

## 兗州煤業股份有限公司 截至2002年6月30日止中期業績

各位股東：

兗州煤業股份有限公司(「公司」)董事會欣然提呈截至2002年6月30日止未經審計的中期財務業績。

上半年公司實現淨收益人民幣6.964億元，與上年同期相比增長了人民幣2.494億元，增幅為55.8%。報告期內公司生產原煤19,297千噸，與上年同期相比增長2,306千噸，增幅為13.6%；商品煤產量18,131千噸，與上年同期相比增長2,077千噸，增幅為12.9%；銷售煤炭16,180千噸，與上年同期相比增長745千噸，增幅為4.8%；實現煤炭銷售淨額人民幣29.286億元，與上年同期相比增長人民幣5.932億元，增幅為25.4%；公司於2002年初收購的煤炭運輸專用鐵路資產(「鐵路資產」)上半年完成煤炭運量13,073千噸，實現鐵路運輸服務收入人民幣67,991千元。

### 未經審計的主要財務資料摘要

(按國際會計準則編製)

	截至6月30日止6個月			截至12月31日
	2002年 (人民幣千元) (未經審計)	2001年 (人民幣千元) (未經審計)	與上年同期 相比(+、-) %	2001年 (人民幣千元) (經審計)
煤炭銷售淨額				
國內銷售	<b>1,583,981</b>	1,348,035	17.5	2,599,812
出口	<b>1,344,628</b>	987,393	36.2	2,276,198
煤炭銷售淨額總計	<b>2,928,609</b>	2,335,428	25.4	4,876,010
鐵路運輸服務收入	<b>67,991</b>	—	—	—
毛利	<b>1,539,770</b>	973,210	58.2	2,063,427
經營收益	<b>1,006,436</b>	595,209	69.1	1,303,796
利息支出	<b>(63,988)</b>	(23,879)	168.0	(61,519)
除所得稅前收益	<b>984,871</b>	617,619	59.5	1,360,173
淨收益	<b>696,387</b>	446,998	55.8	970,945
每股收益(人民幣元/股)	<b>0.24</b>	0.16	50.0	0.35



	截至6月30日		截至12月31日
	2002年 (未經審計)	2001年 (未經審計)	2001年 (經審計)
總資產(人民幣千元)	<b>12,425,814</b>	10,707,735	11,182,591
股東權益(人民幣千元)	<b>9,469,421</b>	8,536,087	9,060,034
淨資產收益率(%)	<b>7.35</b>	5.24	10.72
每股淨資產(人民幣元/股)	<b>3.30</b>	3.11	3.23
每股經營活動產生的現金流量淨額(人民幣元/股)	<b>0.36</b>	0.20	0.57

## 經營回顧

以下討論基於按國際會計準則編製的公司未經審計的2002年上半年和未經審計的2001年上半年財務業績。

### 原煤產量

2002年上半年公司生產原煤19,297千噸，與上年同期相比增長2,306千噸，增幅為13.6%。主要原因是：1、濟寧三號煤礦上半年生產原煤3,721千噸，與上年同期相比增長1,212千噸，增幅為48.3%；2、公司進一步完善綜採放頂煤技術，通過設備配套和工藝改進進一步提高生產效率，使原有五座煤礦的生產能力進一步提高。

### 商品煤產量

2002年上半年公司商品煤產量為18,131千噸，與上年同期相比增長2,077千噸，增幅為12.9%。主要原因是：1、原煤產量增加2,306千噸；2、煤炭洗選消耗部分抵消了原煤產量增長。

### 產品銷售

2002年上半年公司繼續實施增加銷量、擴大出口的經營策略，提高價格較高的精煤銷量。公司上半年銷售煤炭16,180千噸，與上年同期相比增長745千噸，增幅為4.8%。其中：國內銷售9,436千噸，與上年同期相比減少265千噸，減幅為2.7%，主要是由於經篩選原煤銷量同比減少902千噸所致；出口銷售6,744千噸，與上年同期相比增長1,010千噸，增幅為17.6%，主要是由於2號精煤出口增長1,119千噸。煤炭出口銷量佔公司煤炭總銷量的比例較上年同期增長了4.5個百分點。



**銷售價格**

公司截至2002年6月30日止6個月、截至2001年6月30日止6個月和截至2001年12月31日止6個月的產品銷售價格如下表所示（按國際會計準則編製）：

	截至6月30日止6個月		截至12月31日止6個月	
	2002年		2001年	2001年
	煤炭平均價格 (含鐵路資產影響) (人民幣元/噸)	與上年同口徑 煤炭平均價格 (人民幣元/噸)	煤炭平均價格 (人民幣元/噸)	煤炭平均價格 (人民幣元/噸)
精煤				
1號精煤	237.6	223.1	220.1	215.1
2號精煤	207.7	193.9	181.9	193.6
國內銷售	249.2	249.2	218.3	227.7
出口	206.0	191.5	177.8	191.7
3號精煤	192.5	180.8	167.8	179.1
國內銷售	184.6	178.3	159.4	163.7
出口	195.7	181.8	170.6	183.2
精煤小計	198.1	185.7	171.5	183.7
國內銷售	194.1	187.0	169.3	172.9
出口	199.4	185.3	172.2	185.9
經篩選原煤	176.2	174.6	141.8	152.9
混煤及其它	96.7	94.9	80.4	94.3
平均	181.0	173.4	151.3	162.9

註：1、煤炭平均價格為公司出售煤炭之發票價格扣除銷售稅金、公司至港口運費、港口費用以及各項銷售雜費後的價格。

2、截至12月31日止6個月的歷史煤炭平均價格按如下算式計算：

$$\frac{\text{截至12月31日止的2001年銷售淨額} - \text{截至6月30日止的2001年上半年銷售淨額}}{\text{截至12月31日止的2001年銷量} - \text{截至6月30日止的2001年上半年銷量}}$$

3、有關截至12月31日止的2001年銷售淨額及銷量資料載於公司2001年年報。

上半年公司煤炭平均價格為人民幣181.00元/噸。扣除收購鐵路資產影響因素，上半年公司煤炭平均價格為人民幣173.44元/噸，與上年同期相比上升了人民幣22.14元/噸，升幅為14.6%。其中：國內煤炭平均價格上升了18.7%，出口煤炭平均價格上升了7.6%。



影響上半年公司煤炭平均價格上升的主要因素有：1、2001年國內外煤炭價格保持上漲格局，上半年處於相對較低水平。公司2002年上半年國內外煤炭銷售價格同比增幅較大；2、公司適應市場需求，調整品種結構，價格相對較高的精煤銷量增長。

#### 煤炭銷售淨額

2002年上半年公司實現煤炭銷售淨額人民幣29.286億元，與上年同期相比增加人民幣5.932億元，增幅為25.4%。其中：國內銷售淨額為人民幣15.840億元，與上年同期相比增加人民幣2.359億元，增幅為17.5%；出口銷售淨額為人民幣13.446億元，與上年同期相比增加人民幣3.572億元，增幅為36.2%。出口銷售佔公司煤炭銷售淨額的比例較上年同期增加了3.6個百分點。

公司截至2002年6月30日止6個月及2001年6月30日止6個月按產品分類的煤炭銷售淨額如下表所示（按國際會計準則編製）：

	截至2002年6月30日止6個月 (未經審計)			截至2001年6月30日止6個月 (未經審計)		
	銷量 (千噸)	銷售淨額 (人民幣千元)	佔總 銷售淨額 (%)	銷量 (千噸)	銷售淨額 (人民幣千元)	佔總 銷售淨額 (%)
精煤						
1號精煤	258.1	61,322	2.1	146.9	32,339	1.4
2號精煤	2,504.1	520,186	17.7	1,423.6	258,876	11.1
國內銷售	103.1	25,699	0.8	141.6	30,907	1.3
出口	2,401.0	494,487	16.9	1,282.0	227,969	9.8
3號精煤	6,129.5	1,179,900	40.3	5,915.3	992,708	42.5
國內銷售	1,786.4	329,759	11.3	1,463.2	233,284	10.0
出口	4,343.1	850,141	29.0	4,452.1	759,424	32.5
精煤小計	8,891.7	1,761,408	60.1	7,485.8	1,283,923	55.0
國內銷售	2,147.6	416,780	14.2	1,751.7	296,530	12.7
出口	6,744.1	1,344,628	45.9	5,734.1	987,393	42.3
經篩選原煤	5,814.8	1,024,717	35.0	6,717.2	952,404	40.8
混煤及其它	1,473.6	142,484	4.9	1,232.4	99,101	4.2
總計	16,180.1	2,928,609	100.0	15,435.4	2,335,428	100.0



## 鐵路資產

公司於2002年初收購了母公司的鐵路資產。公司將其作為獨立的業務分部，按國際會計準則將其上半年實現的業績描述如下，以反映收購的鐵路資產對公司業績作出的貢獻。

收購鐵路資產之前，公司經由沿海港口銷往客戶的煤炭經該鐵路資產運輸，公司以離岸價與客戶結算，以離岸價結算煤炭的礦區專線運費由公司承擔，向母公司支付。該部分運費計入公司的煤炭銷售運輸成本；通過列車直達客戶的煤炭以離礦價結算，以離礦價結算煤炭的礦區專線運費由客戶交付公司，再由公司向母公司支付。

收購鐵路資產之後，公司與客戶以離岸價結算的煤炭，其礦區專線運費由公司承擔。如將鐵路資產作為獨立的業務分部計算，此項運輸為鐵路資產的對內運輸，礦區專線運費計入鐵路資產的對內運輸收入，合併報表時相應沖減公司的煤炭銷售運輸成本。該項運輸發生的成本支出在合併報表前計入鐵路資產的對內運輸業務成本，在合併報表時計入公司煤炭銷售運輸成本；以離礦價結算的煤炭，其礦區專線運費由客戶承擔。如將鐵路資產作為獨立的業務分部計算，此項運輸為鐵路資產的對外運輸，礦區專線運費收入扣除銷售稅金後計入公司的鐵路運輸服務收入，該運輸發生的成本計入公司的銷售成本。

將鐵路資產做為獨立業務分部計算的主要經營指標如下表：

項目	2002年1-6月
一、鐵路運輸服務業務收入(人民幣千元)	259,018
運量(噸)	13,073,231
運價(人民幣元/噸)	19.81
其中：1、對外運輸收入(人民幣千元)	70,311
運量(噸)	4,111,981
運價(人民幣元/噸)	17.10
2、對內運輸收入(人民幣千元)	188,707
運量(噸)	8,961,250
運價(人民幣元/噸)	21.06
二、銷售稅金(人民幣千元)	2,320
三、鐵路運輸業務成本(人民幣千元)	91,194
對外運輸業務成本(人民幣千元)	24,813
對內運輸業務成本(人民幣千元)	66,381
四、對公司淨收益的貢獻(人民幣千元)	66,221

## 成本及支出

2002年上半年公司總營業費用為人民幣19.902億元，與上年同期相比增加了人民幣2.500億元，增幅為14.4%。其中：銷售成本增長了6.9%，銷售、一般及行政費用增長了41.1%。



## 管理層討論與分析

以下討論與分析基於本年度未經審計的中期財務報告和未經審計的2001年度中期財務報告。該等財務報告按國際會計準則編製。關於國際會計準則與美國公認會計原則的差異詳情請參閱按國際會計準則編製的財務報表附註37。

2002年上半年公司實現煤炭銷售淨額人民幣29.286億元。扣除收購鐵路資產因素，上半年公司實現煤炭銷售淨額人民幣28.063億元，與上年同期相比增加了人民幣4.709億元，增幅為20.2%。主要原因是價格增長因素使銷售淨額增加人民幣3.582億元；銷量增長因素使銷售淨額增加人民幣1.127億元。

2002年上半年公司實現煤炭鐵路運輸服務收入人民幣67,991千元。

2002年上半年公司銷售成本為人民幣14.568億元，與上年同期相比增加了人民幣94,612千元，增幅為6.9%。其中鐵路運輸服務銷售成本為人民幣24,813千元。

如扣除收購鐵路資產因素，上半年公司銷售成本為人民幣14.320億元，與上年同期相比增加了人民幣69,799千元，增幅為5.1%，主要是產量增長、洗精煤比例上升導致成本增長。噸煤銷售成本為人民幣88.50元，與上年同期相比增長了人民幣0.25元。其中洗精煤比例上升影響公司噸煤成本增長了人民幣1.45元。上半年公司依靠先進技術提高生產效率、推進支護和輔助運輸改革及加強管理等措施，使成本費用得到有效控制，部分抵銷了洗精煤比例上升對公司成本的影響。

2002年上半年公司銷售、一般及行政費用為人民幣5.333億元，與上年同期人民幣3.780億元相比增加了人民幣1.553億元，增幅為41.1%。主要原因是：1、養老保險金增加人民幣24,407千元；2、工資和僱員福利增加人民幣37,643千元；3、新收購的鐵路資產增加人民幣29,989千元；4、分銷費用增加人民幣11,655千元；5、壞帳準備計提增加人民幣30,715千元。

2002年上半年實現經營收益人民幣10.064億元，與上年同期人民幣5.952億元相比增加了人民幣4.112億元，增幅為69.1%。經營收益的增加主要是由於煤炭銷售收入增加和新增煤炭鐵路運輸服務收入所致。



2002年上半年利息支出為人民幣63,988千元，與上年同期人民幣23,879千元相比增加了人民幣40,109千元，增幅為168.0%。主要原因是增加了收購鐵路資產長期貸款利息支出。

除所得稅前收益為人民幣9.849億元，與上年同期人民幣6.176億元相比增加了人民幣3.673億元，增幅為59.5%。

實現淨收益人民幣6.964億元，與上年同期人民幣4.470億元相比增加了人民幣2.494億元，增幅為55.8%。

資產總額由2001年12月31日的人民幣111.826億元增加至6月30日的人民幣124.258億元，增加了人民幣12.432億元，增幅為11.1%。主要原因是貸款收購鐵路資產，另外公司的生產經營活動也實現了資產的增值。

負債總額由2001年12月31日的人民幣21.201億元增加至6月30日的人民幣29.519億元，增加了人民幣8.318億元，增幅為39.2%。主要原因是為支付收購鐵路資產所需款項而增加長期銀行貸款所致。

股東權益由2001年12月31日的人民幣90.600億元增加至6月30日的人民幣94.694億元，增加了人民幣4.094億元，增幅為4.5%。主要是由於經營活動實現利潤使留存收益增加。

## 流動資金及資金來源

2002年上半年本公司的資金來源主要是營業現金收入和銀行貸款。資金的主要用途是用於經營業務支出，支付收購濟寧三號煤礦和鐵路資產價款，購置物業、機器、設備及支付股東股息。

應收帳款及應收票據由2001年12月31日的人民幣6.943億元，增加至6月30日的人民幣8.009億元，增加了人民幣1.066億元，增幅為15.4%。主要原因是公司增加新用戶和銷售大幅增加。

公司存貨由2001年12月31日的人民幣4.399億元增加至6月30日的人民幣6.273億元，增加了人民幣1.874億元，增幅為42.6%。主要是由於煤炭庫存增加所致，其主要原因是：1、公司為了保持國內銷售價格穩定，採取控制國內銷量的臨時措施；2、公司增加運河運輸銷量，使在途煤炭增加；3、公司產量增長及煤炭銷售品種增加，使煤炭庫存增加。

預付款及其它流動資產由2001年12月31日的人民幣8.532億元增加至6月30日的人民幣9.920億元，增加了人民幣1.388億元，增幅為16.3%。主要原因是預付設備款增加所致。

應付帳款由2001年12月31日的人民幣6.364億元減少至6月30日的人民幣6.265億元，減少了人民幣9,860千元，減幅為1.5%。



其它應付款項及預提費用由2001年12月31日的人民幣5.329億元增加至6月30日的人民幣5.812億元，增加了人民幣48,332千元，增幅為9.1%。主要原因是預提費用增加人民幣39,634千元。

長期負債由2001年12月31日的人民幣72,456千元，增加至6月30日的人民幣12.725億元。主要是為支付收購鐵路資產所需款項而增加的長期銀行貸款人民幣12億元。

2002年上半年公司資本性支出為人民幣18.523億元，主要是支付收購濟寧三號煤礦剩餘價款人民幣5.500億元、鐵路資產價款人民幣12.424億元和購置、更新物業及機器設備人民幣59,852千元。

截至2002年6月30日，公司的資本負債比率為12.7%。其中，股東權益為人民幣94.694億元，長期銀行貸款為人民幣12.000億元。

公司自2002年起恢復提取維持簡單再生產費用，詳情見按國際會計準則編制的未經審計的中期財務報表一簡要合併股東權益變動表。

考慮公司目前擁有的現金和充足的資金來源，公司相信將有足夠的資金滿足生產經營的需要。

## 稅項

報告期內，公司仍就應課稅利潤繳納33%的所得稅。

## 美國公認會計原則調整

公司未經審計的中期財務報告按國際會計準則編製，在某些方面與美國公認會計原則有差異，詳情請參閱本期按國際會計準則編製的財務報告附註37對國際會計準則與美國公認會計原則之間差異的說明。

## 下半年展望

上半年公司克服了國內煤炭價格波動及出口煤炭價格下降的不利因素，實現了業績穩定增長。下半年國內外煤炭市場將保持穩定，有利於公司取得更好的經營業績。

**國內煤炭市場趨於穩定。**中國經濟保持穩定增長，將有效帶動煤炭需求增加；2002年中央政府繼續對煤炭行業實行調整結構、淘汰落後和壓縮過剩生產能力的政策，將進一步促進國內煤炭市場供求平衡和價格穩定。7月份以來，國內煤炭市場趨於好轉，並在華東等公司主要客戶地區出現小幅回升。預計下半年國內煤炭市場呈現穩中有升趨勢。





**國際動力煤價格下降。**受世界經濟復蘇緩慢、煤炭供應量增加以及石油價格走低影響，2002年度國際動力煤價格下降，澳日2002年度動力煤合同價格比2001年度下降7.7%；澳大利亞BJ現貨價格由年初的27.25美元/噸，下降至7月末的23.20美元/噸，下降了4.05美元/噸或14.9%。國際煤炭公司開始控制產量，有利於國際煤炭價格的穩定。

**公司努力取得良好業績。**公司全年煤炭銷量目標3,400萬噸，其中出口目標1,400萬噸，已簽訂出口煤長協合同1,117萬噸，現貨合同214萬噸，合同煤佔出口目標的比例達到95.1%。因第一季度合同煤出口執行2001年度合同價格，高於今年合同煤價格，公司下半年出口煤平均價格比上半年有所下降，預計全年出口煤平均價格略低於去年水平；公司上半年國內銷售平均價格與2001年相比提高了16.6%，預計全年國內煤炭價格將保持該增長水平；2002年公司收購了鐵路資產給公司帶來了盈利增長。公司將取得令股東滿意的業績。

**下半年公司將重點實施以下經營策略：**一、擴大銷售，確保全年銷售目標的實現。通過改進煤炭洗選系統，進一步改造各礦儲、裝、運系統，完善質量管理體系，提高產品質量，增加銷量。二、控制成本。繼續完善綜採放頂煤開採工藝，提高生產效率，降低單位固定成本；完善錨網支護和實施輔助運輸改革，降低成本費用；發揮ERP管理系統作用，加強成本費用管理。

## 股本結構變動和主要股東持股情況

本報告期內公司股本結構無變化。

### 主要股東持股情況

(截至2002年6月30日)

股東名稱	持股種類	期末持股數 (股)	佔公司股份 比例(%)
兗礦集團	國有法人股	1,670,000,000	58.19
香港中央結算(代理人)有限公司	H股	1,017,658,000	35.46
海通證券	A股	4,951,702	0.17
景福基金	A股	2,330,432	0.08
豐和價值	A股	2,227,596	0.08
東風汽車	A股	1,779,748	0.06
科瑞基金	A股	1,577,574	0.05
普惠基金	A股	1,474,842	0.05
四川長虹	A股	1,294,500	0.05
科翔基金	A股	1,052,895	0.04



除以上披露外，截至2002年6月30日，根據中華人民共和國《證券法》，沒有任何在公司登記的股東持有公司發行在外股份的5%或以上；根據證券(披露權益)條例第16(1)條所規定而備存的登記冊，沒有任何在公司登記的股東持有公司內資股或外資股的10%或以上。

公司前10名股東中科瑞基金和科翔基金的基金管理人均為易方達基金管理有限公司。

本報告期內，兗礦集團有限公司所持股份沒有質押或凍結情況。

公司下列股東因獲配公司增發A股而成為前10名股東：

股東名稱	約定持股期間的起止日期	
	起始日期	截止日期
東風汽車	2001年1月3日	2001年5月20日
四川長虹	2001年1月3日	2001年5月20日

## 董事、監事權益

截至2002年6月30日，公司董事、監事共持有70,000股公司A股，佔公司總股本的0.0024%。詳細情況如下：

姓名	職務	持有A股股份數量(股)
莫立崎	董事長	10,000
楊德玉	副董事長、總經理	10,000
耿加懷	董事	0
王邦君	董事	10,000
于學志	董事、副總經理	0
楊家純	董事	10,000
吳玉祥	董事	10,000
董雲慶	董事	0
范維唐	獨立非執行董事	0
崔建民	獨立非執行董事	0
王小軍	獨立非執行董事	0
孟憲昌	監事會主席	10,000
肖述章	監事	10,000
張勝東	監事	0
劉維信	監事	0
許本泰	監事	0



除以上披露之外，截至2002年6月30日，本公司之董事、行政總裁、監事沒有本公司或其相聯法團（根據證券（披露權益）條例中的釋義）的股份或其它權益而必須根據證券（披露權益）條例第二十八條（包括根據證券（披露權益）條例第三十一條，或其附錄表第一部分，他們獲取或當作擁有的權益），或根據證券（披露權益）條例第二十九條必須在其中所指的董事權益登記冊中記錄，或根據上市公司董事進行證券交易的標準守則須通知公司及香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」），或監事或董事或監事的聯系人在以上的各種通知規定與董事一樣。本公司並無授予本公司之董事、行政總裁、監事或彼等之配偶或18歲以下子女任何可認購本公司之股本或債券、證券的權利。

## 重大事件披露

### 末期股息派發

公司2001年度股東周年大會於2002年6月7日召開，批准向公司股東派發末期股息人民幣287,000千元（含稅），或約每股人民幣0.10元（含稅）。該末期股息已於2002年6月30日前發放給公司股東。

### 中期利潤分配

公司2002年度中期不進行利潤分配，不進行資本公積金轉增股本。

### 收購濟寧三號煤礦

公司2001年1月1日從母公司收購了濟寧三號煤礦，收購價款為人民幣24.509億元。公司已用自有資金、增發A股和增發H股募集資金共計人民幣23.643億元支付了部分收購價款，剩餘價款人民幣86,634千元將於2002年12月31日前支付。

採礦權價款人民幣1.325億元自2001年起分十年無息等額支付。截至本報告期末，公司已支付採礦權價款人民幣26,496千元。

### 收購鐵路資產

本公司於2002年1月1日收購了鐵路資產，收購價為人民幣12.426億元。截至本報告期末，公司已用長期貸款人民幣12億元和自有資金人民幣42,586千元支付了收購價款。

根據《鐵路資產收購協議》，當鐵路資產年度運量於2002、2003、2004年分別達到2,500萬噸、2,800萬噸、3,000萬噸時，本公司將從2003年起分3年，每年6月30日前向母公司支付人民幣40,000千元。



## 關聯交易

公司上半年關聯交易詳情見按中國會計準則編製的財務報告附註47。

2002年1月1日收購鐵路資產後，公司與母公司間的關聯交易額減少。2001年上半年，母公司向公司提供服務而發生的關聯交易額為人民幣3.120億元，其中因鐵路運輸服務而發生的關聯交易額佔38.0%。2002年上半年，母公司向公司提供服務而發生的關聯交易額下降為人民幣2.978億元。

## 重大合同

本報告期內，公司概無簽訂任何重大合同。

## 委任董事、監事，選舉董事長、副董事長、監事會主席，聘任總經理等高級管理人員

公司於2002年4月22日召開了2002年度第一次臨時股東大會、董事會會議及監事會會議，批准委任董事、監事；選舉莫立崎為董事長、楊德玉為副董事長、總經理，孟憲昌為監事會主席；聘任于學志、張英民、王新坤為副總經理、吳玉祥為財務總監、倪興華為總工程師、陳廣水為董事會秘書。詳情載於2002年4月23日的境內《上海證券報》、香港《文匯報》、《南華早報》。

公司於2002年7月8日召開董事會會議，增聘田豐澤、時成忠為副總經理。詳情載於2002年7月9日的境內《上海證券報》、《中國證券報》、香港《文匯報》、《南華早報》。

公司現任董事、監事詳情載於「董事、監事權益」一節。

## 章程修改

公司2002年4月22日召開了2002年度第一次臨時股東大會，批准了2002年3月4日董事會會議通過的《兗州煤業股份有限公司章程修正案》。此次修改章程的依據主要是公司上市以來境內監管機構頒佈的系列法規、規章，並考慮公司實際運作情況，使公司章程更好的符合境內外監管機構的要求，更有可操作性。《兗州煤業股份有限公司章程修正案》的具體條款請參見2002年3月5日境內《上海證券報》、香港《文匯報》、《南華早報》。



#### 購回、出售或贖回公司股份

本報告期內，公司及其附屬公司沒有購回、出售或贖回其任何股份。

#### 最佳應用守則

截至2002年6月30日止，公司董事會尚未成立審核委員會。但公司的組織架構內已成立一個職能與之相若的監事會，所不同的是公司監事會成員由五人組成(其中一人為公司員工)，並於股東大會選出及罷免，向股東大會負責。而審核委員會成員由公司的非執行董事組成。

除此之外，董事會認為，報告期內公司遵守了香港聯交所上市規則附錄十四所載之「最佳應用守則」。

#### 匯率變動對公司影響

本公司煤炭出口均以美元計價。中國政府實行有管理的浮動匯率制，2002年以來人民幣對美元匯率變動極小。匯率變動因素對公司基本沒有影響。

#### 員工情況

截止2002年6月30日，本公司員工總數為27,411人，其中管理人員2,006人，工程技術人員813人，生產人員21,489人，其它輔助人員3,103人。

#### 重大訴訟、仲裁事項

本報告期內，本公司沒有重大訴訟仲裁事項。

#### 核數師

本公司聘用的會計師事務所仍為德勤華永會計師事務所(境內，2002年5月1日滬江德勤會計師事務所更名為德勤華永會計師事務所)，德勤•關黃陳方會計師行(境外)。



## 備查文件

在中國山東省鄒城市鳧山路40號公司董事會秘書處存有以下文件，供股東查閱：

- 載有董事長親筆簽名的中期報告文本；
- 載有單位負責人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人、財務總監簽名並蓋章的財務報告文本；
- 報告期內，在中國證監會指定報刊上公開披露過的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 公司章程文本；
- 在其它證券市場公佈的中期報告文本。

承董事會命  
董事長  
莫立崎

中國，鄒城 2002年8月19日



## 中期業績

(i) 按中國會計準則編製的中期財務報表及附註：

## 資產負債表

2002年6月30日

單位：人民幣元

	附註	2002年6月30日 (未經審計)		2001年12月31日	
		合併	公司	合併	公司
<b>資產</b>					
<b>流動資產：</b>					
貨幣資金	6	<b>1,213,518,834</b>	<b>1,208,653,589</b>	1,154,806,342	1,150,155,924
短期投資	7	<b>89,997,305</b>	<b>89,997,305</b>	49,997,305	49,997,305
應收票據	8	<b>116,933,225</b>	<b>116,933,225</b>	155,883,666	155,883,666
應收帳款	9	<b>702,159,441</b>	<b>702,159,441</b>	550,784,838	550,784,838
其他應收款	10	<b>335,424,997</b>	<b>335,075,822</b>	401,119,702	400,993,716
預付帳款	12	<b>219,711,126</b>	<b>218,421,147</b>	88,165,432	94,810,318
應收補貼款	13	<b>360,710,937</b>	<b>360,710,937</b>	419,145,249	419,145,249
存貨	14	<b>627,329,327</b>	<b>622,043,788</b>	439,882,298	426,352,865
待攤費用	15	<b>212,354,938</b>	<b>212,354,938</b>	111,048,395	111,048,395
<b>流動資產合計</b>		<b>3,878,140,130</b>	<b>3,866,350,192</b>	3,370,833,227	3,359,172,276
長期股權投資	16	<b>1,760,419</b>	<b>6,650,656</b>	1,760,419	4,470,322
<b>固定資產：</b>					
固定資產原值	17	<b>12,780,696,702</b>	<b>12,780,203,978</b>	11,702,052,041	11,701,559,317
減：累計折舊	17	<b>5,113,455,430</b>	<b>5,113,275,827</b>	4,492,985,894	4,492,836,855
<b>固定資產淨值</b>	17	<b>7,667,241,272</b>	<b>7,666,928,151</b>	7,209,066,147	7,208,722,462
工程物資	18	<b>2,596,533</b>	<b>2,596,533</b>	1,697,068	1,697,068
在建工程	19	<b>278,223,867</b>	<b>278,223,867</b>	268,991,536	268,991,536
<b>固定資產合計</b>		<b>7,948,061,672</b>	<b>7,947,748,551</b>	7,479,754,751	7,479,411,066
<b>無形資產及其他資產：</b>					
無形資產	20	<b>747,274,070</b>	<b>747,274,070</b>	497,874,780	497,874,780
<b>資產總計</b>		<b>12,575,236,291</b>	<b>12,568,023,469</b>	11,350,223,177	11,340,928,444

附註為本會計報表的組成部分

編報單位：兗州煤業股份有限公司

法定代表人：

財務負責人：



## 資產負債表(續)

2002年6月30日

單位：人民幣元

附註	2002年6月30日 (未經審計)		2001年12月31日		
	合併	公司	合併	公司	
<b>負債及股東權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
應付票據	21	<b>228,031,025</b>	<b>228,031,025</b>	275,860,000	275,860,000
應付帳款	22	<b>536,851,669</b>	<b>535,443,504</b>	553,982,959	552,320,331
預收帳款	23	<b>142,732,220</b>	<b>141,816,237</b>	122,908,153	122,794,582
應付工資		<b>31,021,459</b>	<b>31,021,459</b>	36,130,872	36,130,872
應付股利		—	—	287,000,000	287,000,000
應交稅金	24	<b>155,313,147</b>	<b>155,826,252</b>	104,422,929	103,629,887
其他應付款	25	<b>483,891,519</b>	<b>482,935,580</b>	381,314,134	377,052,325
預提費用	26	<b>39,634,061</b>	<b>39,634,061</b>	—	—
預計負債	27	<b>136,640,154</b>	<b>136,640,154</b>	120,196,012	120,196,012
一年內到期的 長期應付款	28	<b>86,633,816</b>	<b>86,633,816</b>	636,633,816	636,633,816
<b>流動負債合計</b>		<b>1,840,749,070</b>	<b>1,837,982,088</b>	2,518,448,875	2,511,617,825
<b>長期負債：</b>					
長期借款	29	<b>1,200,000,000</b>	<b>1,200,000,000</b>	—	—
長期應付款	28	<b>105,983,040</b>	<b>105,983,040</b>	105,983,040	105,983,040
<b>長期負債合計</b>		<b>1,305,983,040</b>	<b>1,305,983,040</b>	105,983,040	105,983,040
<b>負債合計</b>		<b>3,146,732,110</b>	<b>3,143,965,128</b>	2,624,431,915	2,617,600,865
<b>少數股東權益</b>		<b>4,445,840</b>	—	2,463,683	—
<b>股東權益：</b>					
股本	30	<b>2,870,000,000</b>	<b>2,870,000,000</b>	2,870,000,000	2,870,000,000
資本公積	31	<b>4,339,696,244</b>	<b>4,339,696,244</b>	4,223,911,394	4,223,911,394
盈餘公積	32	<b>431,712,152</b>	<b>431,712,152</b>	431,712,152	431,712,152
其中：公益金		<b>143,904,051</b>	<b>143,904,051</b>	143,904,051	143,904,051
未分配利潤	33	<b>1,782,649,945</b>	<b>1,782,649,945</b>	1,197,704,033	1,197,704,033
<b>股東權益合計</b>		<b>9,424,058,341</b>	<b>9,424,058,341</b>	8,723,327,579	8,723,327,579
<b>負債及股東權益總計</b>		<b>12,575,236,291</b>	<b>12,568,023,469</b>	11,350,223,177	11,340,928,444

附註為本會計報表的組成部分

編報單位：兗州煤業股份有限公司

法定代表人：

財務負責人：





## 利潤及利潤分配表

2002年1月1日至2002年6月30日期間

 單位：人民幣元  
 2001年1月1日至  
 2001年6月30日  
 (未經審計)

項目	附註	2002年1月1日至2002年6月30日 (未經審計)		公司
		合併	公司	
一、主營業務收入	34	<b>3,780,370,046</b>	<b>3,780,370,046</b>	3,086,004,912
減：主營業務成本	35	<b>1,572,614,620</b>	<b>1,578,679,680</b>	1,464,165,027
主營業務稅金及附加	36	<b>50,489,605</b>	<b>50,367,046</b>	47,335,555
二、主營業務利潤		<b>2,157,265,821</b>	<b>2,151,323,320</b>	1,574,504,330
加：其他業務利潤	37	<b>19,257,160</b>	<b>14,852,699</b>	19,625,160
減：營業費用	38	<b>781,281,891</b>	<b>777,461,546</b>	735,642,914
管理費用		<b>485,864,557</b>	<b>485,349,056</b>	344,387,680
財務費用	39	<b>30,995,763</b>	<b>31,006,049</b>	(7,579,042)
三、營業利潤		<b>878,380,770</b>	<b>872,359,368</b>	521,677,938
加：投資收益		—	<b>2,831,482</b>	—
營業外收入	40	<b>1,750,353</b>	<b>1,750,353</b>	269,155
減：營業外支出	41	<b>4,496,573</b>	<b>4,490,260</b>	5,418,076
四、利潤總額		<b>875,634,550</b>	<b>872,450,943</b>	516,529,017
減：所得稅	42	<b>288,114,506</b>	<b>287,505,031</b>	171,837,140
少數股東收益		<b>2,574,132</b>	—	—
五、淨利潤		<b>584,945,912</b>	<b>584,945,912</b>	344,691,877
加：年初未分配利潤	33	<b>1,197,704,033</b>	<b>1,197,704,033</b>	807,888,757
六、可供分配的利潤		<b>1,782,649,945</b>	<b>1,782,649,945</b>	1,152,580,634
減：提取法定盈餘公積	33	—	—	—
提取法定公益金	33	—	—	—
七、可供股東分配的利潤		<b>1,782,649,945</b>	<b>1,782,649,945</b>	1,152,580,634
減：應付普通股股利	33	—	—	—
八、未分配利潤		<b>1,782,649,945</b>	<b>1,782,649,945</b>	1,152,580,634



## 補充資料

項 目	附 註	2002年1月1日至2002年6月30日		2001年1月1日至
		合 併	公 司	2001年6月30日
				公 司
<b>會計政策變更：</b>				
— 減少利潤總額	2	<b>115,784,850</b>	<b>115,784,850</b>	101,946,384
— 增加資本公積	2	<b>115,784,850</b>	<b>115,784,850</b>	101,946,384

附註為本會計報表的組成部分

編報單位：兗州煤業股份有限公司

法定代表人：

財務負責人：



## 現金流量表

2002年1月1日至2002年6月30日期間

 單位：人民幣元  
 2001年1月1日至  
 2001年6月30日  
 (未經審計)  
 公司

項目	附註	2002年1月1日至2002年6月30日 (未經審計)		2001年1月1日至 2001年6月30日 (未經審計) 公司
		合併	公司	
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>				
銷售商品、提供勞務				
收到的現金		<b>3,807,684,143</b>	<b>3,785,967,455</b>	3,216,331,998
收到的稅費返還		<b>58,434,312</b>	<b>58,434,312</b>	167,781,264
收到的其他與經營活動有關的現金	43	<b>587,832,787</b>	<b>586,945,385</b>	335,475,008
<b>現金流入小計</b>		<b>4,453,951,242</b>	<b>4,431,347,152</b>	3,719,588,270
購買商品、接受勞務				
支付的現金		<b>1,032,690,284</b>	<b>1,038,809,912</b>	1,075,819,588
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>554,689,034</b>	<b>554,649,094</b>	311,637,912
支付的各項稅費		<b>445,521,803</b>	<b>422,569,346</b>	555,756,743
支付的其他與經營活動有關的現金	44	<b>1,348,961,563</b>	<b>1,344,688,192</b>	1,229,474,269
<b>現金流出小計</b>		<b>3,381,862,684</b>	<b>3,360,716,544</b>	3,172,688,512
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>1,072,088,558</b>	<b>1,070,630,608</b>	546,899,758
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>				
分得股利或利潤所收到的現金		—	<b>651,148</b>	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產而收回的現金淨額		<b>9,816,882</b>	<b>9,816,882</b>	2,798,322
購入鐵運處獲得現金	45	<b>141,575</b>	<b>141,575</b>	—
<b>現金流入小計</b>		<b>9,958,457</b>	<b>10,609,605</b>	2,798,322
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		<b>59,851,672</b>	<b>59,851,672</b>	51,384,764
購入濟三礦所支付的現金	47	<b>550,000,000</b>	<b>550,000,000</b>	1,354,136,000
購入鐵運處所支付的現金	45	<b>1,242,585,915</b>	<b>1,242,585,915</b>	—
債權性投資所支付的現金		<b>40,000,000</b>	<b>40,000,000</b>	—
<b>現金流出小計</b>		<b>1,892,437,587</b>	<b>1,892,437,587</b>	1,405,520,764
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(1,882,479,130)</b>	<b>(1,881,827,982)</b>	(1,402,722,442)
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>				
吸收權益性投資所收到的現金		—	—	1,451,303,874
借款所收到的現金		<b>1,200,000,000</b>	<b>1,200,000,000</b>	—
<b>現金流入小計</b>		<b>1,200,000,000</b>	<b>1,200,000,000</b>	1,451,303,874
分配股利所支付的現金		<b>287,591,975</b>	<b>287,000,000</b>	235,340,000
償還利息所支付的現金		<b>43,304,961</b>	<b>43,304,961</b>	—
<b>現金流出小計</b>		<b>330,896,936</b>	<b>330,304,961</b>	235,340,000
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>869,103,064</b>	<b>869,695,039</b>	1,215,963,874
<b>四、匯率變動對現金的影響</b>		—	—	—
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>58,712,492</b>	<b>58,497,665</b>	360,141,190

附註為本會計報表的組成部分

編報單位：兗州煤業股份有限公司

法定代表人：

財務負責人：



## 現金流量表(續)

2002年1月1日至2002年6月30日期間

單位：人民幣元

2001年1月1日至

2001年6月30日

(未經審計)

公司

項目	2002年1月1日至2002年6月30日 (未經審計)		2001年1月1日至 2001年6月30日 (未經審計) 公司
	合併	公司	
<b>1 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：</b>			
淨利潤	584,945,912	584,945,912	344,691,877
加：少數股東本期損益	2,574,132	—	—
計提的資產減值準備	35,022,260	35,022,260	4,323,013
固定資產折舊	433,840,496	433,809,932	412,173,176
維簡費的計提	115,784,850	115,784,850	101,946,384
無形資產及其他資產攤銷	9,979,210	9,979,210	17,534,054
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失	932,125	932,125	3,548,078
待攤費用的減少(減：增加)	(101,306,543)	(101,306,543)	(58,551,066)
預提費用增加(減：減少)	39,634,061	39,634,061	33,872,781
財務費用	43,304,961	43,304,961	—
投資損失(減：收益)	—	(2,831,482)	—
存貨的減少(減：增加)	(181,985,730)	(190,229,624)	(84,236,689)
經營性應收項目的減少 (減：增加)	(17,645,209)	(9,487,155)	82,820,054
經營性應付項目的增加 (減：減少)	107,008,033	111,072,101	(311,221,904)
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>1,072,088,558</b>	<b>1,070,630,608</b>	546,899,758
<b>2 現金及現金等價物淨增加情況：</b>			
現金的期末餘額	1,183,518,834	1,178,653,589	1,204,895,557
減：現金的期初餘額	1,124,806,342	1,120,155,924	844,754,367
<b>現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>58,712,492</b>	<b>58,497,665</b>	360,141,190

附註為本會計報表的組成部分

編報單位：兗州煤業股份有限公司

法定代表人：

財務負責人：



## 會計報表附註

2002年1月1日至2002年6月30日期間

### 1、概況

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

公司總股本為人民幣287,000萬元，其中國有法人股為人民幣167,000萬元，佔總股本的58.19%；境外募集H股及美國存託股為人民幣102,000萬元，佔總股本的35.54%；境內社會募集A股為人民幣18,000萬元，佔總股本的6.27%。公司股本概況詳見附註30。

### 2、會計制度、會計政策變更及其影響

1998年及以前年度，公司根據財政部(92)財工字第380號文的規定，公司按原煤產量每噸人民幣6元計算維持簡單再生產費用（「維簡費」），計入生產成本及其他流動負債。上述維簡費用於支付國家煤炭工業局費用及山東省煤炭工業局局長基金、轉產費後，每年按企業用於煤炭生產設備支出及煤礦井巷建築設施更新支出金額，待工程完工決算後，再相應轉增資本公積。

1999年度起，由於公司無需支付國家煤炭工業局費用及省煤炭工業管理局有關費用，且公司計提的折舊基金能滿足煤炭生產設備及井巷建築物的更新需要，故公司決定不再計提維簡費，並將尚未用完的餘額共計人民幣161,773,949元結轉記入資本公積。

現國家有關部門對公司停提維簡費提出了異議，認為凡無明文規定作廢的行業會計政策及規定，各企業仍需遵照執行。而煤炭行業計提維簡費的規定沒有作廢，且全國煤炭行業在執行。因此公司管理層為了維護上市公司及其股東的利益，決定從2002年起繼續計提維簡費列入當期成本，並追溯調整以前年度的財務報告數據。



## 2、會計制度、會計政策變更及其影響－續

因上述事項而引起對以前年度有關科目期初數調整明細如下：

單位：人民幣千元

	2001年度		2000年度		1999年度	
	調整前	調整後	調整前	調整後	調整前	調整後
<b>資產負債表</b>						
資本公積	3,711,033	4,223,911	2,526,229	2,834,973	2,526,229	2,670,236
盈餘公積	508,644	431,712	358,586	312,274	247,738	226,137
未分配利潤	1,633,650	1,197,704	1,070,321	807,889	677,523	555,117
股東權益	8,723,327	8,723,327	6,555,136	6,555,136	6,051,490	6,051,490
<b>利潤及利潤分配表</b>						
主營業務成本	2,812,584	3,016,718	1,983,520	2,148,257	1,684,381	1,828,388
淨利潤	1,000,387	796,253	738,986	574,249	774,791	630,784
年初未分配利潤	1,070,321	807,889	677,523	555,117	250,351	250,351
提取法定盈餘公積	100,039	79,625	73,899	57,425	77,479	63,078
提取法定公益金	50,019	39,813	36,949	28,712	38,740	31,540

## 3、公司主要會計政策和會計估計

### 會計制度

執行《企業會計準則》及《企業會計制度》。

### 會計年度

為公曆年度即每年1月1日至12月31日。本報表會計期間為2002年1月1日至2002年6月30日。

### 記帳本位幣

公司採用人民幣為記帳本位幣。

### 記帳基礎和計價原則

公司採用權責發生制為記帳基礎，以歷史成本為計價原則。



### 3、公司主要會計政策和會計估計－續

#### 外幣業務核算

發生外幣業務時，外幣金額按業務發生當時市場匯價中間價折算，外幣帳戶的年末外幣金額按年末市場匯價中間價折算為人民幣金額。外幣匯兌損益除與工程建造有關的計入在建工程外，其餘均計入當期的財務費用。

#### 合併會計報表的編製方法

##### 1、合併範圍確定原則

合併會計報表合併了母公司及其所控制的所有子公司的年度及中期會計報表。子公司是指公司通過直接或間接或直接加間接擁有其50%以上權益性資本的被投資企業；或是公司通過其他方法對其經營活動能夠實施控制的被投資企業。

##### 2、合併所採用的會計方法

子公司採用的主要會計政策按照公司統一規定的會計政策釐定。

子公司在收購日生效後的經營成果已適當地包括在合併利潤表中。

公司與子公司及子公司相互之間的所有重大帳目及交易已於合併時沖銷。

少數股東所佔的權益和損益，作為單獨項目列示於合併會計報表內。

#### 現金等價物

現金等價物為從購買日起三個月內到期，流動性強，易於轉換為已知金額現金，價值變動風險很小的投資。

#### 壞帳核算

##### (1) 壞帳確認的標準

因債務人破產，依照法律程式清償後，確定無法收回的應收款項；

因債務人死亡，既無遺產可供清償，又無義務承擔人，確定無法收回的應收款項；

因債務人逾期未履行償債義務，並且具有明顯特徵表明無法收回的應收款項。



### 3、公司主要會計政策和會計估計－續

#### (2) 壞帳損失的核算方法

採用備抵法，按照帳齡分析法計提壞帳準備。

壞帳準備計提比例根據公司以往的經驗、債務單位的實際財務狀況和現金流量的情況以及其他相關資訊合理地估計。

按應收帳款(扣除關聯方)及其他應收帳款(扣除關聯方及長期使用之包裝物押金)的年末餘額計提的壞帳準備比例如下：

1年以內(含1年)	4%
1-2年	30%
2-3年	50%
3年以上	100%

#### 存貨

存貨按取得時的歷史成本計價，歷史成本包括為生產商品和提供勞務所發生的直接材料、直接人工及直接費用以及按一定比例分配計入的為生產商品和提供勞務所發生的各項間接費用。存貨主要分為原材料和產成品等。

存貨發出時，採用加權平均法核算。

#### 存貨跌價準備

期末存貨可變現淨值低於成本時，應提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。可變現淨值是指公司在正常生產經營過程中，以估計售價減去估計完工成本以及銷售所必需的估計費用後的價值。

#### 短期投資

是指能夠隨時變現並且持有時間不準備超過一年的投資。

取得時按初始投資成本計價。初始投資成本，是指取得投資時實際支付的全部價款，包括税金、手續費等相關費用。但實際支付的價款中包含的已宣告而尚未領取的現金股利，或已到期尚未領取的債券利息，作為應收項目單獨核算。

短期投資的現金股利或利息於實際收到時，沖減投資的帳面價值，但收到的已記入應收項目的現金股利或利息除外。

短期投資期末以成本與市價孰低計價，採用按單項投資計算並確定計提的跌價損失準備。

處置短期投資時，按帳面價值與實際取得價款的差額確認當期投資損益。





### 3、公司主要會計政策和會計估計—續

#### 長期投資

##### (1) 長期股權投資核算方法：

取得時按初始投資成本計價。

公司對被投資單位無控制、無共同控制且無重大影響的，長期股權投資採用成本法核算；企業對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。

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

採用權益法核算時，當期投資損益為按應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨利潤或發生的淨虧損的份額。

長期股權投資採用權益法核算時，初始投資成本與享有被投資單位所有者權益份額之間的差額為長期股權投資差額，按投資期限平均攤銷，計入損益。

##### (2) 長期投資減值準備

由於市價持續下跌或被投資單位經營狀況變化等原因導致該項長期投資可回收金額低於長期投資帳面價值，應將可收回金額低於長期投資帳面價值的差額，計提長期投資減值準備。長期投資可收回金額是指長期投資的出售淨價與預期從該投資的持有和投資到期處置中形成的預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

#### 固定資產及折舊

固定資產包括使用期限超過一年的房屋、建築物、機器、機械、運輸工具及其他與生產經營有關的設備、器具、工具等；不屬於生產經營的主要設備，但單位價值在人民幣2,000元以上，並且使用期限超過兩年的物品。

固定資產以歷史成本或重組時評估值計價。除礦井建築物折舊採用產量法，按其設計的估計生產量計提折舊外，其他均從其達到預定可使用狀態的次月起採用直線法提取折舊。估計殘值為原值的3%。各類固定資產的折舊年限和年折舊率如下：

	折舊年限	年折舊率
房屋建築物	15至30年	3.23-6.47%
地面建築物	15至25年	3.88-6.47%
機器設備	5至15年	6.47-19.40%
運輸設備	6至9年	10.78-16.17%

礦井建築物按產量法計提折舊，計提標準為噸煤產量人民幣2.5元。



### 3、公司主要會計政策和會計估計－續

#### 固定資產減值準備

期末，固定資產按照帳面價值與可收回金額孰低計量，對可收回金額低於固定資產帳面價值的差額，計提固定資產減值準備。固定資產可收回金額是指固定資產的銷售淨價與預期從該資產的持續使用和使用年限結束時的處置中產生的預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

#### 在建工程

在建工程按實際工程支出核算。

實際工程成本包括在建期間發生的各項工程支出、與工程有關的符合借款費用資本化條件的專門借款的借款費用、其他相關費用等。在建工程應在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。在建工程不計提折舊。

對長期停建並且預計在未來3年內不會重新開工的在建工程；所建項目無論在性能上，還是在技術上已經落後，並且給企業帶來的經濟利益具有很大的不確定性的在建工程；或其他有證據表明已發生了減值的在建工程，計提減值準備。

#### 無形資產

無形資產按取得時實際支付的價款或重組時評估值入帳。

場地使用權從取得土地使用權證起，按其可使用年限50年平均攤銷。

採礦權從取得使用權之日起，按其估計可使用年限20年平均攤銷。可使用年限是根據其已探明及推定總儲量估計得出。

無形資產按照帳面價值與可收回金額孰低計量。年末檢查各項無形資產預計給企業帶來的經濟利益的能力，對可收回金額低於帳面價值的差額，計提無形資產減值準備。無形資產可收回金額是指無形資產的銷售淨價與預期從該無形資產的持續使用和使用年限結束時的處置中產生的預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

#### 土地塌陷費

採礦的後果之一是會引起地下採礦場上土地的塌陷。通常情況，公司可於開採地下礦場前將居住於礦上土地的居民遷離該處，並於開採地下礦場後就土地塌陷造成的損失或毀損向居民作出賠償。

#### 借款費用

構建固定資產的專門借款發生的借款費用，包括利息、折價或溢價的攤銷和輔助費用，以及因外幣借款而發生的匯兌差額，在該資產達到預定可使用狀態前，按借款費用資本化金額的確定原則予以資本化，計入該項資產的成本；其他的借款費用，於發生當期確認為費用。



### 3、公司主要會計政策和會計估計－續

#### 收入

商品銷售，公司已將商品所有權上的重要風險和報酬轉移給買方，並不再對該商品實施繼續管理權和實際控制權，相關收入已取得或收到了收款權利時，確認營業收入的實現。

提供勞務，如提供的勞務合同在同一年度內開始並完成的，在完成勞務時，確認營業收入的實現；如勞務的開始和完成分屬不同的會計年度，在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，在資產負債表日按照完工百分比法確認相關勞務收入，否則按已經發生並預計能夠補償的勞務成本金額確認收入，並按相同金額結轉成本，如不能得到補償則不確認收入。

他人使用本企業資產，以與交易相關的經濟利益能夠流入企業、收入的金額能夠可靠地計量時，確認他人使用本企業資產收入的實現。

#### 所得稅

所得稅按應付稅款法核算。

計算所得稅支出所依據的納稅所得額係根據有關稅法規定對本年度會計所得額作出相應調整後得出。

### 4、稅項

#### 增值稅

按煤產品銷售收入的13%和其他銷售收入的17%計算銷項稅，並按抵扣進項稅後的餘額繳納。

#### 營業稅

營業稅按營業收入的3%繳納。

#### 資源稅

按實際銷售的原煤噸數及洗煤產品領用原煤噸數之和乘以每噸人民幣1.2元繳納。

#### 城市建設維護稅

雖然公司已變更為中外合資股份有限公司，但是根據國家稅務總局發佈的《國家稅務總局關於兗州煤業股份有限公司使用稅收法律文件的批復》（國稅函[2001]673號），公司繼續依照適用於內資企業的稅收法規繳納各項稅收。故公司仍按應納增值稅額及營業稅額合計數的7%繳納城市建設維護稅。

#### 教育費附加

根據國家稅務總局發佈的《國家稅務總局關於兗州煤業股份有限公司使用稅收法律文件的批復》（國稅函[2001]673號），公司繼續依照適用於內資企業的稅收法規繳納各項稅收。故公司仍按應納增值稅額及營業稅額合計數的3%繳納教育費附加。



#### 4、稅項－續

##### 所得稅

按33%繳納國家所得稅及地方所得稅。

公司與兗礦集團自2001年7月開始分別向稅務部門繳納所得稅和增值稅，在此之前，一直為合併繳納。

#### 5、控股子公司及合營企業

公司擁有所有子公司的基本情況如下：

子公司名稱	註冊資本	公司投資額及所佔權益比例	是否合併
青島保稅區中兗貿易有限公司	人民幣210萬元	人民幣271萬元 52.38%	是

經營範圍：保稅區內：國際貿易、加工整理商品展示、區內企業之間貿易(國家規定專項審批的項目除外)、倉儲

上述子公司於2001年12月31日被公司收購而納入合併報表範圍。

#### 6、貨幣資金

	2002年6月30日		2001年12月31日	
	合並數	公司數	合並數	公司數
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
現金	<b>326,471</b>	<b>323,668</b>	403,264	403,264
銀行存款	<b>1,183,080,470</b>	<b>1,178,218,028</b>	1,124,400,383	1,119,749,966
銀行保證金(註)	<b>30,000,000</b>	<b>30,000,000</b>	30,000,000	30,000,000
其他貨幣資金	<b>111,893</b>	<b>111,893</b>	2,695	2,694
	<b>1,213,518,834</b>	<b>1,208,653,589</b>	1,154,806,342	1,150,155,924

註：為資產負債表日存於銀行用於開具人民幣100,000,000元銀行承兌匯票的保證金。

#### 7、短期投資

	2002年6月30日			2001年12月31日		
	合併及公司數			合併及公司數		
	投資金額	跌價準備	帳面價值	投資金額	跌價準備	帳面價值
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
債券投資						
— 國債投資	<b>89,997,305</b>	—	<b>89,997,305</b>	49,997,305	—	49,997,305

債券投資中有市價的債券總額為人民幣89,977,305元，按期末市價計算其市價總額約為人民幣91,271,542元。



## 8、應收票據

應收票據全部為銀行承兌匯票。

## 9、應收帳款

應收帳款帳齡分析如下：

帳齡	2002年6月30日				2001年12月31日			
	合併及公司數				合併及公司數			
	金額 人民幣元	比例(%)	壞帳準備 人民幣元	帳面價值 人民幣元	金額 人民幣元	比例(%)	壞帳準備 人民幣元	帳面價值 人民幣元
1年以內	576,377,087	73	16,916,562	559,460,525	488,709,197	80	15,863,684	472,845,513
1至2年	191,876,940	24	57,563,082	134,313,858	105,443,312	17	31,632,994	73,810,318
2至3年	16,770,116	2	8,385,058	8,385,058	8,258,014	2	4,129,007	4,129,007
3年以上	10,021,846	1	10,021,846	—	6,238,603	1	6,238,603	—
合計	795,045,989	100	92,886,548	702,159,441	608,649,126	100	57,864,288	550,784,838

欠款金額前五名情況如下：

前五名欠款總額 人民幣元	佔合併應收帳款總額比例
192,152,513	24%

應收帳款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註47。

## 10、其他應收款

合併其他應收款帳齡分析如下：

帳齡	2002年6月30日				2001年12月31日			
	合併及公司數				合併及公司數			
	金額 人民幣元	比例(%)	壞帳準備 人民幣元	帳面價值 人民幣元	金額 人民幣元	比例(%)	壞帳準備 人民幣元	帳面價值 人民幣元
1年以內	295,812,804	88	201,158	295,611,646	338,081,783	84	201,158	337,880,625
1至2年	25,768,046	7	1,654,397	24,113,649	55,053,503	14	1,654,397	53,399,106
2至3年	14,752,356	4	652,654	14,099,702	8,715,043	2	652,654	8,062,389
3年以上	1,600,000	1	—	1,600,000	1,777,582	—	—	1,777,582
合計	337,933,206	100	2,508,209	335,424,997	403,627,911	100	2,508,209	401,119,702

公司帳齡超過2年的餘額主要為購置鋼材等材料的包裝物押金，由於公司滾動使用，故尚未與供應商進行結算。



## 10、其他應收款－續

欠款金額前五名情況如下：

前五名欠款總額 人民幣元	佔合併其他應收款總額比例
108,098,012	32%

其他應收款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註47。

公司其他應收款帳齡分析如下：

帳齡	2002年6月30日				2001年12月31日			
	金額 人民幣元	比例(%)	壞帳準備 人民幣元	帳面價值 人民幣元	金額 人民幣元	比例(%)	壞帳準備 人民幣元	帳面價值 人民幣元
1年以內	295,463,629	88	201,158	295,262,471	337,955,797	84	201,158	337,754,639
1至2年	25,768,046	7	1,654,397	24,113,649	55,053,503	14	1,654,397	53,399,106
2至3年	14,752,356	4	652,654	14,099,702	8,715,043	2	652,654	8,062,389
3年以上	1,600,000	1	—	1,600,000	1,777,582	—	—	1,777,582
合計	337,584,031	100	2,508,209	335,075,822	403,501,925	100	2,508,209	400,993,716

## 11、壞帳準備

	人民幣元
年初餘額	60,372,497
本期計提額	35,022,260
本期轉銷數	—
期末餘額	95,394,757

## 12、預付帳款

合併預付帳款帳齡分析如下：

帳齡	2002年6月30日		2001年12月31日	
	人民幣元	%	人民幣元	%
1年以內	188,561,114	86	60,195,238	68
1至2年	25,777,712	12	22,936,739	26
2至3年	5,372,300	2	5,033,455	6
3年以上	—	—	—	—
合計	219,711,126	100	88,165,432	100

公司帳齡超過2年的餘額主要為當時為購置備件及材料的預付款項，由於數額較小，公司暫未與供應商結算。



## 12、預付帳款－續

欠款金額前五名情況如下：

前五名欠款總額 人民幣元	佔合併預付帳款總額比例
75,390,620	34%

預付帳款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註47。

公司預付帳款帳齡分析如下：

帳齡	2002年6月30日		2001年12月31日	
	人民幣元	%	人民幣元	%
1年以內	187,271,135	86	66,840,124	71
1至2年	25,777,712	12	22,936,739	24
2至3年	5,372,300	2	5,033,455	5
3年以上	—	—	—	—
合計	218,421,147	100	94,810,318	100

## 13、應收補貼款

應收補貼款為應收煤炭出口的退稅收入。公司以前年度煤炭出口的出口退稅計算方式為「先征後退」，該款項為按相關文件規定計算公司應收回的增值稅款。本期公司煤款出口退稅計算方式已改為「免、抵、退」，故公司本期末發生應收出口退稅款。

應收補貼款期末餘額為公司尚未收到的2001年度煤炭出口的退稅收入。

## 14、存貨

	合併數 2002年6月30日			合併數 2001年12月31日		
	金額 人民幣元	跌價準備 人民幣元	帳面價值 人民幣元	金額 人民幣元	跌價準備 人民幣元	帳面價值 人民幣元
原材料	259,310,717	—	259,310,717	269,510,049	—	269,510,049
產成品	368,018,610	—	368,018,610	170,372,249	—	170,372,249
	627,329,327	—	627,329,327	439,882,298	—	439,882,298



## 14、存貨－續

	公司數			公司數		
	2002年6月30日			2001年12月31日		
	金額 人民幣元	跌價準備 人民幣元	帳面價值 人民幣元	金額 人民幣元	跌價準備 人民幣元	帳面價值 人民幣元
原材料	254,025,178	—	254,025,178	255,980,616	—	255,980,616
產成品	368,018,610	—	368,018,610	170,372,249	—	170,372,249
	<b>622,043,788</b>	<b>—</b>	<b>622,043,788</b>	426,352,865	—	426,352,865

## 15、待攤費用

	2002年6月30日 合併及公司數 人民幣元	2001年12月31日 合併及公司數 人民幣元
港口運費	<b>212,354,938</b>	111,048,395

## 16、長期投資

## 長期股權投資

被投資公司名稱	2001年12月31日					2002年6月30日			
	投資金額	減值準備	帳面價值	本期增加	本期減少	投資金額	減值準備	帳面價值	佔被投資單位 註冊資本比例
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	
青島保稅區中亮 貿易有限公司	2,709,903	—	2,709,903	2,180,334	—	4,890,237	—	4,890,237	52.38%
江蘇連雲港港口 股份有限公司	1,760,419	—	1,760,419	—	—	1,760,419	—	1,760,419	1%
	4,470,322	—	4,470,322	2,180,334	—	6,650,656	—	6,650,656	





## 17、固定資產及累計折舊

合併固定資產變動表如下：

	房屋建築物 人民幣元	礦井建築物 人民幣元	地面建築物 人民幣元	機器設備 人民幣元	運輸設備 人民幣元	合計 人民幣元
<b>原值</b>						
期初餘額	1,906,283,061	3,560,418,752	—	6,059,102,103	176,248,125	11,702,052,041
本期購入鐵運處轉入	60,525,682	—	870,600,760	120,889,916	51,993,303	1,104,009,661
本期購置	—	—	—	25,492,056	411,750	25,903,806
本期在建工程轉入	—	—	—	—	—	—
本期減少	(4,615,027)	—	—	(44,920,127)	(1,733,652)	(51,268,806)
合併期末餘額	1,962,193,716	3,560,418,752	870,600,760	6,160,563,948	226,919,526	12,780,696,702
<b>累計折舊</b>						
期初餘額	628,226,359	1,208,228,327	—	2,561,133,573	95,397,635	4,492,985,894
本期購入鐵運處轉入	12,516,636	—	149,897,088	32,501,455	32,233,660	227,148,839
本期計提額	52,259,795	48,243,688	26,173,861	292,183,816	14,979,336	433,840,496
本期轉出額	(191,853)	—	—	(38,864,588)	(1,463,358)	(40,519,799)
合併期末餘額	692,810,937	1,256,472,015	176,070,949	2,846,954,256	141,147,273	5,113,455,430
<b>淨值</b>						
合併期初餘額	1,278,056,702	2,352,190,425	—	3,497,968,530	80,850,490	7,209,066,147
合併期末餘額	1,269,382,779	2,303,946,737	694,529,811	3,313,609,692	85,772,253	7,667,241,272



## 17、固定資產及累計折舊－續

公司固定資產變動表如下：

	房屋建築物 人民幣元	礦井建築物 人民幣元	地面建築物 人民幣元	機器設備 人民幣元	運輸設備 人民幣元	合計 人民幣元
<b>原值</b>						
期初餘額	1,906,283,061	3,560,418,752	—	6,058,907,795	175,949,709	11,701,559,317
本期購入鐵運處轉入	60,525,682	—	870,600,760	120,889,916	51,993,303	1,104,009,661
本期購置	—	—	—	25,492,056	411,750	25,903,806
本期在建工程轉入	—	—	—	—	—	—
本期減少	(4,615,027)	—	—	(44,920,127)	(1,733,652)	(51,268,806)
公司期末餘額	1,962,193,716	3,560,418,752	870,600,760	6,160,369,640	226,621,110	12,780,203,978
<b>累計折舊</b>						
期初餘額	628,226,359	1,208,228,327	—	2,561,073,929	95,308,240	4,492,836,855
本期購鐵運處轉入	12,516,636	—	149,897,088	32,501,455	32,233,660	227,148,839
本期計提額	52,259,795	48,243,688	26,173,861	292,171,585	14,961,003	433,809,932
本期轉出額	(191,853)	—	—	(38,864,588)	(1,463,358)	(40,519,799)
公司期末餘額	692,810,937	1,256,472,015	176,070,949	2,846,882,381	141,039,545	5,113,275,827
<b>淨值</b>						
公司期初餘額	1,278,056,702	2,352,190,425	—	3,497,833,866	80,641,469	7,208,722,462
公司期末餘額	1,269,382,779	2,303,946,737	694,529,811	3,313,487,259	85,581,565	7,666,928,151

## 18、工程物資

類別	2002年6月30日 合併及公司數 人民幣元	2001年12月31日 合併及公司數 人民幣元
工程用材料	2,596,533	1,697,068



## 19、在建工程

公司及合併在建工程變動表如下：

工程名稱	期初餘額 人民幣元	本期增加額 人民幣元	本期購入		期末餘額 人民幣元	預算數 人民幣元	佔預算比例 %	工程投入 資金來源
			鐵運處轉入 人民幣元	完工轉出數 人民幣元				
待安裝設備	97,066,091	3,615,200	—	—	100,681,291	134,242,000	75	自籌資金
土建工程	165,665,703	3,663,670	518,930	—	169,848,303	226,464,000	75	自籌資金
其他	6,259,742	1,434,531	—	—	7,694,273	11,837,000	65	自籌資金
合計	268,991,536	8,713,401	518,930	—	278,223,867	372,543,000		

公司本年無資本化利息。

## 20、無形資產

公司及合併無形資產變動表如下：

種類	原始金額 人民幣元	期初餘額 人民幣元	本期購入		累計攤銷數 人民幣元	期末餘額 人民幣元	剩餘攤銷期
			鐵運處轉入 人民幣元	本期攤銷額 人民幣元			
場地使用權	310,242,143	284,833,859	—	(3,222,950)	(28,631,234)	281,610,909	45年5個月
濟三礦場地使用權	88,928,996	87,186,161	—	(889,290)	(2,632,125)	86,296,871	48年6個月
濟三礦採礦權	132,478,800	125,854,760	—	(3,311,970)	(9,936,010)	122,542,790	18年6個月
鐵運處土地使用權	259,378,500	—	259,378,500	(2,555,000)	(2,555,000)	256,823,500	49年6個月
	791,028,439	497,874,780	259,378,500	(9,979,210)	(43,754,369)	747,274,070	

公司原有的場地使用權由兗礦集團投入，濟三礦及鐵運處的場地使用權及濟三礦採礦權均為從兗礦集團按評估價購入。

其中，公司原有的場地使用權由中國地產諮詢評估中心[97]中地資[總]字第032號，採用成本逼近法和基準地價係數修正法進行評估。

濟三礦的場地使用權由山東省地產估價事務所魯地價[2000]第7號，採用成本逼近法和基準地價係數修正法進行評估。

濟三礦的採礦權由北京海地人資源諮詢有限責任公司海地人評報字[2000]第11號總第24號採用貼現現金流量法進行評估。

鐵運處的土地使用權由山東正源和信有限責任會計師事務所[2001]魯正會評報字第10041號採用重置成本法進行評估。



## 21、應付票據

	2002年6月30日 合併及公司數 人民幣元	2001年12月31日 合併及公司數 人民幣元
商業承兌匯票	—	60,000,000
銀行承兌匯票(參見附註6)	<b>228,031,025</b>	215,860,000
	<b>228,031,025</b>	275,860,000
1年內到期的應付票據	<b>228,031,025</b>	275,860,000

## 22、應付帳款

應付帳款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註47。

## 23、預收帳款

預收帳款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註47。

## 24、應交稅金

	2002年6月30日		2001年12月31日	
	合 並 數 人民幣元	公 司 數 人民幣元	合 並 數 人民幣元	公 司 數 人民幣元
所得稅	<b>118,927,452</b>	<b>118,927,452</b>	50,018,758	49,353,367
增值稅	<b>1,463,082</b>	<b>1,463,082</b>	19,961,601	19,842,695
其他	<b>34,922,613</b>	<b>35,435,718</b>	34,442,570	34,433,825
	<b>155,313,147</b>	<b>155,826,252</b>	104,422,929	103,629,887

## 25、其他應付款

其他應付款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註47。

## 26、預提費用

	2002年6月30日 公司及合併數 人民幣元	2001年12月31日 公司及合併數 人民幣元	期末結存餘額原因
預提修理費	<b>32,001,696</b>	—	本期預提，尚待支付
預提科技費	<b>7,632,365</b>	—	本期預提，尚待支付
合計	<b>39,634,061</b>	—	



## 27、預計負債

預計負債系預提土地塌陷費。預提土地塌陷、復原、重整及環保費用是由管理層按最佳的估計而確定的。然而，鑒於現在的開採活動對土地及地面的影響在將來才能顯現出來，相關費用的估計將可能在以後期間予以調整。

種類	期初餘額 人民幣元	本期計提額 人民幣元	本期支付額 人民幣元	期末餘額 人民幣元
塌陷費	120,196,012	119,644,344	(103,200,202)	136,640,154

## 28、長期應付款及一年內到期的長期應付款

	2002年6月30日 合併及公司數 人民幣元	2001年12月31日 合併及公司數 人民幣元
一年內到期的長期應付款	<b>86,633,816</b>	636,633,816
長期應付款	<b>105,983,040</b>	105,983,040
	<b>192,616,856</b>	742,616,856

上述款項為應付兗礦集團濟三礦及採礦權剩餘款項，詳見附註47(五)(C)。

## 29、長期借款

借款單位	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元	借款期限	年利率	借款條件
中國銀行	1,200,000,000	—	96個月	6.21%	由兗礦集團進行擔保

公司為支付收購鐵運處款，於2002年1月4日，向中國銀行山東省分行、中國銀行濟寧分行及中國銀行鄒城支行一次性貸款12億元人民幣，貸款期限為96個月(其中：寬限期2年，還本期6年)。根據借款協定，公司每季支付利息一次，從2004年8月25日起，公司將分6年償還本金，每年償還人民幣2億元。



## 30、股本

2002年1月1日至2002年6月30日公司股份變動情況如下：

	期末數(股)	本次變動增減(股)				期初數(股)
		配股	送股	公積金轉股	增發	
<b>一、未上市流通股份</b>						
1.發起人股份						
— 境內法人持有股份	1,670,000,000	—	—	—	—	— 1,670,000,000
2.內部職工股	—	—	—	—	—	—
未上市流通股份	1,670,000,000	—	—	—	—	— 1,670,000,000
<b>二、已上市流通股份</b>						
1.人民幣普通股	180,000,000	—	—	—	—	— 180,000,000
2.境外上市外資股	1,020,000,000	—	—	—	—	— 1,020,000,000
已上市流通股份合計	1,200,000,000	—	—	—	—	— 1,200,000,000
<b>三、股份總數</b>	<b>2,870,000,000</b>	—	—	—	—	— 2,870,000,000

2001年1月1日至2001年12月31日公司股份變動情況如下：

	年末數 (股)	本次變動增減(股)				年初數 (股)
		配股	送股	公積金轉股	增發	
<b>一、未上市流通股份</b>						
1.發起人股份						
— 境內法人持有股份	1,670,000,000	—	—	—	—	— 1,670,000,000
2.內部職工股	—	—	—	—	—	—
未上市流通股份	1,670,000,000	—	—	—	—	— 1,670,000,000
<b>二、已上市流通股份</b>						
1.人民幣普通股	180,000,000	—	—	—	100,000,000	— 80,000,000
2.境外上市外資股	1,020,000,000	—	—	—	170,000,000	— 850,000,000
已上市流通股份合計	1,200,000,000	—	—	—	270,000,000	— 930,000,000
<b>三、股份總數</b>	<b>2,870,000,000</b>	—	—	—	270,000,000	— 2,600,000,000



### 30、股本—續

上述股份每股面值為人民幣1元。上述股本的投入已經德勤華永會計師事務所(原名滬江德勤會計師事務所)德師報(驗)字第588號、德師報(驗)字(98)第439號、德師報(驗)字(01)第006號和德師報(驗)字(01)第040號驗證。

### 31、資本公積

2002年1月1日至2002年6月30日公司資本公積變動情況如下：

	股本溢價 人民幣元	維簡費轉入(注) 人民幣元	合計 人民幣元
期初餘額	3,549,258,855	674,652,539	4,223,911,394
本期增加數	—	115,784,850	115,784,850
本期減少數	—	—	—
期末餘額	3,549,258,855	790,437,389	4,339,696,244

註：根據相關法規，該項資本公積只可用於煤礦未來開採業務發展，不可向股東分派股息。

2001年1月1日至2001年12月31日公司資本公積變動情況如下：

	股本溢價 人民幣元	維簡費轉入 人民幣元	合計 人民幣元
年初餘額(上年報告金額)	2,364,454,980	161,773,949	2,526,228,929
年初調整數(參見附註2)	—	308,744,406	308,744,406
年初餘額(調整後)	2,364,454,980	470,518,355	2,834,973,335
本年增加數(調整前)	1,184,803,875	—	1,184,803,875
本年增加調整數(參見附註2)	—	204,134,184	204,134,184
本年增加數(調整後)	1,184,803,875	204,134,184	1,388,938,059
年末餘額(調整前)	3,549,258,855	161,773,949	3,711,032,804
年末餘額(調整後)	3,549,258,855	674,652,539	4,223,911,394



## 32、盈餘公積

2002年1月1日至2002年6月30日公司盈餘公積變動情況如下：

	法定盈餘公積金 人民幣元	法定公益金 人民幣元	合 計 人民幣元
期初餘額	287,808,101	143,904,051	431,712,152
本期增加數	—	—	—
期末餘額	287,808,101	143,904,051	431,712,152

2001年1月1日至2001年12月31日公司盈餘公積變動情況如下：

	法定盈餘公積金 人民幣元	法定公益金 人民幣元	合 計 人民幣元
年初餘額(上年報告金額)	239,057,215	119,528,609	358,585,824
年初調整數(參見附註2)	(30,874,441)	(15,437,220)	(46,311,661)
年初餘額(調整後)	208,182,774	104,091,389	312,274,163
本年增加數(調整前)	100,038,745	50,019,371	150,058,116
本年增加調整數(參見附註2)	(20,413,418)	(10,206,709)	(30,620,127)
本年增加數(調整後)	79,625,327	39,812,662	119,437,989
年末餘額(調整前)	339,095,960	169,547,980	508,643,940
年末餘額(調整後)	287,808,101	143,904,051	431,712,152

註：法定盈餘公積金可用於彌補公司的虧損，擴大公司生產經營或轉為增加公司股本。法定公益金可用於公司職工的集體福利設施。





### 33、未分配利潤

	本期數 金額 人民幣元	上年數 金額 人民幣元
年／期初未分配利潤(上年報告金額)	1,633,650,835	1,070,321,502
減：會計政策變更追溯調整－維簡費(參見附註2)	435,946,802	262,432,745
年／期初未分配利潤(調整後金額)	1,197,704,033	807,888,757
加：本/期年淨利潤(上年報告金額)	584,945,912	1,000,387,449
減：會計政策變更追溯調整－維簡費(參見附註2)	—	204,134,184
本年／期淨利潤(調整後金額)	584,945,912	796,253,265
減：提取法定盈餘公積(調整後金額)(注1)	—	79,625,327
提取法定公益金(調整後金額)(注2)	—	39,812,662
應付普通股股利	—	287,000,000
年／期末未分配利潤	1,782,649,945	1,197,704,033

註1：提取法定盈餘公積

根據公司法第177條及公司章程規定，法定盈餘公積金按淨利潤之10%提取。

公司法定盈餘公積金累計額為公司註冊資本百分之五十以上的，可不再提取。

註2：提取法定公益金

根據公司法第177條及公司章程規定，經公司董事會提議，本年度法定公益金擬按淨利潤之5%提取。

### 34、主營業務收入

	截至6月30日止期間		
	2002年合併數 人民幣元	2002年公司數 人民幣元	2001年公司數 人民幣元
煤產品國內銷售收入	<b>1,837,331,450</b>	<b>1,837,331,450</b>	1,605,678,104
煤產品出口銷售收入	<b>1,872,727,921</b>	<b>1,872,727,921</b>	1,480,326,808
鐵路運輸服務收入	<b>70,310,675</b>	<b>70,310,675</b>	—
	<b>3,780,370,046</b>	<b>3,780,370,046</b>	3,086,004,912



## 34、主營業務收入－續

前五名客戶銷售收入總額	佔全部銷售收入比例
人民幣元	
814,619,544	22%

公司分別通過中國煤炭工業進出口總公司、中國礦產進出口有限責任公司及山西煤炭進出口集團公司出口煤炭。公司目前尚無直接出口權，必須通過進出口公司進行出口銷售，並由公司分別與上述進出口公司共同決定出口銷售的最終客戶。

## 35、主營業務成本

	截至6月30日止期間		
	2002年合併數 人民幣元	2002年公司數 人民幣元	2001年公司數 人民幣元
材料	338,783,951	338,783,951	312,486,542
工資	273,907,121	273,907,121	247,032,677
職工福利費	38,355,060	38,355,060	34,601,938
電力	115,124,703	115,124,703	111,475,714
折舊費	380,646,036	380,646,036	373,446,249
土地塌陷費	104,971,745	104,971,745	105,344,597
維修費	131,892,457	131,892,457	114,831,227
其他	73,148,697	79,213,757	62,999,699
小計	1,456,829,770	1,462,894,830	1,362,218,643
維簡費	115,784,850	115,784,850	101,946,384
合計	1,572,614,620	1,578,679,680	1,464,165,027

## 36、主營業務稅金及附加

	截至6月30日止期間		
	2002年合併數 人民幣元	2002年公司數 人民幣元	2001年公司數 人民幣元
營業稅	2,109,320	2,109,320	—
城建稅	18,664,772	18,578,980	19,379,239
教育費附加	8,034,099	7,997,332	8,002,352
資源稅	21,681,414	21,681,414	19,953,964
	50,489,605	50,367,046	47,335,555



### 37、其他業務利潤

	截至6月30日止期間		
	2002年合併數 人民幣元	2002年公司數 人民幣元	2001年公司數 人民幣元
材料銷售			
— 收入	241,004,945	241,004,945	195,214,301
— 成本	227,926,355	227,926,355	178,297,516
	13,078,590	13,078,590	16,916,785
其他			
— 收入	22,255,872	17,850,519	13,144,460
— 成本	16,077,302	16,076,410	10,436,085
	6,178,570	1,774,109	2,708,375
	19,257,160	14,852,699	19,625,160

### 38、營業費用

	截至6月30日止期間		
	2002年合併數 人民幣元	2002年公司數 人民幣元	2001年公司數 人民幣元
煤產品國內銷售運費	211,541,157	211,541,157	227,892,285
煤產品出口銷售運費	521,863,086	521,863,086	475,348,248
其他	47,877,648	44,057,303	32,402,381
	781,281,891	777,461,546	735,642,914

### 39、財務費用

	截至6月30日止期間		
	2002年合併數 人民幣元	2002年公司數 人民幣元	2001年公司數 人民幣元
利息支出	43,304,961	43,304,961	1,314,561
減：利息收入	13,289,408	13,278,300	9,830,753
其他	980,210	979,388	937,150
	30,995,763	31,006,049	(7,579,042)



## 40、營業外收入

	截至6月30日止期間		
	2002年合併數 人民幣元	2002年公司數 人民幣元	2001年公司數 人民幣元
處理固定資產收入	1,544,482	1,544,482	134,350
其他	205,871	205,871	134,805
	<b>1,750,353</b>	<b>1,750,353</b>	269,155

## 41、營業外支出

	截至6月30日止期間		
	2002年合併數 人民幣元	2002年公司數 人民幣元	2001年公司數 人民幣元
處理固定資產損失	2,476,607	2,476,607	3,682,428
捐贈支出	133,500	133,500	286,586
罰款支出	231,698	231,698	222,206
其他	1,654,768	1,648,455	1,226,856
	<b>4,496,573</b>	<b>4,490,260</b>	5,418,076

## 42、所得稅

	截至6月30日止期間 2002年 人民幣元
公司應計所得稅	287,505,031
子公司應計所得稅	609,475
	<b>288,114,506</b>
公司本期會計所得額	<b>872,450,943</b>
調增：	
1.非公益性捐贈支出	124,000
2.固定資產報廢支出	2,476,607
3.未取得發票的預提塌陷費	6,678,494
	<b>9,279,101</b>
調減：	
1.對中兗公司的投資收益	2,831,482
公司本期應納稅所得額	<b>878,898,562</b>
所得稅率	<b>33%</b>



#### 43、收到的其他與經營活動有關的現金

	截至6月30日止期間	
	2002年合併數 人民幣元	2002年公司數 人民幣元
其他業務收入	263,260,817	258,855,464
利息收入	13,289,408	13,278,300
其他	311,282,562	314,811,621
合計	587,832,787	586,945,385

#### 44、支付的其他與經營活動有關的現金

	截至6月30日止期間	
	2002年合併數 人民幣元	2002年公司數 人民幣元
營業費用及管理費用中的支付額	1,000,651,187	996,385,843
其他業務支出	244,003,657	244,002,765
其他	104,306,719	104,299,584
合計	1,348,961,563	1,344,688,192

#### 45、收購鐵路運輸資產

	人民幣元
流動資產	142,820,764
固定資產	877,379,752
無形資產(場地使用權)	259,378,500
流動負債	(36,993,101)
合計(參見附註47)	1,242,585,915
減：收購鐵路運輸資產獲得的貨幣資金	141,575
收購鐵路運輸資產支付現金淨額	1,242,444,340

上述收購款項人民幣1,242,444,340元，已於本期支付於兗礦集團。



## 46、分部資料

項目	煤炭業務 2002年6月30日	鐵路運輸業務 2002年6月30日	行業間相互抵減 2002年6月30日	不可分配項目 2002年6月30日	合計 2002年6月30日
一、營業收入：					
對外營業收入	3,710,059,371	70,310,675	—	—	3,780,370,046
分部間營業收入	—	188,707,069	(188,707,069)	—	—
營業收入合計	3,710,059,371	259,017,744	(188,707,069)	—	3,780,370,046
二、銷售成本：					
對外銷售成本	1,547,802,007	24,812,613	—	—	1,572,614,620
分部間銷售成本	—	66,380,888	(66,380,888)	—	—
銷售成本合計	1,547,802,007	91,193,501	(66,380,888)	—	1,572,614,620
三、期間費用合計	1,326,573,130	32,305,915	(122,326,181)	92,821,792	1,329,374,656
四、營業利潤合計	835,684,234	135,518,328	—	(92,821,792)	878,380,770
五、資產總額	9,604,935,524	1,105,743,411	—	1,864,557,356	12,575,236,291
六、負債總額	1,725,217,023	21,004,642	—	1,400,510,445	3,146,732,110

## 47、與關聯公司之重大交易事項

## (一) 存在控制關係的關聯方

關聯方名稱	註冊地點	主營業務	與公司關係	經濟性質或類型	法定代表人
兗礦集團有限公司 (「兗礦集團」)	山東鄒城市鳧山路40號	工業加工	控股股東	國有獨資	趙經徹
青島保稅區中兗 貿易有限公司 (「中兗貿易」)	青島保稅區一號工業區	國際貿易	子公司	有限責任公司	邵化振

## (二) 存在控制關係的關聯方的註冊資本及其變化

	期初及期末數 人民幣元
兗礦集團	3,090,336,000
中兗貿易	2,100,000



#### 47、與關聯公司之重大交易事項－續

##### (三) 存在控制關係的關聯方所持股份或權益及其變化

	期初數		本期增加數		本期減少數		期末數	
	人民幣元	%	人民幣元	%	人民幣元	%	人民幣元	%
兗礦集團	1,670,000,000	58.19	—	—	—	—	1,670,000,000	58.19
中兗貿易	1,100,000	52.38	—	—	—	—	1,100,000	52.38

##### (四) 不存在控制關係的關聯方關係的性質

關聯方名稱	與公司的關係
鄒城南煤輪船航運有限責任公司	關鍵管理人員

##### (五) 公司與上述關聯公司在本期間發生了如下重大關聯交易：

- (a) 存在控制關係且已納入本公司合併會計報表範圍的子公司，其與母公司之間的交易已作抵銷。
- (b) 購買鐵路運輸資產

公司於2002年1月1日履行與兗礦集團簽訂的《鐵路資產收購協議》，向兗礦集團購買了鐵路運輸資產，總價款為人民幣124,259萬元。此外，在運輸處運量指標達到本款規定的預定目標時，由公司另行支付如下款項：

- A、當2002年運輸處實現運量達到2500萬噸時，公司支付4000萬元人民幣；
- B、當2003年運輸處實現運量達到2800萬噸時，公司另行支付4000萬元人民幣；
- C、當2004年運輸處實現運量達到3000萬噸時，公司另行支付4000萬元人民幣。

購買價由公司以現金方式分五期支付，具體支付方法如下：

- 1) 於交割日支付人民幣115,956萬元；
- 2) 於2002年6月30日前支付剩餘價款人民幣8,303萬元；
- 3) 於2003年6月30日前支付A中所述4000萬元人民幣；



## 47、與關聯公司之重大交易事項－續

(五) 公司與上述關聯公司在本期間發生了如下重大關聯交易：－續

(b) 購買鐵路運輸資產－續

- 4) 於2004年6月30日前支付B中所述4000萬元人民幣；  
5) 於2005年6月30日前支付C中所述4000萬元人民幣。

截止2002年6月30日，公司已全額支付上述總價款，共計人民幣124,259萬元。本期運輸處實現運量達到1,307萬噸。

以上交易的價格根據評估價格決定。

(c) 購買濟三礦

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

公司將於2002年12月31日前無息支付人民幣62,338萬元的收購價，並從2001年起分十年於每年12月31日前無息等額支付人民幣1,324.8萬元的採礦權價款。

截止2002年6月30日，公司已為上述收購支付兗礦集團共計人民幣239,077萬元。其中，本期支付人民幣55,000萬元。

以上交易的價格根據評估價格決定。

(d) 銷售及採購

	截至6月30日止期間	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
銷售及提供服務：		
煤炭銷售－鄒城南煤輪船航運有限責任公司	20,243	18,900
－兗礦集團	55,788	26,695
小計	76,031	45,595
提供鐵路運輸服務	1,529	—
提供公用設備及設施收入	2,500	2,905
材料及備件銷售	8,399	5,272
	88,459	53,772
採購－兗礦集團	68,831	38,155

以上交易的價格根據市場價或雙方協定價確定。





## 47、與關聯公司之重大交易事項－續

(五) 公司與上述關聯公司在本期間發生了如下重大關聯交易：－續

(e) 債權債務往來情況

科目	關聯公司名稱	2002年6月30日 人民幣元	2001年12月31日 人民幣元
應收帳款	兗礦集團	18,178,398	12,416,512
預付貨款	兗礦集團	38,354,295	26,547,580
其他應收款	兗礦集團	97,892,100	160,504,483
		<b>154,424,793</b>	199,468,575
應付票據	兗礦集團	100,000,000	160,000,000
應付帳款	兗礦集團	38,355,511	33,456,343
預收貨款	兗礦集團	3,304,079	—
其他應付款	兗礦集團	151,778,412	29,308,749
一年內到期的長期應付款	兗礦集團	86,633,816	636,633,816
長期應付款	兗礦集團	105,983,040	105,983,040
		<b>486,054,858</b>	965,381,948

(f) 其他事項

- 根據公司與兗礦集團公司簽訂的協議，由兗礦集團公司統一管理公司的退休統籌基金及醫療福利金，退休統籌基金匯總後統一上交給退休統籌基金單位。為此公司在其2001年1月1日至6月30日期間及2002年1月1日至6月30日期間會計報表中已列支上述款項為人民幣172,773千元及人民幣205,087千元。
- 根據公司與兗礦集團公司簽訂的協議，由兗礦集團公司下屬各部門、單位向公司提供以下服務並收取相應的費用，詳細如下：

	截至6月30日止期間	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
維修及保養	108,437	60,603
技術支持及培訓費	7,565	7,565
採礦權費用	6,490	6,490
鐵路運輸費	—	118,505
公用設施費	870	300
公路運輸費	16,921	4,502
供氣供暖費	5,510	5,510
房產管理費	18,600	15,485
子女就讀費	8,300	6,660
其他	7,265	7,115
小計	<b>179,958</b>	232,735

以上交易的價格根據市場價或雙方協議確定。



#### 47、與關聯公司之重大交易事項－續

(五) 公司與上述關聯公司在本期間發生了如下重大關聯交易：－續

(f) 其他事項－續

- (3) 2001年1月1日至6月30日期日及2002年1月1日至6月30日期間支付給關鍵管理人員的報酬(包括採用貨幣、實物形式和其他形式的工資、福利、獎金等)總額分別為人民幣286,438元及人民幣1,264,369元。

#### 48、或有事項

截至資產負債表日止，公司存在以下或有事項：

根據公司與兗礦集團簽訂的《鐵路資產收購協定》，當運輸處2002年全年實現運量達到2,500萬噸時，公司將於2003年6月30日前另行支付人民幣4,000萬元(詳見附註47(五)(b))。2002年1至6月期間運輸處已實現運量達1,307萬噸。

#### 49、承擔事項

資本承擔

	期末數 人民幣千元
已簽約但尚未支付的購建資產承諾	50,664



## 補充資料

2002年1月1日至2002年6月30日期間

### 1、國際會計準則對淨利潤和淨資產的影響

	本期淨利潤 人民幣千元	於2002年 6月30日 之資產淨值 人民幣千元
以中華人民共和國《企業會計準則》 及《企業會計制度》 編製之財務報表	584,946	9,424,058
調整：		
—沖回計提的維簡費	115,785	—
—遞延所得稅	2,204	89,625
—減少商譽轉入利潤	13,810	41,430
—設定利息	(19,978)	(79,573)
—其他	(380)	(6,119)
按國際會計準則調整後之財務報表	696,387	9,469,421

### 2、全面攤薄和加權平均計算後淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	淨資產收益率(%)		每股收益(元)	
	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均
主營業務利潤	22.89	23.77	0.75	0.75
營業利潤	9.32	9.68	0.31	0.31
淨利潤	6.21	6.45	0.20	0.20
扣除非經常性損益後的淨利潤	6.23	6.47	0.20	0.20



## 3、2002年6月30日資產減值準備明細表

單位：人民幣元

項目	2002年1月1日		本期增加		本期轉回		2002年6月30日	
	合併	公司	合併	公司	合併	公司	合併	公司
一、壞賬準備合計	60,372,497	60,372,497	35,022,260	35,022,260	—	—	95,394,757	95,394,757
其中：應收賬款	57,864,288	57,864,288	35,022,260	35,022,260	—	—	92,886,548	92,886,548
其他應收款	2,508,209	2,508,209	—	—	—	—	2,508,209	2,508,209
二、短期投資跌價準備合計	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：股票投資	—	—	—	—	—	—	—	—
債券投資	—	—	—	—	—	—	—	—
三、存貨跌價準備合計	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：庫存商品	—	—	—	—	—	—	—	—
原材料	—	—	—	—	—	—	—	—
四、長期投資減值準備合計	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：長期股權投資	—	—	—	—	—	—	—	—
長期債權投資	—	—	—	—	—	—	—	—
五、固定資產減值準備合計	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：房屋、建築物	—	—	—	—	—	—	—	—
機器設備	—	—	—	—	—	—	—	—
六、無形資產減值準備	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：專利權	—	—	—	—	—	—	—	—
商標權	—	—	—	—	—	—	—	—
七、在建工程減值準備	—	—	—	—	—	—	—	—
八、委託貸款減值準備	—	—	—	—	—	—	—	—



4、對會計報表中資料變動幅度達30%(含30%)以上，且佔資產負債表日資產總額5%(含5%)或報告期間利潤總額的10%(含10%)以上的項目分析：

單位：元

資產負債表項目	2002年6月30日		2001年12月31日	增減率	變動原因
	金額	佔資產總額比例			
無形資產	747,274,070	5.94%	497,874,780	50.09%	注1
未分配利潤	1,782,649,945	14.18%	1,197,704,033	48.84%	注2

註1：收購鐵路運輸資產後土地使用權增加。

註2：公司上半年經營利潤增加。

單位：元

利潤表項目	2002年1月1日至6月30日		2001年1月1日至6月30日	增減率	變動原因
	金額	佔利潤總額比例			
管理費用	485,864,557	55.49%	344,387,680	41.08%	注3

註3：

- (一) 由於工資水平上升，勞動保險費、工資、職工福利費等支出增加。
- (二) 收購鐵路運輸資產後管理費用支出相應增加。
- (三) 提取壞帳準備。



## (ii) 按國際會計準則編製的中期財務報表及附註：

## 簡要合併損益表

截至2002年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間	
		2002年 人民幣千元 (未經審計)	2001年 人民幣千元 (未經審計)
煤炭銷售總額	5	<b>3,662,013</b>	3,038,669
運輸成本	5	<b>(733,404)</b>	(703,241)
煤炭銷售淨額	5	<b>2,928,609</b>	2,335,428
鐵路運輸服務收入		<b>67,991</b>	—
銷售成本	6	<b>(1,456,830)</b>	(1,362,218)
毛利		<b>1,539,770</b>	973,210
銷售、一般及行政費用	7	<b>(533,334)</b>	(378,001)
經營收益		<b>1,006,436</b>	595,209
利息費用	8	<b>(63,988)</b>	(23,879)
其他收益	9	<b>42,423</b>	46,289
除所得稅前收益	10	<b>984,871</b>	617,619
所得稅	11	<b>(285,910)</b>	(170,621)
除少數股東權益前收益		<b>698,961</b>	446,998
少數股東權益		<b>2,574</b>	—
淨收益		<b>696,387</b>	446,998
儲備分配		<b>551,732</b>	8,361
股息	12	<b>287,000</b>	235,340
每股收益	13	<b>人民幣0.24</b>	人民幣0.16
每股美國存託股份收益	13	<b>人民幣12.13</b>	人民幣8.15



## 簡要合併資產負債表

截至2002年6月30日止

	附註	2002年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2001年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
<b>資產</b>			
流動資產			
現金和銀行結存		<b>1,183,519</b>	1,124,806
限定用途的現金	14	<b>30,000</b>	30,000
應收帳款及應收票據	15	<b>800,914</b>	694,252
有價證券投資	16	<b>89,997</b>	49,997
存貨	17	<b>627,330</b>	439,882
預付款項和其他流動資產		<b>991,956</b>	853,213
應收稅金		—	21,674
流動資產合計		<b>3,723,716</b>	3,213,824
採礦權	18	<b>122,543</b>	125,855
土地使用權	19	<b>624,731</b>	372,020
物業、機器及設備淨值	20	<b>7,948,062</b>	7,479,755
商譽	21	<b>12,048</b>	12,437
負商譽	22	<b>(96,671)</b>	(110,481)
長期股權投資	16	<b>1,760</b>	1,760
遞延稅項資產	23	<b>89,625</b>	87,421
總資產		<b>12,425,814</b>	11,182,591
<b>負債及股東權益</b>			
流動負債			
應付帳款	24	<b>626,527</b>	636,387
其他應付款項及預提費用		<b>581,206</b>	532,874
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	25	<b>136,640</b>	120,196
應付母公司及其附屬公司款項	30	<b>216,191</b>	757,387
應付稅金		<b>118,927</b>	793
流動負債合計		<b>1,679,491</b>	2,047,637
應付母公司及附屬公司款項一年後到期負債合計	30	<b>72,456</b>	72,456
長期銀行貸款	26	<b>1,200,000</b>	—
負債合計		<b>2,951,947</b>	2,120,093
資本承擔	31		
股東權益	27	<b>9,469,421</b>	9,060,034
少數股東權益		<b>4,446</b>	2,464
負債及股東權益合計		<b>12,425,814</b>	11,182,591



## 簡要合併股東權益變動表

截至2002年6月30日止期間

	股本	股本溢價	未來 發展基金	法定 公積金	法定 公益金	留存收益	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2001年1月1日餘額	2,600,000	2,087,723	111,748	244,631	122,315	1,703,208	6,869,625
發行股本淨額，已扣除發行費用 (未經審計)	270,000	1,184,804	—	—	—	—	1,454,804
淨收益(未經審計)	—	—	—	—	—	446,998	446,998
儲備分配(未經審計)	—	—	—	(5,574)	(2,787)	8,361	—
股息(未經審計)	—	—	—	—	—	(235,340)	(235,340)
<b>2001年6月30日餘額(未經審計)</b>	<b>2,870,000</b>	<b>3,272,527</b>	<b>111,748</b>	<b>239,057</b>	<b>119,528</b>	<b>1,923,227</b>	<b>8,536,087</b>
2001年7月1日餘額(未經審計)	2,870,000	3,272,527	111,748	239,057	119,528	1,923,227	8,536,087
發行股本淨額，已扣除發行費用 (未經審計)	—	—	—	—	—	523,947	523,947
儲備分配(未經審計)	—	—	—	100,039	50,020	(150,059)	—
<b>2001年12月31日餘額</b>	<b>2,870,000</b>	<b>3,272,527</b>	<b>111,748</b>	<b>339,096</b>	<b>169,548</b>	<b>2,297,115</b>	<b>9,060,034</b>
2002年1月1日餘額	2,870,000	3,272,527	111,748	339,096	169,548	2,297,115	9,060,034
淨收益(未經審計)	—	—	—	—	—	696,387	696,387
儲備分配(未經審計)(附註)	—	—	628,664	(51,288)	(25,644)	(551,732)	—
股息(未經審計)	—	—	—	—	—	(287,000)	(287,000)
<b>2002年6月30日餘額(未經審計)</b>	<b>2,870,000</b>	<b>3,272,527</b>	<b>740,412</b>	<b>287,808</b>	<b>143,904</b>	<b>2,154,770</b>	<b>9,469,421</b>

附註：

1999以前，公司按每噸開採原煤人民幣1.8元繳納給國家煤炭工業局及山東煤炭工業管理局而繳納金額計入當年的費用。另外，公司需要按每年每噸開採原煤人民幣4.2元轉撥至未來發展基金。該基金只可用於煤礦未來開採業務發展，不可向股東分派。

繳納給國家煤炭工業局的部份在1998年7月1日取消而繳納給山東煤炭工業管理局亦在1999年1月1日取消。於1999年1月開始，已停止每年轉撥至未來發展基金。

根據期間和有關部門探討有關規定得到的解釋，對公司每年轉撥至未來發展基金的要求並沒有因取消繳納給國家煤炭工業局及山東煤炭工業管理局而改變。因此，公司需在本期間由留存收益按每噸開採原煤人民幣6元轉撥人民幣628,664,000元(當中包括從1999年1月1日起需轉撥而沒有轉撥的金額人民幣512,880,000元)至未來發展基金。該調整不影響集團的財務狀況和經營成果。





## 簡要合併現金流量表

截至2002年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間	
		2002年 人民幣千元 (未經審計)	2001年 人民幣千元 (未經審計)
來自經營業務的現金流量：			
扣除少數股東權益前收益		<b>698,961</b>	446,998
扣除少數股東權益前收益與經營業務所得現金淨額			
對帳的調整：			
折舊		<b>393,147</b>	390,141
商譽攤銷		<b>389</b>	389
減少負商譽轉入收入		<b>(13,810)</b>	(18,426)
採礦權攤銷		<b>3,312</b>	3,312
遞延稅項資產的確認		<b>(2,204)</b>	(1,216)
出售物業、機器及設備損失		<b>932</b>	3,548
資產(增加)減少：			
應收帳款及應收票據		<b>(102,076)</b>	6,980
存貨		<b>(134,627)</b>	(52,184)
預付款項及其它流動資產		<b>(6,110)</b>	(67,931)
應收稅金		<b>21,674</b>	—
負債增加(減少)：			
應付帳款		<b>(32,690)</b>	(120,367)
其他應付款項及預提費用		<b>58,504</b>	62,066
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用		<b>16,444</b>	20,485
應付母公司及其附屬公司款項		<b>8,804</b>	(105,261)
應付稅金		<b>118,134</b>	(27,889)
經營業務所得現金淨額		<b>1,028,784</b>	540,645



## 簡要合併現金流量表－續

截至2002年6月30日止期間

	附註	截至6月30日止期間	
		2002年 人民幣千元 (未經審計)	2001年 人民幣千元 (未經審計)
來自投資業務的現金流量：			
購入濟三礦	28	—	(1,204,133)
購入運輸處	29	<b>(1,242,445)</b>	—
購買物業、機器及設備		<b>(59,852)</b>	(45,128)
證券購買投資		<b>(40,000)</b>	—
出售物業、機器及設備		<b>9,818</b>	2,798
來自投資業務的現金流量		<b>(1,332,479)</b>	(1,246,463)
來自融資業務的現金流量：			
發行股本		—	1,451,303
發放股息		<b>(287,000)</b>	(235,340)
購入濟三礦	28	—	(150,003)
償還母公司及其附屬公司款項		<b>(550,000)</b>	—
新增銀行借款		<b>1,200,000</b>	—
附屬公司發放股息予少數股東		<b>(592)</b>	—
來自融資業務的現金流量		<b>362,408</b>	1,065,960
現金與現金等值項目淨增加		<b>58,713</b>	360,142
現金與現金等值項目，期初		<b>1,124,806</b>	844,754
現金與現金等值項目，期末		<b>1,183,519</b>	1,204,896
現金流量補充資料			
期內就下列各項支付現金：			
利息		<b>103,961</b>	1,314
所得稅		<b>217,931</b>	198,510



## 簡要財務報表附註

### 1. 概況

兗州煤業股份有限公司是在中華人民共和國（「中國」）註冊成立的一家有限責任之股份公司，已接管及經營管理六個煤礦，分別為興隆莊煤礦、鮑店煤礦、南屯煤礦、東灘煤礦、濟寧二號煤礦（濟二礦）以及濟寧三號煤礦（濟三礦）之採煤業務。同時公司亦擁有可將六礦與國家鐵路相聯繫的地區鐵路網。公司成立以前，六個原有煤礦及鐵路運輸處原是中國國營企業－兗礦集團有限公司（「母公司」）屬下之分支業務。在公司成立時，母公司將興隆莊煤礦、鮑店煤礦、南屯煤礦和東灘煤礦的資產和負債注入公司。1998年公司以現金從母公司處購入濟二礦。2001年1月1日公司從母公司處購入濟三礦，該項收購的融資方式如下：

2001年1月3日，公司發行了100,000,000股A股新股，A股從2001年2月開始於上海證券交易所上市交易。2001年5月14日，公司在香港聯合交易所有限公司向獨立投資者發行了170,000,000股H股。公司從A股及H股的發行中共獲得了約人民幣960,607,000元及港幣461,867,000（相當於人民幣494,197,000元），用作支付購置第六個煤礦－濟三礦之總購價約人民幣2,583,000,000元，其總價款包括收購濟三礦價約人民幣2,450,905,000元和採礦權價約人民幣132,479,000元。

收購濟三礦價款支付方式如下：

**(1) 首一次付款**

公司已於結算日2001年1月1日支付人民幣243,526,000元。

**(2) 第二次付款**

A股發行所得淨額人民幣960,607,000元公司已於2001年1月22日支付。

**(3) 第三次付款**

購買價餘額之50%已於2001年12月31日前無息支付。

**(4) 第四次付款**

購買價剩餘款須於2002年12月31日前無息支付。

截至2002年6月30日止，尚未支付收購濟三礦的剩餘額為人民幣89,698,000元。

採礦權價款約人民幣132,479,000元須分十年無息以等額現金款項由2001年起於每年12月31日前支付。（附註28）



## 1. 概況 — 續

公司於2002年1月1日從母公司處收購鐵路運輸處(運輸處)，收購運輸處的總價款約人民幣1,242,586,000元，該收購價款按下述方式進行調整：

當2002年運輸處實現運量達到2,500萬噸時，公司支付4,000萬元人民幣；當2003年運輸處實現運量達到2,800萬噸時，公司另行支付4,000萬元人民幣；當2004年運輸處實現運量達到3,000萬噸時，公司另行支付4,000萬元人民幣。

收購款項通過現金及長期銀行借款人民幣1,200,000,000元支付，該項借款由母公司提供擔保。

於2002年6月30日及2001年12月31日，公司擁有青島保稅區中兗貿易有限公司(「中兗」) 52.38%的股權。中兗主要從事貿易及採礦機械加工業務。公司在2001年12月31日以現金人民幣2,710,000元購入中兗股權。中兗對集團的經營成果並無重大影響。

公司於2001年4月變更為中外合資股份有限公司。

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

## 2. 編製基準

所附簡要財務報表，是按照由國際會計準則委員會發佈的國際會計準則之第34號 — 中期財務報告及香港聯合交易所有限公司對上市公司規定了附錄16的適用披露要求編製的與適用於中國企業之相關會計政策「中國會計準則」不同。按國際會計準則所作的主要調整，詳見附註36。

為符合香港公司法的規定和美國慣例要求，簡要財務報表重新進行分類和附加的披露。

國際會計準則和適用於美國之會計準則(「美國會計準則」)之間的差異見附註37。

## 3. 重要會計政策

本簡要報表系按歷史成本原則編製，對於金融工具按評估值列示。

除以下列示的新採用會計政策，本期採用的會計政策與集團截至2001年12月31日之年度財務報告一致。

### 銷售收入確認

服務收入在完成服務時確認。

### 物業、機器及設備

鐵路建築物在扣除預計殘值後按直線法提取折舊，預計使用年限為15至25年。



#### 4. 分部資料

公司主要從事採礦業，由2002年1月1日起，公司更從事煤炭鐵路運輸業務。公司的經營活動只在中國進行。公司所有的可辨認資產都在中國。公司目前尚無直接出口權，必須通過中國煤炭工業進出口總公司（「煤炭進出口公司」）、中國礦產進出口有限責任公司（「礦產進出口公司」）或山西煤炭進出口公司（「山西煤炭公司」）進行出口銷售，並由本公司、煤炭進出口公司、礦產進出口公司或山西煤炭公司共同決定出口銷售的最終客戶。公司的子公司在中國境內從事貿易及機械加工業務。鑒於子公司的銷售總額、經營成果及資產對本集團並無重大影響，本財務報告未對子公司的經營作為分部資訊的披露。

##### 業務分部

##### 截至2002年6月30日止期間

	收入 人民幣千元	經營成果 人民幣千元
採礦業務	3,662,013	1,090,409
煤炭鐵路運輸業務	67,991	13,192
	<b>3,730,004</b>	<b>1,103,601</b>
未分配項目		(97,165)
經營收益		<b>1,006,436</b>

附註：

截至2001年6月30日止六個月期間，因公司主要從事一種業務，故無揭示該期間之分區資料。

#### 5. 銷售及運輸成本

	截至6月30日止期間	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
國內煤炭銷售總額	<b>1,795,523</b>	1,575,927
減：運輸成本	<b>211,542</b>	227,892
國內煤炭銷售淨額	<b>1,583,981</b>	1,348,035
出口煤炭銷售總額	<b>1,866,490</b>	1,462,742
減：運輸成本	<b>521,862</b>	475,349
出口煤炭銷售淨額	<b>1,344,628</b>	987,393
銷售淨額	<b>2,928,609</b>	2,335,428



## 5. 銷售及運輸成本－續

銷售淨額為出售煤炭之發票值，並已扣除退貨、折扣、運輸費用(如銷售金額已包括運輸費用)及銷售稅金。

銷售稅金主要是按估算售出的原煤數量每噸收取人民幣1.20元計算之資源稅，該等稅項須繳付於地方稅務局。截至2002年及2001年6月30日止兩個六個月期間繳付之資源稅分別為人民幣21,681,000元及19,954,000元。

## 6. 銷售成本

	截至6月30日止期間	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
材料	338,784	312,487
工資和僱員福利	312,262	281,635
電力供應	115,125	111,476
折舊	380,646	373,446
土地塌陷、復原、重整及環保費用	104,972	105,345
維修及保養	131,892	114,831
採礦權費用	9,802	9,802
其他運輸費用	17,864	17,025
其他	45,483	36,171
	<b>1,456,830</b>	<b>1,362,218</b>

## 7. 銷售、一般及行政費用

	截至6月30日止期間	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
退休福利計劃供款(附註32)	156,088	131,681
工資和僱員福利	82,581	44,938
折舊	12,501	16,695
商譽攤銷	389	389
分銷費用	44,057	32,402
壞帳準備	35,023	4,308
資源補償費	21,443	15,023
維修及保養	3,744	3,913
研究開發費	13,249	12,483
其他	164,259	116,169
	<b>533,334</b>	<b>378,001</b>



## 8. 利息費用

	截至6月30日止期間	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
利息費用：		
— 設定利息費用(附註28)	19,978	22,565
— 須在5年內完全償還的借款之利息支出	3,666	—
— 不須在5年內完全償還的借款之利息支出	39,639	—
— 沒有追索權的應收票據貼現支出	705	1,314
	<b>63,988</b>	23,879

公司在有關期間內並無利息費用資本化。

## 9. 其他收益

	截至6月30日止期間	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
銷售配套材料收益	13,079	16,916
銀行存款利息收入	13,278	9,831
負商譽攤銷	13,810	18,426
其他	2,256	1,116
	<b>42,423</b>	46,289

## 10. 除所得稅前收益

	截至6月30日止期間	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
除所得稅前收益已扣除下列支出：		
採礦權攤銷	3,312	3,312
商譽攤銷	389	389
物業、機器、設備及土地使用權攤銷	393,147	390,141
維修及保養	135,636	118,744
研究開發費	13,249	12,483
並已計入收入：		
負商譽攤銷計入收入	13,810	18,426



## 11. 所得稅

	截至6月30日止期間	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
所得稅	<b>288,114</b>	171,837
遞延稅項貸項	<b>(2,204)</b>	(1,216)
	<b>285,910</b>	170,621

集團的所得稅率為33%的標準稅率，本期實際負擔所得稅稅率為29%（截至2001年6月30日止六個月期間：28%）。主要的調整為未來發展基金允許在稅前作為調整專案抵扣應納稅所得額，免除所得稅。在國際會計準則下，可不減少收入，但可稅前列支。

## 12. 股息

	截至6月30日止期間	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
已宣告之年終股息	<b>287,000</b>	235,340

公司已在2001年6月15日召開周年股東大會，通過並發放由董事會建議之截至2000年12月31日止年度年終股息為人民幣約235,340,000元，為每股人民幣0.082元。

公司已在2002年6月7日召開周年股東大會，通過發放由董事會建議之截至2001年12月31日止年度終年股息為人民幣287,000,000元，為每股人民幣0.10元。

## 13. 每股收益及備考每股美國存託股之收益

截至2002年及2001年6月30日止六個月期間的每股收益是根據該期間的收入淨額人民幣696,387,000元及人民幣446,998,000元與該期間加權平均的股份2,870,000,000股及2,743,977,901股相應計算得出。

每股美國存託股之收益的計算，是根據該期間的收入淨額及每股美國存託股等於五十股在香港上市的H股。

## 14. 限定用途的現金

為獲得金融機構向本集團提供的金融服務而存於銀行的保證金。

## 15. 應收帳款及應收票據

	2002年	2001年
	6月30日 人民幣千元	12月31日 人民幣千元
應收票據	<b>116,933</b>	155,883
應收帳款	<b>776,868</b>	596,233
減：壞帳準備	<b>(92,887)</b>	(57,864)
應收帳款及應收票據淨額	<b>800,914</b>	694,252





## 15. 應收帳款及應收票據－續

應收票據表示因銷售完成後由客戶簽發授權本集團向銀行或其他機構收取款項的書面憑證。

本集團為截至2002年6月30日止期間和2001年同期分別為可能產生壞帳的應收帳款計提壞帳準備人民幣35,023,000元和人民幣4,308,000元。

本集團根據不同客戶的信用狀況，一般向客戶提供不超過180天的信用期間。

如下為報告日的應收票據和應收帳款帳齡分析：

	2002年 6月30日 人民幣千元	2001年 12月31日 人民幣千元
1－180天	513,469	513,080
181－365天	161,663	119,096
1－2年	191,877	105,443
2－3年	16,770	8,258
3年以上	10,022	6,239
	<b>893,801</b>	752,116

## 16. 有價證券投資

	2002年 6月30日 人民幣千元	2001年 12月31日 人民幣千元
可出售之投資		
非流動 股權投資	1,760	1,760
流動 有固定到期日之投資	89,997	49,997

上述有價證券投資包括：無市場價的非上市股權投資，以成本價列示，並已考慮減值可能；有固定到期日之上市投資，本集團不打算持有至到期日。上述有固定到期日之有價證券價值與市場價格相近。

## 17. 存貨

	2002年 6月30日 人民幣千元	2001年 12月31日 人民幣千元
成本		
配套材料、備件及小型工具	259,311	269,510
煤產品	368,019	170,372
	<b>627,330</b>	439,882



## 18. 採礦權

	人民幣千元
成本	
2002年1月1日及2002年6月30日結餘	132,479
攤銷	
2002年1月1日	6,624
本期計提數	3,312
2002年6月30日的結餘	9,936
淨值	
2002年6月30日	122,543
2001年12月31日	125,855

另外，集團與母公司簽訂採礦權協定，協定約定從1997年9月25日起集團每年向母公司支付人民幣12,980,000元作為公司給予母公司放棄有關採礦權(除濟三礦)的補償，此項年費可於協議生效十年後重新釐定。

## 19. 土地使用權

	人民幣千元
成本	
2002年1月1日	399,171
購入運輸處	259,378
2002年6月30日	658,549
折舊	
2002年1月1日	27,151
本期計提	6,667
2002年6月30日	33,818
淨值	
2002年6月30日	624,731
2001年12月31日	372,020

土地使用權期限為公司取得土地使用證起50年。

如附註1所述，作為成立公司需要，原有煤礦土地使用權評估增值人民幣237,731,000元已作為公司成立時資產的視同成本部分在財務報表中反映。濟三礦2001年1月1日評估增值人民幣59,450,000元已包括在公司購入濟三礦淨資產的公平價值當中。運輸處2002年1月1日評估增值人民幣253,453,000元已包括在公司購入運輸處淨資產的公平價值當中。



## 20. 物業、機器及設備淨值

	鐵路						合計 人民幣千元
	房屋建築物	建築物	礦井建築物	機器設備	運輸設備	在建工程	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
成本							
2002年1月1日	1,889,262	—	3,556,324	5,945,331	169,497	270,689	11,831,103
收購運輸處增加	48,009	720,704	—	88,388	19,760	519	877,380
本期增加	—	—	—	25,492	412	9,613	35,517
清理	(4,615)	—	—	(44,920)	(1,734)	—	(51,269)
2002年6月30日	1,932,656	720,704	3,556,324	6,014,291	187,935	280,821	12,692,731
累計折舊							
2002年1月1日	611,208	—	1,204,134	2,447,362	88,644	—	4,351,348
本期計提	52,259	26,174	48,244	292,184	14,979	—	433,840
清理轉出	(192)	—	—	(38,864)	(1,463)	—	(40,519)
2002年6月30日	663,275	26,174	1,252,378	2,700,682	102,160	—	4,744,669
淨值							
2002年6月30日	1,269,381	694,530	2,303,946	3,313,609	85,775	280,821	7,948,062
2001年12月31日	1,278,054	—	2,352,190	3,497,969	80,853	270,689	7,479,755

如附註1所述，作為成立公司需要，原有四個煤礦之物業、機器及設備之評估增值人民幣1,456,853,000元已作為公司成立時資產的視同成本部分在財務報表中反映。濟二礦在1998年1月1日評估增值的人民幣88,611,000元已包括在公司購入濟二礦淨資產的公平價值當中。濟三礦2001年1月1日評估增值人民幣10,830,000元已包括在公司購入濟三礦淨資產的公平價值中。運輸處2002年1月1日評估增值人民幣325,135,000元已包括在公司購入運輸處淨資產的公平價值中。

截至2002年6月30日止期間和2001年同期計入存貨成本的折舊分別為人民幣47,360,000元和人民幣25,975,000元。

## 21. 商譽

	2002年 6月30日 人民幣千元	2001年 12月31日 人民幣千元
成本		
期初及期末餘額	15,545	15,545
攤銷		
期初餘額	3,108	2,331
本期/年攤銷	389	777
期末餘額	3,497	3,108
淨值		
期末餘額	12,048	12,437



## 22. 負商譽

	2002年 6月30日 人民幣千元	2001年 12月31日 人民幣千元
成本		
期初及期末餘額	138,101	138,101
攤銷轉入收入		
期初餘額	27,620	—
本期/年轉入	13,810	27,620
期末餘額	41,430	27,620
淨值		
期末餘額	96,671	110,481

## 23. 遞延稅項資產

	2002年 6月30日 人民幣千元	2001年 12月31日 人民幣千元
期初餘額	87,421	85,161
本期/年確認	2,204	2,260
期末餘額	89,625	87,421

在資產負債表結算日遞延稅項資產為土地塌陷、復原、重整及環保費用的預提對稅務的暫時影響。

在資產負債表結算日及本期並無存在任何重大未轉提的遞延稅項。

## 24. 應付帳款

	2002年 6月30日 人民幣千元	2001年 12月31日 人民幣千元
應付票據	158,715	115,860
應付帳款	467,812	520,527
	626,527	636,387

如下為應付票據和應付帳款的帳齡分析：

	2002年 6月30日 人民幣千元	2001年 12月31日 人民幣千元
1—180天	463,736	314,549
181—365天	156,472	216,953
1—2年	6,319	104,885
	626,527	636,387



## 25. 預提土地塌陷、復原、重整及環保費用

	2002年 6月30日 人民幣千元	2001年 12月31日 人民幣千元
期初餘額	120,196	136,724
本期/年計提	119,644	210,939
本期/年支付	(103,200)	(227,467)
期末餘額	136,640	120,196

預提土地塌陷、復原、重整及環保費用是由董事按最佳的估計而確定的。然而，鑒於現在的開採活動對土地及地面的影響在將來能顯現出來，相關費用的估計將可能在以後期間予以調整。

截至2002年6月30日止的期間內，計入存貨成本的土地塌陷費共人民幣14,672,000元。2001年同期無重大發生額。

## 26. 長期銀行貸款

在此期間，集團獲得新銀行貸款金額為人民幣1,200,000,000元。該單貸款按年利率6.21%計息並於2004年8月起分七年還款。貸款金額用於收購運輸處（見附註1）。

以上貸款的還款期如下：

	人民幣千元
3至5年內	600,000
5年以後	600,000
	1,200,000

## 27. 股東權益

資產負債表日，公司的股權結構如下：

股票種類	股票類型	股數
		2002年6月30日及 2001年12月31日
內資股	— 國有法人股(母公司持有)	1,670,000,000
	— A股(附註1)	180,000,000
外資股	— H股(合美國存託股代表的H股)(附註1)	1,020,000,000
	總計	2,870,000,000

每股面值為人民幣1元。

根據中國法規，公司須每年按每噸開採原煤人民幣6元轉撥一筆款項至未來發展基金。該基金只可用於煤礦未來開採業務發展，不可向股東分派。



## 27. 股東權益－續

公司將從淨收益中撥備10%作為法定盈餘公積金(當該公積金餘額達到公司註冊資本的50%時除外)，從淨收益中撥備5%到10%作為法定公益金。法定公積金可用作以下用途：

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

公司用於職工福利的法定公益金用於資本性質的職工集體福利方面的開支。

根據公司章程，用於分配的淨收入將按下列兩種準則計算選用孰低者：(i)中國會計準則，(ii)國際會計準則或公司股票上市之所在地的會計準則。

公司可以根據公司章程或股東大會決議提取一般盈餘公積。

公司在2002年6月30日之可分配利潤為金額人民幣1,782,650,000元(2001年12月31日：人民幣1,197,704,000元)，即在中國會計準則下計算之留存收益。

## 28. 對收購濟三礦而產生的現金及現金等值項目的流出淨額之分析

	截至6月 30日止期間 2001年 人民幣千元
應收帳款及應收票據	2,920
存貨	6,078
預付款項及其它流轉資產	1,362
採礦權	132,479
土地使用權	88,929
物業、機器及設備淨值	2,372,525
應付帳款	(7,062)
其他應付款及預提費用	(13,847)
購入淨資產	2,583,384
負商譽	(138,101)
代價	2,445,283
其中	
收購日之現金支付	1,204,133
本期分期付款之現金支付	150,003
應付母公司及其附屬公司－一年內到期	451,449
應付母公司及其附屬公司－一年後到期	639,698
總代價	2,445,283



## 28. 對收購濟三礦而產生的現金及現金等值專案的流出淨額之分析－續

人民幣2,445,283,000元的總代價為收購濟三礦的現值。總代價與應付款總額人民幣2,583,384,000元的相差為人民幣138,101,000元為收購的設定利息，此設定利息應按每期末付金額按比例計入損益。

## 29. 對收購運輸處而產生的現金及現金等值項目的流出淨額之分析

	截至6月 30日止期間 2002年 人民幣千元
現金和銀行結存	141
應收帳款及應收票據	4,586
預付款項及其它流動資產	132,633
存貨	5,461
土地使用權	259,378
物業、機器及設備淨值	877,380
應付帳款	(22,830)
其他應付款及預提費用	(14,163)
<b>購入淨資產</b>	<b>1,242,586</b>
其中	
收購日之現金支付	1,242,586
收購日產生的現金淨流出	
收購日之現金支付	(1,242,586)
新增銀行貸款作收購之用	141
	<b>(1,242,445)</b>

公司於2002年1月1日從母公司處收購運輸處，收購運輸處的總價款約人民幣1,242,586,000元。



### 30. 關聯公司交易

應付母公司及其附屬公司的款項是無利息、無抵押的。

在2002年6月30日，應付母公司及其附屬公司的款項包括於2001年1月1日購買濟三礦及其採礦權之資金的未支付購買價，並按銀行貸款市場利率折讓的現值。詳細的還款期已在附註1詳述。

	2002年 6月30日 人民幣千元	2001年 12月31日 人民幣千元
一年之內	216,191	757,387
一年以上，但不超過五年	40,630	40,630
超過五年	31,826	31,826
	<b>288,647</b>	829,843
減：一年內到期款項	<b>216,191</b>	757,387
一年後到期款項	<b>72,456</b>	72,456

除了上述的款項外，應付母公司及其附屬公司的款項為無利息、無抵押的應付款項。

在此期間，本集團與母公司及在其附屬公司進行的重大交易如下：

	截至6月30日止期間	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
<i>收入</i>		
煤炭銷售	55,788	26,695
銷售配件及其它原材料	8,399	5,272
公用設備及設施	2,500	2,905
鐵路運輸服務	1,529	—
<i>支出</i>		
公用設備及設施	870	300
採礦權費用	6,490	6,490
材料採購	68,831	38,155
鐵路運輸服務	—	118,505
維修及保養服務	108,437	60,603
社會福利和後勤服務	88,674	75,861
技術支援及訓練	7,565	7,565
公路運輸服務	16,921	4,502

在此期間，本集團與一關聯公司發生下述重大交易，該關聯公司與本集團有共同的管理人員。

	截至6月30日止期間	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
煤炭銷售	20,243	18,900





### 30. 關聯公司交易 — 續

公司支出的社會福利和後勤服務開支中若干費用（不包括醫療及托兒費用），截至2002年6月30日止年度為人民幣31,375,000元（截止2001年6月30日止期間：人民幣28,110,000元）。另截至2002年及2001年6月30日止兩個期間的技術支援及訓練開支均為人民幣7,565,000元，由母公司按每年重新釐定之商議定額支付。

上述交易根據市場價格或雙方確定之價格進行。

2001年1月1日，公司從母公司收購了濟三礦（見附註1）。

2002年1月1日，公司從母公司收購了運輸處（見附註1）。

此外，公司參與母公司一項有關退休福利的多名僱主計劃（見附註32）。

### 31. 資本承擔

在2002年6月30日，集團在購置物業、機器及設備方面的已簽合同並未於簡要財務報表中撥備的資本承擔金額為人民幣50,664,000元（2001年12月31日：人民幣63,986,000元）。

### 32. 退休福利

公司之合格僱員可享有退休金、醫療及其它福利。公司參與母公司一項多名僱主計劃，且就退休福利按合格僱員每月基本薪金及工資，以協定之供款率每月向母公司供款。母公司須向公司的退休僱員支付所有退休福利。公司就過去營運須支付之僱員服務成本所有責任均由母公司承擔。

每月供款率定為公司僱員每月基本薪金及工資總額之45%，該供款率現有效至2001年12月31日為止。2002年初，公司與母公司決定由2002年1月1日至2006年12月31日供款率維持在45%。

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

於本期及結算日，並無因僱員退出此計劃而產生的放棄供款，可供未來年度減低應付供款。

### 33. 居所計劃

母公司須負責為其僱員及集團僱員提供宿舍。在2002年及2001年，集團及母公司以兩方商議之定額支付有關宿舍的雜項支出。該等支出於截至2002年及2001年6月30日止兩個期間分別為人民幣18,600,000元及人民幣15,485,000元，並已列為上文附註30所述社會福利及後勤服務支出的一部分。



### 33. 居所計劃－續

集團現時每月付予員工的薪金及福利支出包括一項居所津貼，員工應付出相同數額的供款。該等供款會交由母公司，連同出售現有宿舍所得款項及需要時取得之債款，用以興建新宿舍。母公司擬將新宿舍以成本價出售予其僱員。

### 34. 金融工具公平價值

本公司現金等價物的帳面值項目，如應收帳款及應收票據、有價證券投資、應付帳款和應付母公司及/或其附屬公司款項均接近公平價值，因上述金額均於短期內到期或因為上述金額已按市場利率折讓。

### 35. 集中借貸風險

本集團將現金及現金等值專案存於中國的銀行。

本集團對長期客戶一般按個別客戶的情況給予1個月到4個月的賒帳期。至於其他中小型之新客戶，本集團要求客戶於發貨前付款。

本集團的內銷對象主要為發電廠、冶金公司、建築材料生產商及鐵路公司。本集團已基本與該等公司建立長期和穩定的業務關係，本公司亦有出售煤炭予省級及市級燃料貿易公司。

由於本集團現時並無直接出口權，故其所有出口銷售均由煤炭進出口公司，山西煤炭公司或礦產進出口公司進行。本集團出口煤炭的品質，價格與最終客戶均由集團及煤炭進出口公司，山西煤炭公司或礦產進出口公司共同確定。本集團擬申請直接出口權，但不能保證馬上可取得該項權利。

截至2002年及2001年6月30日止兩個期間，本集團五大客戶的銷售淨額分別佔本集團總銷售淨額約24%和25%。向本集團最大客戶山東電力燃料公司的銷售淨額分別佔本集團截至2002年及2001年6月30日止兩個期間的銷售淨額約15%及15%。山東電力燃料公司代若干山東省發電廠採購煤炭。而該等發電廠中，最大者鄒縣發電廠分別佔本集團截至2002年及2001年6月30日止兩個期間的銷售淨額約14%及14%。

2002年6月30日及2001年12月31日應收帳款餘額最大的五位客戶的詳情列示如下：

	應收帳款百分比	
	2002年 6月30日	2001年 12月31日
五大客戶應收帳款餘額	25%	30%



### 36. 國際會計準則與中國會計準則之差異匯總

國際會計準則和中國會計準則之簡要財務報表之間的主要差異如下：

- (i) 在中國會計準則下確認為稅前損益的未來發展基金調整至所有者權益(見附註27)；
- (ii) 沖銷在中國會計準則下，於1997年集團成立時被確認的低值易耗品評估增值以及其後的攤銷；
- (iii) 在國際會計準則下，對暫時性差異造成的稅務影響，應採用適用於未來年度的法定所得稅率來確認遞延所得稅；
- (iv) 在國際會計準則下，因收購濟三礦所產生的負商譽應按這些購置而可折舊或攤銷資產的加權平均可使用年限在損益表中確認為收入；
- (v) 公司應分期支付母公司的收購濟三礦價款在國際會計準則下已以市場利率貼現得到的現值列示。然而在中國會計準則下，分期應付款項匯總金額列示。因此在國際會計準則下，分期應付款項產生了設定利息；和
- (vi) 董事會在資產負債表日後建議的股利，將在每年的股東大會上表決通過，這一事項在中國會計準則下要調整資產負債表日的報表數。

國際會計準則與中國會計準則之財務報表之間的主要差異如下：

	淨收益		淨資產	
	截至6月30日止期間		2002年	2001年
	2002年	2001年	6月30日	12月31日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
國際會計準則之簡要合併財務報表	<b>696,387</b>	446,998	9,469,421	9,060,034
國際會計準則之影響：				
— 在中國會計準則下，在稅前利潤列支的未來發展基金	<b>(115,784)</b>	(101,946)	—	—
— 沖銷在中國會計準則下，於公司成立時確認的低值易耗品評估增值相關的攤銷	—	(3,672)	—	—
— 遞延稅項對中國準則下未確認的暫時性差異的影響	<b>(2,204)</b>	(1,216)	<b>(89,625)</b>	(87,421)
— 減少負商譽轉入利潤	<b>(13,810)</b>	(18,426)	<b>(41,430)</b>	(27,620)
— 設定利息	<b>19,978</b>	22,565	<b>79,573</b>	59,595
— 股利調整	—	—	—	(287,000)
— 其他	<b>379</b>	389	<b>6,119</b>	5,740
根據中國會計準則所編製之財務報表	<b>584,946</b>	344,692	<b>9,424,058</b>	8,723,328



### 36. 國際會計準則與中國會計準則之差異匯總 – 續

附註：

簡要財務報表中還存在由於國際會計準則與中國會計準則之差異所引起的其他科目的分類的差異。

### 37. 國際會計準則與美國會計準則之差異匯總

本簡要合併財務報表乃按國際會計準則編製。其與按美國會計準則有相當的方面不同。其中較為重大的差異有計算購入濟二礦、濟三礦和運輸處的方法、物業、機器及設備及土地使用權的估值增值，以及對遞延稅項的相關調整。

在國際會計準則下，在集團收購濟二礦、濟三礦和運輸處時應用購買法核算，即在收購日以公允價值確認濟二礦、濟三礦和運輸處的資產和負債，收購價款大於收購淨資產公允價值的部分確認為商譽，並由集團將該商譽在大於20年內攤銷。該淨資產的公允價值大於收購價款金額確認為負商譽，負商譽在合併資產負債表上列示為公司資產的減項。集團按所有資產的整體加權平均可使用年限逐步在損益表中確認為收入。

在美國會計準則下，由於集團和濟二礦、濟三礦及運輸處均在母公司的共同控制之下，濟二礦、濟三礦和運輸處的資產和負債在公司合併資產負債表應以歷史價值列示。濟二礦、濟三礦及運輸處的資產和負債的歷史價值與集團支付的收購價之間的差異作為對股東權益的調整。

在國際會計準則下，濟三礦採礦權已以扣除攤銷後的金額列示。採礦權費以直線法在20年內平均攤銷，攤銷年限是根據已探明及推定的原煤儲量估計的可使用年限。在美國會計準則下，由於集團和濟三礦均在母公司的共同控制之下，採礦權費調整為零，也不確認採礦權的攤銷。因採礦權資本化引起較高的稅基可在中國稅務下被利用，在美國會計準則下將採礦權資本化而產生的遞延稅項資產須予以確認。

在國際會計準則下，物業、機器及設備及土地使用權的重估值為公司於重組時產生的視同成本，重估折舊則按視同成本值計提。但根據美國會計準則，會計報表須以歷史成本為基礎編製，故物業、機器及設備須以成本列示，重估增值之折舊不予確認，因評估增值將引起較高的稅基可在中國稅務下被利用，在美國會計準則下將評估增值而產生的遞延稅項資產須予以確認。



### 37. 國際會計準則與美國會計準則之差異匯總－續

在採用含合併收益法時，並購企業資產負債表專案所揭示的收購當期和任何比較期間的金額時，均應假設被並購企業在上述期間已被收購入並購企業，所揭示金額中應包含被收購企業資產負債表金額。在美國會計準則下以合併收益法核算收購運輸處資產對截至2001年6月30日止六個月銷售總額和淨收益的影響如下表所示。

	截至6月 30日止期間 2001年 人民幣千元
銷售總額	
上一年度報告數	3,038,669
採用合併收益法調整	53,025
調整後餘額	3,091,694
淨收益	
上一年度報告數	446,998
採用合併收益法調整	58,099
調整後餘額	505,097

在美國會計準則下，如果可能發生其他意外損失，則此意外損失的估計金額應予以揭示。本公司董事會估計本集團於2002年6月30日可能須額外提取土地塌陷、復原、重整及環保費用人民幣34,735,000元作為合理的預計。

國際會計準則調整與美國會計準則調整對稅後溢利和股東權益的影響下見下表。

國際會計準則與美國會計準則對淨收益的影響的差異匯總如下：

	截至6月30日止期間	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
國際會計準則下之淨收益	<b>696,387</b>	446,998
美國會計準則調整：		
重估部分的物業、機器及設備及土地使用權之折舊	<b>91,755</b>	81,241
因物業、機器及設備及土地使用權對重估增值		
導致稅基提高之遞延稅款借項及採礦權	<b>(31,372)</b>	(26,810)
收購濟三礦產生之負商譽轉為收入	<b>(13,810)</b>	(18,426)
濟三礦採礦權攤銷	<b>3,312</b>	3,312
採用合併收益法應確認運輸處的經營收益	—	58,099
其他	<b>389</b>	389
美國會計準則下之淨收益	<b>746,661</b>	544,803
每股收益	<b>人民幣0.26</b>	人民幣0.20
美國存託股每股收益	<b>人民幣13.01</b>	人民幣9.93

綜合收益代表以上所揭示在美國會計準則下之淨收益。



## 37. 國際會計準則與美國會計準則之差異匯總 — 續

	2002年 6月30日 人民幣千元	2001年 12月31日 人民幣千元
國際會計準則下股東權益	<b>9,469,421</b>	9,060,034
美國會計準則調整：		
物業、機器及設備及土地使用權重估增值	<b>(2,561,032)</b>	(1,982,444)
重估部分的物業、機器及設備及土地使用權之折舊	<b>840,906</b>	749,151
因物業、機器及設備及土地使用權重估增值導致 稅基提高之遞延稅款資產	<b>567,641</b>	406,987
收購濟二礦產生之商譽	<b>(12,048)</b>	(12,437)
收購濟三礦產生之負商譽	<b>96,671</b>	110,481
濟三之採礦權	<b>(122,543)</b>	(125,855)
按合併收益法併入運輸處之淨資產		
— 流動資產	—	142,821
— 物業、機器及設備及地使用權淨值	—	1,136,758
— 減少：物業、機器及設備及地使用權重估增值	—	(578,588)
— 流動負債	—	(36,993)
	—	663,998
因採礦權資本化導致稅基提高之遞延稅款借款	<b>40,439</b>	41,532
美國會計準則下股東權益	<b>8,319,455</b>	8,911,447

在美國公認會計原則下，在2002年6月30日及2001年12月31日集團總資產分別為人民幣11,275,848,000元及人民幣11,070,997,000元。

2001年7月，財務會計準則委員會發佈了財務會計準則第142號—商譽和其他無形資產。該會計準則要求實施上述準則時，對商譽及無確定年限之無形資產不再進行攤銷，而是每年根據商譽的減值情況調整商譽的帳面價值。對於可辨認的及有確定年限無形資產繼續按使用年限攤銷，並根據財務會計準則公告第121號—長期資產及長期待報廢資產的長期資產減值察看有無減值可能。該公告從2001年12月15日之後的會計年度開始生效。集團於本期已採用此準則而採用此準則對集團的財務報告沒有重大影響。



### 37. 國際會計準則與美國會計準則之差異匯總 — 續

2001年10月，財務會計準則委員會發佈了財務會計準則第144號 — 長期資產減值及處置會計。該公告從2001年12月15日之後的會計年度開始生效，財務會計準則公告第144號適用於所有長期資產（包括已中止使用的資產），並且提出了將以出售方式處置的長期資產的會計處理模型。集團於本期已採用此準則，而採用此準則對集團的財務報告並無重大影響。

另外，集團沒有採用以下新的會計準則。

2001年8月，財務會計準則委員會發佈了財務會計準則第143號 — 資產報廢會計。該公告從2002年6月15日之後的會計年度開始生效。該公告闡述了與長期有形資產報廢及資產報廢成本有關的會計處理實務。

2002年7月，財務會計準則委員會發佈了財務會計準則第146號 — 撤離或出售活動的相關成本會計。該會計準則要求公司在確認撤離或出售活動的所屬成本時應按發生日而非承擔撤離或出售的日期。此準則所指的相關成本包括租賃終止費用，以及因公司重組，終止經營業務，廠房關閉或其他撤離或出售活動而產生的僱員遣散費。此準則取代“EITF”已發佈的會計指引第94-3號 — “終止員工福利及撤離活動的其他成本的負債確認（包括重組時所產生的費用）”。此會計準則應用於在2002年12月31日後的撤離或出售活動。

集團正在對上述準則的實施所產生的影響進行估計，尚未確定新準則實施對集團財務狀況及經營成果的影響。



## 公司資料

- 註冊名稱： 兗州煤業股份有限公司
- 英文名稱： Yanzhou Coal Mining Company Limited
- 註冊地址： 中國山東省鄒城市覺山路40號
- 郵政編碼： 273500
- 公司網址： <http://www.yanzhoucoal.com.cn>
- E-mail： YZC@yanzhoucoal.com.cn
- 法定代表人： 莫立崎
- 公司秘書： 陳廣水
- 授權代表： 楊家純  
陳廣水  
中國  
山東省  
鄒城市273500  
覺山路40號  
電話：86537-5382319  
傳真：86537-5383311
- 上市地點：
- A股：  
上海證券交易所  
股票代碼：600188  
股票簡稱：兗州煤業
- H股：  
香港聯合交易所有限公司  
股票代碼：1171
- ADR：  
紐約股票交易所  
股票簡稱：YZC

