	關聯方名稱	期末數 人民幣元	年初數 人民幣元
應收票據	兗礦集團及其控制的公司	115,293,109	57,195,006
應收賬款	兗礦集團及其控制的公司	10,286,542	9,655,076
其他應收款(註)	兗礦集團及其控制的公司	132,441,815	39,919,268
預付賬款	兗礦集團及其控制的公司	1,740,135	1,570,374
		<b>259,761,601</b>	<b>108,339,724</b>
應付賬款	兗礦集團及其控制的公司	36,988,800	76,620,248
預收賬款	兗礦集團及其控制的公司	44,275,619	58,022,475
其他應付款(註)	兗礦集團及其控制的公司	580,130,252	955,249,117
一年內到期的長期應付款 (參見附註36及57(四)a)	兗礦集團及其控制的公司	13,247,800	13,247,800
長期應付款 (參見附註36及57(四)a)	兗礦集團及其控制的公司	39,743,960	39,743,960
		<b>714,386,431</b>	<b>1,142,883,600</b>

註： 公司對兗礦集團及其控制的公司其他應收款不附利息，且應於要求時還款；公司對兗礦集團及其控制的公司其他應付款不附利息，且應於要求時還款。

## 57. 關聯方關係及其交易 — 續

(四) 公司與上述關聯公司在本年發生了如下重大關聯交易：— 續

(e) 其他事項

- 1) 根據公司與兗礦集團簽訂的協議，由兗礦集團統一管理公司的退休統籌基金及醫療福利金，退休統籌基金匯總後按實際應繳金額統一上交給退休統籌基金單位。為此公司在2007年1月1日至6月30日止期間及2006年1月1日至6月30日止期間財務報表中已列支的上述款項分別為人民幣497,781千元和人民幣400,593千元。
- 2) 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，詳細情況如下：

	本期累計數 人民幣千元	上年同期累計數 人民幣千元
供電	186,892	156,463
維修及保養	98,258	81,847
技術支持及培訓費	10,000	10,000
採礦權費用(註)	6,490	6,490
公用設施費	3,644	6,131
公路運輸費	32,375	32,915
供氣供暖費	13,000	13,000
房產管理費	43,100	43,100
子女就讀費	20,400	20,400
其他	26,850	26,850
小計	<b>441,009</b>	<b>397,196</b>

註：根據公司與兗礦集團簽訂的採礦權協議，公司自1998年2月起前十年每年向兗礦集團支付人民幣12,980千元的採礦權費用，用於補償兗礦集團放棄下屬五個礦的採礦權；十年後該項費用的具體金額將重新釐定。該項費用將支付至五個煤礦中最後一個煤礦的採礦權之年限止。

## 57. 關聯方關係及其交易 — 續

(四) 公司與上述關聯公司在本年發生了如下重大關聯交易：— 續

(e) 其他事項 — 續

- 3) 2007年1月1日至2007年6月30日止期間及2006年1月1日至2006年6月30日止期間支付給關鍵管理人員的報酬(包括採用貨幣、實物形式和其他形式的工資、福利、獎金等)總額分別為人民幣2,070,618元和人民幣2,245,065元。
- 4) 2007年1月1日至2007年6月30日止期間及2006年1月1日至2006年6月30日止期間公司與兗礦集團為向同一獨立第三方或同一政府部門採購同類商品、服務、繳納費用和保險，相互之間存在代收代付款項的情況。上述代收代付款項主要在其他應付款中核算。

## 58. 集中信用風險

本公司將現金及現金等價物存放於中國的銀行，公司董事認為此信用風險非常小。

本公司對長期客戶一般按各個客戶的情況給予1到4個月的信用期。至於其他中小型新客戶，本公司要求客戶於發貨前付款。

本公司內銷的主要對象為發電廠，冶金公司，建築材料生產商及鐵路公司。本公司已基本與該等公司建立長期的穩定的業務關係，本公司亦有出售煤炭於省級及市級燃料貿易公司。

由於本公司目前並無直接出口權，故其所有出口銷售均通過煤炭進出口公司或五礦貿易公司進行。本公司出口煤炭的品質價格與最終客戶均由公司與進出口公司，山西煤炭公司或五礦貿易公司共同確定。

於截至2007年6月30日，2006年6月30日止兩個期間，本公司五大客戶的銷售收入分別佔合併營業收入總額的23%，20%。於截至2007年6月30日，2006年6月30日止兩個期間，本公司最大客戶銷售收入分別佔合併營業收入總額的10%，8%。於截至2007年6月30日，2006年6月30日止兩個期間，華電國際電力股份有限公司為本公司最大的客戶。

## 58. 集中信用風險 — 續

期末及期初應收賬款餘額最大的五位客戶的詳情列示如下：

	佔應收賬款 百分比	期初
	期末	
五大客戶應收賬款餘額	45%	72%

於2007年6月30日，由於對方無法履行拖欠貨款的償還義務而導致了公司的信用風險。為了使公司的信用風險最小化，管理當局採取了措施以回收逾期的應收款項。除此以外，公司在報表日定期審核其他應收貨款的可回收金額，確保對無法回收金額計提足額減值準備。由此，公司認為公司的信用風險得到了顯著的減少。

## 59. 資本承諾

	期末數 人民幣千元	期初數 人民幣千元
已簽約但尚未於財務報表中確認的 — 購建長期資產承諾	1,067,544	1,221,884

## 60. 其他重要事項

根據兗礦集團與本公司簽署的有關收購荷澤能化股權的補充協議，兗礦集團不可撤銷地承諾一旦獲得趙樓礦井和萬福礦井的採礦權，本公司有權在兗礦集團取得各礦井採礦權當日起12個月內向兗礦集團收購該等採礦權。此外，於2006年6月30日之前如因為(1)荷澤能化未能獲得有關趙樓礦井及其選煤廠項目的土地使用權；(2)兗礦集團未能獲得趙樓礦井的採礦權；(3)任何其他因素導致兗礦集團收購趙樓礦井採礦權的交易無法完成，公司有權向兗礦集團退還荷澤能化的95.67%股權。兗礦集團須向公司退還收購價款及在此期間公司向荷澤能化淨投入的資金(如有)，以及按年利率10%計算的資金佔用利息。截至2007年3月5日止，兗礦集團已經獲得荷澤選煤廠土地使用權的國家批文，但截止2007年6月30日止尚有部分手續尚未完成，趙樓礦井的採礦權也已經於2006年6月28日獲得。土地使用權和採礦權的最終轉讓手續將在2007年內完成。

## 61. 比較數字

財務報表中2007年6月30日的比較數字已根據附註6所述進行了適當的調整。此外，部分比較數據已按2007年6月的列報方式進行了重分類。

## 62. 財務報表之批准

本公司的公司及合併財務報表於2007年8月17日已經本公司董事會批准。



## 補充資料

2007年1月1日至6月30日止期間

### 1、按國際財務報告準則編製的財務報表與按中國會計準則編製的財務報表的差異

本財務報表按中國會計準則編製，不同於按國際財務報告準則編製的財務報表。

於2007年6月30日，按中國會計準則編製的財務報表本年淨利潤為人民幣1,108,918千元、淨資產為人民幣17,917,222千元，其與按國際財務報告準則編製的財務報表列報的本年淨利潤和淨資產的主要差異如下：

	本期淨利潤 人民幣千元	淨資產 人民幣千元
按中國會計準則編製的財務報表列報的金額	1,108,918	17,917,222
按國際財務報告準則調整：		
— 沖回計提的維簡費	101,742	98,813
— 沖回安全生產費用	74,903	727,726
— 沖回改革專項發展基金	82,344	529,716
— 遞延所得稅	41,677	(173,623)
— 負商譽轉入利潤	—	138,101
— 設定利息	(1,250)	(117,641)
— 轉回並購同一控制下企業形成的股權投資差額	—	339,753
— 沖回商譽攤銷	—	31,013
— 將開辦費計入當期損益	93,490	—
— 其他	536	(8,464)
按國際財務報告準則編製的財務報表列報的金額	1,502,360	19,482,616

### 2、全面攤薄和加權平均計算的淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	淨資產收益率		每股收益(元)	
	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均
營業利潤	10.68%	10.49%	0.39	0.39
淨利潤	6.19%	6.08%	0.23	0.23
扣除非經常損益後的淨利潤	6.34%	6.23%	0.23	0.23

簡要合併損益表

截至2007年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間	
		2007年 人民幣千元 (未經審計)	2006年 人民幣千元 (未經審計)
煤炭銷售總額	5	6,928,217	6,337,679
鐵路運輸服務收入		91,296	71,754
收入總額		7,019,513	6,409,433
煤炭運輸成本	5	(323,561)	(486,081)
銷售及鐵路運輸服務成本	6	(3,389,616)	(2,646,924)
毛利		3,306,336	3,276,428
銷售、一般及行政費用		(1,156,437)	(1,202,070)
其它收益	7	105,139	86,334
利息費用	8	(14,851)	(7,780)
除所得稅前收益	9	2,240,187	2,152,912
所得稅	10	(737,757)	(719,407)
本期淨利潤		1,502,430	1,433,505
分配至：			
公司股權持有人		1,502,360	1,433,612
少數股東權益		70	(107)
		1,502,430	1,433,505
股息	11	983,680	1,082,048
每股收益	12	人民幣0.31元	人民幣0.29元
每股美國存託股份收益	12	人民幣15.27元	人民幣14.57元

## 簡要合併資產負債表

截至2007年6月30日止

	附註	2007年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2006年 12月31日 人民幣千元 (已審計)
<b>資產</b>			
流動資產			
銀行結存及現金		5,531,096	4,715,945
定期存款		1,591,038	1,194,531
限定用途的現金	13	10,296	68,562
應收票據及應收賬款	14	1,088,170	2,211,909
存貨		690,505	579,561
其它應收貸款	15	640,000	640,000
預付款項及其它流動資產		288,585	231,505
預付土地租賃款		13,845	13,746
預付資源補償費	16	3,240	3,240
預付土地塌陷、復原、重整及環保費用	17	213,099	212,912
流動資產合計		10,069,874	9,871,911
採礦權	18	307,020	307,909
預付土地租賃款		577,032	578,988
預付資源補償費	16	20,207	21,827
物業、機器及設備	19	12,193,477	12,139,939
商譽		298,650	295,584
證券投資	20	145,353	96,142
限定用途的現金	13	51,037	49,023
投資按金		97,426	97,426
總資產		23,760,076	23,458,749

簡要合併資產負債表 — 續

截至2007年6月30日止

	附註	2007年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2006年 12月31日 人民幣千元 (已審計)
<b>負債及權益</b>			
流動負債			
應付票據及應付賬款	21	546,750	745,685
其它應付款項及預提費用		2,491,885	1,899,684
應付母公司及其附屬公司款項		430,664	982,347
無抵押之銀行貸款—一年內到期	24	61,000	50,000
應交稅金		79,268	150,332
流動負債合計		3,609,567	3,828,048
應付母公司及其附屬公司款項—一年後到期	24	19,046	23,138
無抵押之銀行貸款—一年後到期		319,000	330,000
遞延稅項負債	22	255,716	283,823
負債合計		4,203,329	4,465,009
股本及儲備			
股本	23	4,918,400	4,918,400
儲備		14,564,216	14,013,379
分配至公司股權持有人的權益		19,482,616	18,931,779
少數股東權益		74,131	61,961
權益合計		19,556,747	18,993,740
負債及權益合計		23,760,076	23,458,749

## 簡要合併股東權益變動表

截至2007年6月30日止期間

	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 (註23)	法定公積金 人民幣千元 (註23)	法定 公益金 人民幣千元 (註23)	外幣折算 儲備 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	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
2006年1月1日餘額	4,918,400	2,981,002	1,827,667	1,019,141	509,649	(15,016)	—	6,377,734	17,618,577	28,731	17,647,308
確認於權益中的外幣折算差額(未經審計)	—	—	—	—	—	1,237	—	—	1,237	—	1,237
本期利潤(未經審計)	—	—	—	—	—	—	—	1,433,612	1,433,612	(107)	1,433,505
本期確認之收入及支出(未經審計)	—	—	—	—	—	1,237	—	1,433,612	1,434,849	(107)	1,434,742
儲備分配(未經審計)	—	—	195,184	—	—	—	—	(195,184)	—	—	—
轉入(未經審計)	—	—	—	509,649	(509,649)	—	—	—	—	—	—
股息(未經審計)	—	—	—	—	—	—	—	(1,082,048)	(1,082,048)	(271)	(1,082,319)
2006年6月30日餘額(未經審計)	4,918,400	2,981,002	2,022,851	1,528,790	—	(13,779)	—	6,534,114	17,971,378	28,353	17,999,731
2006年7月1日餘額(未經審計)	4,918,400	2,981,002	2,022,851	1,528,790	—	(13,779)	—	6,534,114	17,971,378	28,353	17,999,731
可供出售證券投資公允價值變動產生之收益(未經審計)	—	—	—	—	—	—	33,961	—	33,961	—	33,961
可供出售證券投資公允價值變動產生之遞延稅款	—	—	—	—	—	—	(11,207)	—	(11,207)	—	(11,207)
外幣折算差額(未經審計)	—	—	—	—	—	(1,726)	—	—	(1,726)	—	(1,726)
確認於權益中的淨收入(未經審計)	—	—	—	—	—	(1,726)	22,754	—	21,028	—	21,028
本期利潤(未經審計)	—	—	—	—	—	—	—	939,373	939,373	(910)	938,463
本期確認之收入及支出(未經審計)	—	—	—	—	—	(1,726)	22,754	939,373	960,401	(910)	959,491
儲備分配(未經審計)	—	—	195,723	175,821	—	—	—	(371,544)	—	—	—
股息(未經審計)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
收購子公司(未經審計)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	34,518	34,518
2006年12月31日餘額	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
2007年1月1日餘額	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
可供出售證券投資公允價值變動產生之收益(未經審計)	—	—	—	—	—	—	49,211	—	49,211	—	49,211
可供出售證券投資公允價值變動產生之遞延稅款(未經審計)	—	—	—	—	—	—	(16,240)	—	(16,240)	—	(16,240)
外幣折算差額(未經審計)	—	—	—	—	—	(814)	—	—	(814)	—	(814)
確認於權益中的淨收入(未經審計)	—	—	—	—	—	(814)	32,971	—	32,157	—	32,157
本期利潤(未經審計)	—	—	—	—	—	—	—	1,502,360	1,502,360	70	1,502,430
本期確認之收入及支出(未經審計)	—	—	—	—	—	(814)	32,971	1,502,360	1,534,517	70	1,534,587
儲備分配(未經審計)	—	—	184,086	—	—	—	—	(184,086)	—	—	—
股息(未經審計)	—	—	—	—	—	—	—	(983,680)	(983,680)	—	(983,680)
收購子公司(未經審計)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(11,900)	(11,900)
子公司少數股東股本轉入(未經審計)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	24,000	24,000
2007年6月30日餘額	4,918,400	2,981,002	2,402,660	1,704,611	—	(16,319)	55,725	7,436,537	19,482,616	74,131	19,556,747

簡要合併現金流量表

截至2007年6月30日止期間

	截至6月30日止期間	
	2007年 人民幣千元 (未經審計)	2006年 人民幣千元 (未經審計)
經營業務取得的現金淨額	2,035,035	383,018
投資業務使用的現金淨額		
購買物業、機器、設備及採擴權	(876,028)	(1,085,260)
押金的減少	(396,507)	(1,831,829)
增持山西集團股權	(14,966)	—
限定用途的現金的減少(增加)	58,646	(21,297)
出售物業機器及設備	5,389	4,381
	(1,223,466)	(2,934,005)
融資業務取得(使用)的現金淨額		
吸收少數股東投資	24,000	—
發放股利予附屬公司的少數股東	—	(271)
	24,000	(271)
現金及現金等價物項目淨增加(減少)	830,569	(2,551,258)
現金及現金等價物，期初	4,715,945	5,885,581
匯率變動影響	(15,418)	856
現金及現金等價物，期末，即現金及銀行結存	5,531,096	3,335,179

## 簡要財務報表附註

截至二零零七年六月三十日止期間

### 1. 概況

#### 機構及主要活動

本集團包括兗州煤業股份有限公司(「公司」)及已合併之子公司。

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

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

公司於2001年4月變更為中外合資股份有限公司。

公司的A股在上海證券交易所(「上交所」)上市，H股在香港聯合交易所(「聯交所」)上市，美國存託股票(1股美國存託股票相當於50股H股)在紐約證券交易所上市。

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

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

於2004年，公司建立兗州煤業榆林能化有限公司(「榆林」)，並持有97%的股權。榆林主要在山西省發展甲醇提煉工程。

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

## 1. 概況 — 續

### 機構及主要活動 — 續

2005年，公司以現金人民幣584,008,000元從母公司收購了兗礦菏澤能化有限公司(「菏澤」)95.67%的股權。菏澤的主營業務是為煤炭開採作前期準備工作，包括獲得煤礦開採和開發煤田的許可證，以及準備煤礦的建設，於2007年6月30日，菏澤已經開始建設趙樓煤礦。

2006年，公司以現金人民幣733,460,000元從母公司收購了兗礦山西能化有限公司(「山西能化」)及其附屬公司(以下合稱「山西集團」)98%的股權。山西集團的主營業務為投資熱力及電力、製造及銷售採煤機器及器械產品，原煤開採及煤炭技術綜合開發服務。

山西能化作為投資控股公司，持有山西和順天池能源有限責任公司(「山西天池」)81.31%的股權和山西天浩化工股份有限公司(「山西天浩」)約99.85%的股權。山西天池的主營業務為開採和銷售產自天池煤礦的原煤，天池煤礦是山西天池的主要資產。山西天池已經完成了天池煤礦的建設並於2006年年底開始正式投入生產。山西天浩的成立主要是為了甲醇及其他化工產品的生產，焦炭的生產，開採及銷售。山西天浩的甲醇工程於2006年3月開工建設，截至2006年12月31日，尚未投入生產。於2007年6月30日，山西集團對於集團本期的經營成果並無重大影響。

2007年，公司又以現金人民幣14,966,000元收購了山西能化剩餘的2%的股權，該收購增加了人民幣3,067,000元的商譽。

## 2. 編製基準

本簡要合併財務報表是按照國際會計準則第34號「中期財務報告」及聯交所證券上市條例附錄16內適用的披露要求編製。

## 3. 重要會計政策

本簡要合併財務報表除特定的金融工具適當地以公允價值計量外，均系按歷史成本原則編製。

本期採用的會計政策與集團截至2006年12月31日之年度財務報告一致。

本中期內集團首次適用國際會計準則委員會及其國際財務報告解釋委員會頒布的對集團自2007年1月1日開始的財政年度開始生效的新修訂的準則和解釋。



### 3. 重要會計政策 — 續

這些新修訂的準則和解釋的適用對集團本會計期間和以前會計期間的財務裝款沒有重大影響。相應的，沒有對以前期間進行調整。

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

但是對於將於2009年1月1日後執行的「國際財務報告準則第8號—經營分部」，公司董事預計分部信息的披露會與當前執行的「國際會計準則第14號—分部報告」的披露不同。國際財務報告準則第8號要求經營分部的確定必需基於公司內部報告，此等內部報告被公司經營決策者定期復核並為其提供在各分部之間分配資源以及評估各分部的業績提供基礎。相比之下國際會計準則第14號要求採用風險報酬法確定兩種分部(業務和地區)，企業向關鍵管理人員進行內部財務報告的機制僅作為區分分部的出發點。此外，國際財務報告準則第8號要求分部項目的金額需向公司主要經營決策者報告並為其在各分部之間分配資源以及評估各分部的業績提供基礎。國際會計準則第14號要求分部信息的編制與披露需與合併財務報表的會計政策一致。因此，採用國際財務報告準則第8號後，集團報告分部的確定及有關分部資料和業績之量度將可能發生變化。

### 4. 分部資料

集團主要從事採礦業務及煤炭鐵路運輸業務。公司目前尚無直接出口權，所有出口銷售必須通過中國煤炭工業進出口總公司(「煤炭進出口公司」)或五礦貿易有限責任公司(「五礦貿易」)進行，並且出口銷售的最終客戶由本公司，煤炭進出口公司或五礦貿易決定。公司部分子公司在中國境內從事採礦機械的貿易和加工業務及內河和內湖運輸業務，鑒於此等業務的銷售總額、經營成果及資產對本集團並無重大影響，本財務報告未將此等業務的經營作為單獨的分部進行披露，而是已包括在採礦業務內。

#### 4. 分部資料 — 續

##### 業務分部

為了管理目的，集團目前分為兩個經營部門—採礦以及煤炭鐵路運輸。集團以這兩個部門為基礎報告其主要分部資料。

主要經營業務如下：

採礦業務	—	煤炭開採、洗選加工和銷售
煤炭鐵路運輸業務	—	提供鐵路運輸服務

關於這些業務的分部資料列示如下：

##### 損益表

	截至2007年6月30日止期間			
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	合併 人民幣千元
總收入				
對外銷售	6,928,217	91,296	—	7,019,513
分部間銷售	—	62,351	(62,351)	—
合計	6,928,217	153,647	(62,351)	7,019,513
分部間銷售是根據政府有關部門預先確定的單價計算的。				
經營成果				
分部經營成果	2,453,855	(43,071)	—	2,410,784
未分攤總部費用				(204,372)
未分攤總部收入				48,626
利息費用				(14,851)
除所得稅前收益				2,240,187
所得稅				(737,757)
本期利潤				1,502,430

4. 分部資料 – 續

	截至2006年6月30日止期間			合併 人民幣千元
	採礦業務 人民幣千元	煤炭鐵路 運輸業務 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	
總收入				
對外銷售	6,337,679	71,754	-	6,409,433
分部間銷售	-	110,554	(110,554)	-
合計	6,337,679	182,308	(110,554)	6,409,433

分部間銷售是根據政府有關部門預先確定的單價計算的。

經營成果				
分部經營成果	2,309,592	13,300	-	2,322,892
未分攤總部費用				(223,600)
未分攤總部收入				61,400
利息費用				(7,780)
除所得稅前收益				2,152,912
所得稅				(719,407)
本期利潤				1,433,505

5. 煤炭銷售及煤炭運輸成本

	截至6月30日止期間	
	2007年 人民幣千元	2006年 人民幣千元
國內煤炭銷售總額	5,860,240	4,629,995
減：運輸成本	132,271	182,705
國內煤炭銷售淨額	5,727,969	4,447,290
出口煤炭銷售總額	1,067,977	1,707,684
減：運輸成本	191,290	303,376
出口煤炭銷售淨額	876,687	1,404,308
煤炭銷售淨額	6,604,656	5,851,598

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

6. 銷售及鐵路運輸服務成本

	截至6月30日止期間	
	2007年 人民幣千元	2006年 人民幣千元
材料	560,611	587,966
工資和僱員福利	1,141,120	707,753
電力供應	200,149	163,435
折舊	529,481	469,837
土地塌陷、復原、重整及環保費用	419,471	209,264
維修及保養	204,144	157,698
採礦權費用及攤銷	12,947	9,920
其它運輸成本	52,247	50,729
其它	269,446	290,322
	3,389,616	2,646,924

## 7. 其它收益

	截至6月30日止期間	
	2007年 人民幣千元	2006年 人民幣千元
銀行存款之利息收入	48,626	61,400
匯率變動產生之收益	36,600	-
其它	19,913	24,934
	<b>105,139</b>	<b>86,334</b>

## 8. 利息費用

	截至6月30日止期間	
	2007年 人民幣千元	2006年 人民幣千元
須在5年內完全償還之銀行借款之利息支出	13,601	6,196
收購濟三之設定利息費用	1,250	1,584
	<b>14,851</b>	<b>7,780</b>

公司在有關期間內並無利息費用資本化。

## 9. 除所得稅前收益

	截至6月30日止期間	
	2007年 人民幣千元	2006年 人民幣千元
除所得稅前收益已扣除下列支出(收入)：		
物業、機器及設備之折舊	615,511	518,039
採礦權攤銷(包含於銷售及鐵路運輸服務成本)	8,081	3,312
折舊及攤銷總計	<b>623,592</b>	<b>521,351</b>
預付土地租賃款之攤銷	6,826	6,595
處置物業、機器及設備收益	(1,655)	(249)

10. 所得稅

	截至6月30日止期間	
	2007年 人民幣千元	2006年 人民幣千元
所得稅：		
本期所得稅費用	804,026	709,295
以前年度(多計提)少計提所得稅費用	(21,922)	(24,233)
	<b>782,104</b>	685,062
遞延稅項(附註22)：		
本期遞延稅項	24,256	34,345
稅率變動產生之影響	(68,603)	—
	<b>(44,347)</b>	34,345
	<b>737,757</b>	719,407

集團適用33%的標準所得稅率，本期實際負擔的所得稅率為33%(截至2006年6月30日止六個月期間：33%)。主要的調整項目是分配到未來發展基金的金額可抵扣應納稅所得額，以及某些其它不得稅前列支的費用。

2007年3月16日，中華人民共和國通過中華人民共和國主席第63號令頒布中華人民共和國企業所得稅法，使公司及其位於中國境內的子公司自2008年1月1日起稅率從33%下降到25%。遞延稅款餘額已經作了適當的調整以反映資產實現或者負債償還的相應期間預計適用的稅率。

## 11. 股息

	截至6月30日止期間	
	2007年 人民幣千元	2006年 人民幣千元
已批准之年終股息，即每股人民幣0.120元(2006：人民幣0.150元)	590,208	737,760
已批准之特別股息，即每股人民幣0.080元(2006：人民幣0.070元)	393,472	344,288
	<b>983,680</b>	<b>1,082,048</b>

根據2007年6月15日召開之周年股東大會，通過發放截至2006年12月31日止年度年終股息及特別股息。

## 12. 每股收益及每股美國存託股收益

截至2007年6月30日及2006年6月30日止兩個六個月期間分配至公司股權持有人的每股收益是根據該期間的利潤人民幣1,502,360,000元及人民幣1,433,612,000元與該期間紅利發放調整後的股份，即4,918,400,000股相應計算得出。

每股美國存託股之收益，是根據相關期間的收入淨額及每股美國存託股等於50股在香港上市的H股計算的。

## 13. 限定用途的現金

於資產負債表日流動部分是為獲得銀行向本集團提供的金融服務而存於銀行的保證金。長期部分為按澳大利亞政府要求存於銀行用於將來支付場陷費的保證金，長期部分的年利率為5.31%。

14. 應收票據及應收賬款

	2007年 6月30日 人民幣千元	2006年 12月31日 人民幣千元
應收票據	949,326	2,004,425
應收賬款	170,291	238,931
應收票據及應收賬款總額	1,119,617	2,243,356
減：壞賬準備	(31,447)	(31,447)
應收票據及應收賬款，淨額	1,088,170	2,211,909

應收票據表示銷售完成後由客戶簽發並授權本集團向銀行或其它機構收取款項的無原件書面憑證。

本集團根據不同客戶的信用狀況，一般向客戶提供不超過180天的信用期。

如下為資產負債表日的應收票據和應收賬款賬齡分析：

	2007年 6月30日 人民幣千元	2006年 12月31日 人民幣千元
1 - 180天	1,089,382	2,216,935
181 - 365天	4,872	1,018
1 - 3年	872	869
3年以上	24,491	24,534
	1,119,617	2,243,356



## 15. 其它應收貸款

於資產負債表日，該款項為提供給獨立第三方的委托貸款，該項委托貸款按照年利率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，公司已經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。2005年9月順利對上述抵押股權進行了公開的拍賣，截至審閱報告日，相關股權轉讓法律程序尚在進行中。

2006年12月，山東潤華集團有限公司對部分抵押股權提出主張。為了保護公司對抵押股權的優先權利以收回拖欠貸款，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優先權利。

在考慮了法律顧問的意見後，董事認為，基於拍賣結果，山東省人民政府和國務院國有資產監督管理委員會的支持和抵押股權的公允價值，公司收回的金額將足夠抵償拖欠貸款的本金和利息。

## 16. 預付資源補償費

根據相關規定，山西集團須按原煤開採量每噸人民幣2.70元向和順市煤礦工業局繳納資源補償費。於2007年6月30日的餘額表是按照約870萬噸產量預付的資源補償費，流動資產部分表示基於預計產量將在下年度使用的金額。

17. 預付土地塌陷、復原、重整及環保費用

	截至 2007 年 6 月 30 日止期間 人民幣千元
期初餘額	212,912
本期計提	(427,633)
轉入預付款項	427,820
期末餘額	<u>213,099</u>

計提土地塌陷、復原、重整及環保費用是由董事按最佳的估計而確定的，本期之付款主要包括有關於將來之採礦活動，因此該等款項於資產負債表日視為預付款。然而，鑒於現在的開採活動土地及地面的影響在將來能顯現出來，相關費用的估計將可能在以後期間予以調整。

18. 採礦權

	人民幣千元
<b>成本</b>	
2007 年 1 月 1 日	353,098
外幣折算差額	2,743
增加	4,690
2007 年 6 月 30 日	<u>360,531</u>
<b>攤銷</b>	
2007 年 1 月 1 日	45,189
外幣折算差額	241
本期計提	8,081
2007 年 6 月 30 日	<u>53,511</u>
<b>淨值</b>	
2007 年 6 月 30 日	<u>307,020</u>
2006 年 12 月 31 日	<u>307,909</u>

19. 物業、機器及設備

	澳大利亞 之無使用 期限土地	房屋 建築物	碼頭 建築物	鐵路 建築物	礦井 建築物	機器設備	運輸設備	在建工程	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>成本</b>									
2007年1月1日	55,255	2,430,319	250,349	734,801	4,017,442	9,001,883	323,695	2,712,797	19,526,541
外幣折算差額	2,698	442	—	—	—	49,003	27	—	52,170
增加	—	2,113	—	—	—	43,137	1,347	587,738	634,335
轉入	—	15,089	—	—	—	79,471	2,660	(97,220)	—
清理	—	—	—	—	—	(6,712)	(1,519)	—	(8,231)
2007年6月30日	57,953	2,447,963	250,349	734,801	4,017,442	9,166,782	326,210	3,203,315	20,204,815
<b>累計折舊</b>									
2007年1月1日	—	1,110,807	18,206	269,679	1,683,367	4,111,539	193,004	—	7,386,602
外幣折算差額	—	68	—	—	—	2,090	15	—	2,173
本期計提	—	63,636	3,035	26,904	44,462	470,781	18,242	—	627,060
清理轉出	—	—	—	—	—	(4,136)	(361)	—	(4,497)
2007年6月30日	—	1,174,511	21,241	296,583	1,727,829	4,580,274	210,900	—	8,011,338
<b>淨值</b>									
2007年6月30日	57,953	1,273,452	229,108	438,218	2,289,613	4,586,508	115,310	3,203,315	12,193,477
2006年12月31日	55,255	1,319,512	232,143	465,122	2,334,075	4,890,344	130,691	2,712,797	12,139,939

## 20. 證券投資

該款項為可供出售的股權投資：

	2007年 6月30日 人民幣千元	2006年 12月31日 人民幣千元
於上交所上市的上海申能股份有限公司的股權投資		
－ 流通受限制的部分以成本扣除減值準備計量	40,281	40,281
－ 流通不受限制的部分以公允價值計量	103,312	54,101
非上市股權投資	1,760	1,760
	<b>145,353</b>	<b>96,142</b>

依據上海申能股份有限公司的股權分置計劃，公司持有的非流通法人股於2006年8月17日解除流通限制，可以在上交所進行交易。根據股權分置計劃，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。該投資在2006年12月31日和2007年6月30日作為上市證券列示，流通部分按照公允價值計量，該公允價值以活躍市場的報價決定。

非上市股權投資和對上海申能股份有限公司非流通部分的投資由於公允價值範圍難以預計，公司董事認為公允價值無法進行可靠的計量，在資產負債表日以成本扣除減值準備列示。

## 21. 應付票據及應付賬款

如下為應付票據及應付賬款在結算日的賬齡分析：

	2007年 6月30日 人民幣千元	2006年 12月31日 人民幣千元
1 – 180天	388,803	564,995
181 – 365天	134,804	139,974
1年以上	23,143	40,716
	<b>546,750</b>	<b>745,685</b>

## 22. 遞延稅項負債

	可供出售 證券投資 人民幣千元	加速 稅項折舊 人民幣千元	採礦權 人民幣千元	合計 人民幣千元
2006年1月1日	—	(146,279)	—	(146,279)
收購山西集團	—	(2,962)	(54,269)	(57,231)
於權益中確認	(11,207)	—	—	(11,207)
本年(增加)扣減	—	(69,272)	166	(69,106)
2006年12月31日及2007年1月1日	(11,207)	(218,513)	(54,103)	(283,823)
於權益中確認	(16,240)	—	—	(16,240)
本年(增加)扣減(註10)	—	(25,255)	999	(24,256)
稅率變動之影響	—	53,974	14,629	68,603
2007年6月30日	(27,447)	(189,794)	(38,475)	(255,716)

資產負債表日及截至期間內並無存在任何重大未計提的遞延稅項。

## 23. 股東權益

### 股本

資產負債表日的股本結構如下：

	內資股		外資股	合計
	國有法人股 (母公司持有)	A股 (附註1)	H股 (含美國存託股 代表H股) (附註1)	
<b>股數</b>				
2006年12月31日及2007年6月30日	2,600,000,000	360,000,000	1,958,400,000	4,918,400,000
註冊，發行和完全支付(人民幣千元)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2006年12月31日及2007年6月30日	2,600,000	360,000	1,958,400	4,918,400

每股面值為人民幣1元。

本期間沒有發生股本變動。

### 儲備

根據相關規定，公司每年須按開採原煤量每噸人民幣6元計提未來專項發展基金，該基金只可用於採礦業務的未來發展，不能分配給股東。

根據山東省財政廳，山東省國有資產監督管理委員會及山東省煤炭工業局規定，公司自2004年7月1日起須另按每噸開採原煤量每噸人民幣5元計提改革專項發展基金以用於未來礦井設施的改善。

根據財政部的相關規定，公司自2006年1月1日起無須將其淨收益撥備至法定公益金，於2006年1月1日的餘額轉入法定公積金。

## 23. 股東權益 — 續

### 儲備 — 續

公司須從利潤中撥備 10% 作為法定公積金 (當該公積金餘額達到公司註冊資本的 50% 時除外)，法定公積金可用作以下用途：

- 彌補以前年度虧損；或
- 轉增資本，該項舉措應由股東大會批准，同時法定公積金之餘額在此等轉增資本後不得低於註冊資本的 25%。

根據公司章程，用於分配的利潤將按下列兩種準則計算選用孰低者：(i) 中國會計準則，(ii) 國際財務報告準則或公司股票上市之所在地的會計準則。

公司可以根據公司章程或股東大會決議提取一般盈餘公積。

公司在 2007 年 6 月 30 日之可分配利潤為人民幣 6,710,642,000 元 (2006 年 12 月 31 日：人民幣 6,391,019,000 元)，即在中國會計準則下計算之留存收益。

## 24. 關聯公司交易

應付母公司及其附屬公司的款項是無利息及無抵押的。

於2007年6月30日，應付母公司及其附屬公司的款項包括於2001年1月1日購買濟三礦採礦權之未支付購買價按銀行貸款之市場利率折現的現值。

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

	2007年 6月30日 人民幣千元	2006年 12月31日 人民幣千元
<b>應付母公司及其附屬公司款項</b>		
一年之內	430,664	982,347
一年以上，但不超過兩年	7,942	8,181
二年以上，但不超過三年	7,478	7,704
三年以上，但不超過四年	3,626	7,253
應付款項總額	449,710	1,005,485
減：一年內到期款項	(430,664)	(982,347)
一年後到期款項	19,046	23,138

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



## 24. 關聯公司交易 — 續

在下列期間，本集團與母公司及在其附屬公司進行的重大交易如下：

	截至6月30日止期間	
	2007年 人民幣千元	2006年 人民幣千元
<b>收入</b>		
煤炭銷售	478,902	448,702
配套材料銷售	190,588	232,521
<b>支出</b>		
公用設備及設施	190,536	162,594
採礦權費用	6,490	6,490
材料及設備採購	256,123	214,230
維修及保養服務	98,258	81,847
社會福利和後勤服務	209,712	198,406
技術支持及培訓	10,000	10,000
公路運輸服務	32,375	32,915
工程施工服務	26,762	80,642

截至2007年及2006年6月30日止兩個六個月期間，公司的社會福利和後勤服務開支(不包括醫療及托兒費用)分別為人民幣82,950,000元和人民幣31,875,000元，技術支持及培訓開支分別為人民幣10,000,000元和人民幣7,565,000元，這些支出按每年重新釐定之全年協議定額向母公司支付。

此外，公司亦參與母公司一項退休福利的計劃(附註26)。

### 與中國境內其他國有企業的結餘及交易

本集團目前經營的經濟環境是以中國政府直接或間接擁有或控制的企業(「國有企業」)為主導的，此外本集團的母公司是國有企業。除了上述披露的與母公司及其附屬企業以及其他關聯方的交易外，本集團還和別的國有企業發生交易，董事認為這些國有企業是非獨立的第三方，集團與它們的交易是值得關注的。

在確定定價政策和授權交易時，本集團不區分對方是國有企業還是非國有企業。

## 24. 關聯公司交易 — 續

與其它國有企業的重大交易如下：

	截至6月30日止期間	
	2007年 人民幣千元	2006年 人民幣千元
銷售	431,030	681,224
採購	309,291	214,235

與其它國有企業的重大結餘如下：

	2007年 6月30日 人民幣千元	2006年 12月31日 人民幣千元
	應收國有企業款項	137,011
應付國有企業款項	124,747	301,117

此外，集團還和作為國有企業的銀行和金融機構進行了包括存款，借款和其他銀行信貸方面的多種交易，鑒於這些銀行交易的性質，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。

### 關鍵管理人員補償費

董事和關鍵管理人員的薪酬如下：

	截至6月30日止期間	
	2007年 人民幣千元	2006年 人民幣千元
董事薪酬	145	179
工資，薪金和其他福利	1,448	828
退休福利計劃供款	478	373
	2,071	1,380

董事和關鍵管理人員的工資是由薪酬委員會根據其個人的工作表現和市場走勢決定的。

## 25. 資本承擔

	2007年 6月30日 人民幣千元	2006年 12月31日 人民幣千元
購買物業、機器及設備已簽合同 但在財務報表未有載列之資本承諾	1,067,544	1,221,884
已批准但未簽合同用於發展新煤礦之資本承諾	147,000	600,000
	<b>1,214,544</b>	<b>1,821,884</b>

根據國家安全生產監督管理局法規，集團自2004年5月1日起須按開採原煤量每噸人民幣8元計提用於改善安全生產環境及設備安全性的費用(「安全生產費」)。於2007年6月30日，可用的安全生產費為人民幣170,758,000元(2006年12月31日：人民幣30,208,000元)。

## 26. 退休福利

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

根據公司與母公司於2006年1月10日簽署的養老保險金及退休福利管理協議，每月供款率最初定為公司僱員每月基本薪金及工資總額之45%，該供款率自2006年1月1日至2008年12月31日有效。

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

於資產負債表日，並無因僱員退出此計劃而產生可供未來年度減低應付供款的放棄供款。

## 27. 居所計劃

母公司須負責為其僱員及公司僱員提供宿舍。在2007年及2006年6月30日止兩個六個月期間內，公司及母公司以兩方協議之定額分擔有關宿舍的雜項支出，該等支出為人民幣43,100,000元，並已列為上文附註24所述社會福利及後勤服務支出的一部分。

目前公司每月為各正式僱員支付一項定額的居所基金供款，員工同時支付等額的供款。該等供款會交由母公司，連同出售宿舍所得款項及債款(如需要)，用以興建新宿舍。

## 補充資料

### I. 按國際財務報告準則編制的簡要合併財務報表與按中國會計準則編制的財務報表之差異

集團根據適用於中國企業的相關會計準則和法規編製了簡要合併財務報表。集團在本期首次適用中華人民共和國財政部頒布的對於2007年1月1日起以及以後會計期間生效的企業會計準則，該企業會計準則的實施導致了以前期間進行調整的財務報表列示和會計政策的變化。

按照國際財務報告準則和中國會計準則編制的簡要財務報表主要差異如下：

- (i) 在中國會計準則下確認為除所得稅前收益的未來發展基金調整至股東權益；
- (ii) 沖回在中國會計準則下列作支出但尚未用於改善安全生產環境和設施的安全生產費；
- (iii) 在中國準則下使用計提的安全生產費購買的機器及設備補提折舊；
- (iv) 在國際財務報告準則下，2005年1月1日前因收購濟三礦所產生的負商譽應按購置仍可折舊或攤銷的資產加權平均剩餘可使用年限在損益表中確認為收入。在中國會計準則下並無確認負商譽；
- (v) 公司分期支付給母公司的收購濟三礦價款在國際財務報告準則下已按市場利率貼現後的現值列示，而在中國會計準則下分期應付款項以匯總金額列示。因此在國際財務報告準則下，分期應付款項產生了設定利息，在中國會計準則下並無此項利息支出；
- (vi) 2007年1月1日之前會計期間，在中國準則下開辦費確認為公司的附屬公司的長期資產；而這類開辦費在國際準則下計入當期損益。2007年1月1日之後會計期間，在上述兩種準則下開辦費都須費用化。在新企業會計準則首次執行時，2007年1月1日開辦費的賬面餘額全部計入損益，準則差異的調整是將在中國準則下計入本期間損益表的2007年1月1日開辦費的賬面餘額轉回；
- (vii) 確認從母公司收購產生的在中國會計準則下未予確認的商譽；及

I. 按國際財務報告準則編制的簡要合併財務報表與按中國會計準則編制的財務報表之差異 — 續

(viii) 在國際財務報告準則下，對財務報表金額和稅收基礎的暫時性差異造成的稅務影響，應採用適用於未來年度的法定所得稅率來確認遞延稅項資產／負債。在中國會計準則下並無確認此項資產／負債。

國際財務報告準則與中國會計準則之財務報表差異匯總如下：

	分配至公司 股權持有人之淨收益		分配至公司 股權持有人之淨資產	
	截至6月30日止期間		2007年	2006年
	2007年	2006年	6月30日	12月31日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
國際財務報告準則簡要財務報表金額	<b>1,502,360</b>	1,433,612	<b>19,482,616</b>	18,931,779
國際財務報告準則調整之影響：				
— 在中國會計準則下在除所得稅前 收益列支的未來發展基金	<b>(184,086)</b>	(195,184)	<b>(628,529)</b>	(447,372)
— 沖回生產安全費	<b>(74,903)</b>	(104,079)	<b>(727,726)</b>	(652,823)
— 減少負商譽轉入收入	—	—	<b>(138,101)</b>	(138,101)
— 設定利息費用	<b>1,250</b>	1,587	<b>117,641</b>	116,391
— 沖銷費用附屬公司開辦費	<b>(93,491)</b>	185,428	—	46,860
— 沖回商譽	—	(559)	<b>(370,765)</b>	(324,134)
— 中國準則下未確認的暫時性差異的 遞延稅項影響	<b>(41,677)</b>	34,345	<b>173,623</b>	215,300
— 其它	<b>(535)</b>	3,540	<b>8,463</b>	8,754
中國會計準則財務報表金額 (2006年已重述)	<b>1,108,918</b>	1,358,690	<b>17,917,222</b>	17,756,654

附註：簡要財務報表中還存在由於國際財務報告準則與中國會計準則之分類差異引起的其它科目的差異。

本簡要財務報表乃按國際財務報告準則編製(「國際準則報表」)，其與按美國會計準則在某些重大方面存在不同，這些重大差異主要與收購濟二礦、濟三礦和鐵運處，物業、機器及設備和土地使用權的估值增值，以及相應遞延稅項調整的會計處理有關。

## II. 按國際財務報告準則編制的簡要合併財務報表與按美國會計準則編制的財務報表之差異

在國際準則報表中，收購濟二礦、濟三礦、鐵運處、荷澤和山西集團時應用購買法核算，即按照收購日的公允價值確認濟二礦、濟三礦、鐵運處、荷澤和山西集團的資產和負債，收購價款大於收購日淨資產公允價值的部分確認為商譽。在2005年1月1日前，商譽分10至20年進行攤銷，由2005年1月1日起，商譽至少每年進行減值測試。在2005年1月1日前淨資產的公允價值大於收購價款的部份確認為負商譽，在簡要合併資產負債表上列示為集團資產的減項，按購買的可折舊／攤銷的資產加權平均可使用年限在損益表中確認為收入，於2005年1月1日，負商譽賬面價值全部作為期初未分配利潤調整。

在美國會計準則下，由於集團、濟二礦、濟三礦、鐵運處、荷澤和山西集團均在母公司的同一控制之下，濟二礦、濟三礦、鐵運處、荷澤和山西集團的資產和負債在集團簡要合併資產負債表須以歷史成本列示，其歷史成本與支付收購價之間的差異作為對股東權益的調整。

在國際準則報表中，濟三礦和山西集團的採礦權已按購買價扣除攤銷列示，以直線法分別在20年和27年內平均攤銷，攤銷年限是根據已探明及推定的原煤儲量估計的可使用年限。在美國會計準則下，由於集團和濟三礦均在母公司的同一控制之下，採礦權成本調整為零，也不確認採礦權的攤銷，但是因採礦權資本化引起中國稅基的提高，在美國會計準則下由採礦權資本化而產生的遞延稅項資產須予以確認。

根據國際準則報表，即使集團與屬於受同一控制的企業交易仍按購買日之公允價值計算物業、機器及設備及土地使用權，以公允價值作為重組後的新基準，折舊亦已按新基準計提。但根據美國會計準則，同一控制下的企業在進行資產轉讓或股權交換時，淨資產或權益的受方需以轉讓方在交易日該資產及負債的賬面值入賬，物業、機器及設備及土地使用權須以歷史成本列示，由公允價值引申之折舊不予確認。但是在美國會計準則下，由於收購日的公允價值將作為稅基，將購買日之公允價值與歷史成本間的差異而產生的遞延稅項資產予以確認。

根據國際準則報表，收購兗煤航運是以收購法處理，即以其收購日的資產及負債的公允價值計量，收購價格高於淨資產公允價值的部分作為商譽，並在2005年1月1日前分10年攤銷，此後該商譽至少每年進行減值測試。在美國會計準則下，收購兗煤航運得出的商譽並不作攤銷，而是從其於收購日的商譽中進行至少每年的減值測試。

## II. 按國際財務報告準則編制的簡要合併財務報表與按美國會計準則編制的財務報表之差異 – 續

商譽的減值測試每年進行一次，若有跡象顯示其減值，則減值測試將更頻繁地進行。本集團完成了兩步商譽減值測試，第一步為比較每個報告單元的公允價值及賬面價值(含商譽)，若每個報告單元的公允價值高於其賬面價值，則該等商譽不認定存在減值，且不再進行第二步測試。若某個報告單元的賬面價值高於其公允價值，則第二步為比較商譽的隱含公允價值與該報告單元商譽的賬面價值，商譽的隱含公允價值的計算方法與在業務合併中將在第一步中決定的資產和負債的評估公允價值分配到報告單元的方法類似。報告單元的公允價值超過分配至資產及負債的部分為商譽的隱含公允價值。該等分配方法僅為評估商譽的減值損失而並不會導致任何資產及負債的價值調整。商譽的賬面價值超過其隱含公允價值的部分確認為減值損失。

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。

國際財務報告準則到美國會計準則調整對淨收益及股東權益的影響列示如下：

	截至 6 月 30 日止期間	
	2007 年 人民幣千元	2006 年 人民幣千元
國際財務報告準則下分配至公司股權持有人之淨收益	1,502,360	1,433,612
美國會計準則調整：		
公允價值計量的物業、機器及設備和土地使用權之 附加折舊／攤銷	93,858	93,925
因物業、機器及設備和土地使用權的基礎成本差異 以及採礦權資本化導致稅基提高之遞延稅項	(32,880)	(32,088)
濟三礦採礦權攤銷	3,312	3,312
山西集團採礦權攤銷，扣除少數股東權益	2,461	—
由於稅率變動調整遞延稅項	(73,553)	—
美國會計準則下之淨收益	1,495,558	1,498,761
美國會計準則下之每股收益	人民幣 0.30 元	人民幣 0.30 元
美國會計準則下之美國存託股每股收益	人民幣 15.20 元	人民幣 15.24 元



II. 按國際財務報告準則編制的簡要合併財務報表與按美國會計準則編制的財務報表之差異 – 續

	2007年 6月30日 人民幣千元	2006年 12月31日 人民幣千元
國際財務報告準則下分配至公司股權持有人之權益	<b>19,482,616</b>	18,931,779
美國會計準則調整：		
物業、機器及設備和土地使用權之基礎成本差異	<b>(2,561,032)</b>	(2,561,032)
公允價值計量的物業、機器及設備和土地使用權 之折舊／攤銷	<b>1,782,540</b>	1,688,682
因物業、機器及設備和土地使用權的基礎成本差異導致 稅基提高之遞延稅項	<b>256,900</b>	287,876
收購濟二礦產生之商譽	<b>(10,106)</b>	(10,106)
濟三礦之採礦權	<b>(89,423)</b>	(92,735)
因濟三礦採礦權資本化導致稅基提高之遞延稅項	<b>29,510</b>	30,602
山西集團採礦權之基礎成本差異，扣除少數股東權益	<b>(128,179)</b>	(130,640)
因山西集團採礦權資本化導致稅基提高之遞延稅項， 扣除少數股東權益	<b>42,299</b>	43,112
收購鐵運處產生之商譽	<b>(97,240)</b>	(97,240)
收購荷澤產生之商譽	<b>(35,645)</b>	(35,645)
攤銷收購兗煤航運產生之商譽	<b>1,116</b>	1,116
收購山西集團產生之商譽	<b>(142,547)</b>	(142,547)
由於稅率變動調整遞延稅項	<b>(73,553)</b>	—
美國會計準則下股東權益	<b>18,457,256</b>	17,913,222

註：簡要財務報表中還存在由於國際報告準則與美國會計準則之分類差異引起的其它科目的差異。