

开滦精煤股份有限公司

600997

2007 年半年度报告



二〇〇七年八月十五日

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告(未经审计).....	11
八、备查文件目录.....	11

一、重要提示

1. 本公司董事会、监事会及其董事、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。

2. 公司全体董事参加董事会会议。

3. 公司半年度财务报告未经审计。

4. 公司负责人裴华先生、主管会计工作负责人王连灵女士及会计机构负责人（会计主管人员）张伟先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1. 公司法定中文名称：开滦精煤股份有限公司

公司法定中文名称缩写：开滦股份

公司法定英文名称：Kailuan Clean Coal Co., Ltd.

公司法定英文名称缩写：KCC

2. 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：开滦股份

公司 A 股代码：600997

3. 公司注册地址：河北省唐山市新华东道 70 号东楼

公司办公地址：河北省唐山市新华东道 70 号东楼

邮政编码：063018

公司国际互联网网址：<http://www.kkcc.com.cn>

公司电子信箱：kcc@kailuan.com.cn

4. 公司法定代表人：裴华

5. 董事会秘书：侯树忠

电话：0315-2812013

传真：0315-3026507

E-mail：kcc@kailuan.com.cn

联系地址：河北省唐山市新华东道 70 号东楼

公司证券事务代表：张嘉颖

电话：0315-3026971

传真：0315-3026507

E-mail：kcc@kailuan.com.cn

联系地址：河北省唐山市新华东道 70 号东楼

6. 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报

登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司中期报告备置地点：公司证券部

7. 公司其他基本情况：

公司首次注册登记日期：2001 年 6 月 30 日

公司首次注册登记地点：河北省工商行政管理局

公司第 1 次变更注册登记日期：2004 年 10 月 26 日

公司第 1 次变更注册登记地址：河北省工商行政管理局
 公司第 2 次变更注册登记日期：2006 年 5 月 29 日
 公司第 2 次变更注册登记地址：河北省工商行政管理局
 公司法人营业执照注册号：1300001001934
 公司税务登记号码：国税 130202730266302 地税 130202730266302

(二) 主要财务数据和指标

1. 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	6,463,341,092.06	5,803,694,245.30	11.37
所有者权益(或股东权益)	2,660,973,152.55	2,569,460,619.37	3.56
每股净资产(元)	4.74	4.58	3.49
	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	317,699,805.94	315,283,592.75	0.77
利润总额	395,709,937.88	315,478,178.95	25.43
净利润	287,932,533.18	218,254,208.58	31.93
扣除非经常性损益的净利润	209,460,028.32	217,778,271.91	-3.82
基本每股收益(元)	0.51	0.39	30.77
稀释每股收益(元)	0.51	0.39	30.77
净资产收益率(%)	10.82	9.48	增加 1.34 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	261,858,382.95	457,454,432.60	-42.76
每股经营活动产生的现金流量净额	0.47	0.82	-42.68

2. 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-489,144.75
非货币性资产交换损益	79,083,310.63
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-584,033.94
所得税影响数	-354,148.97
小计	78,364,280.91
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	-108,223.95
合计	78,472,504.86

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	331,775,000	59.12				-16,614,528	-16,614,528	315,160,472	56.15
3. 其他内资持股									
其中: 境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	331,775,000	59.12				-16,614,528	-16,614,528	315,160,472	56.15
二、无限售条件流通股									
1. 人民币普通股	229,425,000	40.88				+16,614,528	+16,614,528	246,039,528	43.85
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件流通股合计	229,425,000	40.88				+16,614,528	+16,614,528	246,039,528	43.85
三、股份总数	561,200,000	100.00						561,200,000	100.00

公司股权分置改革于 2005 年 12 月 30 日经相关股东大会通过,以 2006 年 1 月 11 日作为股权登记日,并于 2006 年 1 月 13 日实施后复牌。根据股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通的承诺,中国信达资产管理公司、上海宝钢国际经济贸易有限公司、煤炭科学研究总院、中国华融资产管理公司、西南交通大学所持公司 16,614,528 股有限售条件流通股于 2007 年 1 月 15 日上市流通。

(二) 股东情况

1. 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数(户)	37,502					
前十名股东持股情况						
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
开滦(集团)有限责任公司	国有法人	56.15	315,160,472	0	315,160,472	0
中国信达资产管理公司	国有法人	1.78	9,968,716	0	0	0
华安中小盘成长股票型证券投资基金	其他	1.61	9,053,185	9,053,185	0	未知
国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	其他	1.49	8,384,432	8,384,432	0	未知
国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	其他	1.28	7,199,757	7,199,757	0	未知
广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	1.17	6,593,984	6,593,984	0	未知
嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	1.01	5,650,684	5,650,684	0	未知
上海宝钢国际经济贸易有限公司	国有法人	0.83	4,652,067	4,652,067	0	0
工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	0.78	4,379,095	4,379,095	0	未知
国际金融—汇丰—MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL LIMITED	其他	0.75	4,194,337	4,194,337	0	未知

前十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
中国信达资产管理公司	9,968,716	人民币普通股
华安中小盘成长股票型证券投资基金	9,053,185	人民币普通股
国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	8,384,432	人民币普通股
国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	7,199,757	人民币普通股
广发小盘成长股票型证券投资基金	6,593,984	人民币普通股
嘉实稳健开放式证券投资基金	5,650,684	人民币普通股
上海宝钢国际经济贸易有限公司	4,652,067	人民币普通股
工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	4,379,095	人民币普通股
国际金融—汇丰—MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL LIMITED	4,194,337	人民币普通股
上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	3,792,963	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>在前十名股东中，国泰金牛创新成长股票型证券投资基金和国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金均为国泰基金管理有限公司旗下基金。公司控股股东开滦（集团）有限责任公司与其它股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>前十名无限售条件股东中，国泰金牛创新成长股票型证券投资基金和国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金均为国泰基金管理有限公司旗下基金。公司未知其他股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>在前十名无限售条件股东和前十名股东间，除国泰金牛创新成长股票型证券投资基金和国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金存在关联关系外，公司未知其他股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
开滦(集团)有限责任公司	315,160,472	2009年1月13日	28,060,000	开滦集团承诺自股权分置改革方案实施后持有的开滦股份的股份自获得上市流通权之日起三十六个月内不上市交易或转让；在前项承诺期满后，开滦集团通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占开滦股份的股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
		2010年1月13日	28,060,000	
		2011年1月13日	259,040,472	

2. 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一)董事会报告

报告期内，公司围绕 2007 年经济工作指导思想、总体要求和工作目标，抢抓市场机遇，强化煤炭生产和安全管理，着力推进煤化工项目建设运营，实现了煤炭经营平稳运行和焦化项目效益的稳步提升。1—6 月份，公司生产原煤 381.10 万吨、精煤 126.00 万吨、焦炭 141.50 万吨，与上年同期相比分别增长 1.29%、-6.83%和 158.68%；实现主营业务收入 230,842.33 万元，利润总额 39,570.99 万元，净利润 30,116.65 万元，归属于母公司所有者的净利润 28,793.25 万元，与上年同期相比分别增长了 51.03%、25.43%、53.57%、31.93%。

为充分发挥资源优势，抢抓焦化市场稳步好转的有利时机，促进能源化工产业的快速发展，公司着力加强对所属煤化工子公司生产经营和项目的建设的管理。迁安中化公司坚持以市场为导向，以产品质量为基础，进一步强化内部管理，积极开拓市场，促进了焦炭及相关产品的生产和销售，经营业绩稳步提升。报告期内，迁安中化公司生产焦炭 105.10 万吨，实现主营业务收入 121,944.92 万元，利润总额 4,288.62 万元，与上年同期相比增加利润 8767.16 万元；同时，该公司积极推进焦化项目二期工程建设，报告期内完成项目投资 12,120 万元，累计完成项目投资 81,555 万元，工程进度达 97.55%。唐山中润公司 200 万吨/年焦化厂一期工程 and 10 万吨/年焦炉煤气制甲醇项目进展顺利。报告期内，焦化一期工程实现投产，甲醇项目预计今年 9 月投入试运行。由于该公司焦炭项目投产较晚，产量未达到设计能力，且配套的甲醇项目尚未完工投产，本报告期实现净利润-1,331 万元。

(二)公司主营业务及其经营状况

1. 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
煤炭采选业	1,053,029,173.93	634,274,604.73	39.77	-3.98	17.38	减少 10.95 个百分点
炼焦	1,570,063,724.07	1,445,851,880.07	7.91	192.45	165.54	增加 9.33 个百分点
分产品						
洗精煤	815,046,510.10	491,811,705.39	39.66	-11.69	8.82	减少 11.37 个百分点
其他洗煤	173,593,520.28	103,421,902.91	40.42	39.09	62.53	减少 8.59 个百分点
冶金焦	1,252,746,916.00	1,179,016,497.74	5.89	200.39	164.98	增加 12.58 个百分点
其他焦化产品	317,316,808.07	266,835,382.33	15.91	164.81	168.05	减少 1.01 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 823.17 万元。

2. 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	2,623,092,898.00	81.84
国外销售	0	-100.00

3、主营业务及其结构与上年度发生重大变化的原因说明

子公司焦炭产能增加以及焦炭价格上涨所致。

(三) 公司投资情况

1. 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2. 非募集资金项目情况

(1) 为促进公司“煤、焦、化”综合发展，实现煤炭产业链的有效延伸，由公司和首钢总公司以自有资金增资迁安中化煤化工有限责任公司并投资建设焦化项目二期工程进展顺利，报告期内完成项目投资 12,120 万元，累计完成项目投资 81,555 万元，占工程进度的 97.55%。

(2) 为充分利用公司投资建设的两个焦化项目煤焦油的资源优势，实现规模化，精细化的深度加工，提高焦化产业盈利水平，公司与考伯斯毛里求斯公司（Koppers Mauritius）、唐山钢铁股份有限公司合资建设 30 万吨/年煤焦油加工项目，报告期内完成项目投资 90 万元，累计完成项目投资 1,813 万元，主要为发生的前期费用和征地费用。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、上海证券交易所《关于发布〈上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引〉的通知》和中国证监会河北监管局《关于制定信息披露事务管理制度的通知》（冀证监发[2007]43 号）要求，对《开滦精煤股份有限公司信息披露管理办法》进行了补充、修改和完善，并于 2007 年 6 月 25 日经公司第二届董事会第十一次临时会议审议通过。修订后的信息披露管理办法，重新规范了公司应当披露的信息范围和内容，明确了公司披露信息的内部报告流程，规定了公司披露信息的编制、审核和披露程序，进一步强化了公司董事、监事、高级管理人员及公司控股股东和实际控制人在信息披露事务中的义务和责任。

为进一步完善公司治理结构，规范公司运作，促进公司健康稳定发展，报告期内，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）、中国证监会河北监管局《关于深入开展上市公司治理专项活动工作的通知》（冀证监发[2007]24 号）和《关于加强上市公司治理专项活动的通知》（冀证

监发[2007]44号)要求,公司成立了治理专项工作领导小组和办公室,严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规,《上市公司治理准则》和《上市公司股东大会规范意见》等中国证监会有关规范性文件和《上海证券交易所股票上市规则》要求,本着实事求是的原则对公司治理情况进行了全面深入地自查,对存在的问题进行了详细分析并提出了具体的整改计划。公司通过自查形成的《关于开展公司治理专项活动的自查报告和整改计划》,于2007年6月25日经公司第二届董事会第十一次临时会议审议通过后上报河北证监局,并在上海证券交易所网站上公开披露。同时,为了充分听取投资者和社会公众对公司治理情况和整改计划的意见和建议,公司指定了专门的部门,并公开了联系方式。

目前,公司的法人治理结构完善,运行情况良好,与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

公司2006年度的利润分配方案为:以2006年末总股本561,200,000股为基数,每10股派发现金股利3.5元(含税),共计派发196,420,000元。

此方案已于2007年4月18日经公司2006年度股东大会审议通过,利润分配实施公告刊登于2007年5月22日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)上,股权登记日为2007年5月25日,除息日是2007年5月28日,现金红利发放日是2007年5月31日。

(三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

1. 与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
开滦(集团)有限责任公司	采购货物	市场价格	401,713,957.91	24.68	现金结算
天津开滦贸易公司	采购货物	市场价格	13,800.00		现金结算
上海开滦贸易公司	采购货物	市场价格	113,206.15	0.01	现金结算
唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	采购货物	市场价格	464,323.00	0.03	现金结算
唐山开滦(集团)化工有限责任公司	采购货物	市场价格	1,238,596.25	0.08	现金结算
开滦范各庄劳服公司	采购货物	市场价格	153,717.45	0.01	现金结算
开滦吕家坨劳服公司	采购货物	市场价格	737,688.55	0.05	现金结算
开滦(集团)有限责任公司	电力	政府定价	50,488,872.10	53.94	现金结算
开滦(集团)有限责任公司	购入固定资产	市场价格	71,784.81	0.07	现金结算
开滦(集团)有限责任公司	供水	政府定价	1,560,000.00	14.39	现金结算
开滦(集团)有限责任公司	厂区取暖	协议价格	6,042,477.88	100.00	现金结算

开滦(集团)有限责任公司	通讯费	政府定价	434,480.77	74.63	现金结算
开滦(集团)有限责任公司	铁路专用线	政府定价	880,000.00	100.00	现金结算
开滦(集团)有限责任公司	加工修理	协议价格	168,588.65	0.42	现金结算
唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	加工修理	协议价格	153,273.79	0.39	现金结算
开滦范各庄矿劳动服务公司	加工修理	协议价格	926,695.12	2.33	现金结算
开滦吕家坨矿劳动服务公司	加工修理	协议价格	393,509.39	0.99	现金结算
开滦(集团)有限责任公司	二号码头过港费	政府定价	1,467,895.56	36.15	现金结算
开滦(集团)有限责任公司	职工通勤费	协议价格	1,522,490.00	100.00	现金结算
开滦(集团)有限责任公司	厂区服务	协议价格	7,304,082.48	81.90	现金结算

(2) 销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
开滦(集团)有限责任公司	销售煤炭	市场价格	7,998,823.33	0.35	现金结算
唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	销售煤炭	市场价格	232,862.82	0.01	现金结算

①目前仍与集团公司存在部分关联交易，主要是因为：

有些特种储备物资如主副井钢丝绳、特殊轴承、部分配件等占用资金较大，生产厂商供货周期长，利用集团公司的库存，可节省公司的部分资金占用。

公司如遇生产急需，可及时组织货源，且其供应物资质量可靠、到货及时、信誉好，能有效的缓解生产压力。

经过市场调查，部分物资直接订购批量达不到生产厂家的优惠批量，而且直接与厂家订货的价格并不比从集团公司采购的价格低。

②现关联采购主要物资为：火药、雷管等煤矿专用物资及部分坑木、钢材，特殊轴承、防爆电器、部分配件等特储物资。

③纳入合并范围的子公司本期向集团公司采购部分煤炭，使本年关联采购金额较去年有所增加。

④关联销售主要是和集团公司的二级单位开滦范各庄社区管理中心和开滦吕家坨社区管理中心的关联交易，上述两社区管理中心分别为范、吕两矿提供生活后勤服务且无煤炭生产的能力，由于距离较近，运输方便，因此有部分的关联销售。

2. 其他重大关联交易

集团公司为公司短期借款 7,500 万元、长期借款 54,189 万元提供借款担保。另公司短期借款 9,000 万元为集团公司对迁安中化公司提供的委托贷款；长期借款 15,000 万元为集团公司对唐山中润公司提供的委托贷款。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

根据公司与集团公司签定的《土地使用权租赁合同》，双方同意土地使用权租金以河北省土地管理部门核定确认的土地估价报告中应交土地出让金为基础，考虑当地的工业用地租赁价格水平，确定土地租赁价格。双方约定土地租赁费年租金为 557,900.00 元，租赁期限为 50 年。2007 年 1—6 月向集团公司支付土地租赁费 278,950.00 元。

(九)担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	20,000.00
公司担保总额 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	20,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	7.52
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	20,000.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	20,000.00

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)承诺事项履行情况

公司控股股东开滦 (集团) 有限责任公司在公司《招股说明书》中, 承诺及保证其本身并将促使集团公司各成员不会直接或间接参与或进行与本公司的产品或业务相竞争的任何活动, 在《公司法》规定的期限内, 不转让其所持有的本公司的股份。截至目前, 开滦 (集团) 有限责任公司履行了上述承诺。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
开滦 (集团) 有限责任公司	1、开滦股份股权分置改革方案实施后开滦集团持有的开滦股份的股份自获得上市流通权之日起三十六个月内不上市交易或转让; 在前项承诺期期满后, 开滦集团通过证券交易所挂牌交易出售股份, 出售数量占开滦股份的股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五, 在二十四个月内不超过百分之十。 2、开滦集团承诺股改完成后自 2005 年连续三年通过开滦股份董事会提出分红比例不低于当年实现可分配利润 50% 的分红预案, 并在开滦股份股东大会表决时对该议案投赞成票。	完全按照所做的特殊承诺履行。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
开滦股份有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》B08 《上海证券报》D9	2007 年 1 月 9 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份 2007 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C005 《上海证券报》D20	2007 年 1 月 17 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份关于对外投资进展情况的公告	《中国证券报》C008 《上海证券报》D16	2007 年 1 月 26 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份第二届董事会第五次会议决议公告暨召开 2006 年度股东大会的通知	《中国证券报》C009 《上海证券报》D19	2007 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份第二届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》C009 《上海证券报》D19	2007 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份关联交易公告	《中国证券报》C009 《上海证券报》D19	2007 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份 2006 年年度报告	/	2007 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份 2006 年年度报告摘要	《中国证券报》C009、C010 《上海证券报》D19、D21	2007 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份 2007 年第一季度业绩预增公告	《中国证券报》C006 《上海证券报》D22	2007 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份 2006 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C010 《上海证券报》D32	2007 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份 2007 年第一季度季报	《中国证券报》C010 《上海证券报》D32	2007 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份 2006 年度分红派息实施公告	《中国证券报》C003 《上海证券报》D24	2007 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份关于开展公司治理专项活动的自查报告和整改计划	《中国证券报》C014 《上海证券报》D11	2007 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份第二届董事会第十一次临时会议决议公告暨召开 2007 年度第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》C014 《上海证券报》D11	2007 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 会计报表(附后)

(二) 会计报表附注(附后)

八、备查文件目录

(一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本。

(二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告正本。

(三)报告期内在中国证监会指定报刊《中国证券报》、《上海证券报》上披露过的所有公告的原稿及文件正本。

董事长：裴华

开滦精煤股份有限公司

2007 年 8 月 13 日

附件：会计报表及附注

合并资产负债表

编制单位：开滦精煤股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	892,406,211.46	1,016,645,406.08
交易性金融资产			
应收票据	七、2	526,985,696.51	282,569,569.75
应收账款	七、3	162,114,152.87	63,685,945.66
预付款项	七、4	227,383,399.29	186,172,526.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、3	4,436,228.47	3,136,586.28
存货	七、5	289,870,331.92	150,810,467.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,103,196,020.52	1,703,020,501.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、6	3,561,623,863.95	2,636,499,307.84
在建工程	七、7	421,133,577.18	1,199,212,004.80
工程物资	七、8	3,049,029.33	49,698,834.04
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、9	291,610,602.82	124,045,234.95
开发支出			
商誉	七、10	10,714,756.88	10,714,756.88
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11	72,013,241.38	80,503,605.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,360,145,071.54	4,100,673,743.54
资产总计		6,463,341,092.06	5,803,694,245.30

流动负债：			
短期借款	七、13	1,041,000,000.00	1,092,680,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、14	155,868,180.38	38,360,000.00
应付账款	七、15	544,113,813.13	632,210,240.24
预收款项	七、16	72,036,480.04	50,774,394.14
应付职工薪酬	七、17	118,563,040.51	109,645,927.47
应交税费	七、18	66,716,195.08	34,814,033.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、19	69,944,421.13	167,890,028.42
一年内到期的非流动负债	七、20	75,090,000.00	45,090,000.00
其他流动负债	七、21	55,253,756.73	53,655,509.72
流动负债合计		2,198,585,887.00	2,225,120,133.21
非流动负债：			
长期借款	七、22	1,296,170,000.00	781,830,000.00
应付债券			
长期应付款	七、23	27,486,632.58	5,494,174.14
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,323,656,632.58	787,324,174.14
负债合计		3,522,242,519.58	3,012,444,307.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、24	561,200,000.00	561,200,000.00
资本公积	七、25	955,836,810.57	955,836,810.57
减：库存股			
盈余公积	七、26	222,183,332.72	222,183,332.72
未分配利润	七、27	921,753,009.26	830,240,476.08
归属于母公司所有者权益合计		2,660,973,152.55	2,569,460,619.37
少数股东权益	七、28	280,125,419.93	221,789,318.58
所有者权益合计		2,941,098,572.48	2,791,249,937.95
负债和所有者权益总计		6,463,341,092.06	5,803,694,245.30

公司负责人：裴华

主管会计工作的负责人：王连灵

会计机构负责人：张伟

母公司资产负债表

编制单位：开滦精煤股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		449,910,311.01	876,124,862.91
交易性金融资产			
应收票据		487,393,906.83	259,239,569.75
应收账款	八、1	124,244,292.52	64,995,962.13
预付款项		20,988,181.31	131,656,684.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、1	50,848,328.62	618,718.60
存货		44,485,819.87	35,223,444.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,177,870,840.16	1,367,859,242.40
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、2	946,623,225.62	229,683,225.62
投资性房地产			
固定资产		1,176,422,282.38	1,248,451,240.22
在建工程		106,384,334.89	1,165,716,082.91
工程物资			47,076,791.52
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		84,041,163.23	85,861,549.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,771,105.90	22,771,105.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,336,242,112.02	2,799,559,995.61
资产总计		3,514,112,952.18	4,167,419,238.01

流动负债：			
短期借款		270,000,000.00	270,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		28,700,000.00	38,360,000.00
应付账款		99,024,646.33	302,393,921.03
预收款项		41,582,723.06	45,954,314.97
应付职工薪酬		116,547,669.15	108,453,677.24
应交税费		50,465,599.15	33,173,807.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		63,629,178.52	13,790,953.85
一年内到期的非流动负债		45,090,000.00	45,090,000.00
其他流动负债		55,253,756.73	53,655,509.72
流动负债合计		770,293,572.94	910,872,183.98
非流动负债：			
长期借款		64,570,000.00	681,830,000.00
应付债券			
长期应付款		27,486,632.58	5,494,174.14
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,056,632.58	687,324,174.14
负债合计		862,350,205.52	1,598,196,358.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		561,200,000.00	561,200,000.00
资本公积		955,836,810.57	955,836,810.57
减：库存股			
盈余公积		222,183,332.72	222,183,332.72
未分配利润		912,542,603.37	830,002,736.60
所有者权益（或股东权益）合计		2,651,762,746.66	2,569,222,879.89
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,514,112,952.18	4,167,419,238.01

公司负责人：裴华

主管会计工作的负责人：王连灵

会计机构负责人：张伟

合并利润表

编制单位：开滦精煤股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、29	2,312,743,648.36	1,533,708,650.43
减：营业成本	七、29	1,764,917,055.26	981,131,756.21
营业税金及附加	七、30	30,229,797.11	17,691,502.94
销售费用		42,861,553.34	51,597,595.88
管理费用		107,184,455.26	147,208,903.72
财务费用	七、31	45,608,371.45	20,085,592.30
资产减值损失	七、32	5,247,162.00	-681,462.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、33	1,004,552.00	-1,391,169.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		317,699,805.94	315,283,592.75
加：营业外收入	七、34	79,097,307.94	530,740.00
减：营业外支出	七、35	1,087,176.00	336,153.80
其中：非流动资产处置损失		489,144.75	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		395,709,937.88	315,478,178.95
减：所得税费用	七、36	94,543,403.35	119,369,724.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		301,166,534.53	196,108,454.19
归属于母公司所有者的净利润		287,932,533.18	218,254,208.58
少数股东损益		13,234,001.35	-22,145,754.39
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.51	0.39
（二）稀释每股收益		0.51	0.39

公司负责人：裴华

主管会计工作的负责人：王连灵

会计机构负责人：张伟

母公司利润表

编制单位：开滦精煤股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、3	1,057,107,463.21	1,101,743,200.65
减：营业成本	八、3	634,869,860.00	542,098,619.52
营业税金及附加		23,274,475.70	14,696,075.23
销售费用		36,180,350.44	50,952,055.32
管理费用		67,559,406.52	132,235,755.14
财务费用		3,834,938.05	1,779,300.16
资产减值损失		5,749,249.57	1,530,636.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	八、4	1,004,552.00	-24,030,847.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		286,643,734.93	334,419,911.49
加：营业外收入		79,083,310.63	530,740.00
减：营业外支出		714,144.75	36,153.80
其中：非流动资产处置损失		489,144.75	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		365,012,900.81	334,914,497.69
减：所得税费用		86,053,034.04	119,369,724.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		278,959,866.77	215,544,772.93

公司负责人：裴华

主管会计工作的负责人：王连灵

会计机构负责人：张伟

合并现金流量表

编制单位：开滦精煤股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		2,333,107,061.13	1,661,442,022.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,432,142.96	3,091,705.41
经营活动现金流入小计		2,337,539,204.09	1,664,533,728.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,387,411,779.66	605,607,999.08
支付给职工以及为职工支付的现金		355,469,318.49	301,509,094.55
支付的各项税费		298,704,184.62	267,141,480.34
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	34,095,538.37	32,820,721.64
经营活动现金流出小计		2,075,680,821.14	1,207,079,295.61
经营活动产生的现金流量净额		261,858,382.95	457,454,432.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,384,750.00	1,239,160.00
取得投资收益收到的现金			477,045.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,320.00	530,740.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,637,070.00	2,246,945.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		521,224,400.06	696,770,960.21
投资支付的现金		1,380,198.00	239,160.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		522,604,598.06	697,010,120.21
投资活动产生的现金流量净额		-519,967,528.06	-694,763,174.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,102,100.00	20,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,102,100.00	20,050,000.00
取得借款收到的现金		1,181,600,000.00	771,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、38	4,900,000.00	9,950,000.00
筹资活动现金流入小计		1,231,602,100.00	801,680,000.00
偿还债务支付的现金		842,540,000.00	707,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,192,149.51	184,305,537.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,097,732,149.51	891,305,537.97
筹资活动产生的现金流量净额		133,869,950.49	-89,625,537.97

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-124,239,194.62	-326,934,279.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,016,645,406.08	950,681,624.42
六、期末现金及现金等价物余额		892,406,211.46	623,747,344.77
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		301,166,534.53	196,108,454.19
加：资产减值准备		5,247,162.00	-681,462.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		130,267,765.97	96,138,348.94
无形资产摊销		2,221,615.81	1,820,386.21
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		489,144.75	-530,740.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）		45,608,371.45	20,085,592.30
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,004,552.00	1,391,169.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		8,490,363.65	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）		-139,059,864.26	4,839,658.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-385,354,849.12	-111,551,282.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		293,786,690.17	249,834,307.60
其他			
经营活动产生的现金流量净额		261,858,382.95	457,454,432.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		892,406,211.46	623,747,344.77
减：现金的期初余额		1,016,645,406.08	950,681,624.42
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-124,239,194.62	-326,934,279.65

公司负责人：裴华

主管会计工作的负责人：王连灵

会计机构负责人：张伟

母公司现金流量表

编制单位：开滦精煤股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		954,987,462.13	1,140,331,257.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,495,587.36	3,091,705.41
经营活动现金流入小计		956,483,049.49	1,143,422,962.82
购买商品、接受劳务支付的现金		298,899,654.56	276,392,579.20
支付给职工以及为职工支付的现金		326,658,727.90	282,589,177.65
支付的各项税费		228,798,095.12	229,513,318.36
支付其他与经营活动有关的现金		19,991,391.30	29,116,334.60
经营活动现金流出小计		874,347,868.88	817,611,409.81
经营活动产生的现金流量净额		82,135,180.61	325,811,553.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,384,750.00	1,239,160.00
取得投资收益收到的现金			477,045.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,320.00	530,740.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,637,070.00	2,246,945.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,844,808.75	443,629,149.18
投资支付的现金		1,380,198.00	239,160.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		183,520,100.00	163,350,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		304,745,106.75	607,218,309.18
投资活动产生的现金流量净额		-302,108,036.75	-604,971,363.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		204,900,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		207,260,000.00	297,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,881,695.76	166,080,605.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		411,141,695.76	463,080,605.47
筹资活动产生的现金流量净额		-206,241,695.76	-163,080,605.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-426,214,551.90	-442,240,415.71
加：期初现金及现金等价物余额		876,124,862.91	937,602,970.52
六、期末现金及现金等价物余额		449,910,311.01	495,362,554.81

补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润		278,959,866.77	215,544,772.93
加: 资产减值准备		5,749,249.57	1,530,636.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		83,338,967.09	77,120,588.74
无形资产摊销		1,820,386.21	1,820,386.21
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		489,144.75	-530,740.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)		3,834,938.05	1,779,300.16
投资损失(收益以“—”号填列)		-1,004,552.00	24,030,847.12
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)		-9,262,375.30	20,466,413.20
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)		-226,963,774.36	-155,815,040.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)		-54,826,670.17	139,864,388.77
其他			
经营活动产生的现金流量净额		82,135,180.61	325,811,553.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额		449,910,311.01	495,362,554.81
减: 现金的期初余额		876,124,862.91	937,602,970.52
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-426,214,551.90	-442,240,415.71

公司负责人: 裴华

主管会计工作的负责人: 王连灵

会计机构负责人: 张伟

合并所有者权益变动表

编制单位：开滦精煤股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润其他			
一、上年年末余额	561,200,000.00	955,836,810.57		214,465,440.99		786,505,756.34	192,738,325.02	2,710,746,332.92	
加：会计政策变更				7,717,891.73		43,734,719.74	29,050,993.56	80,503,605.03	
前期差错更正									
二、本年年初余额	561,200,000.00	955,836,810.57		222,183,332.72		830,240,476.08	221,789,318.58	2,791,249,937.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						91,512,533.18	58,336,101.35	149,848,634.53	
（一）净利润						287,932,533.18	13,234,001.35	301,166,534.53	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						287,932,533.18	13,234,001.35	301,166,534.53	
（三）所有者投入和减少资本							45,102,100.00	45,102,100.00	
1. 所有者投入资本							45,102,100.00	45,102,100.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						196,420,000.00		196,420,000.00	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						196,420,000.00		196,420,000.00	
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	561,200,000.00	955,836,810.57		222,183,332.72		921,753,009.26	280,125,419.93	2,941,098,572.48	

公司负责人：裴华

主管会计工作的负责人：王连灵

会计机构负责人：张伟

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	488,000,000.00	1,029,036,810.57		146,234,090.47		570,018,309.56	40,911,103.08	2,274,200,313.68
加：会计政策变更				3,301,166.59		18,706,610.71	21,441,358.57	43,449,135.87
前期差错更正								
二、本年初余额	488,000,000.00	1,029,036,810.57		149,535,257.06		588,724,920.27	62,352,461.65	2,317,649,449.55
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	73,200,000.00	-73,200,000.00				47,454,208.58	148,904,245.61	196,358,454.19
（一）净利润						218,254,208.58	-22,145,754.39	196,108,454.19
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计						218,254,208.58	-22,145,754.39	196,108,454.19
（三）所有者投入和减少资本							171,050,000.00	171,050,000.00
1. 所有者投入资本							171,050,000.00	171,050,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配						170,800,000.00		170,800,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						170,800,000.00		170,800,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	73,200,000.00	-73,200,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	73,200,000.00	-73,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	561,200,000.00	955,836,810.57		149,535,257.06		636,179,128.85	211,256,707.26	2,514,007,903.74

公司负责人：裴华

主管会计工作的负责人：王连灵

会计机构负责人：张伟

母公司所有者权益变动表

编制单位：开滦精煤股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	561,200,000.00	955,836,810.57		214,465,440.99	786,268,016.86	2,517,770,268.42
加：会计政策变更				7,717,891.73	43,734,719.74	51,452,611.47
前期差错更正						
二、本年期初余额	561,200,000.00	955,836,810.57		222,183,332.72	830,002,736.60	2,569,222,879.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					82,539,866.77	82,539,866.77
（一）净利润					278,959,866.77	278,959,866.77
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					278,959,866.77	278,959,866.77
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					196,420,000.00	196,420,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					196,420,000.00	196,420,000.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	561,200,000.00	955,836,810.57		222,183,332.72	912,542,603.37	2,651,762,746.66

公司负责人：裴华

主管会计工作的负责人：王连灵

会计机构负责人：张伟

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	488,000,000.00	1,029,036,810.57		146,234,090.47	570,423,697.26	2,233,694,598.30
加：会计政策变更				3,301,166.59	18,706,610.71	22,007,777.30
前期差错更正						
二、本年初余额	488,000,000.00	1,029,036,810.57		149,535,257.06	589,130,307.97	2,255,702,375.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,200,000.00	-73,200,000.00			44,744,772.93	44,744,772.93
（一）净利润					215,544,772.93	215,544,772.93
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					215,544,772.93	215,544,772.93
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					170,800,000.00	170,800,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					170,800,000.00	170,800,000.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转	73,200,000.00	-73,200,000.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	73,200,000.00	-73,200,000.00				
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	561,200,000.00	955,836,810.57		149,535,257.06	633,875,080.90	2,300,447,148.53

公司负责人：裴华

主管会计工作的负责人：王连灵

会计机构负责人：张伟

会计报表附注

一、公司基本情况

开滦精煤股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经河北省人民政府股份制领导小组办公室冀股办[2001]68号文件批准，由开滦（集团）有限责任公司（以下简称“集团公司”）作为主发起人，联合中国信达资产管理公司、上海宝钢国际经济贸易有限公司（原“宝钢集团国际经济贸易总公司”）、中国华融资产管理公司、西南交通大学、煤炭科学研究总院五家发起人共同发起设立的股份有限公司，公司于2001年6月30日在河北省工商行政管理局注册登记，注册资本为338,000,000.00元。公司注册地址：河北省唐山市新华东道70号东楼。法定代表人：裴华。公司建立了规范的法人治理结构，成立了综合办公室、财务部、监察审计部、贸易部、人力资源部、证券部、生产技术部、规划发展部、安全督察部、党群工作部等职能部室。公司经股东大会决议通过并经中国证监会证监发行字[2004]49号文核准，于2004年5月18日向社会公开发行人民币普通股股票150,000,000股，每股面值1.00元人民币，发行价7.00元/股。发行后公司注册资本为488,000,000.00元。公司2006年度实施了资本公积转增股本的利润分配方案，以2005年12月31日的总股本488,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增1.5股，共转增73,200,000股，转增后公司注册资本561,200,000.00元。

本公司的母公司为开滦（集团）有限责任公司，河北省国有资产监督管理委员会持有开滦（集团）有限责任公司100%股权，因此本公司的最终控制人为河北省国有资产监督管理委员会。

公司经营范围为：煤炭及伴生资源开采；原煤洗选加工；煤炭产品经营销售；炼焦及其产品的生产、销售；钢材、木材、建材、化工产品（不含化学危险品）、五金交电、其他机械设备、土产杂品、电线电缆的批发、零售、代储、代销。公司现有的主要产品有9级、10级、11级、12级洗精煤、洗混块及焦化产品等。

迁安中化煤化工有限责任公司（以下简称“迁安中化公司”）为本公司子公司。该公司原注册资本210,000,000.00元，经营范围为：炼焦；煤气、煤焦油、初级煤化工产品制造。2006年度迁安中化公司为实施焦化二期工程，增资334,400,000.00元，其中：本公司增资163,350,000.00元，首钢总公司增资171,050,000.00元，迁安市重点

项目投资公司不参与本次增资。增资完成后，迁安中化公司注册资本为 544,400,000.00 元，公司出资占 49.68%，首钢总公司出资占 49.68%，迁安市重点项目投资公司占 0.64%。鉴于公司决定迁安中化公司的财务和经营政策，并经迁安中化公司章程的约定，公司将迁安中化公司纳入合并报表范围。

唐山中润煤化工有限公司（以下简称“唐山中润公司”）为本公司子公司。该公司注册资本 762,042,100.00 元，经营范围为：焦炭；煤气、煤焦油、粗苯、甲醇等煤化工产品制造。本公司出资 716,940,000.00 元，占其注册资本的 94.08%；唐山钢铁股份有限公司出资 38,102,100.00 元，占其注册资本的 5.00%；唐山港兴实业总公司出资 7,000,000.00 元，占其注册资本的 0.92%。公司将唐山中润公司纳入合并报表范围。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础编制。

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号文《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》，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的新《企业会计准则》。公司根据中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号文）及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）规定的原则确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，分析《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对上年同期利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，编制调整后的利润表和可比期初的资产负债表，并将调整后的利润表作为可比期间的利润表进行列报。

三、遵循会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

公司以公历年 1 月 1 日—12 月 31 日为一个会计年度。

2. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

5. 外币业务核算方法

公司的外币交易按交易日中国人民银行公布的即期汇率折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的即期汇率折算。由此产生的汇兑损益，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6. 金融资产和金融负债的核算方法

（1）金融资产和金融负债的分类：公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。

金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债的确认与计量

①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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度或以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产分类为持有至到期投资。但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产减值

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

应收款项减值见应收款项坏账核算方法。

7. 应收款项坏账核算方法

坏账的确认标准为：（1）应收款项因债务人死亡、破产、资不抵债、现金流量不足等原因导致不能收回的；（2）因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明无法收回或者收回的可能性极小的。

坏账损失的核算方法：采用备抵法核算。

坏账准备的计提方法：期末按应收账款和其他应收款的账龄，分析计提坏账准备。

坏账准备的计提比例：一年以内为 5%，一至二年为 10%，二至三年为 30%，三至四年为 50%，四至五年为 80%，五年以上为 100%。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经总经理办公会议或以上权力机构批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

8. 存货核算方法

（1）存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。子公司根据自身的实际情况确定发出材料的成本计算方法，核算方法一经确定，年度内不得调整。

（3）低值易耗品和包装物采用领用时一次性摊销计入成本费用。

（4）期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（5）可变现净值确定方法：产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额

确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(6) 存货跌价准备的计提方法：产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

9. 长期股权投资核算方法

(1) 初始计量

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资。合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与支付的现金、转让非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资。合并方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本计入长期股权投资的初始成本。合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。

③非企业合并形成的长期股权投资：

a) 以支付现金取得的长期股权投资，根据实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c) 投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

d) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

e) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

(2) 后续计量

①对子公司的投资，采用成本法核算

公司对子公司的投资，是指公司对其拥有实际控制权的股权投资。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得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。

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

公司对合营企业的投资，是指公司对按照合同约定经济活动由投资双方或若干方共同控制的企业的股权投资。公司对联营公司的投资，是指公司对其具有重大影响的股权投资。

公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其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。

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠的计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 长期股权投资的处置

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

10. 投资性房地产

本公司投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计价：投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

11. 固定资产

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值在 2000 元以上。

根据公司所属行业特点，下列各项资产不列入固定资产。

①煤矿生产过程中耗用量大、更换频繁的十二种专用工具。

②由于价格上涨，以往列为低值易耗品管理的资产，其单位价值超过 2000 元时，仍作为低值易耗品管理。

③临时性简易房屋和建筑物。

④矿井交付后，使用“维简及井巷费”施工形成的开拓延深巷道。

⑤其他未作为固定资产管理的工具、器具等，作为低值易耗品核算。

(2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、井巷建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他。“其他”主要为使用已提取的安全费用形成的固定资产。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。井巷建筑物根据财政部（89）财工字第 302 号文件，按原煤产量计提折旧，计提比例为 2.5 元/吨；其他固定资产计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。预计净残值率 3%或 5%（2004 年 1 月 1 日前购入的残值率为 3%，之后购入的残值率为 5%）确定其年限分类折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	10—45	2.11—9.70
机器设备	5—28	3.39—19.40
电子设备	5—18	5.28—19.40
运输设备	6—12	7.92—16.17

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，应当按照该固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率

和折旧额。对持有待售的固定资产，对其预计净残值进行调整，并从划归为持有待售之日起停止计提折旧和减值测试。

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出等内容，其会计处理方法为：

① 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

② 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。但已计提的折旧额不再调整。

13. 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前

所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①借款利息的资本化金额：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

②辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认费用，计入当期损益。

③在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

14. 无形资产计价与摊销

（1）无形资产的计价方法：本公司的主要无形资产是土地使用权、采矿权、专利技术和非专利技术等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或

协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

(2) 无形资产摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，采用“直线法”按预计使用寿命、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

15. 资产减值

本公司于年末对长期股权投资(除不具重大影响，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)、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

16. 职工薪酬的核算方法

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险、医疗保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得的职工提供的服务相关支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本，除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

17. 预计负债的核算方法

(1) 确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 收入确认方法

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

(1) 销售商品收入的确认原则：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认原则：

以收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则：

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

19. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，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。

本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划确定。

20. 利润分配

本公司实现的净利润按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金 10%；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- (4) 支付普通股股利。

21. 合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则：本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。

22. 会计政策变更

2007 年 1 月 1 日起，本公司执行财政部颁布的企业会计准则体系及其指南。根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和证监会 2006 年 11 月颁布的“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号）的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，调整事项如下：

递延所得税资产

本公司按照原会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏账准备，根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产。另由于母公司本身有尚未抵免的固定资产投资抵免所得税金额按照新会计准则需要计算递延所得税资产。子公司迁安中化煤化工有限责任公司存在尚未弥补的亏损按新会计准则也需要计算递延所得税资产。上述三项共计调整增加 2007 年 1 月 1 日的递延所得税资产 80,503,605.03 元，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 80,503,605.03，其中归属于母公司的股东权益增加 51,452,611.47 元（未分配利润 43,734,719.74 元，盈余公积 7,717,891.73 元）；归属于少数股东的权益增加 29,050,993.56 元。

23. 会计估计变更及重要会计差错更正

本期无会计估计变更及会计差错更正事项。

五、税项

公司主要税种及税率列示如下：

税种	计税基础	税率
增值税	产品销售收入及材料让售收入	17%、13%
营业税	营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应交增值税和营业税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税和营业税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	33%
房产税	房产原值一次减除 30%后的余额	1.2%
土地使用税	应税土地面积	1 元/平方米
资源税	原煤销售量或移送量	3 元/吨

六、控股子公司及合营企业

公司名称	注册地址	法定代表人	注册资本	经营范围	实际投资额	本公司持股比例	是否属合并范围
迁安中化煤化工有限责任公司	河北省迁安市杨店子镇滨河村	范留记	54,440.00 万元	炼焦；煤气、煤焦油、初级煤化工产品制造	27,045 万元	49.68%	是
唐山中润煤化工有限公司	唐山海港开发区 3 号路南	房承宣	76,204.21 万元	焦炭；煤气、煤焦油、粗苯、甲醇等煤化工产品制造	71,694 万元	94.08%	是

迁安中化公司注册资本为 544,400,000.00 元，公司出资占 49.68%，首钢总公司出资占 49.68%，迁安市重点项目投资公司占 0.64%。鉴于公司决定迁安中化公司的财务和经营政策，并经迁安中化公司章程的约定，公司将迁安中化公司纳入合并报表范围。

经公司第二届董事会第四次会议、公司第二届董事会第八次临时会议和公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过，公司决定以投入 200 万吨/年焦化厂一期工程项目的募集资金 71,694 万元所形成的实物资产和土地使用权作价出资，与唐山钢铁股份有限公司、唐山港兴实业总公司共同出资设立煤化工公司，并由该公司实施 200 万吨/年焦化厂一期工程和 10 万吨/年焦炉煤气制甲醇项目。2007 年 1 月 24 日，经河北省唐山市工商行政管理局批准，该煤化工公司设立，名称为“唐山中润煤化工有限公司”，领取企业法人营业执照（注册号为 1302001180121），注册资本为 762,042,100.00 元。本公司第一期出资 183,520,100.00 元，第二期出资 533,419,900.00 元，累计出资占其注册资本

的 94.08%；唐山钢铁股份有限公司出资 38,102,100.00 元，占其注册资本的 5.00%；唐山港兴实业总公司出资 7,000,000.00 元，占其注册资本的 0.92%。公司将唐山中润公司纳入合并报表范围。截至 2007 年 6 月 30 日，唐山中润煤化工有限公司资产总额 190,816 万元，净资产 74,873 万元，本报告期净利润-1,331 万元。

七、合并会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	107,941.68	111,875.64
银行存款	870,341,217.38	995,636,508.48
其他货币资金	21,957,052.40	20,897,021.96
合 计	892,406,211.46	1,016,645,406.08

2. 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	496,656,682.58	267,537,461.28
商业承兑汇票	30,329,013.93	15,032,108.47
合 计	526,985,696.51	282,569,569.75

注 1：期末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的票据。

注 2：期末较期初增加 244,416,126.76 元，主要是由于公司营业收入同比增加所致。

3. 应收账款、其他应收款

(1) 应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	170,162,607.03	99.62%	8,508,130.36	66,553,967.85	99.02%	3,327,698.39
1—2 年						
2—3 年	656,680.29	0.38%	197,004.09	656,680.29	0.98%	197,004.09
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	170,819,287.32	100.00%	8,705,134.45	67,210,648.14	100.00%	3,524,702.48

注 1：期末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注 2：期末余额较期初增加 103,608,639.18 元，主要是由于公司营业收入同比增加所致。

注 3：期末应收账款欠款金额前五名的金额合计为 165,114,061.20 元，占应收账款总金额的 96.66%。

(2) 其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	2,990,760.87	56.82%	149,538.03	1,880,617.13	48.25%	94,030.85
1—2 年	1,772,228.48	33.67%	177,222.85	1,500,000.00	38.49%	150,000.00
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上	501,000.00	9.51%	501,000.00	517,000.00	13.26%	517,000.00
合 计	5,263,989.35	100.00%	827,760.88	3,897,617.13	100.00%	761,030.85

注 1：期末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注 2：期末其他应收款欠款金额前五名的款项共计 4,251,993.49 元，占其他应收款总额的 80.78%。其中欠款金额较大的款项列示如下：

单位名称	所欠金额	账 龄	欠款内容
唐山市安监局	1,500,000.00	1-2 年	安全押金
备用金	1,059,207.07	1 年以内	职工临时借款
待抵扣税金	1,055,786.42	1 年以内	待抵扣增值税
唐山开发交通总公司	437,000.00	5 年以上	高速公路集资借款
工伤住院周转金	200,000.00	1 年以内	周转金
合 计	4,251,993.49		

4. 预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	227,383,399.29	100.00%	186,172,526.33	100.00%
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合 计	227,383,399.29	100.00%	186,172,526.33	100.00%

注 1：期末较期初增加 41,210,872.96 元，主要原因是公司预付材料款增加所致。

注 2：期末余额中预付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项列示如下：

股东名称	金额	性质	账龄
开滦（集团）有限责任公司	8,485,741.54	原料煤款	1 年以内

5. 存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	158,427,789.97		121,139,185.73	
在产品				

库存商品	130,503,689.71		31,819,481.88
低值易耗品			
委托加工材料			
包装物			
物资采购	1,863,671.35		17,932.69
生产成本			
材料成本差异	-924,819.11		-2,166,132.64
委托代销商品			
分期收款发出商品			
合计	289,870,331.92		150,810,467.66

注：公司存货可变现净值是根据在正常经营过程中，以存货的估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值来确定。

6. 固定资产及累计折旧

固定资产分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值：				
房屋建筑物	625,165,914.42	436,059,901.79		1,061,225,816.21
井巷建筑物	516,746,188.74			516,746,188.74
机器设备	2,395,692,030.92	573,929,816.66		2,969,621,847.58
电子设备	146,235,089.08	34,690,543.54	296,350.00	180,629,282.62
运输设备	51,493,808.77	11,674,114.14	2,651,166.33	60,516,756.58
其他	75,213,660.14	4,166,102.30		79,379,762.44
合计	3,810,546,692.07	1,060,520,478.43	2,947,516.33	4,868,119,654.17
累计折旧				
房屋建筑物	192,686,740.43	13,379,434.87		206,066,175.30
井巷建筑物	275,633,727.61	9,527,550.00		285,161,277.61
机器设备	560,924,473.55	94,553,546.37		655,478,019.92
电子设备	55,647,603.16	10,625,772.53	287,459.50	65,985,916.19
运输设备	13,941,179.34	2,242,051.50	1,758,592.08	14,424,638.76
其他	75,213,660.14	4,166,102.30		79,379,762.44
合计	1,174,047,384.23	134,494,457.57	2,046,051.58	1,306,495,790.22
净值	2,636,499,307.84			3,561,623,863.95
固定资产减值准备				
减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物				
井巷建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他				
合计				
净额	2,636,499,307.84			3,561,623,863.95

注 1：根据财政部（89）财工字第 302 号文件，矿井建筑物按原煤产量计提折旧，计提比例为 2.5 元/吨。

注 2：本期固定资产增加额中含从在建工程转入的固定资产 1,045,166,493.63 元。

注 3：固定资产原值期末数较期初数增加了 1,057,572,962.10 元，主要是本年在建工程结转固定资产及外购固定资产所致。

注 4：固定资产“其他”是使用已提取的安全费用形成的固定资产。

注 5：无融资租赁固定资产及固定资产用于抵押、担保的情况。

注 6：公司在期末时对固定资产进行全面检查未发现可收回金额低于账面价值的情况。

7. 在建工程

工程名称	预算 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末数	资金来源	工程进 度
京唐港焦化一期项目	99,551	1,036,150,809.28	225,781,871.51	1,042,660,542.13	170,629,085.00	48,643,053.66	募股、 其他	100.00%
其中：借款费用资本化		5,722,632.94	4,750,211.12	10,472,844.06				
10 万吨/年甲醇项目	33,438	54,416,751.74	54,359,741.61			108,776,493.35	其他	32.53%
其中：借款费用资本化			5,152,229.40			5,152,229.40	其他	
30 万吨/年煤焦油加工项目	36,846	17,229,505.37	902,962.42			18,132,467.79	其他	4.92%
范矿更衣室改造	700	4,200,320.00				4,200,320.00	其他	60.00%
范矿净化水厂工程	3000		11,296,000.00			11,296,000.00	其他	37.65%
吕矿净化水厂工程	3000		2,976,252.00			2,976,252.00	其他	9.92%
吕矿洗煤厂环节改造	4,370	42,039,575.79	1,507,000.00			43,546,575.79	其他	99.65%
吕矿储煤厂工程	400	4,000,000.00				4,000,000.00	其他	100.00%
吕矿铁路信号改造工程	700		6,550,000.00			6,550,000.00	其他	93.57%
零星工程	---	7,679,120.73	13,142,068.72	2,505,951.50		18,315,237.95	其他	
迁安中化焦化二期项目	83,600	33,495,921.89	121,201,254.75			154,697,176.64	其他	97.55%
其中：借款费用资本化		6,324,238.00	3,517,937.35			9,842,175.35	其他	
合计		1,199,212,004.80	437,717,151.01	1,045,166,493.63	170,629,085.00	421,133,577.18		
其中：借款费用资本化		12,046,870.94	13,420,377.87	10,472,844.06		14,994,404.75		

注 1：在建工程期末数较期初数减少了 778,078,427.62 元，主要原因是本期京唐港焦化一期项目转入固定资产所致。

注 2：在建工程其他减少数 170,629,085.00 元，主要是京唐港焦化一期项目中的土地使用权转出所致。

注 3：京唐港焦化一期项目本年增加额中含资本化利息 4,750,211.12 元，年资本化率为 5.803%。

10 万吨/年甲醇项目本年增加额中含资本化利息 5,152,229.40 元，年资本化率为 5.803%。

迁安中化公司焦化二期项目本年增加额中含资本化利息 3,517,937.35 元，年资本化率为 6.56%。

注 4：公司期末对在建工程进行全面检查未发现在建工程已经发生了减值情形，故期末公司未计提在建工程减值准备。

8. 工程物资

项 目	期末数	期初数	备 注
专用材料	3,049,029.33	49,181,781.16	
为生产准备的工具及器具		517,052.88	

合 计	3,049,029.33	49,698,834.04
-----	--------------	---------------

注：工程物资期末较期初减少 46,649,804.71 元，主要原因是本年随着京唐港焦化项目的施工进度，领用专用材料及为生产准备的工具及器具所致。

9. 无形资产

项目名称	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额
采矿权	105,582,400.00	85,861,549.44			1,820,386.21	21,541,236.77	84,041,163.23
土地使用权	210,752,046.91	38,183,685.51	170,629,085.00		1,243,330.92	3,182,607.32	207,569,439.59
合计	316,334,446.91	124,045,234.95	170,629,085.00		3,063,717.13	24,723,844.09	291,610,602.82

注 1：该采矿权是公司从集团公司有偿受让的范各庄、吕家坨两个矿业分公司的采矿权。

注 2：该采矿权已经北京中煤思维咨询有限公司采用适当的评估方法评估并经中华人民共和国国土资源部以“国土资矿认字[2001]第 009 号”文件确认。根据与集团公司签定的《采矿权转让合同》，公司按照评估确认的价值 105,582,400.00 元入账。

注 3：本期土地使用权增加 170,629,085.00 元，主要是因为唐山中润煤化工有限公司的土地使用权增加所致。

10. 商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末数	形成原因
迁安中化煤化工有限责任公司	10,714,756.88					10,714,756.88	溢价收购
合计	10,714,756.88					10,714,756.88	

11. 递延所得税资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
递延所得税资产	80,503,605.03		8,490,363.65	72,013,241.38
合计	80,503,605.03		8,490,363.65	72,013,241.38

12. 资产减值准备

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,285,733.33	5,247,162.00			9,532,895.33
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					

其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	4,285,733.33	5,247,162.00		9,532,895.33

13. 短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
信用借款	270,000,000.00	270,000,000.00	
抵押借款			
保证借款	771,000,000.00	822,680,000.00	
合计	1,041,000,000.00	1,092,680,000.00	

14. 应付票据

项 目	期末数	期初数	备 注
银行承兑汇票	155,868,180.38	38,360,000.00	
商业承兑汇票	-	-	
合 计	155,868,180.38	38,360,000.00	

注：期末较期初增加 117,508,180.38 元，主要是由于子公司迁安中化煤化工有限责任公司与客户结算采用银行承兑汇票结算方式加大所致。

15. 应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	482,053,448.87	88.59%	594,104,229.74	93.97%
1—2 年	58,912,172.40	10.83%	34,531,011.81	5.46%
2—3 年	2,820,865.90	0.52%	3,389,794.73	0.54%
3 年以上	327,325.96	0.06%	185,203.96	0.03%
合 计	544,113,813.13	100.00%	632,210,240.24	100.00%

注：期末余额中应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项列示如下：

股东名称	金 额	性质	账龄
开滦（集团）有限责任公司	3,085,483.88	原料款	1 年以内

16. 预收账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	69,641,387.68	96.68%	49,688,304.27	97.86%
1—2 年	1,547,480.34	2.15%	144,376.57	0.28%
2—3 年	847,612.02	1.17%	941,713.30	1.86%
3 年以上				
合 计	72,036,480.04	100.00%	50,774,394.14	100.00%

注 1：期末余额中无预收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注 2：账龄超过 1 年的预收账款，属于尚未结算预收款。

17. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,707,163.87	238,334,104.88	234,908,999.88	11,132,268.87
二、职工福利费	82,919,177.18	9,682,691.14	9,682,691.14	82,919,177.18
三、社会保险费	6,921,554.04	72,051,703.98	75,569,297.26	3,403,960.76
其中：1. 医疗保险费	706,782.11	15,580,357.56	14,796,326.14	1,490,813.53
2. 基本养老保险费	5,544,847.32	46,822,758.28	50,705,352.16	1,662,253.44
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	669,007.50	4,647,330.99	5,017,585.99	298,752.50
5. 工伤保险费	651.12	4,946,799.16	4,995,308.99	-47,858.71
6. 生育保险费	265.99	54,457.99	54,723.98	
四、住房公积金	7,458.70	29,062,943.21	29,070,401.91	
五、工会经费和职工教育经费	12,090,340.95	8,221,815.08	7,282,350.11	13,029,805.92
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他	232.73	38,536,292.84	30,458,697.79	8,077,827.78
其中：以现金结算的股份支付				
合计	109,645,927.47	395,889,551.13	386,972,438.09	118,563,040.51

18. 应交税费

项目	期末数	期初数	税率及计缴标准
增值税	33,480,541.44	11,609,455.42	17%、13%
营业税	3,683.64	400.00	3%、5%
所得税	17,207,963.03	10,677,376.81	33%
个人所得税	7,981,717.86	335,083.12	九级超额累计税率
城建税	2,115,301.40	783,740.40	按应交流转税的 7%、5%计提
资源税	2,194,065.00	6,540,667.50	3 元/吨
教育费附加	1,339,368.99	464,394.23	按应交流转税的 4%计提
土地使用税	539,337.98		按应税土地面积乘 1 元/平米计提
矿产资源补偿费	1,854,215.74	4,402,915.74	按原煤收入与开采回采系数乘积的 1%计缴
合计	66,716,195.08	34,814,033.22	

19. 其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	69,707,475.88	99.66%	167,256,624.83	99.62%
1—2 年	220,376.25	0.32%	616,834.59	0.37%
2—3 年	10,000.00	0.01%	10,000.00	0.01%
3 年以上	6,569.00	0.01%	6,569.00	
合计	69,944,421.13	100.00%	167,890,028.42	100.00%

注 1：期末余额中不含应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注 2：其他应付款期末数较期初数减少 97,945,607.29 元，主要是子公司迁安中化公司本年偿还向首钢总公司借入的焦化二期工程款所致。

20. 一年内到期的长期负债

借款单位	期末数	期初数
建行唐山开滦支行	45,090,000.00	45,090,000.00
中行京唐港支行	30,000,000.00	
合计	75,090,000.00	45,090,000.00

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数	备注
维简费	55,253,756.73	53,655,509.72	
合计	55,253,756.73	53,655,509.72	

注：根据财政部《关于统配煤矿提价后有关财务处理的通知》（财工字[1992]第380号）和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119号）的有关规定，公司每年根据原煤实际产量按每吨6元计提维持简单再生产费用（维简费），计入生产成本和其他流动负债，用于煤矿开拓延深和村庄搬迁等项支出。

22. 长期借款

借款单位	2007年6月30日	借款期限	年利率%	借款条件
河北省煤炭工业办公室	2,620,000.00	2002.1.30-2017.1.30	注1	注1
中国信达资产管理公司	57,000,000.00		无息	注3
河北省财政厅	4,950,000.00	2003.9.16-2018.9.16	注2	注2
建行唐山开滦支行	2,000,000.00	2004.12.9-2011.7.9	6.156	担保
建行唐山开滦支行	40,000,000.00	2006.6.16-2013.1.16	5.751	担保
建行唐山开滦支行	204,000,000.00	2006.8.18-2013.1.16	5.751	担保
中行京唐港支行	35,000,000.00	2006.6.15-2012.11.3	5.751	信用
中行京唐港支行	60,000,000.00	2006.7.31-2012.11.3	5.751	信用
中行京唐港支行	239,000,000.00	2006.8.2-2012.11.3	5.751	信用
农行迁安首钢支行	100,000,000.00	2006.12.29- 2014.12.8	6.84	担保
农行迁安首钢支行	200,000,000.00	2007.1.17- 2014.11.18	6.84	担保
农行迁安首钢支行	100,000,000.00	2007.6.4-2015.5.20	7.20	担保
农行迁安首钢支行	101,600,000.00	2007.6.20-2015.6.10	7.20	担保
工行唐山新华支行	70,000,000.00	2007.6.26-2009.6.24	6.75	
交通银行唐山分行	80,000,000.00	2007.6.18-2009.6.17	6.75	
合计	1,296,170,000.00			

注1：长期借款262万元，此借款利率实行浮动利率，按当年起息日中国人民银行公布的一年期存款利率上浮0.3个百分点确定，利息按年支付。还本的具体要求为从2007年1月30日至2016年1月30日（以上均包括本年），每年还本金26万元，2017年1月30日归还本金28万元。

注2：长期借款495万元，此借款还贷期限为15年，含宽限期4年。即从2003年9月16日起至2018年9月16日止。利率实行浮动利率，按当年起息日中国人民银行公布的一年期存款利率上浮0.3个百分点确定，利息按年支付。还本的具体要求为从2008年9月16日至2018年9月16日（以上均包括本年），每年归还本金45万元，共计495万元。

注 3: 中国信达资产管理公司 5,700 万元, 此借款是在公司成立时从集团公司组入的, 原组入金额为 12,000 万元, 按照公司和中国信达资产管理公司签定的《债务转移及还款协议书》中的相关约定, 此借款中国信达资产管理公司给予免息, 公司在 2003 年 9 月 20 日—2010 年 9 月 20 日 8 年内偿还完毕上述款项, 具体的还款约定为: 2003 年 800 万元、2004 年 1,400 万元、2005 年 1,800 万元、2006—2010 年每年 1,600 万元。公司按期偿还此借款, 截至 2007 年 6 月 30 日余额为 5,700 万元。

23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数	备注
安全费用	27,486,632.58	5,494,174.14	
合 计	27,486,632.58	5,494,174.14	

注: 公司根据财建[2005]168 号文件, 根据原煤实际产量按每吨 15 元计提煤炭生产安全费用, 计入生产成本和长期应付款, 专门用于煤矿安全生产设施投入的资金。期末公司长期应付款余额为 27,486,632.58 元, 为尚未使用的安全费用。

24. 股本

公司股份变动情况表

数量单位: 千股

项目	期初余额	本期变动增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股	331,775				-16,615	-16,615	315,160
3、其他内资持股							
其中: 境内法人持股							
境内自然人持股							
其中: 境外法人持股							
境外自然人持股							
4、优先股或其他							
其中: 转配股							
有限售条件股份合计	331,775				-16,615	-16,615	315,160
二、无限售条件流通股							
1、人民币普通股	229,425				16,615	16,615	246,040
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
4、其他							
无限售条件流通股合计	229,425				16,615	16,615	246,040
三、股份总数	561,200						561,200

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	951,071,507.99			951,071,507.99

其他资本公积	4,765,302.58		4,765,302.58
合 计	955,836,810.57		955,836,810.57

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	197,967,307.50			197,967,307.50
任意盈余公积	24,216,025.22			24,216,025.22
合 计	222,183,332.72			222,183,332.72

27. 未分配利润

项 目	期末数	备注
本期净利润	287,932,533.18	
加：期初未分配利润	830,240,476.08	
其他转入		
减：提取法定盈余公积金		
提取任意盈余公积金		
提取法定公益金		
分配普通股股利	196,420,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	921,753,009.26	
其中：拟分配现金股利		

注：根据第二届董事会第五次会议决议和公司 2006 年度股东大会批准，以 2006 年 12 月 31 日总股本 561,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 3.50 元（含税），共计 196,420,000.00 元。此分配方案已于 2007 年 5 月份实施。

28. 少数股东权益

项目	期末数	期初数
少数股东权益	280,125,419.93	221,789,318.58
合计	280,125,419.93	221,789,318.58

29. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,308,423,340.97	1,528,467,194.40
其他业务收入	4,320,307.39	5,241,456.03
合 计	2,312,743,648.36	1,533,708,650.43

(2) 营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务成本	1,763,888,254.32	979,433,866.01
其他业务成本	1,028,800.94	1,697,890.20
合计	1,764,917,055.26	981,131,756.21

(3) 分行业主营业务

行业名称	本期数		上年同期数	
	主营营业收入	主营营业成本	主营营业收入	主营营业成本
煤炭采选业	1,053,029,173.93	634,274,604.73	1,096,635,514.38	540,373,450.72
炼焦	1,570,063,724.07	1,445,851,880.07	536,866,310.98	544,500,433.95
合计	2,623,092,898.00	2,080,126,484.80	1,633,501,825.36	1,084,873,884.67
内部抵销	314,669,557.03	316,238,230.48	105,034,630.96	105,440,018.66
合计	2,308,423,340.97	1,763,888,254.32	1,528,467,194.40	979,433,866.01

(4) 分产品主营业务

产品名称	本期数		上年同期数	
	主营营业收入	主营营业成本	主营营业收入	主营营业成本
原煤	1,479,699.51	758,062.84	10,028.18	5,166.20
洗精煤	815,046,510.10	491,811,705.39	922,897,199.99	451,943,544.48
洗混块	62,909,444.04	38,282,933.59	48,920,763.63	24,790,439.84
其他洗煤	173,593,520.28	103,421,902.91	124,807,522.58	63,634,300.20
冶金焦	1,252,746,916.00	1,179,016,497.74	417,039,343.83	444,952,510.79
其他焦化产品	317,316,808.07	266,835,382.33	119,826,967.15	99,547,923.16
合计	2,623,092,898.00	2,080,126,484.80	1,633,501,825.36	1,084,873,884.67
内部抵销	314,669,557.03	316,238,230.48	105,034,630.96	105,440,018.66
合计	2,308,423,340.97	1,763,888,254.32	1,528,467,194.40	979,433,866.01

(5) 分地区主营业务

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营营业收入	主营营业成本	主营营业收入	主营营业成本
国内销售	2,623,092,898.00	2,080,126,484.80	1,442,526,629.25	1,014,347,713.73
国外销售			190,975,196.11	70,526,170.94
合计	2,623,092,898.00	2,080,126,484.80	1,633,501,825.36	1,084,873,884.67
内部抵销	314,669,557.03	316,238,230.48	105,034,630.96	105,440,018.66
合计	2,308,423,340.97	1,763,888,254.32	1,528,467,194.40	979,433,866.01

注 1: 公司本期主营营业收入(抵销后)较上年同期增长 779,956,146.57 元,主要是由于子公司产销量增加所致。

注 2：公司本期主营业务成本(抵销后)较上年同期增长 784,454,388.31 元，主要是由于子公司产销量增加所致。

注 3：公司本期前五名客户的销售收入总额为 1,393,934,559.14 元，占公司营业收入的 60.27%。

30. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	税率及计缴标准
营业税	12,309.76	4,866.31	3%、5%
城建税	11,482,081.36	9,695,341.55	按应交流转税 7%、5% 计提
教育费附加	7,291,695.99	5,920,452.68	按应交流转税 4% 计提
资源税	11,443,710.00	2,070,842.40	3 元/吨
合计	30,229,797.11	17,691,502.94	

注：公司本期营业税金及附加较上年同期增加 12,538,294.17 元，主要是由于收入同比增长及资源税税率调高所致。

31. 财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	51,223,014.65	27,007,944.90
减：利息收入	5,765,249.58	7,036,071.72
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	150,606.38	113,719.12
合计	45,608,371.45	20,085,592.30

注：公司本期财务费用较上年同期增加 25,522,779.15 元，主要原因是贷款增加以及贷款利率提高所致。

32. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
一、坏账损失	5,247,162.00	-639,552.74
二、存货跌价损失		-41,910.21
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,247,162.00	-681,462.95

33. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
股权投资差额摊销		-1,906,936.62
金融资产投资收益	1,004,552.00	515,767.04
合计	1,004,552.00	-1,391,169.58

34. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计		530,740.00
其中：固定资产处置利得		530,740.00
无形资产处置利得		
非货币性交易收益	79,083,310.63	
其他	13,997.31	
合计	79,097,307.94	530,740.00

注：本期较上年同期增加 78,566,567.94 元，主要原因是公司以投入 200 万吨/年焦化厂一期工程项目的募集资金 71,694 万元所形成的实物资产和土地使用权作价出资唐山中润煤化工有限公司，其实物资产和土地使用权评估增值所致。

35. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	489,144.75	
其中：固定资产处置损失	489,144.75	
无形资产处置损失		
捐赠支出	228,000.00	106,000.00
其他	370,031.25	230,153.80
合计	1,087,176.00	336,153.80

36. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	86,053,039.70	119,369,724.76
递延所得税	8,490,363.65	
合计	94,543,403.35	119,369,724.76

37. 支付的其他与经营活动有关的现金 34,095,538.37 元，其中金额较大的有：

- (1) 支付塌补费 6,351,264.53 元；
- (2) 支付工会经费 4,814,273.98 元；
- (3) 支付经营租赁费 3,958,459.16 元；
- (4) 支付通勤交通费 2,874,710.89 元；

(5) 支付警卫消防费 2,582,711.19 元;

(6) 支付业务招待费 1,581,280.36 元。

38. 收到的其他与筹资活动有关的现金 4,900,000.00 元, 是唐钢股份有限公司参与投资 30 万吨/年煤焦油加工项目的前期款项。

39. 非经常性损益明细项目及金额

公司本期发生的非经常性损益明细列示如下:

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-489,144.75
非货币性资产交换损益	79,083,310.63
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-584,033.94
所得税影响数	-354,148.97
小计	78,364,280.91
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	-108,223.95
合计	78,472,504.86

八、母公司会计报表主要项目注释 (单位: 人民币元)

1. 应收账款、其他应收款

(1) 应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	130,299,596.13	99.50%	6,514,979.81	67,932,932.56	99.04%	3,396,646.63
1—2 年						
2—3 年	656,680.29	0.50%	197,004.09	656,680.29	0.96%	197,004.09
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	130,956,276.42	100.00%	6,711,983.90	68,589,612.85	100.00%	3,593,650.72

注 1: 期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2: 期末应收账款欠款金额前五名的款项共计 127,554,138.79 元, 占应收账款总额的 97.40%。

注 3: 期末数较期初数增加 62,366,663.57 元, 主要是应收子公司的款项增加所致。

(2) 其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	53,524,556.44	99.07%	2,676,227.82	651,282.73	55.75%	32,564.13
1—2 年						
2—3 年						
3—4 年						

4—5 年						
5 年以上	501,000.00	0.93%	501,000.00	517,000.00	44.25%	517,000.00
合 计	54,025,556.44	100.00%	3,177,227.82	1,168,282.73	100.00%	549,564.13

注 1：期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2：期末其他应收款欠款金额前五名的款项共计 53,393,603.60 元，占其他应收款总额的 98.83%。其中欠款金额较大的款项列示如下：

单位名称	所欠金额	账 龄	欠款内容
唐山中润煤化工有限公司	51,969,732.53	1 年以内	往来款项
备用金	658,871.07	1 年以内	职工临时借款
唐山开发交通总公司	437,000.00	5 年以上	高速公路集资借款
伤工住院周转金	200,000.00	1 年以内	周转金
唐山三电办公室	64,000.00	5 年以上	迁建集资款
合 计	53,329,603.60		

2. 长期股权投资

(1) 投资分类

类 别	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
权益法核算的投资						
成本法核算的投资	229,683,225.62		716,940,000.00		946,623,225.62	
合计	229,683,225.62		716,940,000.00		946,623,225.62	

(2) 按成本法核算的长期股权投资

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
迁安中化煤化工有限责任公司	229,683,225.62			229,683,225.62
唐山中润煤化工有限公司		716,940,000.00		716,940,000.00
合计	229,683,225.62	716,940,000.00		946,623,225.62

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,053,029,173.93	1,096,635,514.38
其他业务收入	4,078,289.28	5,107,686.27
合计	1,057,107,463.21	1,101,743,200.65

(2) 营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务成本	634,274,604.73	540,373,450.72
其他业务成本	595,255.27	1,725,168.80
合计	634,869,860.00	542,098,619.52

(3) 分行业主营业务

行业名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭采选业	1,053,029,173.93	634,274,604.73	1,096,635,514.38	540,373,450.72
合计	1,053,029,173.93	634,274,604.73	1,096,635,514.38	540,373,450.72

(4) 分产品主营业务

产品名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
原煤	1,479,699.51	758,062.84	10,028.18	5,166.20
洗精煤	815,046,510.10	491,811,705.39	922,897,199.99	451,943,544.48
洗混块	62,909,444.04	38,282,933.59	48,920,763.63	24,790,439.84
其他洗煤	173,593,520.28	103,421,902.91	124,807,522.58	63,634,300.20
合计	1,053,029,173.93	634,274,604.73	1,096,635,514.38	540,373,450.72

(5) 分地区主营业务

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营成本
国内销售	1,053,029,173.93	634,274,604.73	905,660,318.27	469,847,279.78
国外销售			190,975,196.11	70,526,170.94
合计	1,053,029,173.93	634,274,604.73	1,096,635,514.38	540,373,450.72

注：公司本期前五名客户的销售收入总额为 599,098,434.70 元，占公司营业收入的 56.67%。

4. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销		-1,906,936.62
按权益法调整分享被投资公司净利润		-22,639,677.54
金融资产投资收益	1,004,552.00	515,767.04
合计	1,004,552.00	-24,030,847.12

九、关联方关系及其交易(单位:人民币元)

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
开滦(集团)有限责任公司	唐山市新华东道70号	煤炭开采、原煤洗选加工、生产销售	公司之母公司	国有	杨中
迁安中化煤化工有限责任公司	河北省迁安市杨店子镇滨河村	炼焦; 煤气、煤焦油、初级煤化工产品制造	公司之子公司	有限公司	范留记
唐山中润煤化工有限公司	唐山海港开发区3号路南	焦炭; 煤气、煤焦油、粗苯、甲醇等煤化工产品制造	公司之子公司	有限公司	房承宣

2. 存在控制关系关联方的注册资本及其变动

企业名称	2007年6月30日	2006年12月31日
开滦(集团)有限责任公司	2,715,220,000.00	2,715,220,000.00
迁安中化煤化工有限责任公司	544,400,000.00	544,400,000.00
唐山中润煤化工有限公司	762,042,100.00	

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
开滦(集团)有限责任公司	315,160,472.00	56.15	315,160,472.00	56.15
迁安中化煤化工有限责任公司	270,450,000.00	49.68	270,450,000.00	49.68
唐山中润煤化工有限公司	716,940,000.00	94.08		

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
唐山开滦华南煤炭有限公司	同一母公司
宁波经济技术开发区开滦煤炭物产有限公司	同一母公司
开滦(集团)赵各庄矿业有限公司	同一母公司
唐山开滦建设(集团)有限公司	同一母公司
唐山开滦大酒店	同一母公司
北京开滦宾馆	同一母公司
唐山开滦港湾大酒店	同一母公司
唐山奥多维饮业有限责任公司	同一母公司
天津开滦贸易公司	同一母公司
上海开滦贸易公司	同一母公司

蔚州矿业有限责任公司	同一母公司
开滦（香港）公司	同一母公司
内蒙古开滦投资有限公司	同一母公司
唐山开滦宏文煤电有限责任公司	同一母公司
河北蔚州能源综合开发有限公司	同一母公司
唐山冀东矿业安全检测检验有限公司	同一母公司
唐山新三瑞化学品有限公司	同一母公司
唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	同一母公司
唐山开滦热电有限责任公司	同一母公司
唐山开滦（集团）化工有限责任公司	同一母公司
开滦吕家坨矿劳动服务公司	注
开滦范各庄矿劳动服务公司	注

注：集团公司对开滦吕家坨矿劳动服务公司、开滦范各庄矿劳动服务公司虽无投资关系，但对其决策层有人事任免权。

5. 同关联方债权、债务

项 目	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
预付账款：				
开滦（集团）有限责任公司	8,485,741.54	3.73	34,027,426.55	45.99
应付账款：				
开滦（集团）有限责任公司	3,085,483.88	0.57	8,158,234.21	1.29
唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	3,655,527.50	0.67	9,545,412.50	1.51
开滦吕家坨矿劳动服务公司	213,882.50	0.04	646,000.00	0.10
唐山开滦建设（集团）有限公司	6,845,445.72	1.26	26,490,099.80	4.19
开滦范各庄矿劳动服务公司	48,801.47	0.01		
天津开滦贸易公司	10,764.00			
上海开滦贸易公司	16,011.20			
其他应付款：				
唐山开滦建设（集团）有限公司			127,000.00	0.07

6. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	比例%	金额	比例%
开滦（集团）有限责任公司	401,713,957.91	24.68	89,887,110.82	21.46

天津开滦贸易公司	13,800.00			
上海开滦贸易公司	113,206.15	0.01		
唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	464,323.00	0.03		
唐山开滦(集团)化工有限责任公司	1,238,596.25	0.08		
唐山开滦建设(集团)有限公司			87,874.00	0.02
开滦吕家坨矿劳动服务公司	737,688.55	0.05	692,901.18	0.17
开滦范各庄矿劳动服务公司	153,717.45	0.01	174,438.87	0.04
开滦(集团)林西矿业有限公司			42,555.26	0.01

注 1: 唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司、唐山开滦(集团)化工有限责任公司是从集团公司改制成立的独立公司。

注 2: 关联采购主要物资为: 火药、雷管等煤矿专用物资及部分坑木、钢材、特殊轴承、防爆电器、部分配件等特储物资。纳入合并范围的子公司向开滦集团公司采购部分煤炭产品。

7. 采购电力

由于历史原因, 供电部门只与集团公司(含公司)结算电费, 故集团公司需另行和公司进行电费结算。集团公司与公司的电费结算价格与其和供电部门的结算价格相同, 无差价。2007 年 1—6 月向集团公司支付电费 50,488,872.10 元。

8. 固定资产购入

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	比例%	金额	比例%
开滦(集团)有限责任公司	71,784.81	0.07	589,518.10	1.53
开滦(集团)林西矿业有限公司			771,164.00	2.00

9. 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	比例%	金额	比例%
开滦(集团)有限责任公司	7,998,823.33	0.35	4,011,192.99	0.26
唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	232,862.82	0.01		

注: 关联销售主要是和集团公司的二级单位开滦范各庄社区管理中心和开滦吕家坨社区管理中心的关联交易, 上述两社区管理中心分别为范、吕两矿提供生活后勤服务且无煤炭生产的能力, 由于距离较近, 运输方便, 因此有部分的关联销售。

10. 公司与关联方交易的定价政策

(1) 有国家定价或执行国家定价的, 依国家定价或执行国家规定;

(2) 如无国家定价，则适用市场价格；

(3) 如无市场价格，双方交易之条件均不应逊于该方同任何第三方交易的条件。

11. 土地租赁费

根据公司与集团公司签定的《土地使用权租赁合同》，双方同意土地使用权租金以河北省土地管理部门核定确认的土地估价报告中应交土地出让金为基础，考虑当地的工业用地租赁价格水平，确定土地租赁价格。双方约定土地租赁费年租金为 557,900.00 元，租赁期限为 50 年。2007 年 1—6 月向集团公司支付土地租赁费 278,950.00 元。

12. 综合服务费

公司成立后，与集团在供水、供暖、铁路专用线使用、加工修理、厂区服务等方面存在关联交易，因此双方签定了《综合服务合同》，2007 年 1—6 月发生综合服务费 19,380,015.34 元。明细如下：

项目	本期数	上年同期数
供水	1,560,000.00	524,500.00
厂区取暖	6,042,477.88	2,642,000.00
铁路专用线费用	880,000.00	1,800,000.00
厂区服务	7,304,082.48	3,678,678.90
加工修理	168,588.65	1,680,710.29
二号码头过港费	1,467,895.56	
通讯费	434,480.77	199,626.50
职工通勤费	1,522,490.00	
合计	19,380,015.34	10,525,515.69

定价原则：供水价格采用政府定价方式，按照河北省和唐山市物价局等有关主管部门的规定确定价格；供暖采用协议价，比照唐山市同类企业同类产品的价格确定；铁路专用线采用政府定价方式，按照《国家计划委员会关于提高煤矿专用铁路、铁路专用线收费标准的批复》及河北省物价局据此核准的价格和扣除装车费、调车费后按 1.47 元/吨确定价格。厂区服务采用协议价，依据前三年的实际发生费用测算。加工修理采用协议价，按照国家颁布的有关定额计算加工修理所需的工、料，双方协商定价。过港费采用政府协商统一确定的定价方式，按照唐山市京唐港主管部门统一协调确定的价格核

算；通信费采用政府定价方式，按照国务院和河北省信息产业主管部门和物价主管部门的规定确定价格。职工通勤费采用市场定价方式。

13. 其他关联事项

(1) 唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司为公司提供加工修理服务，交易发生额为 153,273.79 元。

(2) 开滦范各庄矿劳动服务公司为公司提供加工修理服务，交易发生额为 926,695.12 元。

(3) 开滦吕家坨矿劳动服务公司为公司提供加工修理服务，交易发生额为 393,509.39 元。

(4) 集团公司为公司短期借款 7,500 万元、长期借款 54,189 万元提供借款担保。另公司短期借款 9,000 万元为集团公司对迁安中化公司提供的委托贷款；长期借款 15,000 万元为集团公司对唐山中润公司提供的委托贷款。

十、或有事项：

公司无需披露的重大或有事项。

十一、承诺事项：

公司无需披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项：

公司无资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项：

公司无其他重要事项。

十四、补充资料：

1. 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.82	10.74	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.87	7.81	0.37	0.37

2. 公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

截止 2007 年 6 月 30 日，公司资产负债表项目大幅变动原因分析：

单位：元

项 目	期末数	期初数	期末比期初 增减数额	期末比期初增减 比例 (%)
应收票据	526,985,696.51	282,569,569.75	244,416,126.76	86.50
应收账款	162,114,152.87	63,685,945.66	98,428,207.21	154.55
存 货	289,870,331.92	150,810,467.66	139,059,864.26	92.21
固定资产	3,561,623,863.95	2,636,499,307.84	925,124,556.11	35.09
在建工程	421,133,577.18	1,199,212,004.80	-778,078,427.62	-64.88
工程物资	3,049,029.33	49,698,834.04	-46,649,804.71	-93.84
无形资产	291,610,602.82	124,045,234.95	167,565,367.87	135.08
应付票据	155,868,180.38	38,360,000.00	117,508,180.38	306.33
预收账款	72,036,480.04	50,774,394.14	21,262,085.90	41.88
应交税费	66,716,195.08	34,814,033.22	31,902,161.86	91.64
其他应付款	69,944,421.13	167,890,028.42	-97,945,607.29	-58.34
长期借款	1,296,170,000.00	781,830,000.00	514,340,000.00	65.79
长期应付款	27,486,632.58	5,494,174.14	21,992,458.44	400.29

① 应收票据：期末较期初增加 244,416,126.76 元，主要是由于公司营业收入同比增加所致。

② 应收账款：期末较期初增加 98,428,207.21 元，主要是由于公司营业收入同比增加所致。

③ 存货：期末较期初增加 139,059,864.26 元，主要原因是公司为生产经营储备原料增加以及库存商品增加所致。

④ 固定资产：期末较期初增加 925,124,556.11 元，主要原因是公司京唐港焦化一期项目转入所致。

⑤ 在建工程：期末较期初减少 778,078,427.62 元，主要原因是公司京唐港焦化一期项目转入固定资产所致。

⑥ 工程物资：期末较期初减少 46,649,804.71 元，主要原因是本年随着京唐港焦化项目的施工进度，领用专用材料及为生产准备的工具及器具所致。

⑦ 无形资产：期末较期初增加 167,565,367.87 元，主要原因是子公司唐山中润煤化工有限公司的土地使用权增加所致。

⑧ 应付票据：期末较期初增加 117,508,180.38 元，主要是由于子公司迁安中化煤化工有限责任公司与客户结算采用银行承兑汇票结算方式加大所致。

⑨ 预收账款：期末较期初增加 21,262,085.90 元，主要是由于公司预收客户货款所致。

⑩ 应交税费：期末较期初增加 31,902,161.86 元，主要是由于公司应交增值税、所得税增加所致。

⑪ 其他应付款：期末较期初减少 97,945,607.29 元，主要是子公司迁安中化煤化工有限责任公司本期偿还向首钢总公司借入的焦化项目工程款所致。

⑫ 长期借款：期末较期初增加 514,340,000.00 元，主要是由于子公司工程项目贷款增加所致。

⑬ 长期应付款：公司根据财建[2005]168 号文件，根据原煤实际产量按每吨 15 元计提煤炭生产安全费用，计入生产成本和长期应付款，专门用于煤矿安全生产设施投入的资金。期末公司长期应付款余额为 27,486,632.58 元，为尚未使用的安全费用。

报告期公司利润表项目大幅变动原因分析：

单位：元

项目	本期数	上年同期数	本期比上年同期增减额	本期比上年同期增减比例 (%)
营业收入	2,312,743,648.36	1,533,708,650.43	779,034,997.93	50.79
营业成本	1,764,917,055.26	981,131,756.21	783,785,299.05	79.89
营业税金及附加	30,229,797.11	17,691,502.94	12,538,294.17	70.87
财务费用	45,608,371.45	20,085,592.30	25,522,779.15	127.07
营业外收入	79,097,307.94	530,740.00	78,566,567.94	14,803.21
净利润	301,166,534.53	196,108,454.19	105,058,080.34	53.57

⑭ 营业收入：本期较上年同期增加 779,034,997.93 元，主要原因是公司产能增加所致。

⑮ 营业成本：本期较上年同期增加 783,785,229.05 元，主要原因是公司产能增加所致。

⑯ 营业税金及附加：本期较上年同期增加 12,538,294.17 元，主要是因为公司应交流转税同比增加以及资源税税率调高所致。

⑰ 财务费用：本期较上年同期增加 25,522,779.15 元，主要原因是公司贷款同比增加以及贷款利率提高所致。

⑱ 营业外收入：本期较上年同期增加 78,566,567.94 元，主要原因是公司以投入 200 万吨/年焦化厂一期工程项目的募集资金 71,694 万元所形成的实物资产和土地使用权作价出资唐山中润煤化工有限公司，其实物资产和土地使用权评估增值所致。

⑲ 净利润：2007 年 1—6 月公司实现净利润 301,166,534.53 元，其中归属母公司所有者的净利润 287,932,533.18 元，同比增加 69,678,324.60 元，主要原因是公司出资设立唐山中润煤化工有限公司的实物资产和土地使用权评估增值所致；2007 年 1—6 月少数股东损益实现 13,234,001.35 元。

报告期公司现金流量表项目大幅变动原因分析：

单位：元

项目	本期数	上年同期数	增减金额	增减比率
经营活动产生的现金流量净额	261,858,382.95	457,454,432.60	-195,596,049.65	-42.76%

⑳ 经营活动产生的现金流量：报告期公司经营活动产生的现金流入量 2,337,539,204.09 元，比上年同期增加 673,005,475.88 元，主要是因为销售商品、接受劳务收到的现金比上年同期增加 671,665,038.33 元；经营活动产生的现金流出量 2,075,680,821.14 元，比上年同期增加 868,601,525.53 元，主要是因为：购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 781,803,780.58 元，支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加 53,960,223.94 元。报告期经营活动产生的现金流量净额 261,858,382.95 元，比上年同期减少 195,596,049.65 元。

3. 比较合并利润表的调整过程

2006 年 1-6 月合并利润表调整项目

项目	调整前	调整后
净利润	218,254,208.58	196,108,454.19

按照新会计准则调整后的净利润包括少数股东损益-22,145,754.39 元。

4. 2006 年 1-6 月模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年半年报披露的净利润的差异调节表如下：

项目	金额
2006 年 1-6 月合并净利润（原会计准则）	218,254,208.58
追溯调整项目影响合计数	0.00
2006 年 1-6 月合并净利润（新会计准则）	196,108,454.19
假定全面执行新会计准则的备考信息	
投资收益（股权投资差额摊销）	-1,906,936.62
2006 年 1-6 月模拟合并净利润	198,015,390.81

5. 按原会计准则列报的股东权益调整为按新会计准则列报的股东权益如下：

(1) 2006 年 1 月 1 日股东权益调整情况

项目	金额	备注
2006 年 1 月 1 日股东权益（原会计准则）	2,233,289,210.60	
2006 年 1 月 1 日少数股东权益（原会计准则）	40,911,103.08	
递延所得税资产	43,449,135.87	注
2006 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	2,317,649,449.55	

注：本公司按照原会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏账准备；按市价低于短期投资成本的差额计提了短期投资跌价准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产。子公司迁安中化煤化工有限责任公司存在尚未弥补的亏

损以及存货跌价准备按新会计准则也需要计算递延所得税资产。上述共计调整增加 2006 年 1 月 1 日的递延所得税资产 43,449,135.87 元，增加了 2006 年 1 月 1 日留存收益 43,449,135.87，其中归属于母公司的股东权益增加 22,007,777.30 元；归属于少数股东的权益增加 21,441,358.57 元。

(2) 2006 年 6 月 30 日股东权益调整情况

项目	金额	备注
2006 年 6 月 30 日股东权益（原会计准则）	2,280,743,419.18	
2006 年 6 月 30 日少数股东权益（原会计准则）	189,815,348.69	
递延所得税资产	43,449,135.87	
2006 年 6 月 30 日股东权益（新会计准则）	2,514,007,903.74	