兖州煤业股份有限公司 2006 年度报告摘要

（上接 A19 版）

序号	借款人	委托贷款金额	贷款期限	年利率	审批程序	是否计提减值准备	本金是否收回	报告期内利息收益
1	山东信佳实业有限公司	人民币6.4亿元	2004年12月20日至2005年1月19日	7%	2004年12月13日董事会审议批准	否	否	
2	兖州煤业澳大利亚有限公司	美元2,000万元	2005年11月7日至2007年11月7日	6.31%	2005年6月28日董事会审议批准	否	否	
3		美元2,000万元	2006年2月13日至2007年11月7日	6.57938%		否	否	
4		美元2,000万元	2006年6月6日至2007年11月7日	6.89438%		否	否	
5		美元2,000万元	2006年8月22日至2007年11月7日	6.9625%		否	否	
6		美元500万元	2006年10月31日至2007年11月7日	6.83063%		否	否	
7		美元500万元	2006年11月27日至2007年11月7日	6.7875%		否	否	
8	兖煤菏泽能化有限公司	人民币3,000万元	2006年7月3日至2007年6月26日	5.85%	2006年6月26日总经理办公会审议批准	否	否	人民币3,446,787.50元
9		人民币1亿元	2006年8月10日至2007年6月26日	5.85%		否	否	
10		人民币3,500万元	2006年10月17日至2007年6月26日	5.85%		否	否	
11		人民币2,300万元	2006年11月29日至2007年6月26日	5.85%		否	否	
12		人民币2,500万元	2006年12月26日至2007年6月26日	5.85%		否	否	
13		人民币3,700万元	2007年1月16日至2007年6月26日	5.85%		否	否	
14		人民币3,000万元	2007年3月7日至2007年6月26日	5.85%		否	否	
15	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5,425,000元
16		人民币5亿元	–	–	2006年10月25日董事会审议批准（尚未实施）	否	否	

公司 2007 年 1 月 22 日召开总经理办公会议，批准由全资子公司山西能化向其控股子公司天浩公司提供人民币 2 亿元委托贷款，贷款利率为 6.48%，贷款期限为 5 年。截至本报告披露日，山西能化已向天浩公司发放委托贷款人民币 8,000 万元。

7.6 承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(1)股权分置改革情况

公司于 2006 年 3 月 31 日实施股权分置改革方案。公司唯一非流通股股东兖矿集团向 2006 年 3 月 30 日登记在册的公司 A 股流通股股东每 10 股支付 2.5 股对价股份；自 2006 年 4 月 3 日起，兖矿集团持有的原非流通股股份即获得上市流通权。

公司的资产、负债、所有者权益、股本总数、净利润等财务指标均未因股权分置改革方案的实施而发生变化。

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。	兖矿集团已将部分煤炭项目转让给公司，详情请见本摘要 7.1“收购资产”。 兖矿集团已启动转让其他相关项目的前期工作；公司将按照监管规定适时披露。
	（3）兖矿集团将承担与本次股权分置改革相关的所有费用。	已履行承诺

(2)收购赵楼煤矿采矿权

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

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

7.7 重大诉讼仲裁事项

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

除以上披露外，本报告期内公司没有其他重大诉讼仲裁事项。

7.8 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，山东省煤矿采矿权有偿使用的具体实施细则尚未明确。

公司本部其他煤矿及下属子公司所属煤矿的采矿权均为有偿取得。

7.9 设立陕西榆林榆树湾煤矿有限公司

经总经理办公会审议批准，公司于 2006 年 8 月 16 日与正大能源化工有限公司（“正大公司”）、榆林市榆神煤炭有限责任公司（“榆神公司”）签署了《中外合资经营榆林榆树湾煤矿有限公司合同》，三方共同出资设立陕西榆林榆树湾煤矿有限公司（“榆树湾煤矿公司”）。

榆树湾煤矿公司的注册资本拟定为 4.8 亿元，公司出资 1.968 亿元，持有 41%股权，公司将按权益法进行会计核算；正大公司出资 1.92 亿元，持有 40%股权；榆神公司出资 9120 万元，持有 19%股权。

榆树湾煤矿公司主要负责建设、运营榆树湾煤矿。榆树湾煤矿位于陕西省榆林市榆神矿区，拥有可采储量 12.46 亿吨，主要煤种为气煤和动力煤；矿井设计生产能力 800 万吨 / 年。

鉴于榆神公司开展了榆树湾煤矿的前期项目审批和建设工作，经合资三方协商，公司将与正大公司共同向榆神公司支付补偿金 1.5 亿元，其中按照权益比例公司将支付 7593 万元，正大公司将支付 7407 万元。

公司第三届董事会第七次会议审议批准了设立榆树湾煤矿公司的相关议案。截至本报告披露日，榆树湾煤矿公司的设立手续正在办理中。

7.10 报告期内选举董事、聘任高级管理人员情况

公司于 2006 年 9 月 20 日召开第三届董事会第七次会议，委任张宝才先生为董事会秘书、公司秘书和授权代表；董事会提名张宝才先生为董事候选人。2006 年 11 月 10 日召开的公司 2006 年度第二次临时股东大会选举张宝才先生为公司董事。

公司于 2006 年 4 月 21 日召开第三届董事会第五次会议，聘任曲天智先生为公司副总经理。

§8 监事会报告

公司监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √经审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标准意见

审计报告

德师报(审)(07)第 P0528 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 2006 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表，2006 年度的公司及合并的利润及利润分配表和公司及合并的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

按照企业会计准则和《企业会计制度》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，兖州煤业的财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了兖州煤业股份有限公司 2006 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2006 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　　中国注册会计师
张颖 陈颂

中国·上海

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

兖州煤业股份有限公司资产负债表
2006 年 12 月 31 日

	合并年末数	合并年初数	公司年末数	公司年初数
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
资产				
流动资产				
货币资金	6,028,060,759	7,278,972,385	5,615,399,136	6,297,641,649
短期投资	640,000,000	640,000,000	954,735,346	640,000,000
应收票据	2,061,620,338	2,100,443,880	2,061,620,338	2,100,243,880
应收股利	–	–	298,582	–
应收账款	214,170,457	134,802,711	181,851,451	134,802,711
其他应收款	192,373,095	143,528,596	563,655,156	398,177,622
预付账款	115,894,464	73,704,963	105,414,667	78,776,194
存货	579,560,747	470,501,129	417,815,789	428,483,999
待摊费用	27,286,945	62,444,803	27,036,951	62,346,044
其他流动资产	212,912,430	157,511,340	212,912,430	157,511,340
流动资产合计	10,071,879,235	11,061,909,807	10,140,739,846	10,297,983,439
长期投资：				
长期股权投资	293,654,532	81,117,603	2,171,027,928	1,597,035,257
其中：合并价差	231,473,839	18,936,910	–	–
长期债权投资	–	–	1,132,504,700	162,200,000
长期投资合计	293,654,532	81,117,603	3,303,532,628	1,759,235,257
固定资产：				
固定资产原价	17,192,725,855	15,978,522,004	15,853,380,321	15,669,699,268
减：累计折旧	8,397,535,375	7,902,722,461	8,330,849,937	7,883,750,808
固定资产净值	8,795,190,480	8,075,799,543	7,522,530,384	7,785,948,460
工程物资	525,897,325	194,334,918	21,829,853	8,926,618
在建工程	2,197,521,485	711,236,841	111,624,099	124,679,186
固定资产合计	11,518,609,290	8,981,371,302	7,655,984,336	7,919,554,264
无形资产及其他资产：				
无形资产	791,219,540	815,161,408	728,963,957	761,255,776
长期待摊费用	121,344,906	148,620,077	–	–
其他长期资产	97,425,900	–	97,425,900	–
无形资产及其他资产合计	1,009,990,346	963,781,485	826,389,857	761,255,776
资产总计	22,894,133,403	21,088,180,197	21,926,646,667	20,738,028,736

兖州煤业股份有限公司资产负债表(续)
2006 年 12 月 31 日

	合并年末数	合并年初数	公司年末数	公司年初数
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
负债及股东权益				
流动负债				
应付票据	168,945,054	136,779,128	137,843,036	136,779,128
应付账款	662,673,015	381,517,651	537,682,591	381,517,651
预收账款	732,812,102	527,865,895	722,618,722	527,793,426
应付工资	210,216,780	127,539,246	174,764,641	126,888,680
应交税金	356,052,352	897,202,321	353,593,958	895,394,930
其他应付款	1,760,353,295	1,194,089,906	1,431,145,704	885,365,147
一年内到期的长期负债	93,455,596	304,709,446	35,593,610	304,709,446
流动负债合计	3,984,508,194	3,569,703,593	3,393,242,262	3,258,448,408
长期负债				
长期借款	330,000,000	–	–	–
长期应付款	487,116,135	322,936,910	487,116,135	322,936,910
长期负债合计	817,116,135	322,936,910	487,116,135	322,936,910
负债合计	4,801,624,329	3,892,640,503	3,880,358,397	3,581,385,318
少数股东权益	65,488,512	53,912,439	–	–
股东权益				
股本	4,918,400,000	4,918,400,000	4,918,400,000	4,918,400,000
资本公积	5,078,960,786	4,865,480,791	5,078,960,786	4,865,480,791
盈余公积	1,704,611,989	1,528,790,703	1,704,295,405	1,528,474,119
其中：法定公益金	–	509,649,665	–	509,491,373
未分配利润	6,335,443,710	5,843,971,924	6,344,632,079	5,844,288,508
其中：资产负债表日后决议分配的现金股利	983,680,000	1,082,048,000	983,680,000	1,082,048,000
外币报表折算差额	−10,395,923	−15,016,163	–	–
股东权益合计	18,027,020,562	17,141,627,255	18,046,288,270	17,156,643,418
负债及股东权益总计	22,894,133,403	21,088,180,197	21,926,646,667	20,738,028,736

王信	吴玉祥	赵青春
企业负责人	主管会计负责人	会计机构负责人

兖州煤业股份有限公司利润及利润分配表
2006 年 12 月 31 日止年度

项目	合并本年累计数	合并上年累计数	公司本年累计数	公司上年累计数
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
主营业务收入	13,224,295,672	12,705,529,905	13,087,433,337	12,705,529,905
减：主营业务成本	6,790,533,878	5,907,119,918	6,541,355,885	5,908,395,835
主营业务税金及附加	280,330,911	258,504,729	279,752,993	258,504,729
主营业务利润	6,153,430,883	6,539,905,258	6,266,324,459	6,538,629,341
加：其他业务利润	72,300,910	43,674,129	69,197,749	41,770,016
减：营业费用	1,037,997,906	997,377,040	1,012,459,591	1,001,895,961
管理费用	2,118,379,216	1,627,752,362	1,859,115,762	1,603,012,619
财务费用	−36,136,609	45,193,046	27,125,423	34,758,133
营业利润	3,105,491,280	3,913,256,939	3,436,821,432	3,940,732,644
加：投资收益	4,194,304	9,092,385	−324,978,456	−20,638,842
补贴收入	4,000,000	–	4,000,000	–
营业外收入	11,109,124	2,397,034	10,013,451	2,185,909
减：营业外支出	89,562,125	13,927,078	82,809,974	12,618,939
利润总额	3,035,232,583	3,910,819,280	3,043,046,453	3,909,660,772
减：所得税	1,285,550,000	1,414,861,832	1,284,833,596	1,414,179,321
少数股东损益	341,511	475,997	–	–
净利润	1,749,341,072	2,495,481,451	1,758,212,857	2,495,481,451
加：年初未分配利润	5,843,971,924	4,522,052,692	5,844,288,508	4,522,369,276
可供分配的利润	7,593,312,996	7,017,534,143	7,602,501,365	7,017,850,727
减：提取法定盈余公积	175,821,286	249,548,146	175,821,286	249,548,146
提取法定公益金	–	124,774,073	–	124,774,073
可供股东分配的利润	7,417,491,710	6,643,211,924	7,426,680,079	6,643,528,508
减：应付股利－股东大会已经批准的上年度现金股利	1,082,048,000	799,240,000	1,082,048,000	799,240,000
年末未分配利润	6,335,443,710	5,843,971,924	6,344,632,079	5,844,288,508
其中：资产负债表日后决议分配的现金股利	983,680,000	1,082,048,000	983,680,000	1,082,048,000

兖州煤业股份有限公司现金流量表
2006 年 12 月 31 日止年度

	合并本年累计数	合并上年累计数	公司本年累计数	公司上年累计数
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	15,745,513,926	13,476,932,655	15,617,782,151	13,475,817,162
收到的其他与经营活动有关的现金	936,268,220	588,838,380	751,454,328	186,985,815
现金流入小计	16,681,782,146	14,065,771,035	16,369,236,479	13,662,802,977
购买商品、接受劳务支付的现金	4,952,717,269	3,903,830,672	4,583,470,961	3,921,446,617
支付给职工以及为职工支付的现金	1,812,730,717	1,785,519,649	1,775,208,475	1,765,543,379
支付的各项税费	3,318,349,229	2,537,018,590	3,315,398,012	2,536,222,962
支付的其他与经营活动有关的现金	2,221,163,657	1,846,492,022	2,727,728,896	2,205,656,139
现金流出小计	12,304,960,872	10,072,860,933	12,401,806,344	10,428,869,097
经营活动产生的现金流量净额	4,376,821,274	3,992,910,102	3,967,430,135	3,233,933,880
投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	–	210,000,000	–	210,000,000
取得投资收益所收到的现金	6,311,225	10,208,536	15,183,013	10,819,392
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	14,173,454	4,378,342	13,394,064	4,214,255
购买菏泽能化而增加的现金	–	170,247,828	–	–
收到的其他与投资活动有关的现金	–	303,647	–	–
现金流入小计	20,484,679	395,138,353	28,577,077	225,033,647
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,770,532,448	1,353,764,616	1,067,365,264	959,394,956
投资所支付的现金	541,629,776	–	2,296,351,100	172,207,700
其中：购买菏泽能化所支付的现金	–	–	–	10,007,700
购入山西能化支付的现金	444,203,876	–	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	97,425,900	–	97,425,900	–
支付的其他与投资活动有关的现金	81,034,538	–	15,503,032	–
现金流出小计	4,393,196,762	1,353,764,616	3,379,219,396	1,131,602,656
投资活动产生的现金流量净额	−4,372,712,083	−958,626,263	−3,350,642,319	−906,569,009
筹资活动产生的现金流量				
偿还债务所支付的现金	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000
购入济三矿所支付的现金	13,247,800	13,247,800	13,247,800	13,247,800
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	1,103,087,868	820,228,727	1,101,285,561	819,992,000
其中：子公司支付少数股东股利的现金	271,449	236,727	–	–
现金流出小计	1,316,335,668	1,033,476,527	1,314,533,361	1,033,239,800
筹资活动产生的现金流量净额	−1,316,335,668	−1,033,476,527	−1,314,533,361	−1,033,239,800
汇率变动对现金及现金等价物的影响额	−19,719,687	–	–	–
现金及现金等价物净增加(减少)额	−1,331,946,164	2,000,807,312	−697,745,545	1,294,125,071

补充资料

	合并本年累计数	合并上年累计数	公司本年累计数	公司上年累计数
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	1,749,341,072	2,495,481,451	1,758,212,857	2,495,481,451
加：少数股东损益	341,511	475,997	–	–
计提(转回)的资产减值准备	−19,716,674	–	−9,860,444	–
固定资产折旧	1,027,692,415	959,241,081	981,548,810	950,274,520
维简费的计提	213,479,995	207,931,404	213,479,995	207,931,404
安全生产费的计提	283,883,240	277,241,872	283,883,240	277,241,872
改革专项发展基金的计提	177,427,025	173,276,170	177,427,025	173,276,170
无形资产摊销	38,986,163	33,684,933	33,696,680	33,684,933
长期待摊费用的减少(减增加)	73,594,040	−121,801,480	–	–
待摊费用的减少(减增加)	35,157,858	−5,800,132	35,309,093	−6,482,898
处置固定资产、无形资产及其他长期资产的损失(减收益)	73,523,649	526,605	73,523,649	526,605
财务费用	23,202,250	20,752,000	19,237,561	20,752,000
投资损失(减收益)	−4,194,304	−9,092,385	324,978,455	20,638,842
存货的减少(减增加)	−104,450,309	14,927,243	10,668,210	45,893,995
经营性应收项目的减少(减增加)	−126,414,416	−776,801,811	−255,968,270	−1,064,184,260
经营性应付项目的增加(减减少)	934,967,759	722,867,154	321,293,274	78,899,246
经营活动产生的现金流量净额	4,376,821,274	3,992,910,102	3,967,430,135	3,233,933,880
现金及现金等价物净增加(减少)情况				
现金的年末余额	5,910,475,432	7,242,421,596	5,599,896,104	6,297,641,649
减：现金的年初余额	7,242,421,596	5,241,614,284	6,297,641,649	5,003,516,578
现金及现金等价物净增加(减少)额	−1,331,946,164	2,000,807,312	−697,745,545	1,294,125,071

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明

□适用 √不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明

√适用 □不适用

与 2005 年年度报告相比，本报告期公司新增合并兖州煤业山西能化有限公司报表。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示：

兖州煤业股份有限公司(以下简称“公司”)于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”)，目前公司正在评价执行新会计准则对公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，公司在编制 2007 年度财务报表时可能对编制“新旧会计准则合并股东权益差异调节表”(以下简称“差异调节表”)时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日合并股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报表中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

审阅报告

德师报(审)(07)第[R0013]号

兖州煤业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的兖州煤业股份有限公司(以下简称“兖州煤业”)按照附注二所述的编制基础编制的新旧会计准则合并股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照附注二所述的编制基础编制差异调节表是兖州煤业管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据中国证券监督管理委员会《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)的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号 – 财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循了附注二所述的编制基础以及在必要时实施分析程序。审阅工作提供的保证程度低于审计，我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述差异调节表未能在所有重大方面按照附注二所述的编制基础编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述，兖州煤业差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日合并股东权益(新会计准则)与兖州煤业将在 2007 年度财务报表中列报的相应数据可能存在差异。为了更好地理解后附的差异调节表，后附的差异调节表应当与兖州煤业已审财务报表一并阅读。

德勤华永会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：张颖

中国·上海　　中国注册会计师：陈颂

二〇〇七年四月二十日

股东权益调节表

单位：元 币种：人民币

编号	项目名称	金额
	2006年12月31日合并股东权益(现行会计准则)	18,144,467,562
1	长期股权投资差额	–
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	–
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	–
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	–
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	–
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	–
5	股份支付	–
6	符合预计负债确认条件的重组义务	–
7	企业合并	−293,120,780
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	−293,120,780
	根据新准则计提的商誉减值准备	–
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	33,961,349
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	–
10	金融工具分拆增加的权益	–
11	衍生金融工具	–
12	所得税	−11,207,245
13	少数股东权益列报	65,488,512
	2007年1月1日合并股东权益(新会计准则)	17,939,589,398

兖州煤业股份有限公司

董事长：王信

2007 年 4 月 20 日

福建凤竹纺织科技股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 A20 版)

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用√不适用

7.2 出售资产

□适用√不适用

7.3 重大担保

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						1,625.36
报告期末对控股子公司担保余额合计						1,625.36
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						1,625.36
担保总额占公司净资产的比例(%)						
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0
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						0
担保总额超过净资产 50%部分的金额						0
上述三项担保金额合计						0

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

□适用√不适用

7.4.2 关联债权债务往来

□适用√不适用

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用√不适用

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

持有公司 5%以上股份的股东福建凤竹集团有限公司、振兴实业公司股改时承诺，自非流通股获得流通权之日起三年内，将在公司每年年度股东大会上履行有关程序提出公司的分红议案，保证现金分红比例不低于公司当年实现的可分配利润（不含年初未分配利润）的 50%，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。2006 年 4 月 27 日，公司 2005 年度股东大会审议通过了公司 2005 年度利润分配方案，决议向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），共计派发现金股利 3,400 万元，占公司当年实现的可分配利润的 70.72%。2006 年 5 月 17 日，公司发布 2005 年度利润分配实施公告，现金红利已于 2006 年 5 月 30 日发放完毕。

7.6.1 原非流通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

√适用□不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
福建凤竹集团有限公司、振兴实业公司	自非流通股获得流通权之日起三年内，将在公司每年年度股东大会上履行有关程序提出公司的分红议案，保证现金分红比例不低于公司当年实现的可分配利润（不含年初未分配利润）的 50%，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。	2006年4月27日，公司 2005 年度股东大会审议通过了公司 2005 年度利润分配方案，决议向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），共计派发现金股利 3,400 万元，占公司当年实现的可分配利润的 70.72%。2006 年 5 月 17 日，公司发布 2005 年度利润分配实施公告，现金红利已于 2006 年 5 月 30 日发放完毕。	

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

闽华兴所（2007）审字 F–039 号

福建凤竹纺织科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建凤竹纺织科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度现金流量表和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

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

福建华兴有限责任会计师事务所

中国注册会计师：童益恭 陈航晖

中国福州市

2007 年 4 月 19 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表
2006 年 12 月 31 日

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	34,208,832.09	53,328,629.63	23,733,442.80	49,982,822.93
短期投资	0	0	0	0
应收票据	4,284,395.94	1,900,000.00	3,984,395.94	1,900,000.00
应收股利	0	0	0	0
应收利息	0	0	0	0
应收账款	55,226,121.10	44,234,856.20	52,492,356.25	44,234,856.20
其他应收款	1,447,975.10	4,746,201.87	42,859,421.74	3,634,103.66
预付账款	8,730,491.81	13,034,641.20	9,497,071.08	12,811,124.70
应收补贴款			0	0
存货	96,967,819.26	77,313,750.93	79,252,970.10	70,997,118.61
待摊费用	1,080,895.64	681,833.33	1,014,117.53	632,313.93
一年内到期的长期债权投资	0	0	0	0
其他流动资产	0	0	0	0
流动资产合计	201,946,530.94	195,239,913.16	212,833,775.44	184,192,340.03
长期投资：				
长期股权投资	50,329.14	0	121,632,233.90	63,547,037.74
长期债权投资	0	0	0	0
长期投资合计	50,329.14	0	121,632,233.90	63,547,037.74
其中：合并价差(贷差以“–”号表示，合并报表填列)	50,329.14	0	0	0
其中：股权投资差额(贷差以“–”号表示，合并报表填列)	0	0	0	0
固定资产：				
固定资产原价	584,835,502.08	496,178,583.71	524,101,437.48	467,190,309.81
减：累计折旧	128,840,121.10	98,654,499.50	127,144,420.17	98,504,224.44
固定资产净值	455,995,380.98	397,524,084.21	396,957,017.31	368,686,085.37
减：固定资产减值准备	2,377,899.29	2,544,966.88	2,377,899.29	2,544,966.88
固定资产净额	453,617,481.69	394,979,117.33	394,579,118.02	366,141,118.49
工程物资	75,894,983.37	33,478,260.10	37,006,919.12	33,478,260.10
在建工程	52,963,168.17	37,443,221.47	36,259,008.79	37,363,221.47
固定资产清理	0	0	0	0
固定资产合计	582,475,633.23	465,900,598.90	467,845,045.93	436,982,600.06
无形资产及其他资产：				
无形资产	50,990,107.15	53,959,381.07	27,038,081.75	23,568,298.23
长期待摊费用	2,088,150.65	490,924.05	0	0
其他长期资产	0	0	0	0
无形资产及其他资产合计	53,078,257.80	54,450,305.12	27,038,081.75	23,568,298.23
递延税项：				
递延税款借项	0	0	0	0
资产总计	837,550,751.11	715,590,817.18	829,349,137.02	708,290,276.06
负债及股东权益：				
流动负债：				
短期借款	157,651,310.00	72,491,260.00	157,651,310	72,491,260
应付票据	68,387,617.11	25,867,500.00	68,387,617.11	25,867,500
应付账款	23,946,650.83	20,871,451.00	18,599,046.07	18,622,011.16
预收账款	3,885,614.65	4,871,427.85	3,865,314.65	4,732,427.85
应付工资	4,455,602.91	3,410,829.00	3,860,000	3,160,000
应付福利费	552,949.54	0	0	0
应付股利	0	0	0	0
应交税金	3,669,360.65	2,442,885.01	3,394,863.23	2,978,361.94
其他应交款	406,121.10	738,398.49	397,964.57	738,398.49
其他应付款	12,825,433.76	33,695,452.09	11,104,486.80	34,448,373.74
预提费用	463,092.16	626,815.62	463,092.16	626,815.62
预计负债	0	0	0	0
一年内到期的长期负债	0	0	0	0
其他流动负债	0	0	0	0
流动负债合计	276,243,752.71	165,016,019.06	267,723,694.59	163,665,148.80
长期负债：				
长期借款	0	0	0	0
应付债券	0	0	0	0
长期应付款	0	0	0	0
专项应付款	2,400,000.00	0	2,400,000	
其他长期负债	0	0	0	0
长期负债合计	2,400,000.00	0	2,400,000.00	0
递延税项：				
递延税款贷项	0	0	0	0
负债合计	278,643,752.71	165,016,019.06	270,123,694.59	163,665,148.80
少数股东权益(合并报表填列)	0	5,949,670.86	0	0
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
减：已归还投资	0	0	0	0
实收资本（或股本）净额	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
资本公积	241,925,681.46	241,925,681.46	241,925,681.46	241,925,681.46
盈余公积	62,251,248.96	52,531,185.92	62,251,248.96	52,531,185.92
其中：法定公益金	0	17,786,260.36		17,786,260.36
减：未确认投资损失(合并报表填列)	0	0	0	0
未分配利润	84,730,067.98	80,168,259.88	85,048,512.01	80,168,259.88
拟分配现金股利	34,000,000	34,000,000	34,000,000	34,000,000
外币报表折算差额(合并报表填列)	0	0	0	0
股东权益合计	558,906,998.40	544,625,127.26	559,225,442.43	544,625,127.26
负债和股东权益总计	837,550,751.11	715,590,817.18	829,349,137.02	708,290,276.06

公司法定代表人：陈澄清　主管会计工作负责人：李光清　会计机构负责人：吴训豪

利润及利润分配表
2006 年 1–12 月

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	546,748,262.07	466,417,389.42	502,029,956.61	466,239,845.41
减：主营业务成本	450,629,318.33	375,308,640.17	409,018,011.74	375,123,798.41
主营业务税金及附加	296,883.72	231,838.19	262,157.24	231,838.19
二、主营业务利润（亏损以“–”号填列）	95,822,060.02	90,876,911.06	92,749,787.63	90,884,208.81
加：其他业务利润（亏损以“–”号填列）	71,542.58	83,418.20	70,142.76	83,418.20
减：营业费用	12,417,867.99	9,186,245.94	11,409,489.06	9,173,760.66
管理费用	21,906,714.65	19,326,088.15	19,748,125.44	18,838,657.46
财务费用	6,186,432.52	6,125,865.39	6,128,150.28	6,129,787.71
三、营业利润（亏损以“–”号填列）	55,382,587.44	56,322,129.78	55,534,165.61	56,825,421.18
加：投资收益（损失以“–”号填列）	0	0	135,196.16	–452,962.26
补贴收入	1,499,617.00	310,000.00	1,499,617	310,000
营业外收入	52,146.49	427,057.54	52,146.49	427,057.54
减：营业外支出	71,614.95	671,245.86	39,945.25	671,245.86
四、利润总额（亏损总额以“–”号填列）	56,862,735.98	56,387,941.46	57,181,180.01	56,438,270.60
减：所得税	8,580,864.84	8,362,760.80	8,580,864.84	8,362,760.80
减：少数股东损益(合并报表填列)	0	–50,329.14	0	0
加：未确认投资损失(合并报表填列)	0	0	0	0
五、净利润（亏损以“–”号填列）	48,281,871.14	48,075,509.80	48,600,315.17	48,075,509.80
加：年初未分配利润	80,168,259.88	80,515,403.02	80,168,259.88	80,515,403.02
其他转入	0			
六、可供分配的利润	128,450,131.02	128,590,912.82	128,768,575.05	128,590,912.82
减：提取法定盈余公积	4,860,031.52	4,807,550.98	4,860,031.52	4,807,550.98
提取法定公益金	0	4,807,550.98		4,807,550.98
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)	0	0		0
提取储备基金	0	0		0
提取企业发展基金	0	0		0
利润归还投资	0	0		0
七、可供股东分配的利润	123,590,099.50	118,975,810.86	123,908,543.53	118,975,810.86
减：应付优先股股利	0	0		0
提取任意盈余公积	4,860,031.52	4,807,550.98	4,860,031.52	4,807,550.98
应付普通股股利	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000	34,000,000.00
转作股本的普通股股利	0	0		0
八、未分配利润(未弥补亏损以“–”号填列)	84,730,067.98	80,168,259.88	85,048,512.01	80,168,259.88
补充资料：				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	0	0	0	0
2.自然灾害发生的损失	0	0	0	0
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额	0	0	0	0
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额	0	0	0	0
5.债务重组损失	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0

公司法定代表人：陈澄清　主管会计工作负责人：李光清　会计机构负责人：吴训豪

现金流量表
2006 年 1–12 月

编制单位：福建凤竹纺织科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
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	611,846,291.42	561,723,860.87
收到的税费返还	1,563,870.87	1,563,870.87
收到的其他与经营活动有关的现金	4,194,741.69	4,137,226.44
经营活动现金流入小计	617,604,903.98	567,424,958.18
购买商品、接受劳务支付的现金	425,253,635.80	373,982,560.19
支付给职工以及为职工支付的现金	47,151,352.76	42,940,246.23
支付的各项税费	28,888,884.47	28,479,304.92
支付的其他与经营活动有关的现金	14,116,118.76	53,729,852.80
经营活动现金流出小计	515,409,991.79	499,131,964.14
经营活动产生的现金流量净额	102,194,912.19	68,292,994.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	0	0
其中：出售子公司收到的现金	0	0
取得投资收益所收到的现金	0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	778,500.00	190,500.00
收到的其他与投资活动有关的现金	5,801,400.00	0
投资活动现金流入小计	6,579,900.00	190,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	156,551,955.92	68,672,967.93
投资所支付的现金	1,000,000.00	57,950,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	6,282,747.57	4,050,000
投资活动现金流出小计	163,834,703.49	130,672,967.93
投资活动产生的现金流量净额	–157,254,803.49	–130,482,467.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	0	0
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	0	0
借款所收到的现金	249,500,000.00	249,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	249,500,000.00	249,500,000.00
偿还债务所支付的现金	164,000,000.00	164,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	41,023,422.31	41,023,422.31
其中：支付少数股东的股利	0	0
支付的其他与筹资活动有关的现金	9,022,200.00	9,022,200
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	0	0
筹资活动现金流出小计	214,045,622.31	214,045,622.31
筹资活动产生的现金流量净额	35,454,377.69	35,454,377.69
四、汇率变动对现金的影响	485,716.07	485,716.07
五、现金及现金等价物净增加额	–19,119,797.54	–26,249,380.13
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,281,871.14	48,600,315.17
加：少数股东损益(亏损以“–”号填列)	0	0
减：未确认的投资损失	0	0
加：计提的资产减值准备	644,927.16	548,791.31
固定资产折旧	30,104,625.89	28,557,896.06
无形资产摊销	1,602,409.60	964,752.16
长期待摊费用摊销	0	0
待摊费用减少（减：增加）	–399,062.31	–381,803.60
预提费用增加（减：减少）	–161,901.42	–161,901.42
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	–16,284.84	–47,954.54
固定资产报废损失	17,745.25	17,745.25
财务费用	5,898,295.56	5,898,295.56
投资损失（减：收益）	0	–135,196.16
递延税款贷项（减：借项）	0	0
存货的减少（减：增加）	–19,654,068.33	–8,255,851.49
经营性应收项目的减少(减：增加)	2,781,366.46	–46,879,696.33
经营性应付项目的增加(减：减少)	34,670,014.63	39,545,402.07
其他(预计负债的增加)	–1,575,026.60	22,200
经营活动产生的现金流量净额	102,194,912.19	68,292,994.04
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	34,208,832.09	23,733,442.80
减：现金的期初余额	53,328,629.63	49,982,822.93
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	–19,119,797.54	–26,249,380.13

公司法定代表人：陈澄清　主管会计工作负责人：李光清　会计机构负责人：吴训豪

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。

与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

福建凤竹纺织科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的福建凤竹纺织科技股份有限公司（以下简称贵公司）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”），按照《企业会计准则第 38 号 – 首次执行企业会计准则》和“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，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号 – 财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号 – 首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如所附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相关数据可能存在差异。

福建华兴有限责任会计师事务所　　中国注册会计师：童益恭

中国注册会计师：陈航晖

中国福州市　　二〇〇七年四月十九日

股东权益调节表

单位：元 币种：人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	558,906,998.40
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	–50,329.14
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	760,599.80
14		少数股东权益	
13		其他	
		2007年1月1日股东权益（新会计准则）	559,617,269.06

公司法定代表人：陈澄清　主管会计工作负责人：李光清　会计机构负责人：吴训豪