



兖州煤业股份有限公司
二〇〇七年年度报告

2008年4月18日

重要提示

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

《兖州煤业股份有限公司 2007 年年度报告》已经公司第三届董事会第十六次会议审议通过，会议应出席董事 13 人，实出席董事 13 人。

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

释 义

于本年报内，除非文义另有所指，以下词语具有下列涵义：

- “兖州煤业”、“公司”、“本公司”指 兖州煤业股份有限公司，于 1997 年依据中国法律注册成立的股份有限公司，其 H 股、美国存托凭证及 A 股分别在香港联合交易所、纽约证券交易所及上海证券交易所上市；
- “本集团”、“集团”指 本公司及其附属公司；
- “兖矿集团”、“控股股东”、“母公司”指 兖矿集团有限公司，设立于 1996 年，为本公司的控股股东，于本报告期末持有本公司 52.86% 股权；
- “榆林能化”指 兖州煤业榆林能化有限公司，于 2004 年依据中国法律成立的有限责任公司，主要负责 60 万吨甲醇项目的建设运营，是本公司的控股子公司，本公司持有其 97% 股权；
- “榆树湾煤矿公司”指 陕西榆林榆树湾煤矿有限公司，公司拟与正大能源化工有限公司、榆林市榆神煤炭有限责任公司共同出资设立，主要负责建设、运营榆树湾煤矿，本公司拟持有其 41% 股权；
- “菏泽能化”指 兖煤菏泽能化有限公司，于 2004 年依据中国法律成立的有限责任公司，主要负责山东省巨野煤田煤炭资源开发工作，是本公司的控股子公司，本公司持有其 96.67% 股权；
- “山西能化”指 兖州煤业山西能化有限公司，于 2002 年依据中国法律成立的有限责任公司，主要负责本公司在山西省投资项目的管理，是本公司的全资子公司；
- “天池能源”指 山西和顺天池能源有限责任公司，于 1999 年依据中国法律成立的有限责任公司，主要负责天池煤矿的生产运营，是山西能化的控股子公司，山西能化持有其 81.31% 股权；

“天浩化工”	指	山西天浩化工股份有限公司，于 2002 年依据中国法律成立的股份有限公司，主要负责 10 万吨甲醇项目的建设和运营，是山西能化的控股子公司，山西能化持有其 99.85% 股权；
“兖煤澳洲”	指	兖州煤业澳大利亚有限公司，于 2004 年依据澳大利亚法律成立的有限公司，主要负责公司在澳大利亚投资项目的管理，是本公司全资子公司；
“澳思达公司”	指	澳思达煤矿有限公司，于 2004 年依据澳大利亚法律成立的有限公司，主要负责建设、运营澳思达煤矿，是兖煤澳洲的全资子公司；
“铁路资产”	指	本公司煤炭运输专用铁路资产；
“H 股”	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的境外上市外资股，在香港联合交易所上市；
“A 股”	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的内资股，在上海证券交易所上市。

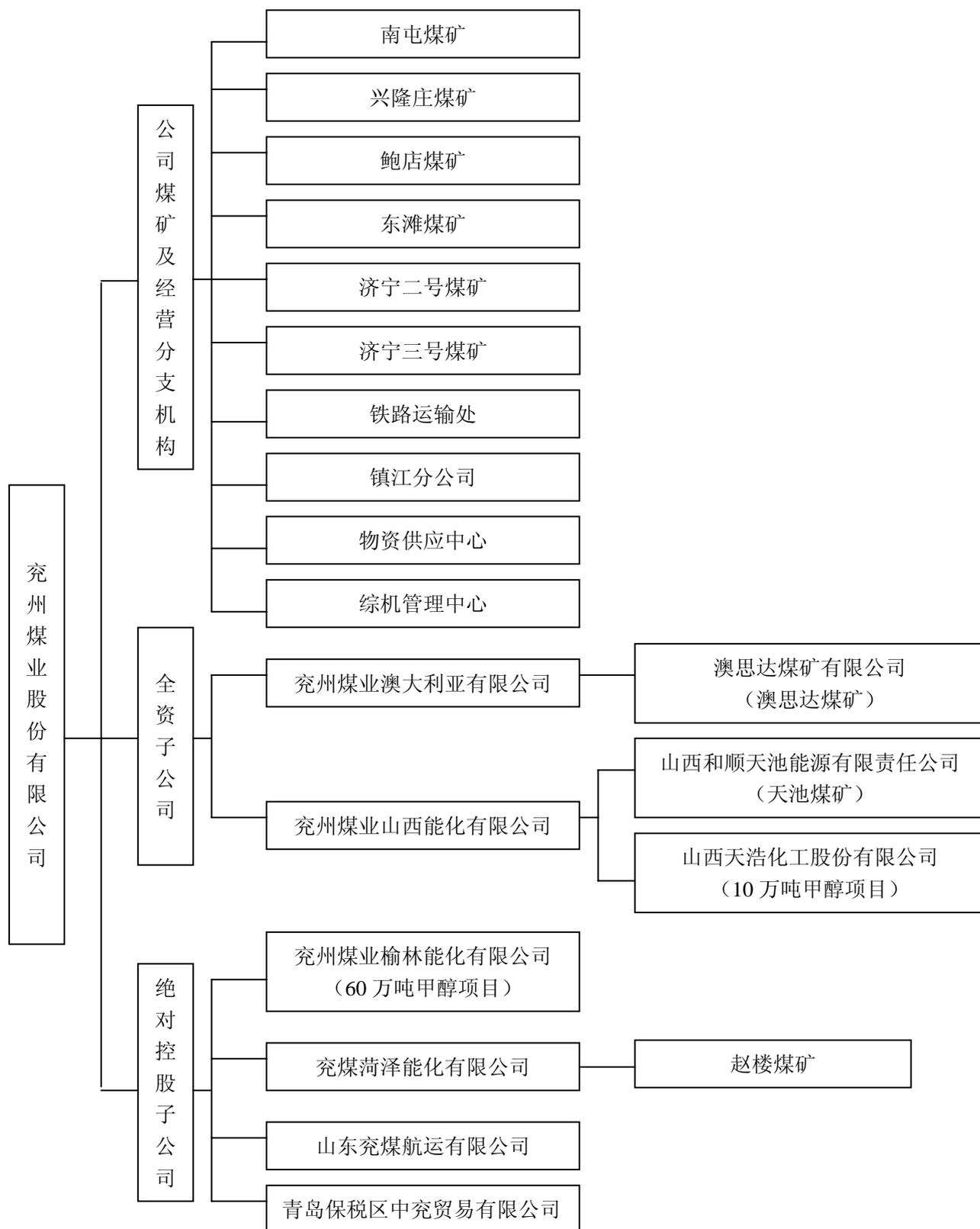
目 录

	页 次
一、 公司基本情况简介.....	5
二、 会计数据和业务数据摘要.....	7
三、 股本变动及股东情况.....	9
四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	13
五、 公司治理结构.....	20
六、 股东大会情况简介.....	24
七、 董事会报告.....	25
八、 监事会报告.....	41
九、 重要事项.....	43
十、 财务报告.....	51
十一、备查文件目录.....	130

一、公司基本情况简介

- (一) 法定中文名称：兖州煤业股份有限公司
中文名称缩写：兖州煤业
法定英文名称：Yanzhou Coal Mining Company Limited
- (二) 法定代表人：王信
- (三) 董事会秘书：张宝才
联系地址：山东省邹城市凫山南路 298 号
兖州煤业股份有限公司董事会秘书处
电话：0537-5382319
传真：0537-5383311
电子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn
证券事务代表：黄霄龙
联系地址：山东省邹城市凫山南路 298 号
兖州煤业股份有限公司董事会秘书处
电话：0537-5385343
传真：0537-5383311
电子信箱：huangxiaolong@yanzhoucoal.com.cn
- (四) 注册地址：山东省邹城市凫山南路 298 号
办公地址：山东省邹城市凫山南路 298 号
邮政编码：273500
公司网址：<http://www.yanzhoucoal.com.cn>
电子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn
- (五) 信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
年度报告登载网址：<http://www.sse.com.cn>
年度报告备置地点：兖州煤业股份有限公司董事会秘书处
- (六) A 股一上市地点：上海证券交易所
股票代码：600188
股票简称：兖州煤业
H 股一上市地点：香港联交所
股票代码：1171
ADR 一上市地点：纽约证券交易所
股票代码：YZC
- (七) 其他有关资料
公司变更注册登记日期：2007 年 9 月 11 日
企业法人营业执照注册号：企股鲁总字第 003929 号
税务登记证号码：济国税字 370883166122374
组织机构代码：16612237-4
会计师事务所（境内）名称：德勤华永会计师事务所有限公司
办公地址：上海延安东路 222 号外滩中心 30 楼
会计师事务所（境外）名称：德勤·关黄陈方会计师行
办公地址：香港金钟道 88 号太古广场一期 35 楼

本集团生产经营结构



二、会计数据和业务数据摘要

(一) 2007 年主要会计数据和财务指标

单位：千元

营业利润	4,383,549
利润总额	4,039,466
归属于上市公司股东的净利润	2,693,298
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,934,215
经营活动产生的现金流量净额	4,580,787

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：千元

非经常性损益项目	金 额
归属于上市公司股东的净利润	2,693,298
加：非流动资产处理损益	314,739
其他营业外收支净额	29,644
减：政府补贴	300
上述非经常性损益的所得税影响	103,166
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,934,215

(三) 境内外会计准则差异

单位：千元

	归属上市公司股东的净利润	归属上市公司股东的股东权益
按中国会计准则	2,693,298	19,615,690
按国际财务报告准则	3,230,450	21,417,537
差异说明	差异调节表见财务报表“管理层提供的补充信息 2”	

(四) 近三年主要会计数据及财务指标

1、主要会计数据

单位：千元

项 目	2007 年	2006 年		本年比上年 增减 (%)	2005 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	16,595,832	14,458,419	14,458,419	14.78	13,550,206	13,550,206
营业利润	4,383,549	3,200,906	3,105,491	36.95	3,802,603	3,913,257
利润总额	4,039,466	3,126,453	3,035,233	29.20	3,800,165	3,910,819
归属于上市公司股东的净利润	2,693,298	1,842,230	1,749,341	46.20	2,384,827	2,495,481
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,934,215	1,892,523	1,799,634	55.04	2,391,243	2,501,898
经营活动产生的现金流量净额	4,580,787	4,376,821	4,376,821	4.66	3,992,910	3,992,910

	2007年 12月31日	2006年12月31日		本年末比 上年末增 减(%)	2005年12月31日	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	25,325,499	22,540,929	22,894,133	12.35	20,847,319	21,088,180
所有者权益	19,615,690	17,672,054	18,027,021	11.00	16,911,263	17,141,627

2、主要财务指标

单位：元/股

项 目	2007年	2006年		本年比上 年增减 (%)	2005年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益	0.55	0.37	0.36	46.20	0.48	0.51
扣除非经常性损益后的 基本每股收益	0.60	0.38	0.37	55.04	0.48	0.51
全面摊薄净资产收益率 (%)	13.73	10.42	9.70	增加3.31 个百分点	14.10	14.56
加权平均净资产收益率 (%)	14.45	10.65	9.95	增加3.80 个百分点	14.87	15.41
扣除非经常性损益后全 面摊薄净资产收益率 (%)	14.96	10.71	9.98	增加4.25 个百分点	14.14	14.60
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	15.74	10.94	10.23	增加4.80 个百分点	14.91	15.45
每股经营活动产生的现 金流量净额	0.93	0.89	0.89	4.66	0.81	0.81
	2007年 12月31日	2006年12月31日		本年末比 上年末增 减(%)	2005年12月31日	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的 每股净资产	3.99	3.59	3.67	11.00	3.44	3.49

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、报告期内股份变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

截至 2007 年 12 月 31 日，公司股本结构情况如下：

数量单位：股 每股面值：人民币1元

	数量（股）	比例
一、有限售条件股份	2,600,061,800	52.8640%
国有法人持股	2,600,000,000	52.8627%
境内自然人持股	61,800	0.0013%
二、无限售条件股份	2,318,338,200	47.1360%
1、人民币普通股	359,938,200	7.3182%
2、境外上市的外资股	1,958,400,000	39.8178%
三、股份总数	4,918,400,000	100%

报告期内，公司有限售条件股份变动情况如下：

股东名称	年初限售股数 (股)	本年解除限售 股数(股)	本年增加限售 股数(股)	年末限售股数 (股)	限售原因
兖矿集团	2,600,000,000	0	0	2,600,000,000	股改限售
杨德玉	20,000	0	0	20,000	董事、监 事及高级 管理人员 持股
吴玉祥	20,000	0	0	20,000	
孟宪昌	20,000	0	0	20,000	
宋 国	3,000	3,000	1,800	1,800	
合 计	2,600,063,000	3,000	1,800	2,600,061,800	—

注：上述股份解除限售日期详情请参见本章“(二) 股东情况”之“3、公司前十名有限售条件流通股股东持股数量及限售条件”相关内容。

2、证券发行与上市情况

截至本报告期末，公司近三年未有证券发行。本报告期内，未有引起公司股份总数及结构变动的事项。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数

截至 2007 年 12 月 31 日，公司股东共 187,559 户。其中，A 股有限售条件流通股股东 5 户，A 股无限售条件流通股股东 187,449 户，H 股股东 105 户。

2、报告期末公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

截至 2007 年 12 月 31 日，公司前十名股东、前十名流通股股东情况如下表：

股东数量和持股情况表

单位：股

股东总数		187,559 人				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
兖矿集团有限公司	国有法人	52.86	2,600,000,000	0	2,600,000,000	0
香港中央结算(代理人)有限公司	境外法人	39.78	1,956,662,746	3,069,550	0	不详
诺安股票证券投资基金	其他	0.20	9,883,182	9,883,182	0	不详
易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	0.18	9,069,800	9,069,800	0	不详
长城安心回报混合型证券投资基金	其他	0.07	3,528,602	3,528,602	0	不详
嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.07	3,213,890	3,035,679	0	不详
NOMURA SECURITIES CO., LTD	境外法人	0.05	2,480,901	1,520,901	0	不详
博时裕富证券投资基金	其他	0.05	2,256,552	2,209,188	0	不详
国投瑞银瑞福分级股票型证券投资基金	其他	0.03	1,699,931	1,699,931	0	不详
叶利其	境内自然人	0.03	1,423,599	1,423,599	0	不详
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
香港中央结算(代理人)有限公司	1,956,662,746		境外上市外资股			
诺安股票证券投资基金	9,883,182		人民币普通股			
易方达价值成长混合型证券投资基金	9,069,800		人民币普通股			
长城安心回报混合型证券投资基金	3,528,602		人民币普通股			
嘉实沪深 300 指数证券投资基金	3,213,890		人民币普通股			
NOMURA SECURITIES CO., LTD	2,480,901		人民币普通股			
博时裕富证券投资基金	2,256,552		人民币普通股			
国投瑞银瑞福分级股票型证券投资基金	1,699,931		人民币普通股			
叶利其	1,423,599		人民币普通股			
AIG GLOBAL INVESTMENT CORPORATION	1,388,976		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上所披露股东之间的关联关系和一致行动关系不详。					

注：

(1) 以上“报告期末股东总数”及“公司前十名股东、前十名无限售条件流通股股东持股情况”资料，是根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司、香港证券登记有限公司提供的截至 2007 年 12 月 31 日的公司股东名册编制。

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

3、公司前十名有限售条件流通股股东持股数量及限售条件

截至 2007 年 12 月 31 日，公司前十名有限售条件流通股股东持股数量及限售条件如下表：

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市 交易时间	新增可上市交易 股份数量	限售条件
1	兖矿集团 有限公司	2,600,000,000	2010 年 4 月 1 日	0	自股权分置改革 方案实施之日 起，兖矿集团所 持兖州煤业原非 流通股股份在四 十八个月内不上 市交易。
2	杨德玉	20,000	根据相关规定，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间 每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分 之二十五；在离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。 上述人员将其持有的公司股票在买入后六个月内卖出，或者 在卖出后六个月内又买入，由此所得收益归公司所有。		
3	吴玉祥	20,000			
4	孟宪昌	20,000			
5	宋 国	1,800			

除以上披露外，截至 2007 年 12 月 31 日，根据《中华人民共和国证券法》，没有任何在公司登记的股东持有公司发行在外股份的 5%或以上。

公司依据香港证券及期货交易委员会《证券及期货条例》第 336 条规定所备存的股东权益登记册中，截至 2007 年 12 月 31 日公司登记在册的持有公司已发行 H 股 5%以上的股东情况如下表：

主要股东名称	股份类别	持有股份数目 (股)	身份	权益 种类	占有关股 本类别之 百分比	占股本 总数之 百分比
兖矿集团有限公司	内资股（国 有法人股）	2,600,000,000 ^(L)	实益拥有人	公司	87.84% ^(L)	52.86% ^(L)
摩根大通	H 股	206,809,176 ^(L) (包 括 73,288,299 ^(P) 80,929,090 ^(S))	实益拥有人、投资 经理及法团保管人 /核准借出代理人	公司	10.56% ^(L) 4.13% ^(S)	4.20% ^(L) 1.65% ^(S)
UBS AG	H 股	152,814,429 ^(L) 16,025,090 ^(S)	实益拥有人、保证权 益及受控制法团权 益	公司	7.80% ^(L) 0.82% ^(S)	3.11% ^(L) 0.33% ^(S)
Penta Investment Advisers Limited	H 股 (注 2)	140,108,000 ^(L)	投资经理	公司	7.15% ^(L)	2.85% ^(L)
Zwaanstra John	H 股 (注 2)	140,108,000 ^(L)	受控制法团权益	公司	7.15% ^(L)	2.85% ^(L)
Templeton Asset Management Ltd.	H 股	137,300,000 ^(L)	投资经理	公司	7.01% ^(L)	2.79% ^(L)

Halbis Capital Management (Hong Kong) Limited	H 股	117,728,400 ^(L)	投资经理	公司	6.01% ^(L)	2.39% ^(L)
---	-----	----------------------------	------	----	----------------------	----------------------

注：

(1) (L)表示好仓；(S)表示淡仓；(P)表示在可供借出的股份中的权益。

(2) 该等股份由 Penta Investment Advisers Limited 透过其控制之公司间接持有。John Zwaanstra 先生透过其 100%控制之 Penta Investment Advisers Limited 被视为于该等股份中拥有权益。

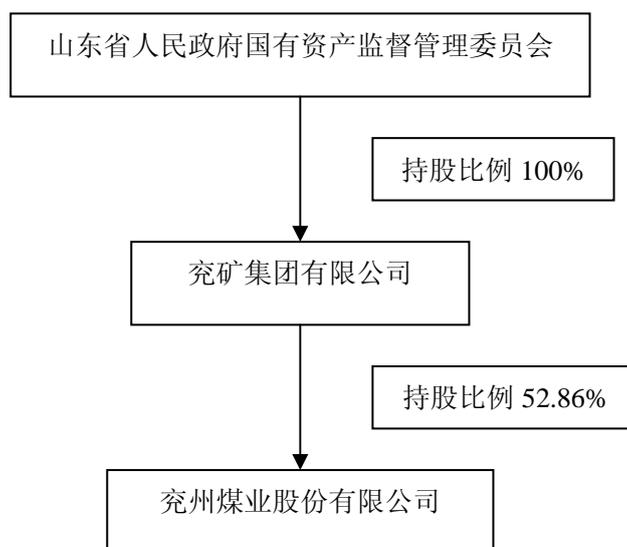
4、持股 10%以上的法人股东情况

兖矿集团 2007 年 12 月 31 日持有公司股份 26 亿股，占公司总股本的 52.86%。

兖矿集团是公司的控股股东，为国有独资公司，成立日期是 1996 年 3 月 12 日，注册资本人民币 3,353,388 千元，法定代表人耿加怀先生，主营煤炭采选、热电、矿用设备、建筑材料、水泥、煤化产品等业务。兖矿集团的实际控制人是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



香港中央结算（代理人）有限公司于 2007 年 12 月 31 日持有公司 H 股 1,956,662,746 股，占公司总股本的 39.78%。香港中央结算（代理人）有限公司是香港中央结算及交收系统成员，为客户提供证券登记及托管业务。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）现任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	性别	职务	年初持股量 (股)	本年度增减量 (股)	年末持股量 (股)	变动原因	任期起止日期 ^{注1}	报告期薪酬 (含税) (千元) ^{注3}
王 信	男	董事长	0	0	0	—	2005年6月28日~ 2008年6月28日	—
耿加怀	男	副董事长	0	0	0	—	2005年6月28日~ 2008年6月28日	—
杨德玉	男	副董事长、 总经理	20,000	0	20,000	无变动	2005年6月28日~ 2008年6月28日	—
石学让	男	董事	0	0	0	—	2005年6月28日~ 2008年6月28日	—
陈长春	男	董事	0	0	0	—	2005年6月28日~ 2008年6月28日	—
吴玉祥	男	董事、 财务总监	20,000	0	20,000	无变动	2005年6月28日~ 2008年6月28日	206
王新坤	男	董事、 副总经理	0	0	0	—	2005年6月28日~ 2008年6月28日	235
张宝才	男	董事、 董事会秘书	0	0	0	—	董事任期： 2006年11月10日~ 2008年6月28日 董事会秘书任期： 2006年9月20日~ 2008年6月28日	205
董云庆	男	董事	0	0	0	—	2005年6月28日~ 2008年6月28日	206
濮洪九	男	独立董事	0	0	0	—	2005年6月28日~ 2008年6月28日	96
崔建民	男	独立董事	0	0	0	—	2005年6月28日~ 2008年6月28日	96
王小军	男	独立董事	0	0	0	—	2005年6月28日~ 2008年6月28日	115
王全喜	男	独立董事	0	0	0	—	2005年6月28日~ 2008年6月28日	96
孟宪昌	男	监事会主席	20,000	0	20,000	无变动	2005年6月28日~ 2008年6月28日	—
宋 国	男	监事会副主 席	3,000	-3,000 1,800	1,800	二级市 场交易 ^{注2}	2005年6月28日~ 2008年6月28日	—

姓名	性别	职务	年初持股量(股)	本年度增减量(股)	年末持股量(股)	变动原因	任期起止日期 ^{注1}	报告期薪酬(含税)(千元) ^{注3}
张胜东	男	监事	0	0	0	—	2005年6月28日~2008年6月28日	—
刘维信	男	监事	0	0	0	—	2005年6月28日~2008年6月28日	—
许本泰	男	监事	0	0	0	—	2005年6月28日~2008年6月28日	248
金太	男	副总经理	0	0	0	—	2005年6月28日~2008年6月28日	—
张英民	男	常务副总经理	0	0	0	—	2005年6月28日~2008年6月28日	—
何焯	男	副总经理	0	0	0	—	2005年6月28日~2008年6月28日	254
曲天智	男	副总经理	0	0	0	—	2006年4月21日~2008年6月28日	254
田丰泽	男	副总经理	0	0	0	—	2005年6月28日~2008年6月28日	206
时成忠	男	副总经理	0	0	0	—	2005年6月28日~2008年6月28日	234
来存良	男	副总经理	0	0	0	—	2005年6月28日~2008年6月28日	410
倪兴华	男	总工程师	0	0	0	—	2005年6月28日~2008年6月28日	235

注：

(1) 上表所注任期终止日以选举产生新一届董事、监事的股东大会召开日、任免高级管理人员的董事会召开日为准。

(2) 公司已就交易情况向监管机构进行了汇报，并按要求办理。

(3) 上表所列报告期薪酬为在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员薪酬。

公司尚未实施股票期权激励机制。报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未被授予限制性股票。

(二) 主要工作经历

1、现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

董事

王信，现年 49 岁，工程技术应用研究员，工学博士，本公司董事长，兖矿集团董事局副主席、总经理、党委副书记，兖矿新疆能化有限公司董事长。王先生于 1982 年加入前身公司，2000 年任兖矿集团副总经理，2002 年任兖矿集团董

事局董事、副总经理，2003 年任兖矿集团董事局副局长、总经理，2004 年任本公司董事、董事长，2007 年任兖矿集团党委副书记、兖矿新疆能化有限公司董事长。王先生毕业于中国矿业大学。

耿加怀，现年 57 岁，工程技术应用研究员，本公司副董事长，兖矿集团董事局主席、党委书记。耿先生于 1985 年至 2002 年间，曾任淄博矿务局副局长、安全监察局局长、淄博矿务局局长。耿先生于 2002 年加入兖矿集团，任兖矿集团总经理、董事局副局长、党委副书记，2003 年任兖矿集团董事局主席、党委书记，2002 年任本公司董事，2004 年任本公司副董事长。耿先生毕业于山东矿业学院。

杨德玉，现年 59 岁，工程技术应用研究员，本公司副董事长、总经理，兖矿集团董事、兖矿新疆能化有限公司副董事长。杨先生于 1968 年加入前身公司，1994 年任兖州矿务局副局长，1996 年任前身公司副总经理兼安全监察局局长，1997 年任本公司执行董事、总经理，2002 年任本公司副董事长、总经理。2004 年任兖矿集团董事，2007 年兼任兖矿新疆能化有限公司副董事长。杨先生毕业于山东矿业学院。

石学让，现年 53 岁，高级工程师，本公司董事，兖矿集团副总经理。石先生于 2001 年至 2003 年间，任新汶矿业集团有限公司副总经理。石先生于 2003 年加入兖矿集团，任兖矿集团副总经理，2005 年任本公司董事。石先生毕业于山东矿业学院。

陈长春，现年 55 岁，高级会计师，本公司董事，兖矿集团董事、总会计师、总法律顾问，兖矿新疆能化有限公司董事。陈先生于 1984 年加入前身公司，1998 年任兖矿集团总会计师，2004 年任兖矿集团董事局董事，2005 年任本公司董事，2006 年任兖矿集团总法律顾问，2007 年兼任兖矿新疆能化有限公司董事。陈先生毕业于北京煤炭管理干部学院。

吴玉祥，现年 46 岁，高级会计师，本公司董事、财务总监。吴先生于 1981 年加入前身公司，1996 年任前身公司财务处主任会计师，1997 年任本公司财务部部长，2002 年任本公司董事、财务总监，2007 年兼任华电邹县发电有限公司监事会主席。吴先生毕业于山东电视大学。

王新坤，现年 55 岁，高级经济师，本公司董事、副总经理。王先生于 1977 年加入前身公司，2000 年任本公司煤质运销部经理，2002 年任本公司副总经理，2004 年任本公司董事，2007 年兼任华电邹县发电有限公司副董事长。王先生毕业于天津大学。

张宝才，现年 40 岁，高级会计师，本公司董事、董事会秘书。张先生于 1989

年加入前身公司，2002 年任公司计划财务部部长，2006 年任本公司董事、董事会秘书、董事会秘书处处长、信息管理部部长。张先生毕业于南开大学。

董云庆，现年 52 岁，高级政工师，本公司董事、工会主席。董先生于 1981 年加入前身公司，2001 年至 2003 年 4 月任兖矿集团工会副主席，2002 年任本公司董事、工会主席。董先生毕业于山东矿业学院。

独立非执行董事

濮洪九，现年 71 岁，教授级高级工程师，本公司独立非执行董事，中国煤炭工业协会第一副会长，中国煤炭学会理事长。濮先生于 2001 年任国家安全生产监督管理局、国家煤矿安全监察局党组成员、纪检组长，2001 年至今任中国煤炭学会理事长，2003 年至今任中国煤炭工业协会第一副会长，2005 年任本公司独立非执行董事。濮先生毕业于合肥矿业学院。濮先生还担任上海大屯能源股份有限公司和神华宁夏煤业集团有限责任公司的独立非执行董事。

崔建民，现年 75 岁，高级审计师、注册会计师，本公司独立非执行董事，中国注册税务师协会顾问。崔先生曾任国家审计署常务副审计长、中国注册会计师协会会长、第八届全国政协委员。崔先生于 2002 年任本公司独立非执行董事，2004 年 9 月至今任中国注册税务师协会顾问。崔先生毕业于中国人民大学。崔先生还担任长江电力股份有限公司的独立非执行董事。

王小军，现年 53 岁，英格兰及威尔士注册律师、香港注册律师，本公司独立非执行董事，香港王小军律师行合伙人。王先生 1988 年获得中国律师资格，1995 年获得香港律师资格，1996 年获得英格兰及威尔士注册律师资格。王小军律师曾在香港联交所、英国齐伯礼律师事务所从事律师工作。王先生于 2002 年任本公司独立非执行董事。王先生毕业于中国人民大学和中国社会科学院研究生院，拥有法学学士和法学硕士学位。王先生还担任广州广船国际股份有限公司、香港正奇投资有限公司 (Concepta Investments Ltd.) 和陕西省天然气股份有限公司的独立非执行董事。

王全喜，现年 52 岁，南开大学教授，本公司独立非执行董事，南开大学企业研究中心主任。王先生于 2004 年任本公司独立非执行董事。王先生毕业于天津财经大学。王先生还担任银座集团股份有限公司独立非执行董事。

监事

孟宪昌，现年 60 岁，高级政工师，本公司监事会主席。孟先生于 1981 年加入前身公司，1996 年任前身公司监事，1996 年至 2007 年任兖矿集团党委副书记，

1997年任本公司监事会主席。孟先生毕业于山东矿业学院。

宋国，现年53岁，高级政工师，本公司监事会副主席，兖矿集团党委副书记。宋先生于2002年任山东省煤炭工业管理局办公室主任，2003年加入兖矿集团，2003年至2007年任兖矿集团纪委书记，2004年任兖矿集团党委副书记，2005年任本公司监事会副主席。宋先生毕业于山东大学。

张胜东，现年51岁，高级会计师，本公司监事，兖矿集团副总会计师、财务部部长、财务公司筹备处主任。张先生于1981年加入前身公司，1997年任兖矿集团副总会计师，2002年任本公司监事、兖矿集团财务公司筹备处主任，2006年任兖矿集团财务部部长。张先生毕业于中国矿业大学。

刘维信，现年57岁，高级会计师，本公司监事，兖矿集团审计部副部长。刘先生于1971年加入前身公司，2001年任兖矿集团审计师事务所副所长，2003年任兖矿集团审计处处长，2005年任兖矿集团审计部副部长，2002年任本公司监事。刘先生毕业于山东青年干部学院。

许本泰，现年49岁，高级政工师，本公司职工监事、济宁三号煤矿工会主席。许先生于1978年加入前身公司，1999年任济宁三号煤矿工会主席，2002年任本公司职工监事。许先生毕业于中央党校函授学院。

高级管理人员

金太，现年56岁，工程技术应用研究员，本公司副总经理。金先生于1968年加入前身公司，1998年任兴隆庄煤矿矿长，2000年任兖矿集团副总经理，2004年任本公司副总经理。金先生毕业于中国矿业大学。

张英民，现年54岁，工程技术应用研究员，本公司常务副总经理，兖矿集团董事。张先生于1971年加入前身公司，2000年任鲍店煤矿矿长，2002年任本公司常务副总经理，2003年任兖矿集团副总经理，2004年任兖矿集团董事，2004年任本公司安全监察局局长。张先生毕业于天津大学。

何焯，现年50岁，工程技术应用研究员，本公司副总经理。何先生于1993年加入前身公司，1999年任济宁二号煤矿矿长，2002年任兖矿集团附属实业公司常务副总经理，2004年任本公司副总经理。何先生毕业于贵州工学院。

曲天智，现年45岁，工程技术应用研究员，本公司副总经理。曲先生于1985年加入前身公司，2000年任东滩煤矿矿长，2006年任本公司副总经理。曲先生毕业于中国矿业大学。

田丰泽，现年51岁，高级经济师，本公司副总经理。田先生于1976年加入前身公司，1991年任兖矿集团北宿煤矿矿长，2002年任本公司副总经理。田先

生毕业于北京煤炭干部管理学院。

时成忠，现年 45 岁，工程技术应用研究员，本公司副总经理。时先生于 1983 年加入前身公司，2000 年任兖矿集团副总工程师，2002 年任本公司副总经理。时先生毕业于山东矿业学院。时先生还担任贵州盘江煤电有限责任公司董事。

来存良，现年 47 岁，高级工程师，矿业工程硕士，本公司副总经理。来先生于 1980 年加入前身公司，2000 年任兴隆庄煤矿矿长，2004 年任兖煤澳洲董事、总经理，2005 年任本公司副总经理。来先生毕业于中国矿业大学。

倪兴华，现年 51 岁，工程技术应用研究员，本公司总工程师。倪先生于 1975 年加入前身公司，2000 年任兖矿集团副总工程师，2002 年任本公司总工程师。倪先生毕业于天津大学。

2、在股东单位任职的董事、监事、高级管理人员情况

姓名	任职单位	职务	任职期间
王 信	兖矿集团	董事局副主席、总经理 党委副书记	2003 年 10 月至今 2007 年 12 月至今
耿加怀	兖矿集团	董事局主席 党委书记	2003 年 4 月至今 2003 年 10 月至今
杨德玉	兖矿集团	董事	2004 年 12 月至今
陈长春	兖矿集团	董事 总会计师 总法律顾问	2004 年 12 月至今 1998 年 7 月至今 2006 年 8 月至今
孟宪昌	兖矿集团	党委副书记	1996 年 3 月至 2007 年 12 月
宋 国	兖矿集团	党委副书记 纪委书记	2004 年 12 月至今 2003 年 10 月至 2007 年 12 月
张胜东	兖矿集团	副总会计师 财务公司筹备处主任 财务部部长	1997 年 9 月至今 2002 年 6 月至今 2006 年 6 月至今
刘维信	兖矿集团	审计部副部长	2005 年 3 月至今
张英民	兖矿集团	董事	2004 年 12 月至今

3、在除股东单位外其他单位的任职或兼职情况

姓名	股东单位外的其他任职单位	职务
王 信	兖矿新疆能化有限公司	董事长
杨德玉	兖矿新疆能化有限公司	副董事长
陈长春	兖矿新疆能化有限公司	董事
吴玉祥	华电邹县发电有限公司	监事会主席
王新坤	华电邹县发电有限公司	副董事长
濮洪九	上海大屯能源股份有限公司 神华宁夏煤业集团有限责任公司	独立董事
崔建民	长江电力股份有限公司	

王小军	广州广船国际股份有限公司 香港正奇投资有限公司 陕西省天然气股份有限公司	董事
王全喜	银座渤海集团股份有限公司	
时成忠	贵州盘江煤电有限责任公司	

（三）年度报酬情况

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

董事、监事报酬由股东大会批准，高级管理人员报酬由董事会批准。

2007 年度，公司现任董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬合计金额为 3,096 千元（含税），详情请见本章“（一）现任董事、监事、高级管理人员基本情况”。

不在公司领取报酬、津贴的董事、监事		是否在股东单位领取报酬、津贴
董事	王 信	是
	耿加怀	是
	杨德玉	是
	石学让	是
	陈长春	是
监事	孟宪昌	是
	宋 国	是
	张胜东	是
	刘维信	是

（四）报告期内选举或离任董事、监事，聘任或解聘高级管理人员情况

报告期内，公司未发生董事、监事选举或离任及聘任或解聘高级管理人员情况。

（五）员工情况

截至 2007 年 12 月 31 日，本集团员工总数为 42,783 人，其中管理人员 2,732 人，工程技术人员 1,599 人，生产人员 28,098 人，其他辅助人员 10,354 人。

本集团员工中具有大专及以上学历的人员占员工总数的 15.6%；具有中等（包括中专、高中、技校）学历的人员占员工总数的 64.9%；初中及以下学历的人员占员工总数的 19.5%。

本集团没有需承担费用的离退休职工。

五、公司治理结构

(一) 公司治理情况

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

公司密切关注证券市场规范化、法治化进程，根据自身情况主动完善法人治理结构。

报告期内，公司进一步完善了公司治理：

1、经第三届董事会第十一次会议批准，公司修订完善了《兖州煤业股份有限公司信息披露管理制度》；经 2006 年度股东周年大会审议批准，公司修改了经营范围及章程相关条款。

2、根据中国证监会、山东证监局和上海证券交易所相关要求，公司于 2007 年 4 月启动了公司治理专项活动，开展了自查、接受公众评议和整改提高三个阶段的工作。

2007 年 6 月 15 日召开的第三届董事会第十二次会议批准了公司治理专项活动的《自查报告和整改计划》；2007 年 10 月 25 日，山东证监局对公司治理专项活动进行现场检查验收，并提出了整改意见；2007 年 10 月 26 日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《兖州煤业股份有限公司关于公司治理专项活动的整改报告》。

本次公司治理专项活动具体整改情况如下：

发现的问题	整改措施及其进展情况	未及时整改问题的原因及其预计整改时间
(1) 公司自查发现问题的整改情况		
问题一：公司《章程》中涉及 H 股事项的有关条款与中国证监会《上市公司章程指引》尚不完全一致。	待中国证监会修订《必备条款》后，公司将及时修改完善公司《章程》中涉及 H 股事项的有关条款。	中国证监会尚未修订《必备条款》。
问题二：公司需加快赵楼煤矿采矿权收购工作。	已完成整改。 2008 年 1 月 30 日，公司 2008 年度第一次临时股东大会审议批准了菏泽能化收购赵楼煤矿采矿权的相关安排和《采矿权转让协议》。	收购行为正在履行国土资源主管部门批准程序。 预计将于 2008 年上半年完成过户程序。

发现的问题	整改措施及其进展情况	未及时整改问题的原因及其预计整改时间
问题三：监事会中职工代表的比例不足监事总人数的三分之一。	公司将于近期进行监事会换届时，调整职工代表比例。	预计将于 2008 年 6 月完成换届程序。
问题四：关于延迟出具公司内部控制的对外评价报告的问题。	已完成整改。 公司外聘会计师已于 2007 年 6 月底完成了对公司内部控制的外部评价，并出具了《外部评价报告》。公司于 8 月 20 日在 2007 年半年度报告中披露了有关内部控制有效性的评估情况。	—
问题五：公司应进一步加强内部控制制度的执行力度。	已完成整改。 结合外聘会计师关于公司内部控制建设的相关意见，公司管理层和相关职能部门制定、完善了增强公司内部控制建设的相关措施，加强了内控制度的贯彻执行力度。	—
(2) 公众评议发现问题的整改情况		
问题一：金杜律师事务所建议公司设置专门的法律事务部门。	公司目前虽未设置专门的法律事务职能部门，但在董事会秘书处和风险管理部分别设有法律业务科室，并明确了各自的分工，分别负责上市公司规范化运作和日常经营方面的法律业务。	—
问题二：德勤华永会计师事务所建议公司在定期报告中披露内部控制的评估情况，明确无形资产中商标的所有权情况。	已完成整改。 公司在 2007 年半年度报告中披露了关于公司相关内部控制有效性的评估情况。公司已将《自查报告和整改计划》中“无形资产独立性”问题明确为“公司合法拥有工业产权、非专利技术等无形资产；商标由控股股东注册，归控股股东所有，公司无偿使用”。	—
(3) 山东证监局现场检查发现问题的整改情况		
问题一：《公司章程》第 158 条和《独立董事工作制度》第 6 条规定与《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》（证监会[2001]102 号）第五条规定不符。	已完成整改。 2007 年 10 月 26 日公司第三届董事会第十五次会议和 2008 年 1 月 30 日公司 2008 年第一次临时股东大会分别修改了《独立董事工作制度》和《公司章程》相关条款。	—
问题二：部分“三会”材料的保存应进一步规范。如部分“三会”材料中的会议通知中没有盖章，部分监事会会议记录无本人签名。	已完成整改。 公司今后发出的“三会”会议通知，一律加盖公章；出席会议监事必须在会议记录上签字。	—

通过本次公司治理专项活动，加强了公司治理结构建设，公司董事、监事和

高级管理人员增强了严格按照相关法律、法规的要求规范化运作的意识，促进了公司长期、健康、稳定地发展。

（二）报告期内独立董事履行职责情况

公司成立时即建立了独立董事制度，独立董事按《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、境内外上市地证券交易所《上市规则》、公司《章程》的规定和要求履行了职责：出席了公司 2007 年度召开的董事会会议、参与董事会专门委员会的建设、为公司重大决策提供专业和建设性意见，对公司的规范运行发挥了重要作用，维护了中、小股东的合法权益。

报告期内，公司独立董事依据境内外监管规定，对公司董事、监事和高级管理人员 2007 年度薪酬事项发表了同意意见；对公司 2006 年度、2007 年半年度的对外担保情况出具了专项意见；对公司 2006 年度日常关联交易执行情况、菏泽能化收购赵楼煤矿采矿权、参股设立兖矿集团财务有限公司事项发表了独立意见。

报告期内，独立董事出席董事会会议情况：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数（次）	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
濮洪九	6	6	0	0
崔建民	6	6	0	0
王小军	6	6	0	0
王全喜	6	6	0	0

注：根据中国证监会《上市公司章程指引》及公司《章程》规定，董事可以采用传真方式出席会议进行表决。

报告期内，独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

（三）“五分开”情况

人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立；除由山东省人民政府国有资产监督管理委员会负责考核、兑现薪金的人员以外，公司高级管理人员在公司领取薪酬，未在控股股东担任除董事以外的其他职务。

资产方面：公司拥有独立的生产体系、辅助生产系统、配套设施、采购和销售系统。公司合法拥有工业产权、非专利技术无形资产；商标由控股股东注册，归控股股东所有，公司无偿使用。

财务方面：公司设立独立财务部门，有独立的会计核算体系和财务管理制度，独立开设银行账户。

机构方面：公司设立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东及其控制的其他企业不存在机构混同情况。

业务方面：公司业务独立于控股股东及其控制的其他企业，自主经营，业务结构完整。

（四）公司内部控制制度的建立和健全情况

报告期内，公司按照美国《萨班斯法案》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》和香港联交所《上市规则》的要求，进一步完善内部控制体系建设。

公司加强了内部控制建设，制定了《兖州煤业股份有限公司全面风险管理实施办法实施细则—销售风险管理》、《物资采购风险管理》、《财务风险管理》、《计划风险管理》及《兖州煤业股份有限公司合同管理办法实施细则》等相关规章制度，加强了内部控制制度的贯彻执行力度。

2007年4月20日召开的第三届董事会第十次会议上，董事会审计委员会提交了《兖州煤业股份有限公司内部控制自我评价报告》，董事会对公司2006年度内部控制运行的有效性进行了评估审议。

公司以美国反虚假财务报告委员会颁发的内部控制整体框架（即COSO内部控制框架）为标准，于2007年6月完成了截至2006年12月31日止年度公司财务报告相关内部控制有效性的评估。公司的国际核数师德勤·关黄陈方会计师行审计了管理层的评估结果。管理层制定了相关纠正性措施以增强公司内部控制。

2008年4月18日召开的第三届董事会第十六次会议上，董事会审计委员会提交了《兖州煤业股份有限公司内部控制自我评价报告》，董事会对公司2007年度内部控制运行的有效性进行了评估审议。

计划财务部、风险管理部、信息管理部、董事会审计部等部门作为公司内部控制组织、检查监督部门，人员配置到位。

（五）报告期内对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度

公司自2003年开始在管理层中推行以年薪制和安全风险抵押相结合为主的考评及激励机制，使管理层的绩效考评与公司经济效益、经营效果有机结合。公司根据有关经营指标和管理标准直接对高级管理人员的业绩和绩效进行考评、奖惩。公司将根据高级管理人员经营指标完成情况和考评结果，兑现其2007年度薪酬。

六、股东大会情况简介

报告期内，公司召开的年度股东大会的有关情况如下：

	会议届次	召开日期	披露日期	会议决议刊登的信息披露报纸
1	2006 年度股东周年大会	2007 年 6 月 15 日	2007 年 6 月 18 日	《中国证券报》、 《上海证券报》

报告期内，公司没有召开临时股东大会。

七、董事会报告

(一) 报告期内本集团经营情况回顾

1、报告期内总体经营情况

(1) 2007 年经营工作回顾

受惠于中国经济快速发展、基础能源价值回归、煤炭价格稳步提高，在公司股东的大力支持和全体员工的共同努力下，通过优化产品和销售结构、提高产品质量、加强成本控制等经营策略，2007年本集团取得了良好业绩：实现归属公司股东净利润2,693,298千元，与2006年相比增长46.2%。

煤炭生产经营稳定。澳大利亚澳思达煤矿、山西能化天池煤矿投入商业运营增加了本集团产销量，经营规模进一步扩大；但澳思达煤矿受港口配额和自然灾害影响，全年销售煤炭142万吨，未能完成年初制定的200万吨销售目标。公司矿井由于受国家煤矿安全监管环境及矿井生产系统调整影响，产销量同比下降，未能完成年初3,450万吨的销售目标。2007年本集团生产原煤3,564万吨，与2006年相比减少1.1%；销售煤炭3,511万吨，与2006年相比增长1.3%；面对产量下降的不利局面，仍实现归属公司股东净利润2,693,298千元，与2006年相比增长46.2%。

新项目建设按计划推进。山西能化10万吨甲醇项目进入试生产阶段，并将于2008年二季度投产；榆林能化60万吨甲醇项目进入关键设备安装调试阶段，并将于2008年下半年投产；完成了山东省赵楼煤矿采矿权收购的报批程序，矿井主供电、主压风、主排水及井底车场系统形成；陕西省榆树湾煤矿项目正在办理公司设立手续；参股设立了华电邹县发电有限公司，进一步延伸了本集团产业链。

规范公司运行，公司治理水平得到提升。初步建立了以规范制度建设、内部机构发挥专业优势为基础的内部监督控制体制，进一步完善了内部控制业务流程和制度，开展了公司治理专项活动。公司2007年入选“标准普尔大中国地区股票精选组合”、“上海证券交易所公司治理成份股”、“2006年度中国最佳投资者关系管理百强”、“2006年度中证百强排行榜”；同时获得“中国煤炭行业卓越董事会”、“全球煤炭与消费性燃料企业第7名”、“中国最受尊敬上市公司”、“2007年度世界市场中国（煤炭）年度品牌”等多项荣誉，公司品牌价值得到进一步提升。

履行社会责任，实现科学发展。把主动履行社会责任贯穿于企业生产经营的各个环节，实现了企业成长与环境、社会进步的和谐发展。2007年，安全生产上，

实现了原煤百万吨死亡率为零；洁净生产上，精煤万吨含杂率稳定在1.2公斤左右，继续保持世界先进水平；资源利用上，煤炭回采率达到80%，矿井水利用率达到92%，煤矸石利用率达到100%。公司被中华环保联合会评为“中华环境友好煤炭企业”，在全国首批达标的10个矿井中，公司3个矿井位列其中。

(2) 2007年总体经营业绩

2007年实现营业收入16,595,832千元，同比增加2,137,413千元或14.8%；实现营业利润4,383,549千元，同比增加1,182,643千元或36.9%；实现归属公司股东净利润2,693,298千元，同比增加851,068千元或46.2%。

2007年生产原煤3,564万吨，同比减少41万吨或1.1%。其中：(1)公司生产原煤3,283万吨，同比减少266万吨或7.5%；(2)山西能化生产原煤123万吨，同比增加111万吨或925.0%。天池煤矿于2006年11月正式投入商业运营；(3)兖煤澳洲生产原煤158万吨，同比增加114万吨或259.1%。澳思达煤矿于2006年10月正式投入商业运营。

2007年商品煤产量为3,456万吨，同比减少8万吨或0.2%。其中：(1)公司商品煤产量为3,207万吨，同比减少202万吨或5.9%；(2)山西能化商品煤产量为122万吨，同比增加110万吨或916.7%；(3)兖煤澳洲商品煤产量为127万吨，同比增加84万吨或195.3%。

2007年销售煤炭3,511万吨，同比增加45万吨或1.3%，包括：(1)公司销售煤炭3,249万吨，同比减少184万吨或5.4%。其中：国内销售3,075万吨，同比增加256万吨或9.1%；出口销售174万吨，同比减少440万吨或71.7%。销售结构变化主要是公司适应市场情况，增加了国内市场销量所致；(2)山西能化销售煤炭119万吨，同比增加105万吨或750.0%；(3)兖煤澳洲销售煤炭142万吨，同比增加123万吨或647.4%。

2007年公司煤炭销售平均价格为437.06元/吨，同比上升60.66元/吨或16.1%。其中：国内煤炭销售平均价格为435.02元/吨，同比上升82.11元/吨或23.3%；出口煤炭销售平均价格为473.31元/吨，同比下降11.05元/吨或2.3%。

公司出口煤炭销售平均价格下降的主要原因是：公司2007年一季度出口83万吨，占公司2007年出口煤总量的47.7%。该部分煤炭均为2006年度合同煤，合同价格同比下降。

2007年山西能化煤炭销售平均价格为208.68元/吨。

2007年兖煤澳洲煤炭销售平均价格为522.78元/吨。

2007年本集团煤炭产品销售情况如下表：

	2007年			2006年		
	销量	销售价格	销售收入	销量	销售价格	销售收入
	(千吨)	(元/吨)	(千元)	(千吨)	(元/吨)	(千元)

一、公司						
精煤						
1号精煤	712.9	644.34	459,353	869.3	559.72	486,555
2号精煤	7,260.0	600.87	4,362,348	5,566.3	522.23	2,906,869
国内销售	7,018.6	605.67	4,250,921	4,064.2	513.90	2,088,594
出口	241.4	461.43	111,427	1,502.1	544.76	818,275
3号精煤	8,616.3	506.99	4,368,399	12,129.7	437.79	5,310,311
国内销售	7,120.4	513.67	3,657,529	7,495.6	421.11	3,156,477
出口	1,495.9	475.23	710,870	4,634.1	464.78	2,153,834
块煤	693.0	587.45	407,084	555.4	435.88	242,093
精煤小计	17,282.2	555.32	9,597,184	19,120.7	467.86	8,945,828
国内销售	15,544.9	564.49	8,774,887	12,984.5	460.06	5,973,719
出口	1,737.3	473.31	822,297	6,136.2	484.36	2,972,109
经筛选原煤	11,357.5	348.03	3,952,732	10,826.4	303.20	3,282,565
混煤及其它	3,850.6	168.92	650,439	4,383.1	158.23	693,553
公司合计	32,490.3	437.06	14,200,355	34,330.2	376.40	12,921,946
其中：国内销售	30,753.0	435.02	13,378,058	28,194.0	352.91	9,949,837
二、山西能化	1,193.2	208.68	248,995	140.9	159.32	22,453
三、兖煤澳洲	1,422.6	522.78	743,708	192.4	594.55	114,409
本集团总计	35,106.1	432.78	15,193,058	34,663.5	376.73	13,058,808

2007年公司铁路资产完成运量1,786万吨，同比减少163万吨或8.4%。主要是由于公司2007年煤炭产、销量同比下降。

2、本集团主营业务及经营状况

(1)本集团主营业务为地下煤炭开采、洗选加工、销售和煤炭铁路运输。

(2)本集团主营业务经营状况

本集团主营业务分行业情况表：

单位：千元

分行业 或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	营业利润率比 上年增减
煤炭采选业	15,193,058	7,408,487	51.24	16.34	10.11	增加2.76个百分点
其中：关联交易	1,014,963	500,478	50.69	-5.13	-9.82	增加2.56个百分点
铁路运输服务	210,672	186,310	11.56	27.30	83.55	减少27.10个百分点

本集团主营业务分地区情况表：

单位：千元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	13,837,726	36.50
出口	1,566,005	-49.26

2007 年实现营业收入 16,595,832 千元, 同比增加 2,137,413 千元或 14.8%。包括: (1) 实现煤炭业务销售收入 15,193,058 千元, 其中: ① 公司实现煤炭业务销售收入 14,200,355 千元, 同比增加 1,278,409 千元或 9.9%。主要原因是: 煤炭平均价格上涨使煤炭销售收入增加了 1,970,863 千元, 销量减少使煤炭销售收入减少 692,454 千元; ② 山西能化实现煤炭业务销售收入 248,995 千元, 同比增加 226,542 千元或 1009.0%。主要是由于销量同比增加; ③ 兖煤澳洲实现煤炭业务销售收入 743,708 千元, 同比增加 629,299 千元或 550.0%。主要是由于销量同比增加。(2) 实现铁路运输服务收入 210,672 千元, 同比增加 45,184 千元或 27.3%。主要由于需客户承担运费的货物运量同比增加 323 万吨。(3) 实现其他业务收入 1,192,102 千元, 同比减少 42,022 千元或 3.4%。主要原因是: ① 实现材料销售收入 737,618 千元, 同比减少 101,708 千元或 12.1%; ② 实现外购煤销售收入 395,768 千元, 同比增加 47,893 千元或 13.8%。

2007 年营业成本为 8,731,303 千元, 同比增加 741,011 千元或 9.3%。包括: (1) 煤炭销售成本为 7,408,487 千元。其中: ① 公司煤炭销售成本为 6,624,935 千元, 同比增加 140,266 千元或 2.2%。吨煤销售成本为 203.90 元, 同比增加 15.01 元或 7.9%。主要是由于: I、公司根据山东省济宁市人民政府规定, 自 2007 年 8 月 1 日起, 按原煤产量每吨计提 8 元煤炭价格调节基金, 影响吨煤销售成本增加 3.24 元; II、销量同比减少 184 万吨使单位固定成本增加, 影响吨煤销售成本增加 7.49 元; III、员工工资及附加费增加影响吨煤销售成本增加 7.27 元; IV、公司加大成本控制力度, 部分抵消了对成本增支的影响。② 山西能化煤炭销售成本为 197,071 千元, 吨煤销售成本为 165.16 元。③ 兖煤澳洲煤炭销售成本为 600,732 千元, 吨煤销售成本为 422.27 元。(2) 铁路运输服务成本为 186,310 千元, 同比增加 90,429 千元或 94.32%。(3) 其他业务成本 1,136,506 千元, 同比减少 24,057 千元或 2.1%。主要原因是: ① 外购煤销售成本为 378,180 千元, 同比增加 39,469 千元或 11.7%; ② 材料销售成本 691,626 千元, 同比减少 107,240 千元或 13.4%。

(3) 主要供应商和客户情况

报告期内, 本集团从前五名供应商采购货物总额为 295,410 千元, 占本集团采购货物总额的比例为 14.2%; 向前五名国内客户的煤炭销售收入总额为 3,814,918 千元, 占本集团营业收入总额的比例为 23.0%。

3、报告期本集团资产构成发生重大变动的情况

项 目	年末数		年初数		金额同比 增减 (%)
	金额 (千元)	占总资产比重 (%)	金额 (千元)	占总资产比重 (%)	

应收票据	2,732,422	10.79	2,061,620	9.15	32.54
应收账款	120,548	0.48	214,170	0.95	-43.71
预付款项	59,833	0.24	115,894	0.51	-48.37
其他应收款	315,801	1.25	192,373	0.85	64.16
其他流动资产	10,934	0.04	240,199	1.07	-95.45
可供出售金融资产	409,086	1.62	94,382	0.42	333.44
长期股权投资	898,002	3.55	1,760	0.01	50922.84
在建工程	4,289,221	16.94	2,197,521	9.75	95.18
工程物资	229,461	0.91	65,408	0.29	250.81
其他非流动资产	306,477	1.21	557,915	2.48	-45.07
资产总计	25,325,499	100.00	22,540,929	100.00	12.35

本集团主要资产的计量属性情况详情请见本年报财务报表附注“二 财务报表的编制基础”。

2007年12月31日，本集团应收票据为2,732,422千元，与年初相比增加670,802千元或32.5%。主要是由于收取的银行承兑汇票增加。

2007年12月31日，本集团应收账款为120,548千元，与年初相比减少93,622千元或43.7%。主要是由于：(1)报告期内本集团新增应收账款减少；(2)本集团加大清欠力度，使应收账款余额减少。

2007年12月31日，本集团预付款项为59,833千元，与年初相比减少56,061千元或48.4%。主要是由于报告期内需支付预付款的设备减少。

2007年12月31日，本集团其他应收款为315,801千元，与年初相比增加123,428千元或64.2%。主要是由于报告期内公司预付了2亿元矿山地质环境治理保证金。

2007年12月31日，本集团其他流动资产为10,934千元，与年初相比减少229,265千元或95.4%。主要是由于公司把年初的预付土地塌陷费余额212,912千元全部计入本期损益。

2007年12月31日，本集团可供出售金融资产为409,086千元，与年初相比增加314,704千元或333.4%。主要是由于公司所持申能股份有限公司股权和江苏连云港港口股份有限公司股权实现了增值。报告期内，公司收到申能股份有限公司2006年度现金股利7,144千元。

2007年12月31日，本集团长期股权投资为898,002千元，与年初相比增加896,242千元。主要是由于本报告期公司出资900,000千元，参股设立了华电邹县发电有限公司。

2007年12月31日，本集团在建工程为4,289,221千元，与年初相比增加2,091,700千元或95.2%。主要是由于待安装设备和土建工程分别比年初增加了1,331,813千元和395,235千元。

2007年12月31日，本集团工程物资为229,461千元，与年初相比增加

164,053 千元或 250.8%。主要是由于工程用材料增加。

2007 年 12 月 31 日，本集团其他非流动资产为 306,477 千元，与年初相比减少 251,438 千元或 45.1%。主要是由于预付设备款减少 217,938 千元。

4、报告期内期间费用、所得税变动情况

项目	2007年 (千元)	2006年 (千元)	同比增减 (千元)	同比增减 (%)
销售费用	685,703	1,037,998	-352,295	-33.94
管理费用	2,578,630	2,006,628	572,002	28.51
财务费用	-72,451	-32,967	-39,484	119.77
所得税	1,348,508	1,285,550	62,958	4.90

报告期内本集团销售费用为685,703千元，同比减少352,295千元或33.9%。主要是由于煤炭出口销售减少使相应的运输费用、煤炭出口代理费等减少。

报告期内本集团管理费用为 2,578,630 千元，同比增加 572,002 千元。其中：(1)公司管理费用为 2,315,936 千元，同比增加 500,045 千元。主要是由于：①人员增加及工资标准提升影响工资与上年同期相比增加 241,126 千元；②其他业务支出增加 87,248 千元；③物价上升使物料资产维护、办公等费用与上年同期相比增加了 51,502 千元；④公司加强科技投入，科技开发费用与上年同期相比增加了 48,823 千元。(2)兖煤澳洲管理费用为 92,422 千元，同比减少 43,575 千元；(3)山西能化管理费用为 71,433 千元，同比增加 61,086 千元。(4)在建项目开办费及其他管理费用为 98,839 千元。

报告期内本集团财务费用为-72,451千元，2006年度财务费用为-32,967千元，变化的主要原因是：①利息收入同比增加25,508千元；②公司汇兑收益同比减少5,541千元。

5、报告期内现金流量变动情况

项目	2007年 (千元)	2006年 (千元)	同比增减 (千元)	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	4,580,787	4,376,821	203,966	4.66
投资活动产生的现金流量净额	-3,683,349	-4,372,712	689,363	-15.77
筹资活动产生的现金流量净额	-1,047,980	-1,316,336	268,356	-20.39
现金及现金等价物净增加额	-190,930	-1,331,946	1,141,016	—

报告期内，现金及现金等价物净减少额为190,930千元，上年同期现金及现金等价物净减少额为1,331,946千元，主要是由于：(1)报告期内公司经营活动产生的现金流量净额同比增加203,966千元；(2)投资活动产生的现金净流出额同比减少689,363千元。

6、本集团主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：人民币 千元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	公司注册出资	2007年12月31日资产总额	2007年12月31日净资产	2007年度净利润
兖州煤业榆林能化有限公司	能源化工	主要从事生产60万吨甲醇的建设运营	800,000	776,000	2,834,777	716,496	-54,773
兖州煤业山西能化有限公司	投资管理	主要从事公司在山西省投资项目的管理	600,000	600,000	1,020,595	443,454	-56,976
兖煤菏泽能化有限公司	能源	巨野煤田煤炭资源开发工作	1,500,000	1,450,000	1,631,869	1,416,561	-39,145
兖州煤业澳大利亚有限公司	投资管理	主要从事公司在澳大利亚投资项目的管理	澳元 64,000千元	澳元 64,000千元	1,553,848	12,830	31,549
山东兖煤航运有限公司	货物运输	河道运输，煤炭等销售	5,500	5,060	34,344	10,928	10
青岛保税区中兖贸易有限公司	国际贸易	国际贸易、加工整理、商品展示、区内企业之间贸易、仓储	2,100	1,100	8,484	8,113	-373

7、会计政策、会计估计变更说明

根据财政部财会[2006]3号《财政部关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》要求，本集团从2007年1月1日起，执行《企业会计准则2006》（“新会计准则”），并对本集团财务报表项目进行了追溯调整。具体调整内容如下：

(1)同一控制下的企业合并相关政策变动及业务处理情况

根据新会计准则第22号及第38号规定，同一控制下企业合并产生的长期股权投资，尚未摊销完毕的股权投资差额应全额冲销，并调整留存收益。公司收购铁路资产、菏泽能化、山西能化等属于同一控制下的企业并购，按照相关规定对以前年度数据进行了追溯调整，影响如下：

调整项目	2007年 1月1日 账面余额 (千元)	2007年 12月31日 账面余额 (千元)	调整项目及累计追溯调整金额(千元)		
			资本公积	盈余公积	未分配利润
收购煤炭运输专用铁路资产形成的“无形资产—铁运处运力技术”	69,460	0	减少 120,000	减少 108,000	减少 12,000
收购菏泽能化形成的“长期股权投资—股权投资差额”	9,007	0	减少 10,008	减少 9,007	减少 1,001
收购山西能化形成的“长期股权投资—股权投资差额”	214,654	0	减少 214,654	减少 193,189	减少 21,465
合计	293,121	0	减少 344,662	减少 310,196	减少 34,466

(2)金融资产的确认及会计调整情况

根据新会计准则第 22 号及财政部《企业会计准则解释第 1 号》规定，公司持有的申能股份有限公司和江苏连云港港口股份有限公司的股权，在股票市场有活跃价格，且可以持续可靠计量，按其投资目的和属性，被确认为可供出售金融资产。2007 年本集团对上述资产按公允价值进行重新计量，影响 2007 年 12 月 31 日可供出售金融资产增加 314,704 千元，长期股权投资减少 1,760 千元。

	调整项目及金额(千元)	
	可供出售金融资产	长期股权投资
申能股份有限公司股权	增加 298,742	减少 0
江苏连云港港口股份有限公司股权	增加 15,962	减少 1,760
合计	增加 314,704	减少 1,760

(3)所得税核算变化

根据新会计准则第 18 号的规定，2007 年本集团按照谨慎性原则，对可供出售金融资产预计了递延所得税负债 75,519 千元。

(4)职工薪酬核算变化

根据新会计准则第 9 号的规定，本集团 2007 年对应付工资、应付福利费和其他应付款进行了重新划分，单项列示应付的职工薪酬。

(5)其他需要说明的情况

考虑到本集团的业务特点，根据一贯性原则，本集团 2007 年对固定资产的折旧、应收款项坏账准备的计提、其他预计负债的估计等会计估计报告期内未做变更。

上述第(2)至(5)条会计项目调整，对 2007 年净利润无影响。

8、特殊目的主体情况

截至本报告期末，本集团不存在特殊目的主体。

(二)本集团未来发展展望

1、2008年展望

国内煤炭市场供需总体平衡，煤炭价格保持高位运行。优质动力煤价格将稳定在较高水平，冶炼精煤供应偏紧，价格仍有适度上涨空间，低质煤价格会有小幅回落。中国政府确立了2008年经济增长速度保持在8%的目标，电力、冶金、化工、建材等基础产业仍将保持较快的发展速度，对煤炭的需求保持旺盛状态。新建矿井陆续释放产能，中国政府继续实施减少煤炭出口、增加煤炭进口的相关政策，将增加国内煤炭资源供给量。煤炭铁路运输的瓶颈依然制约着煤炭的供应，国家持续整顿、关闭不合规范煤矿，对安全生产的要求越来越高；国家发改委颁布的《煤炭产业政策》进一步严格产业准入、规范开发秩序、完善退出机制，确立了以发展大型煤炭企业集团为主体的产业布局和产业结构，中国煤炭产业的集中度将得到有效提高；国家暂停受理探矿权申请，将预防投资过热出现煤炭产能过剩，有利于中国煤炭市场稳定发展。

国际煤炭市场供应偏紧，煤炭价格相对于2007年大幅提升。国际石油和天然气价格屡创新高，煤炭在基础能源中的地位进一步提升。世界主要煤炭供应国出口煤炭增量不足，澳大利亚受港口吞吐能力制约，中国、越南、印尼、南非等国家为保障本国煤炭需求，煤炭出口量增长不大；国际煤炭需求总量不断攀升，占全球煤炭贸易总量50%以上的亚太地区因电力、冶金行业的快速发展而对优质动力煤和炼焦煤保持强劲需求。2008年3月以来，澳大利亚BJ动力煤现货价格稳定在120美元/吨左右，2008年国际煤炭价格和2007年相比预计呈现大幅增长、维持高位波动的格局。

预计2008年本集团煤炭销售平均价格实现较大增长。目前公司已签订国内煤炭销售合同及意向3,230万吨，其中已签订合同951万吨，平均合同净价格水平比2007年度上涨38.10%；签订煤炭销售意向2,279万吨，销售价格将随市场变化而调整；出口煤计划50万吨。目前出口煤谈判尚未结束，预计出口煤合同价格与2007年度相比大幅度提高。

本集团全年销售计划3,440万吨，其中：公司3,160万吨，山西能化120万吨，兖煤澳洲160万吨。

2、2008年经营策略

2008年公司仍将面临压煤村庄搬迁、成本上升、煤炭价格波动、获取新煤炭

公司将继续坚持实施外延式发展和内涵式发展并举的经营策略，持续提高盈利能力和股东回报。2008年将重点实施以下经营策略：

加快现有项目建设，持续寻求新的收购机会。国家对煤化工产业发展日益重视，甲醇产品价格高位运行，处于行业景气的上升通道，公司将利用煤化工良好的政策环境，确保山西能化10万吨甲醇项目和榆林能化60万吨甲醇项目于2008年投产，通过高品质的产品，提升公司盈利能力，树立良好的品牌形象，为公司煤化工产业发展奠定坚实基础。力争山东省赵楼煤矿于四季度投入试生产；加快推进陕西省榆树湾煤矿公司设立工作。继续在境内外煤炭及相关行业寻求新的投资机会，扩大煤矿资产规模，拓展和延伸煤炭深加工业务。

改善经营管理，有效控制成本，提高现有煤矿的盈利能力。一是稳定公司本部的产量、销量，重点优化矿井生产系统。二是完善市场营销体系，继续实施“**三零工程**”和“**四个优化**”，着力调整品种结构，进一步扩大优质精煤的生产比重，进一步提高战略客户的销售比重，完善现货竞价拍卖的销售模式；充分运用公司营销网络，扩大公司经营规模。三是突出管理，控制成本，持续完善财务控制体系，加强资金预算管理，进一步细化扩展可控成本费用的预算控制范围，健全考核奖罚机制。扣除新增政策性增支因素后，公司力争2008年度吨煤销售成本比2007年增幅不超过15%。

规范公司运行，强化社会责任。不断加强公司内部控制体系建设，持续完善内部控制业务流程和制度，设立并充实相关职能管理部门，完善公司治理，推动公司更加规范运作。严格落实国家关于环境保护、资源节约、节能减排等相关法律法规和政策，依靠科技进步，以良好的经济运行、友好的生态环境，促进区域经济的发展，回报股东的支持和厚爱，实现企业稳健发展与社会效益不断提高的和谐统一。

3、资金需求和使用计划

预计 2008 年本集团资本性支出为 3,679,000 千元，资金来源主要是本集团的自有资金。

本集团 2007 年及预计 2008 年资本性支出情况如下表：

	预计 2008 年（千元）	2007 年（千元）
本公司	1,137,240	713,157
榆林能化	1,080,760	1,620,985
菏泽能化	1,241,650	337,875
山西能化	25,190	81,920
兖煤澳洲	194,160	215,772
合计	3,679,000	2,969,709

本集团目前拥有的现金和充足的资金来源能够满足营运和发展的需要。

4、风险因素分析及对策

(1)压煤村庄不能按期搬迁风险

压煤村庄搬迁问题普遍存在于华东地区煤矿的经济寿命周期内。虽然公司2007年没出现因压煤村庄未能按时搬迁影响生产的情况,但不排除未来会出现因压煤村庄未能按期搬迁而影响生产的风险。

对策:超前规划、积极准备,加快压煤村庄搬迁进度,最大限度释放煤炭资源,确保后期正常生产。

(2)成本上升风险

物价上升和政策性增支等因素将加大本集团成本支出,对本集团业绩产生负面影响。

①物价上涨将导致公司材料费用和员工工资增加;

②政策性增支因素主要包括:

I、国家出台的一系列加强节能减排和环境保护要求,将使本集团投入增加。

II、未来山东省煤矿采矿权有偿使用政策出台,将增加本集团成本。

对策:一方面大力推行比价采购、修旧利废等节支降耗措施,最大限度抵消上述因素影响;另一方面通过继续深化销售策略,增加销售收入,减少成本上升对利润带来的影响。

(3)煤炭价格波动风险

国家宏观调控政策、煤炭供需变化以及煤炭运力等因素,将影响煤炭价格波动。煤炭价格的波动将会对本集团业绩产生影响。

对策:根据市场变化及时调整销售策略,增加毛利高的市场销量和毛利高的品种销量,以避免煤炭价格波动对本集团业绩产生负面影响。

(4)获取新煤炭资源难度加大

煤炭资源价格呈上升趋势,将会增加本集团外部开发和经营成本。

对策:发挥本集团管理、资金和技术等方面的优势,积极寻求并占领资源充足、风险低的煤炭项目,为企业后续发展提供资源保障。

5、技术创新实施情况

公司大力实施“科技强企”战略,健全完善以技术委员会为决策层,以专家委员会为咨询层,以技术中心为管理层,以公司、各基层技术研究机构以及产学研联合体为研发层的自主创新体系。

2007年公司完成科技项目56项;荣获科技成果奖励67项次;申请技术专利19项,获得技术专利15项;实施科技项目110项。2007年公司投入研究经费79,004

千元。并通过加强环保节能项目研发，加大环保节能技术改造，较好地完成了各项环保节能指标。

(三) 报告期内本集团投资情况

1、募集资金使用情况

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

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

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

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

公司2004年增发H股募集资金已使用完毕。

2、非募集资金项目情况

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
收购兖矿集团下属鲁南化肥厂所持山西能化2%股权	14,966千元	公司于2007年2月5日完成股权过户手续。山西能化所属天池煤矿已于2006年11月投入生产；天浩化工已进入试生	2007年度山西能化亏损56,976千元。

		产阶段。	
增加菏泽能化注册资本	3.95 亿元	截至本报告披露日, 公司已完成增加菏泽能化注册资本。菏泽能化运营的赵楼煤矿目前正处于建设期。	2007 年度菏泽能化亏损 39,145 千元。
参股设立华电邹县发电有限公司	9 亿元	已于 2007 年 11 月 21 日正式运营。	2007 年度该公司亏损 8,127 千元。
合计	13.10 亿元	—	—

(四) 董事会会议情况及决议内容

1、董事会会议情况

报告期内, 董事会共召开了六次会议。

	会议届次	召开日期	披露日期	会议决议刊登的信息披露报纸
1	第三届董事会第十次会议	2007年4月20日	2007 年 4 月 23 日	《中国证券报》、 《上海证券报》
2	第三届董事会第十一次会议	2007年4月26日	2007年4月27日	
3	第三届董事会第十二次会议	2007年6月15日	2007年6月29日	
4	第三届董事会第十三次会议	2007年8月3日	2007年8月6日	
5	第三届董事会第十四次会议	2007年8月17日	2007年8月20日	
6	第三届董事会第十五次会议	2007年10月26日	2007年10月29日	

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内, 公司董事会依据股东大会授予权利, 严格按照《公司法》和公司《章程》赋予的职权履行了职责, 股东大会的决议全部付诸实施。

根据2007年6月15日召开的2006年度股东周年大会决议, 公司董事会于报告期内完成了以下工作:

(1)实施了2006年度利润分配方案, 向公司股东派发了2006年度现金股利0.20元/股(含税), 总额为9.837亿元;

(2)对《章程》相应条款进行了修订, 详情请见本年报《重要事项》章节之“(十)修改经营范围及章程”;

(3)支付了公司会计师酬金。

3、审计委员会履职情况汇总报告

经2005年6月28日召开的第三届董事会第一次会议批准, 本公司设立了第三届董事会审计委员会(“审计委员会”), 委员由四名独立非执行董事崔建民、濮洪九、王小军、王全喜及两名非执行董事陈长春、董云庆组成。崔建民先生担任审计委员会主任。

审计委员会的主要职责包括提议聘请或更换外部审计机构, 检查公司会计政

策、财务信息披露和财务报告程序，检查公司内部控制制度及风险管理制度。

报告期内，审计委员会认真履行《兖州煤业股份有限公司董事会审计委员会工作细则》规定的工作职责，严格、规范开展各项工作。审计委员会已经审阅了本公司2007年度中期业绩、2007年度业绩，并对公司2007年度内部控制体系的运行进行了审查。

审计委员会2007年度共召开了4次会议，会议情况如下：

日期	主要议题	委员	出席会议
4月20日	1、审阅公司2006年度业绩； 2、审议续聘会计师及其2007年度酬金事项； 3、听取年审会计师关于2006年度财务报告有关事项的汇报。	崔建民 濮洪九 王小军 王全喜 陈长春 董云庆	√ √ √ √ √ √
8月15日	审阅公司2007年度中期财务报告。	崔建民 濮洪九 王小军 王全喜 陈长春 董云庆	√ √ √ √ √ √
12月17日 (上午)	审计委员会与年审会计师讨论： 1、2007年度审计工作进度及安排； 2、会计师的独立性问题； 3、公司开展反舞弊工作情况； 4、美国审计准则有关新规定； 5、内控建设的评估情况。	崔建民 濮洪九 王小军 王全喜 陈长春 董云庆	√ 委托出席 √ √ √ √
12月17日 (下午)	公司管理层与有关部门，向审计委员会汇报： 1、公司内部控制的相关问题； 2、关于2008年度聘请会计师的意见； 3、公司生产经营、重大事项进展、内部审计、反舞弊及风险控制等工作情况。	崔建民 濮洪九 王小军 王全喜 陈长春 董云庆	√ 委托出席 √ √ √ √

2007年12月，审计委员会与年审会计师商定了公司2007年度财务会计报表年审工作的时间安排。审计委员会分别于2007年12月、2008年4月督促年审会计师在约定时间内提交审计报告，并书面要求董事会审计部等部门在审计过程中督促年审会计师。

在年审会计师进场审计前，审计委员会于2008年1月审阅了公司编制的财务会计报表，发表了同意意见。在年审会计师出具初步意见后，审计委员会于2008年4月再次审阅了公司财务会计报表，认为财务会计报表能够真实、完整的反映公司整体情况。

2008年4月17日，审计委员会召开会议，对年度财务会计报表形成决议，批准提交董事会审核；并形成年审会计师从事2007年度公司审计工作的总结意见和2008年度聘任会计师事务所的决议。审计委员会认为年审会计师依据有关会计准则和相关要求进行，出具了客观、公正的审计意见，公司聘请年审会计师及支付其薪酬的决策程序合法。从提升公司治理水平，降低成本等方面考虑，审计委员会建议公司2008年度改聘信永中和会计师事务所和均富国际会计师行分别为公司境内、境外年审会计师。

4、薪酬委员会履职情况汇总报告

经2005年6月28日召开的第三届董事会第一次会议批准，本公司设立了第三届董事会薪酬委员会（“薪酬委员会”），委员由两名独立非执行董事王全喜、王小军及一名非执行董事董云庆组成。王全喜先生担任薪酬委员会主任。

薪酬委员会的主要职责是制定董事、监事和高级管理人员薪酬方案，向董事会提议董事、监事和高级管理人员的薪酬计划。

根据中国证监会、上海证券交易所有关法律、法规和公司内部控制制度、公司《董事会薪酬委员会工作细则》的有关规定，薪酬委员会对2007年度公司所披露的董事、监事及高级管理人员薪酬情况进行了审核。

薪酬委员会依据《兖州煤业股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬支付标准及经营考评办法》、2007年度主要财务指标和经营目标完成情况、公司董事、监事及高级管理人员分管工作范围及主要职责、董事、监事及高级管理人员岗位工作涉及指标的完成情况，按照绩效评价的要求，对董事、监事及高级管理人员进行对照检查，薪酬委员会认为：

公司根据统一的薪酬管理制度确定本年度在公司受薪的董事、监事和高级管理人员报酬标准。公司的薪酬制度和考核奖励办法，在体现公司员工利益的基础上，基本符合多劳多得和绩效挂钩的原则。同时，薪酬委员会审查了年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，与实际发放情况一致。2007年度，公司董事、监事及高级管理人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

(五) 本次利润分配预案

董事会建议2007年度利润分配方案如下：

单位：千元

归属于上市公司股东的净利润	2,693,298
年初未分配利润	6,307,126
提取法定盈余公积金	286,822
可供股东分配利润	8,713,602
应付股利—股东大会上已经批准的上年 年度现金股利	983,680
年末未分配利润	7,729,922
其中：资产负债表日后决议分配的现 金股利	836,128

为回报股东长期以来对公司的支持，公司董事会建议按一贯坚持的派息政策派发2007年度现金股利8.361亿元（含税），即每股0.17元（含税）。该等股息分配方案将提交2007年度股东周年大会批准，并于股东周年大会召开后两个月内（若被通过）发放给公司所有股东。

根据公司《章程》规定，现金股利将以人民币计算和宣布。

(六) 其他披露事项

独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

公司独立董事依据公司会计师出具的《兖州煤业股份有限公司2007年12月31日止年度审计报告》和公司出具的《关于兖州煤业股份有限公司2007年度对外担保情况的说明》，对公司及其子公司有关对外担保事项发表如下独立意见：

- 1、报告期内，公司及控股子公司不存在对外提供担保的情况；
- 2、公司关于对外担保的内部控制制度，符合法律、法规及上市监管规定。

独立董事：濮洪九 崔建民 王小军 王全喜

八、监事会报告

在本报告期内，全体监事按照《公司法》和公司《章程》的有关规定，认真履行监督职能，维护公司利益，维护股东权益，遵照诚信原则谨慎地、积极努力地开展工作。

在报告期内公司共召开 4 次监事会会议，具体情况如下：

1、2007 年 4 月 20 日召开第三届监事会第六次会议，审议通过了《2006 年度监事会报告书》、《2006 年年报》、《2006 年度经审计的财务报告》、《2006 年度利润分配预案》、《关于对公司信息披露管理制度 2006 年度实施情况的评价意见》、《2006 年度核销坏账准备的董事会决议》。

2、2007 年 4 月 26 日召开第三届监事会第七次会议，审议通过了《兖州煤业股份有限公司 2007 年第一季度报告》。

3、2007 年 8 月 17 日召开第三届监事会第八次会议，审议通过了《兖州煤业股份有限公司 2007 年半年度报告》。

4、2007 年 10 月 26 日召开第三届监事会第九次会议，审议通过了《兖州煤业股份有限公司 2007 年第三季度报告》。

公司监事会对以下事项发表独立意见：

1、2007 年公司依法运作情况

公司监事通过列席董事会会议和出席股东大会，根据有关法律法规，对公司股东大会和董事会召开的程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、高级管理人员职责的履行情况和公司管理制度等进行检查和监督，未有违反法律、法规和违背公司《章程》的行为，未发现董事、高级管理人员执行公司职务时有违法、违规行为。监事会认为，公司董事会 2007 年度工作能够按国家有关法律、法规和公司《章程》规范运作，工作认真负责，决策程序规范有序，公司内部控制制度健全。

2、检查公司财务的情况

在报告期内，监事会对公司财务状况和经营成果进行了检查，德勤华永会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告等有关资料。监事会认为，公司财务报告内容格式符合相关规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映了公司当年度的财务状况和经营成果。本公司的业绩是真实的，各项费用支出及各项提取符合法律、法规和公司《章程》的规定。

3、募集资金使用情况

公司监事会认为公司报告期内募集资金实际投入项目和承诺项目一致。

4、收购出售资产公允情况

报告期内，收购出售资产交易事项定价客观公允，没有发现内幕交易，没有损害股东权益或造成公司资产流失。

5、关联交易情况

报告期内，本公司和控股股东及其附属各公司之间的关联交易公平、公正、合法，没有损害公司股东的利益。

监事会主席

孟宪昌

中国·邹城，2008年4月18日

九、重要事项

（一）重大诉讼、仲裁事项

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

据公司了解，在华夏银行股权的买受人履行中国银监会资格审查程序期间，民营企业山东润华集团股份有限公司（“润华集团”）另案提起诉讼，请求判定联大集团所持华夏银行股权中有 2.4 亿股归其所有。

鉴于两个案件的标的物有重合，而兖州煤业查封华夏银行股权在先，最高人民法院对两个案件进行了调解。根据最高人民法院的调解方案：润华集团自愿为兖州煤业债权的实现提供担保。将兖州煤业查封的 2.89 亿股华夏银行股权中的 2 亿股变更到润华集团名下，由润华集团专项用于融集偿债资金。润华集团名下的 2 亿股和联大集团名下的 0.89 亿股华夏银行股权继续由兖州煤业查封冻结。

兖州煤业于 2007 年 11 月 20 日接到山东省高级人民法院民事裁定书。2 亿股华夏银行股权的变更已由山东省高级人民法院执行完毕，兖州煤业继续查封的手续已完成。

兖州煤业认为，润华集团提供相关担保、变更的股权仍由兖州煤业查封冻结，有利于回收委托贷款本息。公司将及时公告委托贷款案的重要进展情况。

除以上披露外，报告期内公司没有其他重大诉讼、仲裁事项。

（二）对外股权投资情况

截至 2007 年 12 月 31 日，公司对外股权投资情况如下表：

序号	股票代码	股票简称	持股数量 (股)	占该公司 股权比例	最初投资 成本(元)	会计核算科目	期末账面值 (元)	本期收益 (元)
1	600642	申能股份	22,323,900	0.77%	60,420,274	可供出售金融资产	393,123,879	7,143,648
2	601008	连云港	1,150,000	0.26%	1,760,419	可供出售金融资产	15,962,000	0
合计					62,180,693		409,085,879	7,143,648

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

连云港的股份来源是：兖州煤业作为发起人之一，在该公司设立时认购。

除上述所披露外，公司目前未持有其他上市公司股权。

(三) 股权激励情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

(四) 收购及出售资产、吸收合并事项

1、菏泽能化收购赵楼煤矿采矿权

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

兖矿集团已于 2006 年 6 月 28 日获得国土资源部颁发的赵楼煤矿采矿权证。公司于 2008 年 1 月 30 日召开的 2008 年度第一次临时股东大会，批准菏泽能化以 7.473 亿元从兖矿集团收购赵楼煤矿采矿权。收购行为尚需国土资源主管部门最终批准。

详情请参见 2007 年 12 月 5 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》，并刊载于上海证券交易所网站的《兖州煤业股份有限公司关联交易公告》。

2、收购山西能化 2% 股权

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

(五) 重大关联交易事项

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

1、持续性关联交易

(1) 材料和服务供应持续性关联交易

该交易的关联方为公司的控股股东。公司上市重组时，控股股东把与煤炭生产经营相关的主要资产和业务注入公司，控股股东余下业务及资产继续为公司提供产品、材料物资、服务及后勤保障。由于控股股东和公司均位于山东省邹城市，本集团可以从控股股东获得及时、稳定和持续的材料物资及相关服务供应，能够降低经营风险，有利于公司日常生产经营；本集团按市场价格向控股股东提供产品及材料物资，可降低本集团管理及经营成本。本集团不具备提供住房、医疗等社会后勤服务的职能，社会后勤服务对维持公司日常生产经营是非常必要的，该等服务由控股股东提供最具经济效益。上述关联交易是必要的和具有持续性的。

经 2006 年 3 月 24 日召开的公司 2006 年度第一次临时股东大会审议批准的五项持续性关联交易协议，界定了本集团与控股股东日常持续性关联交易；确定了每项协议所限定交易在 2006 至 2008 年每年的上限交易金额。确定价格的主要方式有：国家规定的价格；若无国家规定的价格则采用市场价格；若无国家规定

的价格和市场价格，则按实际成本价格。供应的费用可一次性或分期支付。

2007 年本集团向控股股东销售煤炭和提供材料物资供应等服务并收取的费用总额为 1,610,106 千元；控股股东向本集团销售原材料、燃料、动力，提供劳务、维修服务并收取的费用总额为 1,757,226 千元。

2007 年本集团与控股股东购销商品、提供劳务发生的持续性关联交易如下表：

	2007 年		2006 年		关联交易额 增减 (+、-) (%)
	金额 (千元)	占营业收入 的比例 (%)	金额 (千元)	占营业收入 的比例 (%)	
本集团向控股股东销售产品和材料物资	1,610,106	9.70	1,566,100	10.83	2.81
控股股东向本集团提供产品及服务	1,757,226	10.59	1,859,650	12.86	-5.51

2007 年本集团向控股股东销售产品和材料物资对本集团利润的影响如下表：

	营业收入 (千元)	营业成本 (千元)	毛利 (千元)
向控股股东销售煤炭	1,014,963	500,478	514,485

(2) 养老保险金

2006 年 1 月 6 日第三届董事会第四次会议批准了《养老保险金及退休福利管理协议》，控股股东就本集团职工的养老保险金和退休职工的退休金及其他福利支出等免费提供管理，并确定了 2006 至 2008 年每年的上限交易金额。

上述“（1）材料和服务供应持续性关联交易”及“（2）养老保险金”持续性关联交易协议限定的 2007 年度交易金额上限及 2007 年实际交易情况如下：

序号	关联交易类别	执行依据	2007 年 上限交易 金额 (千元)	2007 年实 际执行金额 (千元)
一	从控股股东采购材料物资及水	《材料物资和水资源供应协议》	565,200	454,649
二	从控股股东购买燃料和动力	《电力供应协议》	400,000	368,993
三	接受控股股东劳务	《劳务及供应协议》	912,700	718,482
四	接受控股股东维修服务	《设备维修服务协议》	300,000	215,102
五	控股股东免费管理本集团职工社会统筹养老保险金和退休职工的退休金及其他福利支出	《养老保险金及退休福利管理协议》	695,000	692,912
六	向控股股东销售产品和材料物资	《产品和材料物资供应协议》	3,050,000	1,610,106

(3) 采矿权资源资产有偿使用费

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

报告期内，公司向兖矿集团支付了五座煤矿的采矿权资源资产有偿使用费 12,980 千元。

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

公司其他煤矿及下属子公司所属煤矿的采矿权均为有偿取得。

2、资产购买交易

(1) 济宁三号煤矿采矿权

根据《济三矿项目收购协议》，济宁三号煤矿采矿权价款 1.325 亿元，从 2001 年起分十年等额无息支付。公司于 2007 年支付了采矿权价款 13,248 千元。

(2) 收购山西能化 2% 股权

详情请见本章“（四）收购及出售资产、吸收合并事项”一节。

(3) 菏泽能化收购赵楼煤矿采矿权

详情请见本章“（四）收购及出售资产、吸收合并事项”一节。

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

2007 年本集团与控股股东债权债务往来发生额及余额情况如下表：

关联方	向关联方提供资金		关联方向本集团提供资金	
	发生额 (千元)	余额 (千元)	发生额 (千元)	余额 (千元)
兖矿集团有限公司	1,945,683	185,816	2,463,118	870,047

截至 2007 年 12 月 31 日，不存在控股股东及其附属企业非经营性占用本集团资金的情况。

有关本集团关联交易详情请参阅本年报财务报表附注十(d)。

4、本集团与关联方共同对外投资发生的关联交易

详情请见本章“（十一）参股设立兖矿集团财务有限公司”一节。

除本章所披露重大关联交易事项外，报告期内本集团概无其他重大关联交易。

(六) 重大合同及履行情况

1、报告期内公司没有发生为公司带来利润达到公司当年利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、公司不存在报告期内履行的及尚未履行完毕的担保合同，未对外提供担保。

3、公司不存在报告期内发生或延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

4、报告期内发生及延续到报告期内的公司委托贷款事项如下表所示，除下表所披露外，公司目前无其他委托贷款计划。

序号	借款人	委托贷款金额	审批期限	年利率	审批程序	是否计提减值准备	本金是否收回	报告期内利息收益
1	山东信佳实业有限公司	人民币 6.4 亿元	2004 年 12 月 20 日至 2005 年 1 月 19 日	7%	2004 年 12 月 13 日董事会审议批准	否	否	—
2	兖州煤业澳大利亚有限公司	美元 9000 万元	2005 年 11 月 7 日至 2008 年 11 月 7 日	5.98%~ 6.96%	2005 年 6 月 28 日董事会审议批准发放委托贷款 2007 年 8 月 17 日董事会批准还款期延期一年	否	否	—
3	兖煤菏泽能化有限公司	人民币 3 亿元	2006 年 7 月 3 日至 2007 年 6 月 26 日	5.85%	2006 年 6 月 22 日总经理办公会审议批准	否	是	人民币 7,252,862.50 元
4	兖州煤业榆林能化有限公司	人民币 5 亿元	2006 年 10 月 20 日至 2009 年 10 月 20 日	6.30%	2006 年 9 月 11 日总经理办公会审议批准	否	否	人民币 31,937,500 元
5	兖州煤业榆林能化有限公司	人民币 5 亿元	2007 年 5 月 17 日至 2010 年 5 月 17 日	6.57%	2006 年 10 月 25 日董事会审议批准	否	否	人民币 14,244,125 元
6	兖煤菏泽能化有限公司	人民币 5 亿元	5 年 尚未提取	7.2%	2007 年 7 月 27 日总经理办公会批准	否	否	—
7	山西天浩化工股份有限公司	人民币 1.9 亿元	5 年 尚未提取	7.2%	2007 年 7 月 27 日总经理办公会批准	否	否	—
8	兖州煤业榆林能化有限公司	人民币 15 亿元	2007 年 10 月 15 日至 2012 年 10 月 15 日 已提款 6.6 亿元	7.20%	2007 年 8 月 17 日董事会审议批准	否	否	人民币 4,530,000 元
9	山西和顺天池能源有限责任公司	人民币 5,000 万元	2007 年 12 月 24 日至 2010 年 12 月 24 日	7.47%	2007 年 11 月 5 日总经理办公会审议批准	否	否	—

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

序号	借款人	委托贷款金额	贷款期限	年利率	审批程序	是否计提减值准备	本金是否收回	报告期内利息收益
1	山西天浩化工股份有限公司	人民币 2 亿元	2007 年 3 月 29 日至 2012 年 3 月 28 日	6.48%	2007 年 1 月 22 日总经理办公会审议批准	否	否	人民币 4,528,800 元

经公司 2005 年 6 月 28 日召开的董事会会议批准，公司向兖煤澳洲提供了 9,000 万美元委托贷款。经公司 2007 年 8 月 17 日召开的董事会会议批准，将上述委托贷款中的本金 8,550 万美元及相应利息的还款期限延期一年，至 2008 年 11 月 7 日。

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

5、其他重大合同。

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

(七) 聘任会计师事务所情况

德勤·关黄陈方会计师行（香港执业会计师）、德勤华永会计师事务所有限公司（中国（香港除外）注册会计师）分别担任公司 2007 年度境外、境内会计师。

公司支付给会计师的报酬经股东大会批准，授权董事会决定并支付。公司承担会计师现场审计的食宿费用，不承担差旅费等其它费用。

公司 2006 年度、2007 年度支付会计师报酬如下表所示：

项 目	2006 年度	2007 年度
常年财务审计、审阅费用	港币 700 万元	人民币 1200 万元
审核评估公司内部控制体系及相关服务费用	港币 500 万元	
收购山西能化股权咨询费	人民币 30 万元	—
菏泽能化收购赵楼煤矿采矿权项目费用	—	港币 8 万元

公司董事会认为除常年财务审计费用外，公司支付给会计师的其他服务费用不影响会计师的审计独立性意见。会计师在 2007 年度未向公司提供除上述披露以外的其他非审计业务服务。

德勤·关黄陈方会计师行、德勤华永会计师事务所有限公司连续十一年担任

公司会计师。德勤华永会计师事务所有限公司未出现同一签字注册会计师为公司提供审计服务超过 5 年的情况。

为降低成本、提高公司管治水平，本公司董事会拟于 2007 年度股东周年大会上建议不再续聘德勤·关黄陈方会计师行及德勤华永会计师事务所有限公司，改聘均富国际会计师行、信永中和会计师事务所为本公司 2008 年度境外及境内年审会计师。

(八) 承诺事项

1、股权分置改革承诺实施情况

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

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

2、菏泽能化收购赵楼煤矿采矿权

详情请见本章“（四）收购及出售资产、吸收合并事项”一节。

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

(九) 修改经营范围及章程

经 2007 年 6 月 15 日召开的 2006 年度股东周年大会批准，公司根据生产发展需要和国务院商务部要求，修改了公司经营范围和章程的相应条款。修改详情于 2007 年 6 月 18 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》，并刊载于上海证券交易所网站。

经 2008 年 1 月 30 日召开的 2008 年度第一次临时股东大会批准，公司对章程涉及独立董事权限的相关条款进行了修订。修订详情于 2008 年 1 月 31 日刊登

于《中国证券报》、《上海证券报》，并刊载于上海证券交易所网站。

（十）增加菏泽能化注册资本

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

（十一）参股设立兖矿集团财务有限公司

2007年8月3日，公司第三届董事会第十三次会议批准公司与兖矿集团、中诚信托投资有限责任公司共同出资设立兖矿集团财务有限公司。该公司主营业务是办理成员单位之间的内部转账结算、吸收成员单位的存款和对成员单位办理贷款等业务（最终名称及主营业务尚需中国银监会批准、工商登记部门核准）。该公司拟注册资本5亿元，其中，兖州煤业以现金出资1.25亿元，持股25%。详情已于2007年8月6日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》，并刊载于上海证券交易所网站。

截至本报告披露日，兖矿集团财务有限公司尚未完成设立程序。

（十二）参股设立华电邹县发电有限公司

经2007年8月3日公司第三届董事会第十三次会议批准，公司与华电国际电力股份有限公司、邹城市城市资产经营公司共同出资，于2007年11月21日设立了华电邹县发电有限公司。该公司注册资本30亿元，其中，兖州煤业以现金出资9亿元，出资比例为30%。

详情请参见公司2007年8月27日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》，并刊载于上海证券交易所网站的《兖州煤业股份有限公司对外投资公告》。

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

（十四）报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

十、财务报告

审计报告

德师报(审)字(08)第 P0518 号

兖州煤业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的兖州煤业股份有限公司(以下简称“兖州煤业”)的财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2007 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是兖州煤业管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。三、审计意见

我们认为，兖州煤业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了兖州煤业 2007 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2007 年度的公司及合并经营成果和现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国·上海

中国注册会计师

张颖 陈颂

2008 年 4 月 18 日

公司及合并资产负债表
2007年12月31日

单位：人民币元

资产	附注九	合并		公司	
		年末数	年初数 (已重述)	年末数	年初数 (已重述)
流动资产：					
货币资金	1	5,779,552,295	6,028,060,759	5,635,285,807	5,615,399,136
应收票据	2	2,732,422,448	2,061,620,338	2,730,805,288	2,061,620,338
应收账款	3	120,548,231	214,170,457	90,610,323	181,851,451
预付款项	4	59,832,653	115,894,464	57,089,331	105,414,667
应收利息	5	-	-	76,482,715	31,457,046
应收股利		-	-	-	298,582
其他应收款	6	315,801,434	192,373,095	956,461,123	573,541,575
存货	7	440,133,628	579,560,747	325,619,749	417,815,789
一年内到期的委托贷款	8	640,000,000	640,000,000	837,224,200	923,278,300
其他流动资产	9	10,933,507	240,199,375	10,933,507	239,949,381
流动资产合计		10,099,224,196	10,071,879,235	10,720,512,043	10,150,626,265
非流动资产：					
可供出售金融资产	10	409,085,879	94,381,623	409,085,879	94,381,623
委托贷款	8	-	-	2,170,189,800	1,132,504,700
长期股权投资	11	898,001,770	1,760,419	4,023,118,868	2,240,882,272
固定资产	12	8,242,576,351	8,795,190,480	6,849,270,087	7,522,530,384
在建工程	13	4,289,220,537	2,197,521,485	70,713,274	111,624,099
工程物资	14	229,460,787	65,408,224	1,656,966	21,829,853
无形资产	15	788,504,784	721,759,540	647,787,472	659,503,957
商誉	16	10,045,361	10,045,361	-	-
长期待摊费用	17	21,728,081	25,067,328	-	-
递延所得税资产	18	31,174,701	-	-	-
其他非流动资产	19	306,476,992	557,915,001	117,925,900	97,425,900
非流动资产合计		15,226,275,243	12,469,049,461	14,289,748,246	11,880,682,788
资产总计		25,325,499,439	22,540,928,696	25,010,260,289	22,031,309,053

续

公司及合并资产负债表
2007年12月31日

单位：人民币元

负债及股东权益	附注九	合并		公司	
		年末数	年初数 (已重述)	年末数	年初数 (已重述)
流动负债：					
应付票据	21	154,519,715	168,945,054	154,519,715	137,843,036
应付账款	22	559,346,058	662,673,015	484,693,966	537,682,591
预收款项	23	983,294,466	732,812,102	963,437,277	722,618,722
应付职工薪酬	24	337,275,927	210,216,780	299,831,899	174,764,641
应交税费	25	228,657,191	356,052,352	225,673,305	353,593,958
其他应付款	26	1,909,171,032	1,760,353,295	1,480,813,707	1,431,145,703
一年内到期的非流动负债	27,28	487,447,969	90,955,596	395,837,955	33,093,610
其他流动负债	9	19,634,780	-	19,634,780	-
流动负债合计		4,679,347,138	3,982,008,194	4,024,442,604	3,390,742,261
非流动负债：					
长期借款	27	258,000,000	330,000,000	-	-
长期应付款	28	636,193,076	483,451,135	636,193,076	483,451,135
递延所得税负债	29	86,726,297	11,207,245	86,726,297	11,207,245
非流动负债合计		980,919,373	824,658,380	722,919,373	494,658,380
负债合计		5,660,266,511	4,806,666,574	4,747,361,977	3,885,400,641
股东权益：					
股本	30	4,918,400,000	4,918,400,000	4,918,400,000	4,918,400,000
资本公积	31	4,943,369,082	4,710,915,252	4,942,801,517	4,710,347,687
盈余公积	32	2,037,940,337	1,751,118,730	2,037,940,337	1,751,118,730
未分配利润	33	7,729,922,091	6,307,125,592	8,363,756,458	6,766,041,995
外币报表折算差额		(13,941,634)	(15,505,409)	-	-
归属于母公司股东权益合计		19,615,689,876	17,672,054,165	20,262,898,312	18,145,908,412
少数股东权益		49,543,052	62,207,957	-	-
股东权益合计		19,665,232,928	17,734,262,122	20,262,898,312	18,145,908,412
负债和股东权益总计		25,325,499,439	22,540,928,696	25,010,260,289	22,031,309,053

附注为财务报表的组成部分。

第 51 页至第 129 页的财务报表由下列负责人签署：

王信
企业负责人

吴玉祥
主管会计工作负责人

赵青春
会计机构负责人

公司及合并利润表
2007年12月31日止年度

单位：人民币元

项目	附注九	合并		公司	
		本年累计数	上年累计数 (已重述)	本年累计数	上年累计数 (已重述)
一、营业收入	34	16,595,832,427	14,458,419,357	15,709,039,424	14,317,006,258
减：营业成本	35	8,731,303,260	7,990,291,939	8,041,657,877	7,739,666,343
营业税金及附加	36	298,168,161	281,590,576	289,725,282	281,012,658
销售费用	37	685,702,764	1,037,997,906	530,743,190	1,012,459,591
管理费用		2,578,630,006	2,006,627,935	2,315,936,225	1,815,891,255
财务费用	38	(72,451,450)	(32,966,609)	54,891,493	30,295,423
资产减值损失	39	(4,364,203)	(19,716,674)	(4,361,841)	(19,746,863)
加：投资收益	40	4,705,418	6,311,225	104,968,103	46,938,641
其中：对联营企业的 投资收益	40	(2,438,230)	-	(2,438,230)	-
二、营业利润		4,383,549,307	3,200,905,509	4,585,415,301	3,504,366,492
加：营业外收入	41	29,389,787	15,109,124	27,806,959	14,013,451
减：营业外支出	42	373,472,715	89,562,125	371,245,474	82,809,974
三、利润总额		4,039,466,379	3,126,452,508	4,241,976,786	3,435,569,969
减：所得税费用	43	1,348,507,813	1,285,550,000	1,373,760,716	1,284,833,596
四、净利润		2,690,958,566	1,840,902,508	2,868,216,070	2,150,736,373
其中：归属母公司股 东的净利润		2,693,298,106	1,842,230,024	2,868,216,070	2,150,736,373
少数股东损益		(2,339,540)	(1,327,516)	-	-
五、每股收益					
(一)基本每股收益	44	0.55	0.37		
(二)稀释每股收益	44	不适用	不适用		

附注为财务报表的组成部分。

公司及合并现金流量表
2007年12月31日止年度

单位：人民币元

	附注九	合并		公司	
		本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		18,284,849,814	16,140,312,233	17,356,734,017	16,008,029,694
收到其他与经营活动有关的现金	48	434,017,502	541,469,913	371,287,073	361,206,785
经营活动现金流入小计		18,718,867,316	16,681,782,146	17,728,021,090	16,369,236,479
购买商品、接受劳务支付的现金		5,016,176,267	5,085,243,877	4,440,583,420	4,944,979,986
支付给职工以及为职工支付的现金		3,553,356,812	2,833,258,950	3,172,076,697	2,565,306,688
支付的各项税费		3,538,445,444	3,318,349,229	3,497,825,660	3,315,398,012
支付其他与经营活动有关的现金	48	2,030,101,595	1,068,108,816	2,119,566,562	1,576,121,658
经营活动现金流出小计		14,138,080,118	12,304,960,872	13,230,052,339	12,401,806,344
经营活动产生的现金流量净额		4,580,787,198	4,376,821,274	4,497,968,751	3,967,430,135
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	300,000,000	-
取得投资收益收到的现金		7,143,648	6,311,225	62,679,246	15,183,013
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,592,687	14,173,454	24,950,278	13,394,064
收到其他与投资活动有关的现金	49	59,404,380	-	6,650,881	-
投资活动现金流入小计		98,140,715	20,484,679	394,280,405	28,577,077
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,846,023,681	3,770,532,448	721,640,792	1,067,365,264
投资支付的现金		935,466,200	541,629,776	3,087,966,200	2,296,351,100
其中：向菏泽能化增加投资支付的现金		-	-	876,000,000	-
购入山西能化股权支付的现金		14,966,200	444,203,876	14,966,200	733,346,200
向兖煤澳洲增加投资支付的现金		-	-	-	211,996,000
预付榆林榆树湾煤矿投资款		20,500,000	97,425,900	20,500,000	97,425,900
投资华电邹县支付的现金		900,000,000	-	900,000,000	-
支付其他与投资活动有关的现金	49	-	81,034,538	-	15,503,032
投资活动现金流出小计		3,781,489,881	4,393,196,762	3,809,606,992	3,379,219,396
投资活动产生的现金流量净额		(3,683,349,166)	(4,372,712,083)	(3,415,326,587)	(3,350,642,319)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		24,000,000	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,000,000	-	-	-
筹资活动现金流入小计		24,000,000	-	-	-
偿还债务支付的现金		50,000,000	200,000,000	-	200,000,000
购入济三矿支付的现金		13,247,800	13,247,800	13,247,800	13,247,800
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		1,008,731,745	1,103,087,868	983,680,000	1,101,285,561
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		330,120	271,448	-	-
筹资活动现金流出小计		1,071,979,545	1,316,335,668	996,927,800	1,314,533,361
筹资活动产生的现金流量净额		(1,047,979,545)	(1,316,335,668)	(996,927,800)	(1,314,533,361)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		(40,388,571)	(19,719,687)	(59,176,812)	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(190,930,084)	(1,331,946,164)	26,537,552	(697,745,545)
加：期初现金及现金等价物余额	46	5,910,475,432	7,242,421,596	5,599,896,104	6,297,641,649
六、期末现金及现金等价物余额	46	5,719,545,348	5,910,475,432	5,626,433,656	5,599,896,104

附注为财务报表的组成部分。

公司及合并股东权益变动表
2006年12月31日和2007年12月31日止年度

单位：人民币元

附注九	合并							
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	归属于母公司 股东权益 人民币元	少数 股东权益 人民币元	股东 权益合计 人民币元
2006年12月31日止年度								
一、2005年12月31日余额	4,918,400,000	4,865,480,791	1,528,790,703	5,843,971,924	(15,016,163)	17,141,627,255	-	17,141,627,255
1. 会计政策变更(附注六)	-	(155,664,158)	7,254,389	(81,954,718)	-	(230,364,487)	52,750,300	(177,614,187)
二、2006年1月1日余额	4,918,400,000	4,709,816,633	1,536,045,092	5,762,017,206	(15,016,163)	16,911,262,768	52,750,300	16,964,013,068
三、本年增减变动金额								
(一)净利润	-	-	-	1,842,230,024	-	1,842,230,024	(1,327,516)	1,840,902,508
(二)直接计入股东权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	31	33,961,349	-	-	-	33,961,349	-	33,961,349
2. 收购山西能化	31	(235,135,480)	-	-	-	(235,135,480)	10,911,914	(224,223,566)
3. 外币报表折算差额	-	-	-	-	(489,246)	(489,246)	-	(489,246)
4. 维简费转入	31	213,479,995	-	-	-	213,479,995	144,707	213,624,702
5. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	31	(11,207,245)	-	-	-	(11,207,245)	-	(11,207,245)
(一)和(二)小计	-	1,098,619	-	1,842,230,024	(489,246)	1,842,839,397	9,729,105	1,852,568,502
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积	32,33	-	215,073,638	(215,073,638)	-	-	-	-
2. 对股东的分配	33	-	-	(1,082,048,000)	-	(1,082,048,000)	(271,448)	(1,082,319,448)
四、2006年12月31日余额	4,918,400,000	4,710,915,252	1,751,118,730	6,307,125,592	(15,505,409)	17,672,054,165	62,207,957	17,734,262,122
2007年12月31日止年度								
一、2007年1月1日余额	4,918,400,000	4,710,915,252	1,751,118,730	6,307,125,592	(15,505,409)	17,672,054,165	62,207,957	17,734,262,122
二、本年增减变动金额								
(一)净利润	-	-	-	2,693,298,106	-	2,693,298,106	(2,339,540)	2,690,958,566
(二)直接计入股东权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	31	312,943,837	-	-	-	312,943,837	-	312,943,837
2. 外币报表折算差额	-	-	-	-	1,563,775	1,563,775	-	1,563,775
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	31	(75,519,052)	-	-	-	(75,519,052)	-	(75,519,052)
(一)和(二)小计	-	237,424,785	-	2,693,298,106	1,563,775	2,932,286,666	(2,339,540)	2,929,947,126
(三)股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	24,000,000	24,000,000
2. 收购山西能化2%股权	31	(4,970,955)	-	-	-	(4,970,955)	(9,995,245)	(14,966,200)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	(24,000,000)	(24,000,000)
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积	32,33	-	286,821,607	(286,821,607)	-	-	-	-
2. 对股东的分配	33	-	-	(983,680,000)	-	(983,680,000)	(330,120)	(984,010,120)
三、2007年12月31日余额	4,918,400,000	4,943,369,082	2,037,940,337	7,729,922,091	(13,941,634)	19,615,689,876	49,543,052	19,665,232,928

公司及合并股东权益变动表
2006年12月31日和2007年12月31日止年度

单位：人民币元

	附注九	公司					
		股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	股东 权益合计 人民币元
2006年12月31日止年度							
一、2005年12月31日余额		4,918,400,000	4,865,480,791	1,528,474,119	5,844,288,508	-	17,156,643,418
1. 会计政策变更(附注六)		-	(155,664,158)	7,570,973	68,138,752	-	(79,954,433)
二、2006年1月1日余额		4,918,400,000	4,709,816,633	1,536,045,092	5,912,427,260	-	17,076,688,985
三、本年增减变动金额							
(一)净利润		-	-	-	2,150,736,373	-	2,150,736,373
(二)直接计入股东权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允 价值的变动净额	31	-	33,961,349	-	-	-	33,961,349
2. 收购山西能化	31	-	(235,135,480)	-	-	-	(235,135,480)
3. 外币报表折算差额		-	-	-	-	-	-
4. 维简费转入	31	-	212,912,430	-	-	-	212,912,430
5. 与计入股东权益项目 相关的所得税影响	31	-	(11,207,245)	-	-	-	(11,207,245)
(一)和(二)小计		-	531,054	-	2,150,736,373	-	2,151,267,427
(三)股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-
(四)利润分配							
1. 提取盈余公积	32,33	-	-	215,073,638	(215,073,638)	-	-
2. 对股东的分配	33	-	-	-	(1,082,048,000)	-	(1,082,048,000)
四、2006年12月31日余额		4,918,400,000	4,710,347,687	1,751,118,730	6,766,041,995	-	18,145,908,412
2007年12月31日止年度							
一、2007年1月1日余额		4,918,400,000	4,710,347,687	1,751,118,730	6,766,041,995	-	18,145,908,412
二、本年增减变动金额							
(一)净利润		-	-	-	2,868,216,070	-	2,868,216,070
(二)直接计入股东权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允 价值变动净额	31	-	312,943,837	-	-	-	312,943,837
2. 外币报表折算差额		-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目 相关的所得税影响	31	-	(75,519,052)	-	-	-	(75,519,052)
(一)和(二)小计		-	237,424,785	-	2,868,216,070	-	3,105,640,855
(三)股东投入和减少资本							
1. 收购山西能化2%股权	31	-	(4,970,955)	-	-	-	(4,970,955)
(四)利润分配							
1. 提取盈余公积	32,33	-	-	286,821,607	(286,821,607)	-	-
2. 对股东的分配	33	-	-	-	(983,680,000)	-	(983,680,000)
三、2007年12月31日余额		4,918,400,000	4,942,801,517	2,037,940,337	8,363,756,458	-	20,262,898,312

1. 基本情况

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

公司由中国证券监督管理委员会确定为第十九批股权分置改革试点公司。经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产函[2006]32号文批准及公司股东会议审议通过,公司股权分置方案为:非流通股股东向在股权分置改革方案实施的股权登记日(2006年3月30日)登记在册的A股流通股股东每10股流通股支付2.5股股票。该方案已于2006年3月21日获得中国商务部的批准,并于2006年4月3日实施完毕。股权分置改革后公司的股本详见附注九29。

二. 财务报表的编制基础

首次执行 2006 年 2 月 15 日发布的企业会计准则(以下简称“新会计准则”)

本公司自2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的新会计准则,并按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》(以下简称“38号准则”)第五条至第十九条及其他相关规定,对可比年度财务报表予以追溯调整。

此外,本公司属于需同时按照国内会计准则及国际财务报告准则对外提供财务报表的A、H股上市公司,根据《企业会计准则解释公告第1号》第一条的有关规定,对于新会计准则与国际财务报告准则不存在准则差异的交易或事项,除了按照38号准则第五条至第十九条及其他相关规定进行追溯调整外,本公司根据取得的相关信息,以本公司按照国际财务报告准则编制的财务报表为基础,对38号准则第五条至第十九条及其他相关未予规范的其他交易和事项因执行新会计准则而发生的会计政策变更也对可比年度财务报表进行了追溯调整。首次执行新会计准则对可比年度财务报表的影响详见附注六。

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

此外,本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2007年修订)》列报和披露有关财务信息。

三. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合新会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2007年12月31日的公司及合并财务状况以及2007年度的公司及合并经营成果和现金流量。

四. 重要会计政策和会计估计

下列会计政策和会计估计体系根据新会计准则厘定

1. 会计年度

本公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

人民币为本公司及中国境内的子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及中国境内子公司采用人民币为记账本位币。

子公司兖州煤业澳大利亚有限公司及澳思达煤矿有限公司经营所处的主要经济环境在澳大利亚，故此二子公司采用澳元为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 现金等价物

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

5. 外币业务折算

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

6. 金融工具

当本公司成为金融工具合同条款中的一方时，确认相应的金融资产或金融负债。初始确认金融资产和金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

四. 重要会计政策和会计估计 - 续

7. 金融资产的分类及计量

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

7.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

7.2. 持有至到期投资

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

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

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

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

7.3. 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

四. 重要会计政策和会计估计 – 续

7. 金融资产的分类及计量 – 续

7.4. 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产的汇兑差额计入当期损益外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

8. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

- 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回计入权益，可供出售债务工具的减值损失计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产以及不具有控制、共同控制以及重大影响的没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不予转回。

四. 重要会计政策和会计估计 – 续

9. 金融资产的终止确认

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

10. 存货

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

11. 存货跌价准备

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

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

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

12. 长期股权投资

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他长期投资投资，按成本进行初始计量。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

四. 重要会计政策和会计估计 – 续

12. 长期股权投资 – 续

12.1. 成本法核算的长期股权投资

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

12.2. 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

12.3. 处置长期股权投资

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

四. 重要会计政策和会计估计 - 续

13. 固定资产及折旧

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

四. 重要会计政策和会计估计 - 续

14. 在建工程

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

15. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

土地使用权从取得土地使用权证起，按其可使用年限 50 年平均摊销。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

16. 长期待摊费用

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

4. 重要会计政策和会计估计 - 续

17. 非金融资产减值

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

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

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

上述对子公司及联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及商誉的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 金融负债

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

18.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

四. 重要会计政策和会计估计 - 续

18. 金融负债 - 续

18.2. 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

18.3. 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

19. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

20. 预计负债

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

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

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

四. 重要会计政策和会计估计 - 续

21. 维持简单再生产费用及安全生产费用

按中国政府相关机构的规定，本公司应根据煤炭产量计提维持简单再生产费用(“维简费”)，用于维持矿区生产以及设备改造等相关支出；同时，本公司根据煤炭产量计提安全生产费用，用于煤炭生产设备和煤炭井巷建筑设施安全支出。维简费及安全生产费用在计提时计入当期费用和长期应付款，当在费用实际发生时，相关费用直接冲减长期应付款。对于维简费及安全生产费用形成的固定资产，应在计入相关资产的同时全额结转累计折旧及长期应付款，该项固定资产在以后使用期间不再计提折旧。

22. 改革专项发展基金

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

23. 金融资产与金融负债的抵销

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

24. 权益工具

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

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

25. 收入确认

25.1. 商品销售收入

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

四. 重要会计政策和会计估计 – 续

25. 收入确认 – 续

25.2. 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

25.3. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26. 政府补助

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

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

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

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

四. 重要会计政策和会计估计 - 续

27. 借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

28. 所得税

28.1. 当期所得税

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

28.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

四. 重要会计政策和会计估计 - 续

28. 所得税 - 续

28.2. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产。此外, 对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回, 或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

28.3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

29. 企业合并

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

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

29.1. 同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

四. 重要会计政策和会计估计 - 续

29. 企业合并 - 续

29.2. 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

30. 租赁

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

30.1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

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

四. 重要会计政策和会计估计 – 续

31. 合并财务报表的编制方法 – 续

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

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

32. 外币财务报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

33. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以后同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

五. 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

五. 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 – 续

- 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

折旧和摊销

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

采矿权

采矿权根据矿井预计的可开采期限或合同年限的较短者用直线法摊销。可开采期限根据矿井可开采储量估计，矿井的可开采储量由管理当局估计判断。公司管理层会定期根据各个矿最近的产量情况以及相关的技术环境信息对矿井的可开采储量进行复核并更新其对可开采储量的估计

土地塌陷、复原、重整及环保费

为开采煤矿而发生的人员安置费在发生的当期记入当期损益。管理当局定期复核该项计提是否恰当地反映了由于现在和过去开采煤矿而导致的环境费用。管理当局根据以往的经验来估计塌陷费。

固定资产减值准备

当发现由于经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化；抑或是公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期等，反映资产账面价值可能无法收回，公司会对对固定资产是否减值进行复核。当预计的与资产相关的未来经营现金净流量小于该资产的账面价值，公司将就其账面价值大于其可回收金额的部分计提固定资产的坏账准备。在对可回收金额进行估计的时候，公司管理层会参考经内部审核的资产的预计可使用寿命、未来经营净现金流量的折现以及处置费用等进行估计。

商誉减值

在决定商誉是否要减值时，将商誉分摊至相关的资产组或资产组组合的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过该资产组或资产组组合所产生的未来现金流和适当的折现率以计算现值。截至 2007 年 12 月 31 日，商誉的账面价值为人民币 10,045,361 元。

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

六. 会计政策变更

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

1. 采用追溯调整法核算的会计政策变更

长期股权投资

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

执行新会计准则之前，母公司报表中以权益法核算对子公司的长期股权投资。

执行新会计准则后，有关长期股权投资的会计政策详见附注四 12“长期股权投资”。

对于首次执行日同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额全额冲销，其他采用权益法核算的长期股权投资的股权投资贷方差额，也全额冲销，并以冲销股权投资差额后的长期股权投资账面余额作为首次执行日的认定成本。其他采用权益法核算的长期股权投资，存在股权投资借方差额的，将长期股权投资的账面余额作为首次执行日的认定成本。

于首次执行日，对母公司报表中的对子公司长期股权投资予以追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。

所得税

执行新会计准则之前，所得税的会计处理方法采用应付税款法。

执行新会计准则后，本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理，有关所得税的会计政策详见附注四 28 “所得税”。

商誉

执行新会计准则之前，企业合并形成的商誉按照一定期限平均摊销。

执行新会计准则后，属于同一控制下企业合并产生的商誉于首次执行日的摊余价值全额冲销，调整留存收益；属于非同一控制下企业合并产生的商誉以按照国际财务报告准则编制的财务报表为基础，追溯调整确定其成本，不再进行摊销。有关企业合并的会计政策详见附注四 29“企业合并”。

交易性金融资产和可供出售金融资产

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

六. 会计政策变更 - 续

1. 采用追溯调整法核算的会计政策变更 - 续

交易性金融资产和可供出售金融资产 - 续

执行新会计准则后，上述投资被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产。有关以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产的会计政策详见附注四 7 “金融资产”。

其他金融负债

执行新会计准则之前，本公司的长期应付款按成本进行后续计量。

执行新会计准则后，上述负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。有关其他金融负债的会计政策详见附注四 18 “金融负债”。

开办费

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

在执行新会计准则之后，对以前年度发生的开办费，以按照国际财务报告准则编制的财务报表为基础，调整年初未分配利润以及其他相应科目并调整对比年度的利润及利润分配表。

合并财务报表

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

执行新会计准则后，少数股东权益作为股东权益单独列报；少数股东损益作为净利润的一部分在该项目下单独列报。

六. 会计政策变更 - 续

1. 采用追溯调整法核算的会计政策变更 - 续

对于上述会计政策变更，本公司按照 38 号准则的规定，业已采用追溯调整法调整了本财务报表的年初数或上年对比数，并重述了可比年度的财务报表。上述会计政策变更对 2006 年 1 月 1 日及 2006 年 12 月 31 日的公司及合并的股东权益的影响列示如下：

	对 2006 年 1 月 1 日 合并股东权益的影响						对 2006 年 12 月 31 日 合并股东权益的影响					
	未分配 利润 人民币元	盈余 公积 人民币元	资本 公积 人民币元	外币报表折算 差异 人民币元	少数股东 权益 人民币元	合计 人民币元	未分配 利润 人民币元	盈余 公积 人民币元	资本 公积 人民币元	外币报表折算 差异 人民币元	少数股东 权益 人民币元	合计 人民币元
(1)按成本法核算对 子公司的投资	(2,544,274)	2,544,274	-	-	-	-	(40,512,934)	40,512,934	-	-	-	-
(2)同一控制下企业 合并形成的商誉	32,985,000	3,665,000	(130,007,700)	-	-	(93,357,700)	46,386,693	5,154,077	(344,661,550)	-	-	(293,120,780)
(3)非同一控制下企业合 并形成的商誉	1,004,536	111,615	-	-	-	1,116,151	2,009,072	223,230	-	-	-	2,232,302
(4)可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-	-	-	33,961,349	-	-	33,961,349
(5)与计入股东权益项目 相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,207,245)	-	-	(11,207,245)
(6)长期应付款折现	8,401,500	933,500	-	-	-	9,335,000	5,548,500	616,500	-	-	-	6,165,000
(7)追溯调整开办费	(121,801,480)	-	(25,656,458)	-	(1,162,139)	(148,620,077)	(41,749,449)	-	(46,138,088)	(5,109,486)	(3,280,555)	(96,277,578)
(8)少数股东权益作为 股东权益列报	-	-	-	-	53,912,439	53,912,439	-	-	-	-	65,488,512	65,488,512
合计	(81,954,718)	7,254,389	(155,664,158)	-	52,750,300	(177,614,187)	(28,318,118)	46,506,741	(368,045,534)	(5,109,486)	62,207,957	(292,758,440)

	对 2006 年 1 月 1 日 公司股东权益的影响						对 2006 年 12 月 31 日 公司股东权益的影响					
	未分配 利润 人民币元	盈余 公积 人民币元	资本 公积 人民币元	外币报表折算 差异 人民币元	少数股东 权益 人民币元	合计 人民币元	未分配 利润 人民币元	盈余 公积 人民币元	资本 公积 人民币元	外币报表折算 差异 人民币元	少数股东 权益 人民币元	合计 人民币元
(1)按成本法核算对 子公司的投资	25,747,716	2,860,858	-	-	-	28,608,574	367,465,651	40,829,518	(567,565)	-	-	407,727,604
(2)同一控制下企业 合并形成的商誉	32,985,000	3,665,000	(155,664,158)	-	-	(119,014,158)	46,386,693	5,154,077	(390,799,638)	-	-	(339,258,868)
(3)非同一控制下企业合 并形成的股权 投资差额	1,004,536	111,615	-	-	-	1,116,151	2,009,072	223,230	-	-	-	2,232,302
(4)可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-	-	-	33,961,349	-	-	33,961,349
(5)与计入股东权益项目 相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,207,245)	-	-	(11,207,245)
(6)长期应付款折现	8,401,500	933,500	-	-	-	9,335,000	5,548,500	616,500	-	-	-	6,165,000
合计	68,138,752	7,570,973	(155,664,158)	-	-	(79,954,433)	421,409,916	46,823,325	(368,613,099)	-	-	99,620,142

上述会计政策变更对 2006 年度净利润的影响列示如下：

	合并 人民币元	公司 人民币元
(1)按成本法核算对子公司投资	-	379,686,595
(2)非同一控制下企业合并形成的股权投资差额	1,116,151	1,116,151
(3)同一控制下企业合并形成的商誉	14,890,770	14,890,770
(4)长期应付款折现	(3,170,000)	(3,170,000)
(5)追溯调整开办费	80,052,031	-
(6)少数股东损益列报方式的变化	(1,327,516)	-
合计	91,561,436	392,523,516

七. 税项

增值税

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

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

所得税

公司及所有注册于中国境内的子公司按 33% 缴纳国家所得税及地方所得税。

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司将自 2008 年 1 月 1 日起执行 25% 的企业所得税率。

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

营业税

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

资源税

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

城市维护建设税和教育费附加

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

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

八. 合并财务报表范围及控股子公司

	注册地点	业务性质	经营范围	注册资本	公司合计持股比例 %
<u>上年末及本年末本公司均持有之子公司</u>					
1. 同一控制下企业合并之子公司					
青岛保税区中兖贸易有限公司 ("中兖贸易")	山东青岛	有限责任公司	保税区内: 国际贸易、加工整理商品展示、区内企业之间贸易(国家规定专项审批的项目除外)、仓储	人民币 210 万元	52.38
兖州煤业榆林能化有限公司 ("榆林能化")	陕西榆林	有限责任公司	60 万吨甲醇、20 万吨醋酸及其配套煤矿、电力工程项目筹建	人民币 80,000 万元	97
兖州煤业澳大利亚有限公司 ("兖煤澳洲")	澳大利亚	有限责任公司	投资控股公司	澳元 6,400 万元	100
澳思达煤矿有限公司 ("澳思达")	澳大利亚	有限责任公司	煤炭开采及销售	澳元 6,400 万元	100
兖煤菏泽能化有限公司 ("菏泽能化") (注 1)	山东菏泽	有限责任公司	第三工业及巨野煤田开发筹建的前期准备工作	人民币 150,000 万元	96.67
兖矿山西能化有限公司 ("山西能化") (注 2)	山西晋中	有限责任公司	热电投资、矿用机构、机电产品的自产销售及煤炭综合技术开发服务	人民币 60,000 万元	100
山西和顺天池能源公司 ("和顺天池")	山西晋中	有限责任公司	煤炭产品深加工	人民币 9,000 万元	81.31
山西天浩化工股份有限公司 ("天浩化工")	山西孝义	有限责任公司	甲醇、化工产品(除国家限制外)、煤炭的生产开发和销售	人民币 15,000 万元	99.85
2. 非同一控制下企业合并之子公司					
山东兖煤航运有限公司 ("兖煤航运")	山东济宁	有限责任公司	鲁、苏、皖、浙、沪内河及长江中下游各港间货物运输; 煤炭等销售	人民币 550 万元	92

注 1: 2007 年 5 月, 菏泽能化的股东对其进行增资, 共计人民币 9 亿元。其中, 公司增加投资人民币 8.76 亿。此次增资后, 公司的投资比例从 95.67% 增加到 96.67%,

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

九. 财务报表项目附注

1. 货币资金

合并数

	年末数			年初数		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金						
人民币	-	-	304,445	-	-	966,211
银行存款						
人民币	-	-	4,891,099,359	-	-	4,624,342,664
美元	87,067,881	7.3046	635,996,050	102,675,776	7.8087	801,764,334
欧元	2,906,514	10.6669	31,003,497	6,676,043	10.2665	68,539,592
澳元	18,029,576	6.3893	115,196,371	11,401,669	6.1599	70,233,141
港币	110,904,279	0.9364	103,850,767	455,405,431	1.0047	457,545,836
英镑	-	-	-	184,695	15.3232	2,830,125
其他货币资金						
人民币	-	-	2,101,806	-	-	1,838,856
			<u>5,779,552,295</u>			<u>6,028,060,759</u>

九. 财务报表项目附注 – 续

1. 货币资金 – 续

公司数

	<u>年末数</u>			<u>年初数</u>		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金						
人民币	-	-	177,122	-	-	273,904
银行存款						
人民币	-	-	4,862,183,376	-	-	4,282,606,489
美元	87,064,211	7.3046	635,969,242	102,675,776	7.8087	801,764,332
欧元	2,906,514	10.6669	31,003,494	6,676,043	10.2665	68,539,595
港币	110,904,279	0.9364	103,850,767	455,405,431	1.0047	457,545,837
英镑	-	-	-	184,695	15.3232	2,830,123
其他货币资金						
人民币	-	-	2,101,806	-	-	1,838,856
			<u>5,635,285,807</u>			<u>5,615,399,136</u>

2. 应收票据

	<u>合并年末数</u>	<u>合并年初数</u>
	人民币元	人民币元
银行承兑汇票	<u>2,732,422,448</u>	<u>2,061,620,338</u>
	<u>公司年末数</u>	<u>公司年初数</u>
	人民币元	人民币元
银行承兑汇票	<u>2,730,805,288</u>	<u>2,061,620,338</u>

公司及合并应收票据余额中持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况见附注十(4)(d)。

九. 财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款

应收账款账龄分析如下：

	合并年末数				合并年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	124,377,863	88	5,605,936	118,771,927	220,214,701	90	6,512,361	213,702,340
1至2年	1,771,331	1	-	1,771,331	868,832	-	400,715	468,117
2至3年	9,945	-	4,972	4,973	-	-	-	-
3年以上	15,384,906	11	15,384,906	-	24,533,988	10	24,533,988	-
合计	141,544,045	100	20,995,814	120,548,231	245,617,521	100	31,447,064	214,170,457

	公司年末数				公司年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	96,183,459	86	5,578,109	90,605,350	187,865,506	88	6,482,172	181,383,334
1至2年	-	-	-	-	868,832	-	400,715	468,117
2至3年	9,945	-	4,972	4,973	-	-	-	-
3年以上	15,384,906	14	15,384,906	-	24,533,988	12	24,533,988	-
合计	111,578,310	100	20,967,987	90,610,323	213,268,326	100	31,416,875	181,851,451

应收账款按客户类别披露如下：

类别	合并年末数				合并年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	78,081,784	55	3,123,271	74,958,513	185,836,616	76	6,882,887	178,953,729
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险 较大的款项	15,384,906	11	15,384,906	-	24,533,988	10	24,533,988	-
其他不重大的款项	48,077,355	34	2,487,637	45,589,718	35,246,917	14	30,189	35,216,728
合计	141,544,045	100	20,995,814	120,548,231	245,617,521	100	31,447,064	214,170,457

类别	公司年末数				公司年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	78,081,784	70	3,123,271	74,958,513	185,836,616	87	6,882,887	178,953,729
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险 较大的款项	15,384,906	14	15,384,906	-	24,533,988	12	24,533,988	-
其他不重大的款项	18,111,620	16	2,459,810	15,651,810	2,897,722	1	-	2,897,722
合计	111,578,310	100	20,967,987	90,610,323	213,268,326	100	31,416,875	181,851,451

九. 财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

应收账款坏账准备的变动如下

	合并	
	2007年 人民币元	2006年 人民币元
年初数	31,447,064	126,700,309
本年计提额	4,774,730	1,270,726
本年转回数	(9,138,083)	(17,921,083)
本年转销数	(6,087,897)	(78,602,888)
年末数	<u>20,995,814</u>	<u>31,447,064</u>

	公司	
	2007年 人民币元	2006年 人民币元
年初数	31,416,875	126,700,309
本年计提额	4,774,730	1,240,537
本年转回数	(9,135,721)	(17,921,083)
本年转销数	(6,087,897)	(78,602,888)
年末数	<u>20,967,987</u>	<u>31,416,875</u>

合并年末数中欠款金额前五名情况如下：

<u>前五名欠款总额</u> 人民币元	<u>账龄</u>	<u>占应收账款总额比例</u> %
85,733,648	1年以内	61

公司年末数中欠款金额前五名情况如下：

<u>前五名欠款总额</u> 人民币元	<u>账龄</u>	<u>占应收账款总额比例</u> %
85,733,648	1年以内	77

公司及合并应收账款余额中持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况见附注十(4)(d)。

九. 财务报表项目附注 - 续

4. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

账龄	合并年末数		合并年初数	
	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	59,371,153	99	101,141,006	87
1至2年	461,500	1	14,753,458	13
合计	<u>59,832,653</u>	<u>100</u>	<u>115,894,464</u>	<u>100</u>

账龄	公司年末数		公司年初数	
	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	57,089,331	100	90,661,209	86
1至2年	-	-	14,753,458	14
合计	<u>57,089,331</u>	<u>100</u>	<u>105,414,667</u>	<u>100</u>

预付款项按客户类别披露如下：

类别	合并年末数	合并年初数
	人民币元	人民币元
单项金额重大的款项	-	8,000,000
单项金额不重大但按 信用风险特征组合后风险较大的款项	-	-
其他不重大的款项	59,832,653	107,894,464
合计	<u>59,832,653</u>	<u>115,894,464</u>

类别	公司年末数	公司年初数
	人民币元	人民币元
单项金额重大的款项	-	-
单项金额不重大但按 信用风险特征组合后风险较大的款项	-	-
其他不重大的款项	57,089,331	105,414,667
合计	<u>57,089,331</u>	<u>105,414,667</u>

公司及合并预付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项情况见附注十(4)(d)。

九. 财务报表项目附注 - 续

5. 应收利息

	公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元
一年以内 兖煤澳洲	45,025,669	31,457,046
一年以上 兖煤澳洲	31,457,046	-
合计	<u>76,482,715</u>	<u>31,457,046</u>

6. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下:

	合并年末数				合并年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	290,348,682	84	7,277,913	283,070,769	135,977,544	60	6,387,178	129,590,366
1至2年	25,769,115	7	3,215,373	22,553,742	55,197,068	25	2,719,717	52,477,351
2至3年	3,523,984	1	328,590	3,195,394	9,444,907	4	1,447,336	7,997,571
3年以上	26,276,941	8	19,295,412	6,981,529	24,403,535	11	22,095,728	2,307,807
合计	<u>345,918,722</u>	<u>100</u>	<u>30,117,288</u>	<u>315,801,434</u>	<u>225,023,054</u>	<u>100</u>	<u>32,649,959</u>	<u>192,373,095</u>

	公司年末数				公司年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	506,790,229	51	7,277,913	499,512,316	263,248,768	43	6,387,178	256,861,590
1至2年	172,137,882	17	3,215,373	168,922,509	309,386,419	51	2,719,717	306,666,702
2至3年	281,373,359	29	328,590	281,044,769	9,444,907	2	1,447,336	7,997,571
3年以上	26,276,941	3	19,295,412	6,981,529	24,111,440	4	22,095,728	2,015,712
合计	<u>986,578,411</u>	<u>100</u>	<u>30,117,288</u>	<u>956,461,123</u>	<u>606,191,534</u>	<u>100</u>	<u>32,649,959</u>	<u>573,541,575</u>

其他应收款按类别披露如下:

	合并年末数				合并年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	200,835,408	58	8,033,416	192,801,992	28,068,950	12	-	28,068,950
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险 较大的款项	26,276,941	8	19,295,412	6,981,529	24,403,535	11	22,095,728	2,307,807
其他不重大的款项	118,806,373	34	2,788,460	116,017,913	172,550,569	77	10,554,231	161,996,338
合计	<u>345,918,722</u>	<u>100</u>	<u>30,117,288</u>	<u>315,801,434</u>	<u>225,023,054</u>	<u>100</u>	<u>32,649,959</u>	<u>192,373,095</u>

九. 财务报表项目附注 - 续

6. 其他应收款 - 续

其他应收款按类别披露如下: - 续

	公司年末数				公司年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	871,490,578	88	8,033,416	863,457,162	453,590,133	75	-	453,590,133
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险 较大的款项	26,276,941	3	19,295,412	6,981,529	24,111,440	4	22,095,728	2,015,712
其他不重大的款项	88,810,892	9	2,788,460	86,022,432	128,489,961	21	10,554,231	117,935,730
合计	<u>986,578,411</u>	<u>100</u>	<u>30,117,288</u>	<u>956,461,123</u>	<u>606,191,534</u>	<u>100</u>	<u>32,649,959</u>	<u>573,541,575</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	合并	
	2007年 人民币元	2006年 人民币元
年初数	32,649,959	35,716,276
本年计提额	-	1,202
本年转回数	(850)	(3,067,519)
本年转销数	(2,531,821)	-
年末数	<u>30,117,288</u>	<u>32,649,959</u>
	公司	
	2007年 人民币元	2006年 人民币元
年初数	32,649,959	35,716,276
本年计提额	-	1,202
本年转回数	(850)	(3,067,519)
本年转销数	(2,531,821)	-
年末数	<u>30,117,288</u>	<u>32,649,959</u>

合并年末数中欠款金额前五名情况如下:

前五名欠款总额 人民币元	占其他应收款总额比例 %
200,835,408	58

九. 财务报表项目附注 - 续

6. 其他应收款 - 续

公司年末数中欠款金额前五名情况如下：

<u>前五名欠款总额</u> 人民币元	<u>占其他应收款总额比例</u> %
802,871,202	81

公司及合并应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况见附注十(4)(d)。

7. 存货

	<u>合并</u>	
	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
原材料	248,411,286	265,122,102
产成品	191,722,342	314,438,645
减：减值准备	-	-
小计	440,133,628	579,560,747
存货总计	440,133,628	579,560,747

	<u>公司</u>	
	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
原材料	217,120,273	236,912,807
产成品	108,499,476	180,902,982
减：减值准备	-	-
小计	325,619,749	417,815,789
存货总计	325,619,749	417,815,789

九. 财务报表项目附注 - 续

8. 委托贷款

	合并年末数			合并年初数		
	金额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
山东信佳实业有限公司 (“山东信佳”)(注 1)	640,000,000	-	640,000,000	640,000,000	-	640,000,000
减: 1 年以内到期的 委托贷款	<u>640,000,000</u>	<u>-</u>	<u>640,000,000</u>	<u>640,000,000</u>	<u>-</u>	<u>640,000,000</u>
1 年后到期的委托贷款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	公司年末数			公司年初数		
	金额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
山东信佳(注 1)	640,000,000	-	640,000,000	640,000,000	-	640,000,000
兖煤澳洲(注 2)	657,414,000	-	657,414,000	702,783,000	-	702,783,000
榆林能化(注 3)	1,660,000,000	-	1,660,000,000	500,000,000	-	500,000,000
菏泽能化	-	-	-	213,000,000	-	213,000,000
和顺天池(注 3)	50,000,000	-	50,000,000	-	-	-
合计	<u>3,007,414,000</u>	<u>-</u>	<u>3,007,414,000</u>	<u>2,055,783,000</u>	<u>-</u>	<u>2,055,783,000</u>
减: 1 年以内到期的 委托贷款	<u>837,224,200</u>	<u>-</u>	<u>837,224,200</u>	<u>923,278,300</u>	<u>-</u>	<u>923,278,300</u>
包括:						
- 山东信佳(注 1)	640,000,000	-	640,000,000	640,000,000	-	640,000,000
- 兖煤澳洲(注 2)	197,224,200	-	197,224,200	70,278,300	-	70,278,300
- 菏泽能化	-	-	-	213,000,000	-	213,000,000
1 年以后到期的 委托贷款	<u>2,170,189,800</u>	<u>-</u>	<u>2,170,189,800</u>	<u>1,132,504,700</u>	<u>-</u>	<u>1,132,504,700</u>
包括:						
- 兖煤澳洲(注 2)	460,189,800	-	460,189,800	632,504,700	-	632,504,700
- 榆林能化(注 3)	1,660,000,000	-	1,660,000,000	500,000,000	-	500,000,000
- 和顺天池(注 3)	50,000,000	-	50,000,000	-	-	-

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

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

九. 财务报表项目附注 - 续

8. 委托贷款 - 续

注 1 - 续

2006年12月4日，联大集团的债权人之一山东润华集团股份有限公司(“润华集团”)在其起诉联大集团和华夏银行股权纠纷一案中胜诉，最高人民法院二审终审判决要求联大集团和华夏银行将联大集团持有的2.4亿股股份及相关权益变更到润华集团名下，联大集团所拥有的华夏银行股权将仅余4900万股。但是由于涉及国有资产转让手续上的障碍，该2.4亿股股权无法过户给润华集团。

2007年10月，公司、润华集团以及联大集团在山东省高级人民法院(“山东高院”)的主持下，签订“执行和解协议”。协议约定：山东高院冻结的华夏银行2.89亿股中的2.4亿股属于润华集团持有，其中2亿股过户到润华集团名下，并作动态查封(专项用于偿债基金)。润华集团自愿为公司债权的实现提供担保。同时，协议还约定公司可以在2008年6月6日(即上述2.89亿股华夏银行股票限售条件解除日)后申请执行冻结的0.49亿股，优先偿还联大集团对公司的全部债务；如执行不足以偿还全部债务，则执行剩余0.4亿股，直到偿还联大集团所负公司债务中的8亿元；如执行0.89亿股仍不足以偿还联大集团所负公司债务中的7.3亿元，则执行已过户到润华集团名下的2亿股股权直到满足7.3亿。

注 2：系公司委托中国银行济宁分行向子公司兖煤澳洲提供的贷款，年利率为6.31%到6.96%，于2007年9月至2012年6月期间逐步到期。截至2007年12月31日止，经国家外汇管理局山东分局批准上述贷款中折合人民币6,574万元(900万美元)的贷款予以延长1年期限。

注 3：向榆林能化发放的委托贷款年利率为6.30%到7.20%，将于2009年10月至2012年10月期间逐步到期。向和顺天池发放的委托贷款年利率为7.47%，将于2010年12月到期。

9. 其他流动资产/负债

<u>其他流动资产</u>	<u>合并年末数</u> 人民币元	<u>合并年初数</u> 人民币元
土地塌陷、复原、重整及环保费(注 1)	-	212,912,430
港转煤运费(注 2)	10,933,507	27,286,945
	<u>10,933,507</u>	<u>240,199,375</u>
<u>其他流动负债</u>	<u>合并年末数</u> 人民币元	<u>合并年初数</u> 人民币元
土地塌陷、复原、重整及环保费(注 1)	19,634,780	-

九. 财务报表项目附注 - 续

9. 其他流动资产 - 续

<u>其他流动资产</u>	<u>公司年末数</u> 人民币元	<u>公司年初数</u> 人民币元
土地塌陷、复原、重整及环保费(注 1)	-	212,912,430
港转煤运费(注 2)	<u>10,933,507</u>	<u>27,036,951</u>
	<u>10,933,507</u>	<u>239,949,381</u>
<u>其他流动负债</u>	<u>公司年末数</u> 人民币元	<u>公司年初数</u> 人民币元
土地塌陷、复原、重整及环保费(注 1)	<u>19,634,780</u>	<u>-</u>

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

管理层按历史经验对未来可能产生的费用作出其最佳的估计并作出预提, 于实际支付时冲减预提。鉴于公司支付搬迁费用的时间与相应土地之下矿场的开采时间存在差异, 故将由于支付数大于预提数而形成的与未来开采有关的预付土地塌陷、复原、重整及环保费作为一项流动资产列报, 将支付数小于预提数而形成的与未来开采有关的预提土地塌陷、复原、重整及环保费作为一项流动负债列报。

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

10. 可供出售金融资产

<u>类别</u>	<u>合并及公司</u>	
	<u>年末</u> <u>公允价值</u> 人民币元	<u>年初</u> <u>公允价值</u> 人民币元
可供出售股票	<u>409,085,879</u>	<u>94,381,623</u>

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

九. 财务报表项目附注 - 续

11. 长期股权投资- 续

(2) 联营企业清单及其主要财务信息

联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本	占被投资单位注册 资本的比例	被投资 单位年末 资产总额	被投资 单位年末 负债总额	被投资单位 本年营业 收入总额	被投资 单位本年 净利润
					人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
华电邹县	邹城市唐村镇驻地	有限责任公司	30 亿	30%	762,303	463,115	3,218	(813)

2007 年 8 月，公司与华电国际电力股份有限公司以及邹城市城市资产经营公司签订合资协议，共同出资设立华电邹县发电有限公司。根据协议约定，公司以现金人民币 9 亿元出资，占华电邹县注册资本的 30%。华电邹县于 2007 年 11 月设立。

公司享有的表决权比例与持股比例一致。

12. 固定资产及累计折旧

固定资产本年变动情况如下：

	合并							
	土地(注 1) 人民币元	房屋建筑物 人民币元	矿井建筑物 人民币元	地面建筑物 人民币元	码头建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
原值								
年初数	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
本年购置	-	2,100,408	-	-	-	71,012,985	8,641,187	81,754,580
本年在建工程转入	-	166,334,474	14,095,914	1,556,827	-	672,870,300	35,992,973	890,850,488
外币报表折算影响	2,057,718	337,030	-	-	-	27,433,291	20,508	29,848,547
本年减少额	-	(18,998,564)	(344,148,502)	-	-	(225,721,906)	(13,975,957)	(602,844,929)
年末数	57,312,020	2,606,191,560	3,691,820,776	886,253,749	250,348,889	9,701,345,002	399,062,545	17,592,334,541
累计折旧								
年初数	-	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
本年计提额	-	120,265,355	85,162,265	53,442,316	6,070,961	807,807,639	38,034,466	1,110,783,002
本年转入数(注 2)	-	-	-	-	-	96,294,971	-	96,294,971
外币报表折算影响	-	51,896	-	-	-	1,594,140	11,806	1,657,842
本年减少额	-	(9,111,929)	(48,989,765)	-	-	(188,102,964)	(10,308,342)	(256,513,000)
年末数	-	1,357,868,551	1,724,184,927	473,017,435	24,276,681	5,504,980,111	265,430,485	9,349,758,190
净额								
年初数	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
年末数	57,312,020	1,248,323,009	1,967,635,849	413,236,314	226,072,208	4,196,364,891	133,632,060	8,242,576,351

九. 财务报表项目附注 - 续

12. 固定资产及累计折旧 - 续

	公司							合计 人民币元
	土地 人民币元	房屋建筑物 人民币元	矿井建筑物 人民币元	地面建筑物 人民币元	码头建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输设备 人民币元	
原值								
年初数	-	2,341,831,226	3,876,792,201	884,696,922	250,348,889	8,177,202,999	322,508,086	15,853,380,323
本年在建工程转入	-	117,341,724	-	1,556,827	-	603,465,609	31,704,041	754,068,201
本年减少额	-	(18,998,564)	(344,148,502)	-	-	(219,261,035)	(12,731,113)	(595,139,214)
年末数	-	2,440,174,386	3,532,643,699	886,253,749	250,348,889	8,561,407,573	341,481,014	16,012,309,310
累计折旧								
年初数	-	1,242,453,589	1,685,255,429	419,575,119	18,205,720	4,736,688,748	228,671,334	8,330,849,939
本年计提额	-	113,617,554	82,070,370	53,442,316	6,070,961	703,799,590	32,290,036	991,290,827
本年转入数(注 2)	-	-	-	-	-	96,294,971	-	96,294,971
本年减少额	-	(9,111,929)	(48,989,765)	-	-	(186,986,478)	(10,308,342)	(255,396,514)
年末数	-	1,346,959,214	1,718,336,034	473,017,435	24,276,681	5,349,796,831	250,653,028	9,163,039,223
净额								
年初数	-	1,099,377,637	2,191,536,772	465,121,803	232,143,169	3,440,514,251	93,836,752	7,522,530,384
年末数	-	1,093,215,172	1,814,307,665	413,236,314	226,072,208	3,211,610,742	90,827,986	6,849,270,087

注 1: 该项目为澳思达拥有澳大利亚南田煤矿的土地, 澳思达拥有其所有权可永久使用。

注 2: 本年公司按照国家煤矿安全监察局的规定以安全生产费用人民币 96,294,971 元购入用于保证生产安全的机器设备。

13. 在建工程

项目名称	合并					工程投入 占预算比例 %	资金来源
	年初数 人民币元	本年增加额 人民币元	本年完工 转入固定资产 人民币元	外币报表 折算影响 人民币元	年末数 人民币元		
待安装设备	667,753,191	1,924,384,216	(605,411,318)	12,840,316	1,999,566,405	70	自筹资金
土建工程	1,302,648,855	660,658,258	(265,423,360)	-	1,697,883,753	29	自筹资金
其他	227,119,439	384,666,750	(20,015,810)	-	591,770,379	47	自筹资金
合计	2,197,521,485	2,969,709,224	(890,850,488)	12,840,316	4,289,220,537	5,843,489,512	

项目名称	公司					工程投入 占预算比例 %	资金来源
	年初数 人民币元	本年增加额 人民币元	本年完工 转入固定资产 人民币元	年末数 人民币元	预算数 人民币元		
待安装设备	84,146,223	555,850,020	(591,848,152)	48,148,091	715,850,000	78	自筹资金
土建工程	9,446,231	138,844,022	(142,556,777)	5,733,476	169,120,000	82	自筹资金
其他	18,031,645	18,463,334	(19,663,272)	16,831,707	24,550,000	75	自筹资金
合计	111,624,099	713,157,376	(754,068,201)	70,713,274	909,520,000		

本年无资本化的借款费用。

九. 财务报表项目附注 - 续

14. 工程物资

	合并	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元
工程用材料	229,460,787	65,408,224

	公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元
工程用材料	1,656,966	21,829,853

15. 无形资产

	合并							
	土地使用权 人民币元	济三矿 土地使用权 人民币元	济三矿 采矿权 人民币元	运输处 土地使用权 人民币元	南田煤矿 采矿权 人民币元	和顺天池 土地使用权 人民币元	榆林能化 土地使用权 人民币元	合计 人民币元
原值								
年初数	310,242,143	88,928,996	132,478,800	259,378,500	56,277,886	11,378,132	-	858,684,457
本年增加	-	-	-	8,156,303	61,922,866	-	18,588,033	88,667,202
外币报表折算影响	-	-	-	-	2,091,837	-	-	2,091,837
年末数	310,242,143	88,928,996	132,478,800	267,534,803	120,292,589	11,378,132	18,588,033	949,443,496
累计摊销								
年初数	55,171,418	10,671,480	39,743,734	25,937,850	5,051,432	349,003	-	136,924,917
本年计提额	6,244,549	1,778,579	6,623,946	5,225,714	3,051,082	240,198	665,587	23,829,655
外币报表折算影响	-	-	-	-	184,140	-	-	184,140
年末数	61,415,967	12,450,059	46,367,680	31,163,564	8,286,654	589,201	665,587	160,938,712
净额								
年初数	255,070,725	78,257,516	92,735,066	233,440,650	51,226,454	11,029,129	-	721,759,540
年末数	248,826,176	76,478,937	86,111,120	236,371,239	112,005,935	10,788,931	17,922,446	788,504,784
剩余摊销年限	39年11月	43年	13年	44年	18年	44年11月	50年	

九. 财务报表项目附注 - 续

15. 无形资产- 续

	公司				合计 人民币元
	土地使用权 人民币元	济三矿 土地使用权 人民币元	济三矿 采矿权 人民币元	运输处 土地使用权 人民币元	
<u>原值</u>					
年初数	310,242,143	88,928,996	132,478,800	259,378,500	791,028,439
本年增加	-	-	-	8,156,303	8,156,303
年末数	<u>310,242,143</u>	<u>88,928,996</u>	<u>132,478,800</u>	<u>267,534,803</u>	<u>799,184,742</u>
<u>累计摊销</u>					
年初数	55,171,418	10,671,480	39,743,734	25,937,850	131,524,482
本年计提额	6,244,549	1,778,579	6,623,946	5,225,714	19,872,788
年末数	<u>61,415,967</u>	<u>12,450,059</u>	<u>46,367,680</u>	<u>31,163,564</u>	<u>151,397,270</u>
<u>净额</u>					
年初数	<u>255,070,725</u>	<u>78,257,516</u>	<u>92,735,066</u>	<u>233,440,650</u>	<u>659,503,957</u>
年末数	<u>248,826,176</u>	<u>76,478,937</u>	<u>86,111,120</u>	<u>236,371,239</u>	<u>647,787,472</u>
剩余摊销年限	<u>39 年 11 个月</u>	<u>43 年</u>	<u>13 年</u>	<u>44 年</u>	

公司原有的土地使用权由兖矿集团投入，济三矿及铁路运输资产(“运输处”)的土地使用权及济三矿采矿权均为从兖矿集团按评估价购入。

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

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

和顺天池的土地使用权为子公司和顺天池向当地政府缴纳的土地出让金。

榆林能化的土地使用权为子公司榆林能化向当地政府缴纳的土地出让金。

九. 财务报表项目附注 - 续

16. 商誉

	<u>合并年末及年初数</u> 人民币元
收购兖煤航运(注)	10,045,361
减：减值准备	-
净额	<u>10,045,361</u>

注：兖煤航运为公司非同一控制下合并的子公司。上述商誉为购买日公司出资额大于兖煤航运净资产公允价值份额的差额部分，并根据附注二“财务报表的编制基础”以及附注六“采用追溯调整法核算的会计政策变更”所述内容进行追溯调整后重述所得。

17. 长期待摊费用

<u>种类</u>	<u>合并年末数</u> 人民币元	<u>合并年初数</u> 人民币元
和顺天池矿产资源补偿费(注)	<u>21,728,081</u>	<u>25,067,328</u>

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

18. 递延所得税资产

<u>项目</u>	<u>可抵扣暂时性差异</u> <u>及可抵扣亏损</u>		<u>递延所得税资产</u>	
	<u>年初数</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>	<u>年末数</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
可抵扣亏损	-	<u>103,915,670</u>	-	<u>31,174,701</u>

至本年末公司有税务亏损人民币 454 百万元可用于抵扣未来应纳税所得额。这些亏损均产生于子公司。由于子公司未来盈利能力的不确定性，公司没有确认与此等税务亏损相关的递延所得税资产。

九. 财务报表项目附注 - 续

18. 递延所得税资产 - 续

以下可抵扣暂时性差异和税务亏损未确认递延所得税资产：

	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
可抵扣暂时性差异	129,943	83,243
可抵扣亏损	454,099	451,663
合计	<u>584,042</u>	<u>534,906</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
2011 年	56,529	56,529
2012 年	106,726	-
合计	<u>163,255</u>	<u>56,529</u>

注：境外子公司兖州煤业澳大利亚有限公司和澳思达煤矿有限公司根据当地税法规定其可抵扣亏损可往后无限期结转。

19. 其他非流动资产

	合并	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元
预付投资款(注)	117,925,900	97,425,900
预付设备款	188,551,092	460,489,101
	<u>306,476,992</u>	<u>557,915,001</u>
	公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元
预付投资款(注)	117,925,900	97,425,900

注：公司及合并数为预付的榆林榆树湾煤矿的投资款人民币 117,925,900 元。根据公司与另外两个投资方签署的相关协议，三方拟在陕西省榆林市合资成立榆林榆树湾煤矿有限公司。截至 2007 年 12 月 31 日止，成立该公司的相关手续尚在办理之中。

九. 财务报表项目附注 - 续

20. 资产减值准备

	合并				
	年初数 人民币元	本年计提 人民币元	本年减少额		年末数 人民币元
			本年转回数 人民币元	本年转销数 人民币元	
坏账准备	<u>64,097,023</u>	<u>4,774,730</u>	<u>(9,138,933)</u>	<u>(8,619,718)</u>	<u>51,113,102</u>

	公司				
	年初数 人民币元	本年计提数 人民币元	本年减少额		年末数 人民币元
			本年转回数 人民币元	本年转销数 人民币元	
坏账准备	<u>64,066,834</u>	<u>4,774,730</u>	<u>(9,136,571)</u>	<u>(8,619,718)</u>	<u>51,085,275</u>

21. 应付票据

	合并	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元
商业承兑汇票	154,519,715	137,843,036
银行承兑汇票	-	31,102,018
	<u>154,519,715</u>	<u>168,945,054</u>

	公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元
商业承兑汇票	<u>154,519,715</u>	<u>137,843,036</u>

22. 应付账款

公司及合并应付账款余额中欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项情况见附注十(4)(d)。

23. 预收账款

公司及合并预收账款余额中欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项情况见附注十(4)(d)。

九. 财务报表项目附注- 续

24. 应付职工薪酬

项目	合并			
	年初数 人民币元	本年计提 人民币元	本年支付 人民币元	年末数 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	172,378,399	2,434,970,733	(2,322,588,700)	284,760,432
职工福利费	6,568,322	243,528,689	(250,097,011)	-
社会保险费	9,814,214	894,427,692	(884,452,976)	19,788,930
其中：医疗保险费	4,086,329	88,111,331	(85,111,679)	7,085,981
基本养老保险费	2,636,829	720,091,920	(719,801,252)	2,927,497
失业保险费	2,098,489	41,829,826	(36,978,456)	6,949,859
工伤保险费	371,957	23,823,281	(23,814,133)	381,105
生育保险费	620,610	20,571,334	(18,747,456)	2,444,488
住房公积金	949,820	40,322,689	(40,018,860)	1,253,649
工会经费和职工教育经费	20,506,025	67,166,156	(56,199,265)	31,472,916
合计	210,216,780	3,680,415,959	(3,553,356,812)	337,275,927
项目	公司			
	年初数 人民币元	本年计提 人民币元	本年支付 人民币元	年末数 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	147,233,677	2,099,532,291	(1,987,028,765)	259,737,203
职工福利费	3,518,651	237,882,476	(241,401,127)	-
社会保险费	5,069,069	857,357,320	(849,273,658)	13,152,731
其中：医疗保险费	2,954,038	83,005,112	(80,182,065)	5,777,085
基本养老保险费	-	692,912,000	(692,912,000)	-
失业保险费	1,629,406	39,948,375	(36,116,716)	5,461,065
工伤保险费	-	21,667,915	(21,667,915)	-
生育保险费	485,625	19,823,918	(18,394,962)	1,914,581
住房公积金	769,579	38,964,750	(38,961,829)	772,500
工会经费和职工教育经费	18,173,665	63,407,118	(55,411,318)	26,169,465
合计	174,764,641	3,297,143,955	(3,172,076,697)	299,831,899

九. 财务报表项目附注- 续

25. 应交税费

<u>税种</u>	<u>合并</u>	
	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
所得税	9,933,655	150,333,137
增值税	179,680,281	134,232,491
城市维护建设税	7,132,009	24,252,668
资源税	9,261,436	22,909,986
其他	22,649,810	24,324,070
	<u>228,657,191</u>	<u>356,052,352</u>

<u>税种</u>	<u>公司</u>	
	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
所得税	9,955,772	150,594,318
增值税	182,964,952	132,682,155
城市维护建设税	7,099,632	13,360,059
资源税	8,745,692	22,416,596
其他	16,907,257	34,540,830
	<u>225,673,305</u>	<u>353,593,958</u>

26. 其他应付款

公司及合并其他应付款余额中欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项情况见附注十(4)(d)。

27. 长期借款

<u>借款单位</u>	<u>合并年末数</u> 人民币元	<u>合并年初数</u> 人民币元	<u>借款期限</u>	<u>年利率</u>	<u>借款条件</u>
中国民生银行	110,000,000	160,000,000	2005 年 12 月 28 日至 2009 年 12 月 22 日	起始利率 5.85%，随中国人民银行调整 基准利率而自动调整	由兖矿集团担保
国家开发银行	220,000,000	220,000,000	2006 年 3 月 15 日至 2018 年 2 月 19 日	每年 12 月 31 日以中国人民银行同期基 准利率为准调整	由兖矿集团担保
	<u>330,000,000</u>	<u>380,000,000</u>			
减：一年内到期的长期借款	<u>72,000,000</u>	<u>50,000,000</u>			
一年后到期的长期借款	<u>258,000,000</u>	<u>330,000,000</u>			

九. 财务报表项目附注- 续

28. 长期应付款

	合并	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元
应付济三矿采矿权价款(注 1)	36,078,960	46,826,760
改革专项发展基金(注 2)	611,512,916	447,372,175
安全生产费用(注 3)	187,470,266	22,345,810
山西煤矿安全生产费用(注 4)	12,189,466	7,861,986
维简费(注 5)	204,389,437	-
	<u>1,051,641,045</u>	<u>524,406,731</u>
减：一年内到期长期应付款	415,447,969	40,955,596
一年后到期长期应付款	<u>636,193,076</u>	<u>483,451,135</u>
	公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元
应付济三矿采矿权价款(注 1)	36,078,960	46,826,760
改革专项发展基金(注 2)	611,512,916	447,372,175
安全生产费用(注 3)	187,470,266	22,345,810
维简费(注 5)	196,968,889	-
合计	<u>1,032,031,031</u>	<u>516,544,745</u>
减：一年内到期长期应付款	395,837,955	33,093,610
一年后到期长期应付款	<u>636,193,076</u>	<u>483,451,135</u>

注 1: 该款项为应付兖矿集团济三矿采矿权价款的剩余款项按同期银行贷款之市场利率折现的现值，详见附注十(4)(a)。

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

注 3: 根据国家的相关规定，自 2004 年 5 月 21 日起公司按开采原煤量每吨人民币 8 元计提安全生产费用以用于煤矿安全生产直接相关的支出。公司预计在 2008 年末前会全额支用上述年末余额。

注 4: 根据山西省煤炭工业局依照国家相关规定下发的《煤炭生产安全费用提取使用的管理办法》，和顺天池按开采原煤量每吨 15 元计提安全生产费用用于煤矿安全生产直接相关的支出。公司预计在 2008 年末前会全额支用上述年末余额。

九. 财务报表项目附注- 续

28. 长期应付款- 续

注 5: 根据国家相关规定, 公司按开采原煤量每吨人民币 6 元计提维简费用于维持矿区生产以及设备改造等相关支出。公司预计在 2008 年末前会全额支用上述年末余额。

29. 递延所得税负债

<u>暂性差异项目</u>	<u>应纳税暂时性差异</u>		<u>递延所得税负债</u>	
	<u>年初数</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
可供出售金融资产公允价值调整	33,961,349	346,905,186	11,207,245	86,726,297

30. 股本

2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日股份变动情况如下:

	<u>公司及合并</u> <u>年初及年末数(股)</u>
一、有限售条件的流通股份	
发起人股份	2,600,000,000
有限售条件的流通股份合计	2,600,000,000
二、已上市流通股份	
1.人民币普通股	360,000,000
2.境外上市外资股	1,958,400,000
已上市流通股份合计	2,318,400,000
三、股份总数	4,918,400,000

九. 财务报表项目附注- 续

30. 股本-续

2006年1月1日至2006年12月31日股份变动情况如下:

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

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

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

上述股份每股面值为人民币1元。

九. 财务报表项目附注- 续

31. 资本公积

2007年1月1日至2007年12月31日资本公积变动情况如下：

	合并			
	年初余额 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末余额 人民币元
股本溢价	2,866,934,600	-	(4,970,955)	2,861,963,645
其中：投资者投入的资本 同一控制下合并 形成的差额	3,257,734,238 (390,799,638)	-	-	3,257,734,238 (395,770,593)
其他资本公积	1,843,980,652	237,424,785	-	2,081,405,437
其中：可供出售金融资产公允价值 变动产生的利得或损失	33,961,349	312,943,837	-	346,905,186
维简费转入	1,821,226,548	-	-	1,821,226,548
与计入股东权益项目相关 的所得税影响（注）	(11,207,245)	(75,519,052)	-	(86,726,297)
合计	<u>4,710,915,252</u>	<u>237,424,785</u>	<u>(4,970,955)</u>	<u>4,943,369,082</u>
	公司			
	年初余额 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末余额 人民币元
股本溢价	2,866,934,600	-	(4,970,955)	2,861,963,645
其中：投资者投入的资本 同一控制下合并 形成的差额	3,257,734,238 (390,799,638)	-	-	3,257,734,238 (395,770,593)
其他资本公积	1,843,413,087	237,424,785	-	2,080,837,872
其中：可供出售金融资产公允价值 变动产生的利得或损失	33,961,349	312,943,837	-	346,905,186
维简费转入	1,820,658,983	-	-	1,820,658,983
与计入股东权益项目相关 的所得税影响（注）	(11,207,245)	(75,519,052)	-	(86,726,297)
合计	<u>4,710,347,687</u>	<u>237,424,785</u>	<u>(4,970,955)</u>	<u>4,942,801,517</u>

注：《中华人民共和国企业所得税法》（“新企业所得税法”）已于2007年3月16日颁布，自2008年1月1日起实施。因采用新企业所得税法所涉及的变化较为广泛，包括但不限于将内资企业和外资企业的所得税统一为25%。本公司在进行2007年度的所得税会计处理时，对资产、负债的账面价值与其计税基础之间差异产生的且预计在2008年1月1日以后转回的递延所得税负债进行重新计量，产生的递延所得税负债的调整金额已包括在该项的本年增加数中。

九. 财务报表项目附注 - 续

31. 资本公积 - 续

2006年1月1日至2006年12月31日资本公积变动情况如下：

	合并			
	年初余额 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末余额 人民币元
股本溢价	3,102,070,080	-	(235,135,480)	2,866,934,600
其中：投资者投入的资本	3,257,734,238	-	-	3,257,734,238
同一控制下合并 形成的差额	(155,664,158)	-	(235,135,480)	(390,799,638)
其他资本公积	1,607,746,553	236,234,099	-	1,843,980,652
其中：可供出售金融资产公允价值 变动产生的利得或损失	-	33,961,349	-	33,961,349
维简费转入	1,607,746,553	213,479,995	-	1,821,226,548
与计入股东权益项目相关 的所得税影响	-	(11,207,245)	-	(11,207,245)
合计	<u>4,709,816,633</u>	<u>236,234,099</u>	<u>(235,135,480)</u>	<u>4,710,915,252</u>
	公司			
	年初余额 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末余额 人民币元
股本溢价	3,102,070,080	-	(235,135,480)	2,866,934,600
其中：投资者投入的资本	3,257,734,238	-	-	3,257,734,238
同一控制下合并 形成的差额	(155,664,158)	-	(235,135,480)	(390,799,638)
其他资本公积	1,607,746,553	235,666,534	-	1,843,413,087
其中：可供出售金融资产公允价值 变动产生的利得或损失	-	33,961,349	-	33,961,349
维简费转入	1,607,746,553	212,912,430	-	1,820,658,983
与计入股东权益项目相关 的所得税影响	-	(11,207,245)	-	(11,207,245)
合计	<u>4,709,816,633</u>	<u>235,666,534</u>	<u>(235,135,480)</u>	<u>4,710,347,687</u>

32. 盈余公积

2007年1月1日至2007年12月31日盈余公积变动情况如下：

	公司及合并		
	法定盈余公积金 人民币元	法定公益金 人民币元	合计 人民币元
年初余额	1,751,118,730	-	1,751,118,730
本年增加数	<u>286,821,607</u>	-	<u>286,821,607</u>
年末余额	<u>2,037,940,337</u>	-	<u>2,037,940,337</u>

九. 财务报表项目附注 - 续

32. 盈余公积 - 续

2006年1月1日至2006年12月31日盈余公积变动情况如下:

	公司及合并		
	法定盈余公积金 人民币元	法定公益金 人民币元	合计 人民币元
年初余额	1,026,553,719	509,491,373	1,536,045,092
本年增加数	215,073,638	-	215,073,638
本年转入(出)数	509,491,373	(509,491,373)	-
年末余额	1,751,118,730	-	1,751,118,730

法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本。

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

33. 未分配利润

		合并	
		2007年 人民币元	2006年 人民币元
年初未分配利润(调整后，详见附注六1)		6,307,125,592	5,762,017,206
加：本年净利润		2,693,298,106	1,842,230,024
减：提取法定盈余公积	(1)	286,821,607	215,073,638
可供股东分配的利润		8,713,602,091	7,389,173,592
减：应付股利-股东大会已批准的上年现金股利	(2)	983,680,000	1,082,048,000
年末未分配利润		7,729,922,091	6,307,125,592
其中：资产负债表日后决议分配的现金股利	(3)	836,128,000	983,680,000

		公司	
		2007年 人民币元	2006年 人民币元
年初未分配利润(调整后，详见附注六1)		6,766,041,995	5,912,427,260
加：本年净利润		2,868,216,070	2,150,736,373
减：提取法定盈余公积	(1)	286,821,607	215,073,638
可供股东分配的利润		9,347,436,458	7,848,089,995
减：应付股利-股东大会已批准的上年现金股利	(2)	983,680,000	1,082,048,000
年末未分配利润		8,363,756,458	6,766,041,995
其中：资产负债表日后决议分配的现金股利	(3)	836,128,000	983,680,000

九. 财务报表项目附注 - 续

33. 未分配利润 - 续

(1) 提取法定盈余公积

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

(2) 本年度股东大会已批准的现金股利

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

(3) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据公司 2008 年 4 月 18 日董事会提议，2007 年度按已发行之股份 4,918,400,000 股（每股面值 1 元）计算，以每十股向全体股东派发现金股利人民币 1.7 元。

34. 营业收入

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
主营业务		
煤炭产品国内销售收入	13,627,053,397	9,972,289,601
煤炭产品出口销售收入	1,566,004,996	3,086,518,268
铁路运输服务收入	210,672,480	165,487,803
	<u>15,403,730,873</u>	<u>13,224,295,672</u>
其他业务		
材料销售	737,617,703	839,325,378
外购煤销售	395,767,566	347,875,420
其他	58,716,285	46,922,887
	<u>1,192,101,554</u>	<u>1,234,123,685</u>
合计	<u>16,595,832,427</u>	<u>14,458,419,357</u>

九. 财务报表项目附注 - 续

34. 营业收入 - 续

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
主营业务		
煤炭产品国内销售收入	13,378,058,306	9,949,836,713
煤炭产品出口销售收入	822,297,116	2,972,108,821
铁路运输服务收入	210,672,480	165,487,803
	<u>14,411,027,902</u>	<u>13,087,433,337</u>
其他业务		
材料销售	843,169,852	839,325,378
外购煤销售	395,767,566	347,875,420
其他	59,074,104	42,372,123
	<u>1,298,011,522</u>	<u>1,229,572,921</u>
合计	<u>15,709,039,424</u>	<u>14,317,006,258</u>

前五名客户销售收入总额为人民币 3,814,918,739 元，占全部营业收入比例为 23%。

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

35. 营业成本

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
主营业务		
煤炭产品销售成本	7,408,487,417	6,733,847,303
铁路运输服务成本	186,310,302	95,881,526
	<u>7,594,797,719</u>	<u>6,829,728,829</u>
其他业务		
材料销售	691,626,141	798,866,147
外购煤销售	378,180,151	338,711,469
其他	66,699,249	22,985,494
	<u>1,136,505,541</u>	<u>1,160,563,110</u>
合计	<u>8,731,303,260</u>	<u>7,990,291,939</u>

九. 财务报表项目附注 - 续

35. 营业成本 - 续

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
主营业务		
煤炭产品销售成本	6,624,934,984	6,484,669,310
铁路运输服务成本	186,310,302	95,881,526
	<u>6,811,245,286</u>	<u>6,580,550,836</u>
其他业务		
材料销售	797,284,209	798,866,147
外购煤销售	378,180,151	338,711,469
其他	54,948,231	21,537,891
	<u>1,230,412,591</u>	<u>1,159,115,507</u>
合计	<u>8,041,657,877</u>	<u>7,739,666,343</u>

36. 营业税金及附加

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
营业税	11,160,156	6,224,299
城市维护建设税	103,718,757	93,188,839
教育费附加	58,683,219	53,231,994
资源税	124,606,029	128,945,444
	<u>298,168,161</u>	<u>281,590,576</u>

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
营业税	8,188,893	6,224,299
城市维护建设税	103,456,095	93,188,839
教育费附加	57,847,459	53,231,994
资源税	120,232,835	128,367,526
	<u>289,725,282</u>	<u>281,012,658</u>

九. 财务报表项目附注- 续

37. 销售费用

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
煤炭产品国内销售运费	280,694,126	358,413,521
煤炭产品出口销售运费	270,429,011	578,205,367
其他	134,579,627	101,379,018
	<u>685,702,764</u>	<u>1,037,997,906</u>

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
煤炭产品国内销售运费	285,816,095	362,767,644
煤炭产品出口销售运费	187,076,095	578,205,367
其他	57,851,000	71,486,580
	<u>530,743,190</u>	<u>1,012,459,591</u>

38. 财务费用

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
利息支出	27,221,625	26,372,250
减：利息收入	103,563,604	78,055,613
汇兑损失(减：收益)	3,189,860	8,731,147
其他	700,669	9,985,607
	<u>(72,451,450)</u>	<u>(32,966,609)</u>

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
利息支出	2,500,000	22,407,561
减：利息收入	92,821,045	71,078,881
汇兑损失(减：收益)	145,050,247	76,300,283
其他	162,291	2,666,460
	<u>54,891,493</u>	<u>30,295,423</u>

九. 财务报表项目附注- 续

39. 资产减值损失

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
坏账损失	(4,364,203)	(19,716,674)

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
坏账损失	(4,361,841)	(19,746,863)

40. 投资收益

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
长期股权投资收益	(2,438,230)	730,250
其中：按成本法核算的被投资单位宣告分派利润	-	730,250
按权益法确认损失	(2,438,230)	-
可供出售金融资产收益	7,143,648	5,580,975
合计	4,705,418	6,311,225

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
长期股权投资收益	(2,075,113)	1,028,832
其中：按成本法核算的被投资单位宣告分派利润	363,117	1,028,832
按权益法确认损失	(2,438,230)	-
可供出售金融资产收益	7,143,648	5,580,975
委托贷款利息收入	99,899,568	40,328,834
合计	104,968,103	46,938,641

九. 财务报表项目附注- 续

41. 营业外收入

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
处置固定资产利得	25,003,458	5,915,662
政府补助（注）	300,000	4,000,000
其他	4,086,329	5,193,462
合计	<u>29,389,787</u>	<u>15,109,124</u>

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
处置固定资产利得	24,950,278	5,915,662
政府补助（注）	-	4,000,000
其他	2,856,681	4,097,789
合计	<u>27,806,959</u>	<u>14,013,451</u>

注：本年政府补助系子公司收到的当地财政补助，上年度政府补助系公司按商规函[2005]146号文件取得的商务部给予公司用于关于资源类境外投资和对外经济合作项目前期费用支付的补贴收入。

42. 营业外支出

	合并	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
处置固定资产损失	339,742,700	79,439,311
其他	33,730,015	10,122,814
合计	<u>373,472,715</u>	<u>89,562,125</u>

	公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
处置固定资产损失	339,742,700	79,439,311
其他	31,502,774	3,370,663
合计	<u>371,245,474</u>	<u>82,809,974</u>

九. 财务报表项目附注- 续

43. 所得税

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
当期所得税费用	1,379,682,514	1,285,550,000
递延所得税费用	(31,174,701)	-
	<u>1,348,507,813</u>	<u>1,285,550,000</u>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
会计利润	4,039,466,379	3,126,452,508
按33%的税率计算的所得税费用（上年度：33%）	1,333,023,905	1,031,729,328
不可抵扣费用的纳税影响	100,664,007	178,431,855
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	16,338,408	94,995,059
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(123,439)	(3,027,188)
在其他地区的子公司税率不一致的影响	3,117,470	7,654,023
调整以前年度多缴所得税	<u>(104,512,538)</u>	<u>(24,233,077)</u>
所得税费用	<u>1,348,507,813</u>	<u>1,285,550,000</u>

44. 每股收益

每股收益系根据截至 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，两个年度的归属于母公司股东的净利润人民币 2,693,298,106 元及 1,842,230,024 元与该期间的加权平均普通股股份 4,918,400,000 股和 4,918,400,000 股相应计算得出。公司于 2007 年 12 月 31 日和 2006 年 12 月 31 日不存在稀释性潜在普通股。

45. 扣除非经常性损益后的净利润

	<u>合并本年累计数</u> 人民币元	<u>合并上年累计数</u> 人民币元
归属于母公司股东的净利润	2,693,298,106	1,842,230,024
加/(减)：非经常性损益项目		
-非流动资产处理损益	314,739,242	73,523,649
-政府补贴	(300,000)	(4,000,000)
-除上述各项之外的其他营业外收支净额	29,643,686	4,929,352
-上述非经常性损益项目的所得税影响	<u>(103,166,532)</u>	<u>(24,160,067)</u>
扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润	<u>2,934,214,502</u>	<u>1,892,522,958</u>

九. 财务报表项目附注- 续

46. 现金及现金等价物

	合并	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元
现金	5,719,545,348	5,910,475,432
其中：库存现金	304,445	966,211
可随时用于支付的银行存款	5,717,139,097	5,907,670,365
可随时用于支付的其他货币资金	2,101,806	1,838,856
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	<u>5,719,545,348</u>	<u>5,910,475,432</u>
公司和子公司受限制的现金和现金等价物(注 1)	<u>60,006,947</u>	<u>117,585,327</u>
	<u>5,779,552,295</u>	<u>6,028,060,759</u>

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

	公司	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元
现金	5,626,433,656	5,599,896,104
其中：库存现金	177,122	273,904
可随时用于支付的银行存款	5,624,154,728	5,597,783,344
可随时用于支付的其他货币资金	2,101,806	1,838,856
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	<u>5,626,433,656</u>	<u>5,599,896,104</u>
公司受限制的现金和现金等价物(注 2)	<u>8,852,151</u>	<u>15,503,032</u>
	<u>5,635,285,807</u>	<u>5,615,399,136</u>

注 2：为资产负债表日存于银行用于开具信用证的保证金。

九. 财务报表项目附注- 续

47. 现金流量补充资料

	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数 (已重述)	本年累计数	上年累计数 (已重述)
将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	2,690,958,566	1,840,902,508	2,868,216,070	2,150,736,373
加: 计提(转回)的资产减值准备	(4,364,203)	(19,716,674)	(4,361,841)	(19,746,863)
固定资产折旧	1,110,783,002	1,027,692,415	991,290,827	981,548,810
维简费的计提	204,389,437	213,479,995	196,968,889	212,912,430
安全生产费的计提	281,176,555	285,663,920	262,625,185	283,883,240
改革专项发展基金的计提	164,140,741	177,427,025	164,140,741	177,427,025
无形资产摊销	23,829,655	25,096,163	19,872,788	19,806,680
其他流动资产减少(减: 增加)	229,265,868	35,157,858	229,015,874	35,309,093
长期待摊费用减少(减: 增加)	3,339,247	-	-	-
其他流动负债增加(减: 减少)	19,634,780	-	19,634,780	-
处置固定资产、无形资产及其他长期资产的损失(减: 收益)	314,739,242	73,523,649	314,792,422	73,523,649
财务费用	27,221,625	26,372,250	2,500,000	22,407,561
投资损失(减: 收益)	(4,705,418)	(6,311,225)	(104,968,103)	(46,938,641)
递延所得税资产减少(减: 增加)	(31,174,701)	-	-	-
存货的减少(减: 增加)	139,427,119	(104,450,309)	92,196,040	10,668,210
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(855,313,451)	(126,414,416)	(804,070,380)	(255,968,270)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	267,439,134	928,398,115	250,115,459	321,860,838
经营活动产生的现金流量净额	4,580,787,198	4,376,821,274	4,497,968,751	3,967,430,135

48. 其他与经营活动有关的现金流量

项目	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
收到的其他与经营活动有关的现金				
营业外收入	4,086,329	5,193,463	2,856,681	4,097,790
利息收入	103,563,604	78,055,613	92,821,045	71,078,881
收回垫付款所收到的现金	326,067,569	454,220,837	275,609,347	282,030,114
补贴收入	300,000	4,000,000	-	4,000,000
合计	434,017,502	541,469,913	371,287,073	361,206,785
支付的其他与经营活动有关的现金				
销售费用及管理费用中的支付额	1,821,319,523	749,715,999	1,653,551,041	1,321,486,616
其他	208,782,072	318,392,817	466,015,521	254,635,042
合计	2,030,101,595	1,068,108,816	2,119,566,562	1,576,121,658

49. 其他与投资活动有关的现金流量

项目	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
收到其他与投资活动有关的现金				
收回银行保证金	59,404,380	-	6,650,881	-
支付的其他与投资活动有关的现金				
支付银行保证金	-	81,034,538	-	15,503,032

九. 财务报表项目附注- 续

50. 分部报告

本公司主要从事采矿业，公司同时从事煤炭铁路运输业务。公司目前尚无直接出口权，所有出口销售必须通过国家煤炭工业进出口总公司(“煤炭进出口公司”)，五矿贸易有限责任公司(“五矿贸易公司”)或山西煤炭进出口公司(“山西煤炭公司”)进行出口销售，并由本公司与煤炭进出口公司，五矿贸易公司或山西煤炭公司共同决定出口销售的最终客户。公司部分的子公司在中国境内从事贸易和采矿机械加工业务及内河和内湖运输业务。鉴于此等业务的销售总额，经营成果及资产对本公司并无重大影响，本财务报告未将此等业务的经营作为分部数据进行披露。此等业务相关的数据已包括在煤炭业务内。

因为风险和报酬主要受产品和劳务差异影响，本公司将业务分部作为主要报告形式，地区分部为次要报告形式。

(1)主要报告形式---业务分部

	煤炭业务		铁路运输业务		化工业务		分部间相互抵减		未分配项目		合计	
	本年 人民币元	上年 人民币元	本年 人民币元	上年 人民币元	本年 人民币元	上年 人民币元	本年 人民币元	上年 人民币元	本年 人民币元	上年 人民币元	本年 人民币元	上年 人民币元
营业收入												
对外交易收入	16,385,159,948	14,292,931,554	210,672,479	165,487,803	-	-	-	-	-	-	16,595,832,427	14,458,419,357
分部间交易收入	-	-	103,267,405	206,769,553	-	-	103,267,405	206,769,553	-	-	-	-
营业收入合计	16,385,159,948	14,292,931,554	313,939,884	372,257,356	-	-	103,267,405	206,769,553	-	-	16,595,832,427	14,458,419,357
营业费用												
-销售成本												
-对外销售成本	8,544,992,958	7,888,788,413	186,310,302	101,503,526	-	-	-	-	-	-	8,731,303,260	7,990,291,939
-分部间销售成本	-	-	88,053,549	140,494,286	-	-	88,053,549	140,494,286	-	-	-	-
-期间费用	2,821,619,515	2,823,254,466	111,271,356	116,506,683	84,502,914	-	15,213,856	66,275,267	478,799,931	393,736,027	3,480,979,860	3,267,221,909
营业费用合计	11,366,612,473	10,712,042,879	385,635,207	358,504,495	84,502,914	-	103,267,405	206,769,553	478,799,931	393,736,027	12,212,283,120	11,257,513,848
营业利润	5,018,547,475	3,580,888,675	(71,695,323)	13,752,861	(84,502,914)	-	-	-	(478,799,931)	(393,736,027)	4,383,549,307	3,200,905,509
资产总额	14,679,053,330	14,388,798,036	813,626,688	933,986,515	3,292,153,257	-	1,734,498,044	-	8,275,164,208	7,218,144,145	25,325,499,439	22,540,928,696
负债总额	4,210,231,897	3,791,597,296	23,815,600	20,367,522	2,190,804,417	-	1,734,498,044	-	969,912,641	994,701,756	5,660,266,511	4,806,666,574
补充信息												
折旧和摊销费用	1,031,556,950	942,346,170	83,195,617	82,888,262	1,952,929	-	-	-	17,907,161	27,554,146	1,134,612,657	1,052,788,578
资产减值损失	(4,364,203)	(19,716,674)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,364,203)	(19,716,674)
资本性支出	1,124,216,212	3,482,420,824	68,212,772	41,442,348	1,575,183,299	-	-	-	78,411,398	246,669,276	2,846,023,681	3,770,532,448

分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

(2)次要报告形式---地区分部

	中国		澳大利亚		分部间相互抵消		合计	
	本年 人民币元	上年 人民币元	本年 人民币元	上年 人民币元	本年 人民币元	上年 人民币元	本年 人民币元	上年 人民币元
对外交易收入	15,852,124,547	14,342,595,245	743,707,880	115,824,112	-	-	16,595,832,427	14,458,419,357
营业收入合计	15,852,124,547	14,342,595,245	743,707,880	115,824,112	-	-	16,595,832,427	14,458,419,357
分部资产总额	25,092,795,004	22,293,392,023	1,553,848,089	1,415,541,841	1,321,143,654	1,168,005,168	25,325,499,439	22,540,928,696

十. 关联方关系及其交易

(1)存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地点	主营业务	与公司关系	经济性质	法定代表人
究矿集团	山东邹城	工业加工	控股股东	国有独资	耿加怀

十. 关联方关系及其交易- 续

(2)子公司相关信息详见附注八所述

(3)与关键管理人员之间的交易

2007 年度及 2006 年度支付给关键管理人员的报酬(包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金等)总额分别为人民币 3,096,936 元和人民币 4,111,103 元。

(4)与除关键管理人员之外的其他关联方在本年发生了如下重大关联交易:

(a)购买济三矿

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

截止 2007 年 12 月 31 日，公司已为上述收购支付兖矿集团共计人民币 253,039 万元，包括收购价款人民币 245,090 万元和采矿权价款人民币 9,273 万元。

采矿权款按协议需从 2001 年起分十年于每年 12 月 31 日前无息等额支付。公司应于 2008 年 12 月 31 日前支付第八期采矿权款人民币 1,324.8 万元。

以上交易的价格根据评估价格决定。

(b)销售、提供服务及采购

	合并		公司	
	本年累计数 人民币千元	上年累计数 人民币千元	本年累计数 人民币千元	上年累计数 人民币千元
销售及服务:				
煤炭销售				
- 兖矿集团及其控制的公司	1,014,963	1,069,879	1,014,963	1,069,879
材料及备件销售				
- 兖矿集团及其控制的公司	595,143	496,221	595,143	496,221
- 子公司	-	-	105,658	-
固定资产租赁				
- 子公司	-	-	13,325	-
委托贷款利息				
- 子公司	-	-	102,871	40,329
	<u>1,610,106</u>	<u>1,566,100</u>	<u>1,831,960</u>	<u>1,606,429</u>
采购-兖矿集团及其控制的公司	454,469	458,329	454,469	458,329
采购-子公司	-	-	22,289	25,321
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,289</u>	<u>25,321</u>

以上交易的价格根据市场价或双方协议价确定。

十. 关联方关系及其交易- 续

(4)公司与上述关联公司在本年发生了如下重大关联交易：-续

(c)工程施工

	合并		公司	
	本年累计数 人民币千元	上年累计数 人民币千元	本年累计数 人民币千元	上年累计数 人民币千元
兖矿集团为公司及其子 公司提供的工程服务：				
兖州煤业工伤救护中心	-	52,060	-	52,060
兖州煤业南屯厂处运煤系统	-	39,875	-	39,875
天浩化工矿井建设	46,840	-	-	-
菏泽能化矿井建设	86,722	53,574	-	-
榆林能化矿井建设	183,239	161,149	-	-
	<u>316,801</u>	<u>306,658</u>	<u>-</u>	<u>91,935</u>

以上交易的价格根据市场价或双方协议价格确定。

(d)债权债务往来情况

科目	关联方名称	合并		公司	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
应收票据	兖矿集团及其控制的公司	93,466,672	57,195,006	93,466,672	57,195,006
应收账款	兖矿集团及其控制的公司	6,019,424	9,655,076	6,019,424	9,655,076
其他应收款(注)	兖矿集团及其控制的公司	36,054,895	39,919,268	36,054,895	39,919,268
其他非流动资产	兖矿集团及其控制的公司	50,274,598	1,570,374	104,209	1,570,374
委托贷款	子公司	-	-	2,170,189,800.	1,132,504,700
应收利息	子公司	-	-	76,482,715	31,457,046
其他应收款	子公司	-	-	670,655,172	481,571,183
预付账款	子公司	-	-	261,841	4,469,638
一年内到期的 委托贷款	子公司	-	-	197,224,200	283,278,300
		<u>185,815,589</u>	<u>108,339,724</u>	<u>3,250,458,928</u>	<u>2,041,620,591</u>
应付票据	兖矿集团及其控制的公司	15,419,278	-	15,419,278	-
应付账款	兖矿集团及其控制的公司	40,929,264	76,620,248	25,321,557	52,377,549
预收账款	兖矿集团及其控制的公司	40,737,634	58,022,475	40,737,634	58,022,475
其他应付款(注)	兖矿集团及其控制的公司	736,881,732	955,249,117	535,721,562	858,305,776
一年内到期 的长期应付款 (参见附注九.27及十(4)a)	兖矿集团及其控制的公司	11,398,800	10,747,800	11,398,800	10,747,800
长期应付款 (参见附注九.27及十(4)a)	兖矿集团及其控制的公司	24,680,160	36,078,960	24,680,160	36,078,960
其他应付款	子公司	-	-	456,503,147	226,863,140
		<u>870,046,868</u>	<u>1,136,718,600</u>	<u>1,109,782,138</u>	<u>1,242,395,700</u>

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

十. 关联方关系及其交易- 续

(4)公司与上述关联公司在本年发生了如下重大关联交易：-续

(e)其他事项

- 1) 根据公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团统一管理公司的退休统筹基金及医疗福利金，退休统筹基金汇总后按实际应缴金额统一上交给退休统筹基金单位。为此公司在 2007 年度及 2006 年度财务报表中已列支的上述款项分别为人民币 799,274 千元和人民币 839,924 千元。
- 2) 根据公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团下属各部门、单位向公司提供以下服务并收取相应的费用，详细情况如下：

	合并及公司	
	本年累计数 人民币千元	上年累计数 人民币千元
供电	368,993	349,095
维修及保养	215,102	246,841
技术支持及培训费	20,000	20,000
采矿权费用(注)	12,980	12,980
公用设施费	8,081	9,275
公路运输费	60,718	63,448
供气供暖费	26,000	26,000
房产管理费	86,200	86,200
子女就读费	40,800	40,800
其他	53,700	53,700
小计	<u>892,574</u>	<u>908,339</u>

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

- 3) 2007 年度及 2006 年度公司与兖矿集团为向同一独立第三方或同一政府部门采购同类商品、服务、缴纳费用和保险，相互之间存在代收代付款项的情况。上述代收代付款项主要在其他应付款中核算。

十一、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、可供出售金融资产、应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注九。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1. 市场风险

1.1.1. 外汇风险

本公司的销售收入和销售成本主要以公司的记账本位币计量，因此本公司不存在重大的外汇风险敞口。

本公司于报告日以除记账本位币外的外币计价的货币性资产和货币性负债的账面金额如下：

	负债		资产	
	年末数	年初数	年末数	年初数
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
美元	2,250	1,354	641,057	808,328
欧元	47,338	13,932	34,018	76,563
港元	-	-	103,851	457,546
英镑	-	-	-	283

本公司目前没有外汇业务的套期保值政策。但是，管理层对外汇风险敞口进行监控并会考虑在必要时对重大的外汇风险敞口进行套期保值。

1.1.2. 利率风险

本公司的因利率变动引起的金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的委托贷款（详见附注九 8）有关。本公司的因利率变动引起的金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见附注九 26）有关。

本公司目前没有利率套期保值政策。

十一、金融工具及风险管理- 续

1. 风险管理目标和政策- 续

1.1. 市场风险- 续

1.1.2. 利率风险- 续

本公司应对因利率变动引起的金融资产和金融负债的风险在“流动风险”中详述。本公司的现金流利率风险主要集中在因中国人民银行基准利率的调整对公司的人民币借款的影响。

1.1.3. 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司目前没有关于证券价格的套期保值安排。

1.2. 信用风险

2007年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司根据不同客户的情况，一般给与长期客户不超过180天的信用期。对于中小规模的新客户，本公司一般要求先付款后发货。

本公司内销的主要对象为发电厂、冶金公司、建筑材料生产商以及铁路公司。本公司已基本与这些公司建立长期和稳定的业务关系，本公司亦有出售煤炭给省级及市级燃料贸易公司。

由于公司目前尚无直接出口权，故其所有出口销售均通过煤炭进出口公司，五矿贸易公司或山西煤炭公司进行。本公司出口煤炭的品质价格与最终客户均由本公司与煤炭进出口公司，五矿贸易公司或山西煤炭公司共同决定。

十一、金融工具及风险管理- 续

1. 风险管理目标和政策- 续

1.2. 信用风险- 续

于截至 2007 年以及 2006 年 12 月 31 日止两个年度，本公司五大客户的销售收入分别占公司营业收入的 23% 和 20%。截至 2007 年以及 2006 年 12 月 31 日止两个年度，本公司最大客户销售收入分别占公司营业收入的 11% 和 9%。而截至 2007 年及 2006 年 12 月 31 日止两个年度，华电国际电力股份有限公司为本公司最大的客户。

2007 年及 2006 年 12 月 31 日应收账款余额最大的五位客户的详情列示如下：

	占应收账款 百分比	
	于 12 月 31 日	
	年末数	年初数
五大客户应收账款余额	<u>61%</u>	<u>72%</u>

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。

下表列出了于资产负债表日给与五大客户的信用额度以及应收账款余额：

公司	经营地点	年末数		年初数	
		信用额度 人民币千元	账面余额 人民币千元	信用额度 人民币千元	账面余额 人民币千元
客户 1	中华人民共和国	40,000	32,773	30,000	26,075
客户 2	中华人民共和国	40,000	31,664	30,000	16,875
客户 3	中华人民共和国	20,000	13,645	-	-
客户 4	中华人民共和国	10,000	3,896	-	-
客户 5	中华人民共和国	10,000	3,756	-	-
客户 6	中华人民共和国	-	-	40,000	37,009
客户 7	中华人民共和国	-	-	40,000	36,862
客户 8	中华人民共和国	-	-	40,000	34,836
			<u>85,734</u>		<u>151,657</u>

十一、金融工具及风险管理- 续

1. 风险管理目标和政策- 续

1.2. 信用风险- 续

于 2007 年 12 月 31 日，由于对方无法履行拖欠贷款的偿还义务而导致了公司的信用风险（详见附注九 8）。为了使公司的信用风险最小化，公司管理当局采取了措施以回收逾期的委托贷款。除此以外，公司在每个资产负债表日定期审核委托贷款的可回收金额，确保对无法回收金额计提足额减值准备。由此，公司董事认为公司的信用风险得到了显著的减少。

本公司的信用分险主要集中在 中国地区。于 2007 年及 2006 年 12 月 31 日，中国地区的应收账款占公司应收账款总额超过 80%

1.3. 流动风险

管理流动风险时，本公司的目的在于持续取得资金及通过计息贷款提供之灵活性以维持平衡。管理层认为本公司充分保持现金及现金等价物并对其进行监控，以确保具备有足够的流动资金偿还一切到期的财务债务，并将本公司的财务资源发挥最大效益。

下表详细列出本公司非衍生金融负债的剩余合同到期期限。该表格按本公司可能被要求偿付的最早之日的未折现现金流量而编制，包括利息和本金的现金流量。

	加权平均 实际利率 %	不超过 3 个月 人民币千元	3-6 个月 人民币千元	6 个月-1 年 人民币千元	1-5 年 人民币千元	5 年以上 人民币千元	未折现 现金流合计 人民币千元	账面数 12.31.2007 人民币千元
2007								
非衍生金融负债								
应付票据	不适用	128,210	26,310	-	-	-	154,520	154,520
应付款项	不适用	559,346	-	-	-	-	559,346	559,346
其他应付款	不适用	1,909,171	-	-	-	-	1,909,171	1,909,171
一年内到期的非流动负债	不适用	13,248	-	-	-	-	13,248	13,248
其他流动负债	不适用	19,635	-	-	-	-	19,635	19,635
长期借款	6.84%-7.09%	-	11,325	65,135	175,968	169,799	422,227	330,000
长期应付款	不适用	-	-	-	26,496	-	26,496	24,680
		<u>2,629,610</u>	<u>37,635</u>	<u>65,135</u>	<u>202,464</u>	<u>169,799</u>	<u>3,104,643</u>	<u>3,010,600</u>
2006								
非衍生金融负债								
应付票据	不适用	97,473	71,472	-	-	-	168,945	168,945
应付款项	不适用	662,673	-	-	-	-	662,673	662,673
其他应付款	不适用	1,760,353	-	-	-	-	1,760,353	1,760,353
一年内到期的非流动负债	不适用	13,248	-	-	-	-	13,248	13,248
长期借款	5.85%-6.12%	-	-	53,060	231,438	195,063	479,561	380,000
长期应付款	不适用	-	-	-	39,744	-	39,744	36,079
		<u>2,533,747</u>	<u>71,472</u>	<u>53,060</u>	<u>271,182</u>	<u>195,063</u>	<u>3,124,524</u>	<u>3,021,298</u>

十一、金融工具及风险管理- 续

2. 公允价值

金融资产的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产的公允价值参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债（不包括衍生工具）的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认。

本公司管理层认为，财务报表中的金融资产账面价值接近该等资产的公允价值。

3. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

3.1. 外汇风险

本公司承受外汇风险主要与港币及美元有关。在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度 对利润总额的影响 人民币千元	上年度 对利润总额的影响 人民币千元
人民币	对美元升值 5%	(62,804)	(73,140)
人民币	对美元贬值 5%	62,804	73,140
人民币	对港元升值 5%	(4,945)	(21,788)
人民币	对港元贬值 5%	4,945	21,788
澳元	对美元升值 5%	31,305	33,466
澳元	对美元贬值 5%	(31,305)	(33,466)

十一、金融工具及风险管理- 续

3. 敏感性分析- 续

3.2. 利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响不重大。

3.3. 股价风险敏感性分析:

项目	股价变动	本年度		上年度	
		对利润 总额的影响 人民币千元	对权益的影响 人民币千元	对利润 总额的影响 人民币千元	对权益的影响 人民币千元
可供出售金融资产	增加 10%	-	30,681	-	3,645
可供出售金融资产	减少 10%	-	(30,681)	-	(3,645)
可供出售金融资产	增加 20%	-	61,362	-	7,290
可供出售金融资产	减少 20%	-	(61,362)	-	(7,290)
可供出售金融资产	增加 30%	-	92,043	-	10,935
可供出售金融资产	减少 30%	-	(92,043)	-	(10,935)

十二. 承诺事项

1. 资本承诺

	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
已签约但尚未于财务报表中确认的 -购建长期资产承诺	<u>1,069,610</u>	<u>1,221,884</u>

2. 其他承诺事项

支付山东省矿山地质环境治理保证金	<u>873,632</u>	<u>-</u>
------------------	----------------	----------

十三. 其他重要事项

根据兖矿集团与本公司签署的有关收购菏泽能化股权的补充协议，兖矿集团不可撤销地承诺一旦获得赵楼矿井和万福矿井的采矿权，本公司有权在兖矿集团取得各矿井采矿权当日起 12 个月内向兖矿集团收购该等采矿权。此外，于 2006 年 6 月 30 日之前如因为(1)菏泽能化未能获得有关赵楼矿井及其选煤厂项目的土地使用权；(2)兖矿集团未能获得赵楼矿井的采矿权；(3)任何其他因素导致兖矿集团收购赵楼矿井采矿权的交易无法完成，公司有权向兖矿集团退还菏泽能化的 95.67% 股权。兖矿集团须向公司退还收购价款及在此期间公司向菏泽能化净投入的资金(如有)，以及按年利率 10% 计算的资金占用利息。截至 2007 年 12 月 31 日止，兖矿集团已经获得菏泽选煤厂土地使用权的国家批文，尚有部分手续尚未完成。赵楼矿井的采矿权也已经于 2006 年 6 月 28 日获得。土地使用权和采矿权的最终转让手续将在 2008 年内完成。

十四. 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2008 年 4 月 18 日已经本公司董事会批准。

财务报表结束

兖州煤业股份有限公司

2007 年度
管理层提供的补充信息

兖州煤业股份有限公司
2007 年度
管理层提供的补充信息

1、新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

项目名称	2007 年报披露数据	2006 年报披露数	(注)
据	差异		
2006 年 12 月 31 日股东权益			
(原会计准则)	18,027,020,562	18,027,020,562	-
所得税	(11,207,245)	(11,207,245)	0-
企业合并：	(290,888,478)	(293,120,780)	2,232,302
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	(293,120,780)	(293,120,780)	-
非同一控制下企业合并形成的商誉	2,232,302	-	2,232,302
可供出售的金融资产	33,961,349	33,961,349	-
长期应付款折现	6,165,000	-	6,165,000
少数股东权益作为股东权益列报	65,488,512	65,488,512	-
追溯调整开办费	(96,277,578)	-	(96,277,578)
2007 年 1 月 1 日股东权益			
(新会计准则)	17,734,262,122	17,822,142,398	(87,880,276)

注：根据《企业会计准则解释公告第 1 号》第一条的有关规定，对于新会计准则与国际财务报告准则不存在准则差异的交易或事项，除了按照 38 号准则第五条至第十九条及其他相关规定进行追溯调整外，本公司根据取得的相关信息，以本公司按照国际财务报告准则编制的财务报表为基础，对 38 号准则第五条至第十九条及其他相关未予规范的其他交易和事项因执行新会计准则而发生的会计政策变更也对可比年度财务报表进行了追溯调整。

兖州煤业股份有限公司
2007 年度
管理层提供的补充信息

2、按国际财务报告准则编制的财务报表与按中国会计准则编制的财务报表的差异

本境内外财务报表差异调节表是兖州煤业股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的

《公开发行证券公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》(2007 年修

订)的有关规定,以及附注二“财务报表的编制基础”中所述的内容而编制的。

本公司按中国企业会计准则编制的 2007 年度财务报表的归属母公司股东的净利润和净资产分别为人民币 2,693,298 千元及人民币 19,615,690 千元,其与按国际财务报告准则编制的财务报表列报的归属母公司股东的净利润和净资产的重要差异如下:

	2007 年 12 月 31 日 净资产 人民币千元	2007 年度 本年净利润 人民币千元
按中国会计准则编制的财务报表列报的金额	19,615,690	2,693,298
按国际财务报告准则调整:		
— 维简费及安全生产费用调整 (1)	1,000,766	342,846
— 改革专项发展基金调整 (2)	611,513	164,141
— 同一控制下企业合并调整 (3)	416,989	(6,053)
— 递延所得税 (4)	(231,537)	32,988
— 其他	4,116	3,230
按国际财务报告准则编制的财务报表列报的金额	<u>21,417,537</u>	<u>3,230,450</u>

差异产生的原因如下:

- (1) 按中国政府相关机构的有关规定,煤炭企业应根据煤炭产量计提维简费及安全生产费用,并记入当期费用。对于维简费及安全生产费用形成的固定资产,应在记入相关资产的同时全额结转累计折旧。而按照国际财务报告准则,期间费用应于发生时确认,相关资本性支出于发生时确认为固定资产,按相应的折旧方法计提折旧。
- (2) 按中国政府相关机构的有关规定,煤炭企业应根据煤炭产量计提改革专项发展基金,并记入当期费用。而根据国际财务报告准则,期间费用应于发生时确认。

2、按国际财务报告准则编制的财务报表与按中国会计准则编制的财务报表的差异 - 续

(3) 根据中国会计准则，从兖矿集团收购的有关资产和子公司为同一控制下的企业合并，被合并方的资产和负债以在合并日被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价的差额，调整资本公积。而根据国际财务报告准则，被购买方按公允价值确认在购买日的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买方的合并成本大于被购买方在购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(4) 本调整主要反映以上(1)—(3)准则差异带来的税务影响的递延所得税调整。

兖州煤业股份有限公司
2007 年度
管理层提供的补充信息

3、全面摊薄和加权平均计算后净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是兖州煤业股份有限公司(以下简称"兖州煤业")按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润		按照归属于公司普通股股东的净利润计算	按照扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算
净资产收益率	全面摊薄	13.73%	14.96%
	加权平均	14.45%	15.74%
每股收益 (元)	全面摊薄	0.55	0.60
	加权平均	0.55	0.60

管理层提供的补充信息由兖州煤业下列负责人签署：

企业负责人:王信

主管会计工作的负责人:吴玉祥

会计机构负责人:赵青春

2008 年 4 月 18 日

十一、备查文件目录

在山东省邹城市鳧山南路 298 号公司董事会秘书处存有以下文件，供股东查阅：

（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）在其他证券市场公布的年度报告。

董事长： 王信

兖州煤业股份有限公司
2008 年 4 月 18 日