

# 兖州煤业股份有限公司

1999年年度报告

# 年度报告正文（境内）

## 兖州煤业股份有限公司一九九九年年度报告

**重要提示：**本公司董事会保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

### 一、公司简介

1、公司法定中文名称：兖州煤业股份有限公司

公司法定英文名称：Yanzhou Coal Mining Company Limited

2、公司法定代表人：赵经彻

3、公司授权代表：罗太炎

陈广水

公司董事会秘书：陈广水

联系地址：山东省邹城市凫山路40号

兖州煤业股份有限公司董事会秘书处

电话：0537-5383310

传真：0537-5383311

E-mail：yzc@yanzhoucoal.com.cn

4、公司注册地址：山东省邹城市凫山路40号

公司办公地址：山东省邹城市凫山路40号

邮政编码：273500

公司网址：<http://www.yanzhoucoal.com.cn>

E-mail：yzc@yanzhoucoal.com.cn

5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《香港经济日报》、《南华早报》

公司年度报告登载网址：<http://www.sse.com.cn>

年度报告备置地点：兖州煤业股份有限公司董事会秘书办公室

电话：0537-5383310

传真：0537-5383311

6、A股-上市地点：上海证券交易所

股票代码：600188

股票简称：兖州煤业

H股-上市地点：香港联合交易所有限公司

股票代码：1171

ADR-上市地点：纽约股票交易所

股票简称：YZC

### 二、会计数据和业务数据摘要

（一）公司本年度的主要会计数据与业务数据摘要 单位：千元

利润总额	1,094,876
净利润	780,861

扣除非经常性损益后的净利润	780,861
主营业务利润	2,323,164
其他业务利润	19,925
营业利润	1,095,403
投资收益	-
补贴收入	3,062
营业外收支净额	-3,589
经营活动产生的现金流量净额	968,390
现金及现金等价物净增加额	227,021

### (二) 按境内外两种会计准则计算净利润差异

本公司聘用德勤·关黄陈方会计师事务所(香港)和沪江德勤会计师事务所(上海)对1999年度财务报表分别按国际会计准则和中国会计准则进行了审计。经审计的按国际会计准则计算的净利润为825,120千元,按中国会计准则计算的净利润为780,861千元,两者差额为44,259千元。其差异调节表见财务报告附注40。

### (三) 前三年主要会计数据及财务指标

项 目	单位	1999年	1998年	1997年
主营业务收入	千元	4,069,515	4,333,226	3,730,668
净利润	千元	780,861	753,840	738,371
扣除非经常性损益后之 净利润	千元	780,861	745,516	738,371
总资产	千元	7,828,999	7,363,602	4,844,384
股东权益	千元	6,284,356	5,573,121	2,749,268
每股收益(摊薄)	元/股	0.30	0.29	0.44
每股收益(加权)	元/股	0.30	0.33	0.44
扣除非经常性损益后 的每股收益(摊薄)	元/股	0.30	0.29	0.44
扣除非经常性损益后 的每股收益(加权)	元/股	0.30	0.33	0.44
每股净资产(摊薄)	元/股	2.42	2.14	1.65
调整后的每股净资产	元/股	2.26	2.13	1.62
每股经营活动产生的现 金流量净额	元/股	0.37	0.59	-
净资产收益率(摊薄)	%	12.43	13.53	26.86
净资产收益率(加权)	%	12.43	16.65	44.02

注:主要财务指标计算方法:

每股收益(摊薄)=净利润÷年度末普通股股份总数

每股净资产=年度末股东权益÷年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产=[年度末股东权益-三年以上的应收款项净额-待摊费用-待处理(流动、固定)资产净损失-开办费-长期待摊费用-住房周转金负数余额]÷年度末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/年度末普通股股份总数

净资产收益率=净利润÷年度末股东权益×100%

## 四、报告期股东权益变动情况

项 目	股本 (千元)	资本公积 (千元)	盈余公积 (千元)	其中： 法定公益金 (千元)	未分配利润 (千元)	合计 (千元)
期初数	2,600,000	2,364,455	135,190	45,063	473,476	5,573,121
本期增加	-	161,774	117,129	39,043	432,332	711,235
本期减少	-	-	-	-	-	-
期末数	2,600,000	2,526,229	252,319	84,106	905,808	6,284,356
变动原因	-	维简费转入	税后利润 提取	税后利润 提取	本年实现利 润所致	股东权益各 科目的变化

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、股本变动情况表

	单位：千股 期初数 (1999年1月1日)	每股面值：人民币1元 本次变动增减 (+、-)	期末数 (1999年12月31日)
--	-----------------------------	-------------------------------	----------------------

## 公司职工股上市

## 1、尚未流通股份

(1) 发起人股份	1,670,000	-	1,670,000
境内法人持有股份	1,670,000	-	1,670,000
(2) 公司职工股	8,000	-8,000	-
尚未流通股份合计	1,678,000	-8,000	1,670,000

## 2、已流通股份

(1) 境内上市的人民币普通股份	72,000	8,000	80,000
(2) 境外上市外资股份	850,000	-	850,000
已流通股份合计	922,000	8,000	930,000

3、股份总数	2,600,000		2,600,000
--------	-----------	--	-----------

## 2、股票发行与上市情况

## (1) 股票发行情况

本公司于1998年3月30日向香港、美国及国际投资者发售H股820,000,000股，随后于4月16日行使超额配售权，加发30,000,000H股。1998年6月8日本公司在上海证券交易所通过上网定价发行，发行A股80,000,000股（包含8,000,000股公司职工股）。发行情况见下表。

	H 股	A 股
面值	1.00元人民币/股	1.00元人民币/股
发行股数	850,000,000股	80,000,000股
发行价	2.44港元/股	3.37元人民币/股

上市日期地点 美国存托证券于1998年 1998年7月1日在上海  
3月31日在纽约股票交易 证券交易所上市  
所上市,H股于1998年4月  
1日在香港联交所上市

获准上市数量 850,000,000股 72,000,000股  
售股所得款 20.37亿元人民币 2.57亿元人民币

## (2) 股份变化

1999年1月4日公司800万股公司职工股上市后，流通股份由9.22亿股增加至9.3亿股。

## (二) 股东情况介绍

### 1、报告期末股东数量

截至1999年12月31日止，本公司股东数量如下：

类别	股东数量
国有法人股	1
A 股	49,636
H 股	182
合计	49,819

### 2、公司前十大股东持股情况

股东名称	持股数 (1999年12月31日)	占总股本 百分比(%)	持股类别
兖矿集团有限公司	1670,000,000	64.23	国有法人股
香港中央结算(代 理人)有限公司	847,955,800	32.61	H股
兴和基金	971,356	0.04	A股
江西水泥	517,300	0.02	A股
黄维娣	276,696	0.01	A股
马留保	229,390	0.01	A股
CHAN MAN RAI DANIEL	214,000	0.01	H股
邵文	197,756	0.01	A股
门胜利	195,600	0.01	A股
沈健康	188,602	0.01	A股
总计	2,520,704,810	96.96	

报告期内兖矿集团有限公司持股1,670,000,000股，没有变化，所持股份没有抵押或冻结情况。

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

### 3、持股10%以上的法人股东情况

兖矿集团有限公司1999年12月31日持有本公司股份1,670,000,000股，占本公司总股本的64.23%。兖矿集团有限公司是本公司的发起人，主营煤炭生产、建筑建材、化工、机械加工等。

法定代表人：赵经彻。

香港中央结算(代理人)有限公司1999年12月31日持有本公司股份847,955,800股H股，占本公司总股本的32.61%。香港中

央结算（代理人）有限公司是中央结算及交收系统成员，为客户进行证券登记及托管业务。

#### 四、股东大会简介

报告期内公司召开了1998年度股东周年大会。

1、公司于1999年4月13日在境内外报刊刊登了1998年度股东周年大会通知，并于4月15日向H股股东发出书面通知。1998年股东周年大会于1999年6月3日在本公司综合二楼会议室召开，出席会议的股东和授权代表共代表本公司股份1,830,701,350股，占本公司有表决权股份2,600,000,000亿股的70.41%，符合公司章程和《公司法》的规定。

2、1998年度股东周年大会审议并批准了公司1998年度董事会报告、1998年度监事会报告、经审计的财务报告、利润分配方案、末期股息派发方案；确定了公司董事、监事1999年度酬金；决定续聘德勤·关黄陈方会计师事务所（香港执业会计师）及沪江德勤会计师事务所（中国（香港除外）执业会计师）分别为公司境内外会计师，并授权公司董事会决定会计师酬金；批准修改公司《章程》第十条第二款和第一百四十七条；批准公司向对外经济贸易合作部申请转变为外商投资股份有限公司；授权公司董事会根据市场情况决定是否增发股份（发行数量不超过股东周年大会决议通过之日，已发行的相应类别股份数量的20%），并相应对公司《章程》作出修改。会议还就济宁三号煤矿的建设进展情况进行讨论。

1998年度股东周年大会决议公告刊登在1999年6月4日的《中国证券报》、《上海证券报》、《香港经济日报》、《南华早报》。

3、报告期内公司没有选举、更换公司董事、监事。

#### 五、董事会报告

本公司于1998年4月1日在香港联合交易所有限责任公司（香港联交所）以及于1998年3月31日在纽约股票交易所，分别通过综合发售H股及美国存托股（每股美国存托股代表50股H股）上市。1998年7月1日，本公司的A股在上海证券交易所上市。

1999年1月被《欧洲周刊》评为1998年亚洲最佳新上市公司；

1999年被香港《资本杂志》第四期评为十大优质国企、红筹股之一；

1999年被上海证券交易所主办的《上市公司》杂志第四期评为“《上市公司》50强”第三名；

2000年1月，被《亚洲货币》杂志评为“中国最佳管理公司”第四名。

##### 1、公司经营情况

###### 公司所处的行业及地位

兖州煤业股份有限公司是于1997年9月25日由兖矿集团有限公司（母公司）独家发起成立的境内外上市公司。本公司1999年实现净利润7.81亿元，是中国盈利最好的煤矿企业；1999年原煤产量2,400万吨，是华东地区最大的煤炭生产商；1999年本公司销售煤炭2,260万吨，与1998年销量2,028万吨相比增长11.4%；出口煤炭620万吨，约占全国煤炭出口量的16%，是中国最大的煤炭出口企业之一，1999年出口创汇1.84亿美元。

###### 公司主营业务的范围及其经营状况

本公司的主营业务为煤炭开采、洗选加工及销售。

1999年，公司主营业务收入4,069,515千元，与1998年相比减少263,711千元或6%。主营业务收入占1999年全部销售收入总额的91.1%。主营业务利润完成2,323,164千元，与1998年相比增长51,716千元或2.3%。净利润完成780,861千元，与1998年相比增长27,021千元或3.6%。

###### 在经营中出现的问题与困难及解决方案

1999年国内外煤炭供大于求，市场竞争激烈，煤炭价格继续下降。公司1999年煤炭平均销售价格为180.08元/吨，与1998年相比吨煤售价降低了33.57元，降幅为15.7%。其中：国内煤炭平均售价下降12.2%，出口煤炭价格平均下降13.5%。

为在激烈竞争的市场上取得较好业绩，公司采取了提高产量、扩大销量、降低成本的措施：

依靠技术进步的优势，挖掘生产潜力，全年生产原煤2,400万吨，在1998年增长22.6%的基础上又增长了16.0%；

提高产品质量，完善销售网络，调整销售政策，增加煤炭销量。1999年销售煤炭2,260万吨，在1998年增长33.9%的基础上增长了11.4%；

实施降低成本措施。1999年公司主营业务成本与1998年相比降低了16.5%。主要措施包括：依靠技术进步提高生产效率，通过完善放顶煤开采工艺、煤矿掘进支护和井下辅助运输改革减少了材料及电力费用的投入，使吨煤材料成本降低了3.7元或19.3%，吨煤电力成本降低2.2元或24.2%；加强管理使吨煤维修费用降低1.0元或14.1%；精简人员649人节约工资及附加费用11,600千元使吨煤工资成本降低0.5元；1999年4月1日起煤炭出口增值税退税率由9%提高到13%使吨煤成本降低4.5元等。1999年单位销售成本下降了24.8元，在1998年下降4.9%的基础上又降低了25%。

公司采取的各项措施使1999年的经营业绩总体呈现以下特点：煤炭产量继续保持稳定增长，煤炭销量继续扩大，价格持续下降，成本大幅下降，净利润略有上升。

	1999年		1998年		1997年
	实际	同比增减 (增+减-)	实际	同比增减 (增+减-)	实际
产量(万吨)	2,400	16.0%	2,069	22.6%	1,688
销量(万吨)	2,260	11.4%	2,028	33.9%	1,515
平均价格(元/吨)	180.08	-15.7%	213.65	-13.2%	246.31
单位销售成本(元/吨)	74.3	-25.0%	99.1	-4.9%	104.2
净利润(亿元)	7.81	3.6%	7.54	2.1%	7.38

## 2、公司财务状况

### 公司财务状况

年末总资产为7,828,999千元，与年初相比增加465,397千元或6.3%。增加的主要原因是公司生产经营活动实现了资产增值。年末负债总额为1,544,643千元，与年初相比降低245,838千元或13.7%。主要原因是1999年偿还了115,000千元的银行长期贷款和维简费结余转入资本公积161,774千元。

年末股东权益总额为6,284,356千元，与年初相比增加711,235千元或12.8%。增加的原因是：维简费转入资本公积金161,774千元；提取的法定公积金和公益金使盈余公积增加117,129千元；未分配利润增加432,332千元。主营业务利润完成2,323,164千元，与1998年相比增加51,716千元或2.3%。主要原因是由于公司主营业务成本降低幅度大于销售收入降低幅度，主营业务利润实现增长。

1999年，公司实现净利润780,861千元，同比增长27,021千元或3.6%。

本年度德勤·关黄陈方会计师事务所(香港)和沪江德勤会计师事务所(上海)均未对本公司的年度审计出具保留意见、解释性说明、无法表示意见或否定意见的审计报告。

### 3、经营环境变化对公司影响

#### 中国加入世界贸易组织对公司影响

中国加入世界贸易组织将会增加本公司煤炭出口的机会，使本公司能更多地参与国际竞争，提高公司盈利能力。由于本公司拥有国际领先的采煤技术以及优质管理、高质量的产品与服务，在国际煤炭市场中拥有良好的信誉。本公司依靠优越的地理位置、低成本和较低的运输成本足以应付来自于国际煤炭生产商对中国煤炭市场的冲击。

#### 煤炭监管环境影响

1999年中国政府在煤炭行业采取的一系列限产压库的措施正在发挥作用。1999年全国煤炭产量10.23亿吨，同比降低1.7亿吨。煤炭库存由年初的2亿吨下降到1.74亿吨。煤炭供需矛盾正在得到改善。2000年政府将继续采取关井压产措施，计划关闭1.89万座小煤窑，压产1.6亿吨，使全年煤炭产量控制在8.7亿吨以内。政府将继续采取鼓励出口的措施，计划出口煤炭4300万吨。各项政策的实施将有利于煤炭价格的回升和公司效益的增长。

#### 市场环境影响

日本及东南亚地区经济呈现增长将带动煤炭需求增加。国际石油价格上涨将促使能源结构调整，使煤炭需求增加，煤炭

价格上涨。据澳大利亚研究机构分析，2000年煤炭现货市场价格暂时会低于合同价格，但下半年会高出。

全国约81%的煤炭企业亏损导致大量企业竞争力下降。而公司具备优越的地理位置及低成本优势，有利于公司进一步拓展客户和市场，提高在国内煤炭市场的竞争力。

1999年政府采取的宏观调控政策正在发挥积极作用。2000年政府采取的扩大内需的财政政策和西部开发将会产生投资拉动效应。国内石油价格上涨将带动国内对能源需求结构的调整。经济增长和能源需求结构的调整将会扩大国内煤炭需求量，拉动煤炭价格上涨，有利于公司进一步提高效益。

公司的主要运输通道兖石复线（兖州-石臼所）已于1999年开工建设，2001年将投入使用。兖石复线的开通将使该铁路线的运输能力增长一倍，有利于本公司煤炭外运。

#### 4、新年度的业务发展计划

继续扩大销量。增加生产成本低、售价高的块煤；积极开发东南沿海电力用户和扩大出口；在上海、青岛、广东、日照和济南设立5个销售分公司，形成销售网络，分地区做好市场信息、售后服务、煤款回收工作，加强公司煤炭销售。

依靠技术进步和优质管理降低成本。公司将继续对所属的5座煤矿推动掘进支护和辅助运输改革，增强煤巷锚网化程度，提高采煤工艺自动化水平，提高单位工作面产量，精简职工队伍，提高生产效率。

公司近期拟联合山东科技大学、中国煤炭科学院、中国煤炭信息院，投资1亿元人民币左右，以控股方式设立高科技股份公司，进入信息产业。发展的方向主要是电子商务、网络信息提供、网络接入服务、网络集成服务、软件开发、信息产品销售代理、信息咨询等。公司投资新产业主要是在提高煤炭生产经营核心竞争力的基础上，降低煤炭销售费用和矿用物资采购费用，使企业逐渐向高科技产业方向转移，增加企业的发展潜力和新的经济增长点。

开辟新的运输渠道，采用汽运方式向日照港运输煤炭，每月运输能力可达40万吨左右，缓解当前铁路运输紧张对煤炭销量增加的影响。

公司预计在2000年下半年至2001年上半年收购母公司所属的济宁三号煤矿。

#### 5、董事会日常工作情况

报告期内公司召开两次董事会会议

1999年4月12日，公司第一届第八次董事会会议在本公司召开，共有13名董事出席了会议，符合公司《章程》和《公司法》的规定。会议通过了公司1998年度经审计的财务报告；批准公司1998年年报；通过公司1998年度利润分配预案、末期股息派发预案，提交1998年度股东周年大会批准；确认公司1998年度关联交易；同意公司关于向对外经济贸易合作部申请转变为外商投资股份有限公司的议案，提交1998年度股东周年大会批准；通过关于修改公司章程第十条第二款和第一百四十七条的议案，提交1998年度股东周年大会批准；批准公司坏帐核算方法；确定公司于1999年6月3日召开1998年度股东周年大会。

1999年8月27日，公司第一届第九次董事会会议在本公司召开，共有12名董事出席了会议，会议批准了公司1999年度中期报告。

董事会对股东大会决议的执行情况

1999年本公司董事会全面执行了股东大会决议：

根据1998年度股东周年大会决议，实施了1998年度利润分配方案，向公司股东派发了1998年度末期股息，决定并支付了会计师酬金，修改了公司章程，向对外经济贸易部申请公司转变为外商投资股份有限公司。

公司董事会同时严格按照公司《章程》和《公司法》赋予的职权履行了职责。

#### 6、公司管理层及员工情况

董事、监事、高级管理人员

公司现任董事、监事、高级管理人员情况

姓名	性别	年龄	职务	任期
赵经彻	男	63	董事长	三年，至2000年9月24日
杨德玉	男	50	执行董事及总经理	三年，至2000年9月24日
杜铭山	男	57	执行董事	三年，至2000年9月24日

罗太炎	男	59	执行董事	三年，至2000年9月24日
肖立方	男	61	执行董事及财务总监	三年，至2000年9月24日
王邦君	男	55	董事	三年，至2000年9月24日
莫立崎	男	55	董事	三年，至2000年9月24日
刘玉彬	男	58	董事	三年，至2000年9月24日
吴则智	男	58	董事	三年，至2000年9月24日
陈永阁	男	58	董事	三年，至2000年9月24日
马厚亮	男	42	董事	三年，至2000年9月24日
许天恩	男	51	董事	三年，至2000年9月24日
杨家纯	男	45	董事	三年，至2000年9月24日
管维立	男	57	独立非执行董事	三年，至2000年9月24日
罗坚明	男	51	独立非执行董事	三年，至2000年9月24日
孟宪昌	男	52	监事会主席	三年，至2000年9月24日
肖述章	男	56	监事	三年，至2000年9月24日
钱秀兰	女	54	监事	三年，至2000年9月24日
徐新民	男	60	监事	三年，至2000年9月24日
周鸿彬	男	57	监事	三年，至2000年9月24日
孔青	男	47	副总经理	
张兴祖	男	51	副总经理	
范国强	男	61	总工程师	
吴玉祥	男	38	财务部经理	
陈广水	男	34	董事会秘书	

#### 公司董事、监事及高级管理人员持股情况

姓名	职务	期初持股量	期末持股量	变化原因
赵经彻	董事长	10000	10000	无变化
杨德玉	执行董事及总经理	10000	10000	无变化
杜铭山	执行董事	10000	10000	无变化
罗太炎	执行董事	10000	10000	无变化
肖立方	执行董事及财务总监	10000	10000	无变化
王邦君	董事	10000	10000	无变化
莫立崎	董事	10000	10000	无变化
刘玉彬	董事	10000	10000	无变化
吴则智	董事	10000	10000	无变化
陈永阁	董事	10000	10000	无变化
马厚亮	董事	10000	10000	无变化
许天恩	董事	10000	10000	无变化
杨家纯	董事	10000	10000	无变化
管维立	独立非执行董事	-	-	无变化
罗坚明	独立非执行董事	-	-	无变化

孟宪昌	监事会主席	10000	10000	无变化
肖述章	监事	10000	10000	无变化
钱秀兰	监事	10000	10000	无变化
徐新民	监事	10000	10000	无变化
周鸿彬	监事	10000	10000	无变化
孔青	副总经理	10000	10000	无变化
张兴祖	副总经理	10000	10000	无变化
范国强	总工程师	10000	10000	无变化
吴玉祥	财务部经理	10000	10000	无变化
陈广水	董事会秘书	1000	1000	无变化

1999年度公司董事、监事、高级管理人员的薪金总额为107万元，其中：

3万元以下7人；

3万元-5万元12人；

5万元以上6人。

报告期内公司没有董事、监事离任，没有聘任或解聘公司经理、董事会秘书。

#### 员工情况

于1999年12月31日，本公司共有员工20,786人。其中生产人员16,016人，工程技术人员645人，管理人员1,680人，其他辅助人员2,445人。

#### 7、本次利润分配预案

本公司用于可分配的利润是按国际会计准则和中国会计准则所计算的两者较低者为准。

按国际会计准则和中国会计准则审计的税后利润分别是825,120千元和780,861千元。根据孰低原则，本年度的税后利润分配按中国会计准则审计的利润数为基准。该利润数加年初未分配利润473,476千元，本年度可供分配的利润为1,254,337千元。按本年度税后利润的10%提取法定公积金78,086千元和按5%提取法定公益金39,043千元后，可供股东分配的利润为1,137,208千元。

根据公司章程，按当年实现的净利润扣除法定储备后的净利润约35%用于派发当年股息。公司每年只派发末期股息一次。公司本年度的股息总额为：本年度税后利润780,861千元，扣除法定储备117,129千元后的约35%部分，即231,400千元。公司总股本为26亿股普通股，折合每股股息0.089元。董事会建议全年每股派发股息0.089元（含税）。全年股息总额为231,400千元（含税）。

董事长

赵经彻

1999年4月17日

## 六、监事会报告书

在本报告期内，本公司全体监事都能按照公司法及本公司章程的有关规定，认真履行监督职能，维护公司利益，维护股东权益，遵照诚信原则谨慎地、积极努力地开展工作。在报告年度内独立地开展了以下工作：

- 1、于1999年3月9日召开监事会会议，修改了监事会章程。
- 2、于1999年3月17日召开会议，通过了公司1998年监事会报告。
- 3、于1999年8月4日至9月26日，按照公司法和公司章程及有关法律法规之规定，组织了内审人员对公司1999年上半年度财务报告进行了全面审查并提出了合理化建议。

本监事会通过列席董事会会议，并对本公司生产经营、技术改造和公司的发展规划等独立发表了自己的意见和建议，对决策的指导思想及作出的具体决策是否符合国家法律法规、公司章程和股东大会决议及股东的利益等进行了有效的监督。

监事会认为：

1、在本报告期内，本公司严格按照证券法、公司法、公司章程、国家有关法律法规及境内外监管机构的要求规范运作，董事会决策程序合法；按照规定建立健全了各项内控制度；董事会成员和高级管理人员始终遵守勤勉、诚信原则，真诚地以公司最大利益为出发点行事，忠实履行公司章程规定的职责，认真贯彻落实股东大会和董事会的各项决议，严格按照国际上市公司规范进行运作。在本报告期内，本公司无违反法律、法规和公司章程的行为，也未发生重大诉讼事项。

2、监事会成员认真审核了提交股东大会、经沪江德勤会计师事务所和德勤·关黄陈方会计师事务所审计并出具无保留意见的财务报告等有关资料，认为财务报告真实、准确、客观地反映了本公司的财务状况和经营成果，本公司实现的业绩是真实的，各项费用支出基本合理，各项提留符合法律、法规和公司章程的规定，并正确遵守了有关财务准则和会计制度，符合相关法规的规定。通过对上半年和本期报告的审查，在经营管理中也发现有薄弱环节，公司针对实际情况进一步完善，并逐步建立健全了各项内控制度。

3、本公司和母公司及其附属各公司之间的关联交易符合有关规定，无内幕交易，没有发现损害公司权益或造成本公司资产流失的行为。

监事会主席

孟宪昌

中国·邹城，2000年4月17日

## 七、重要事项

### 1、重大合同

本年度公司无重大合同。

### 2、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

3、本年度公司、公司董事及高级管理人员没有受到监管部门处罚。

4、本年度公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员没有变化。

5、本年度公司没有收购、出售资产、吸收合并事项。

### 6、关联交易

公司的关联方主要是兖矿集团有限公司（母公司）。截至1999年12月31日止年度内，公司发生的3000万元以上或占本公司经审计的净资产值5%以上或占本期净利润10%以上的关联方为母公司。关联交易内容如下：

根据公司与母公司签署的协议支付退休统筹金及医疗福利金202,609千元；

根据与母公司签订的协议，由母公司下属机构向公司提供维修、运输、房产等服务并收取费用合计367,851千元；

与母公司发生应收款项合计金额220,705千元；发生应付款项金额合计282,071千元。

本公司关联交易详情参见会计报表附注38。

## 7、章程修改

本公司于1999年6月3日召开的1998年度股东周年大会对本公司章程第十条第二款及第一百四十七条进行修改。第十条第二款修改为「公司经营范围包括：煤炭开采、洗选、销售；货物运输；机械设备及配件、机电产品的制造、销售及租赁；金属材料、化工产品、建材、木材、燃料及油脂、橡胶制品的销售；其他矿用材料生产、销售；纺织品生产、销售；煤矿综合科学技术服务；餐饮、住宿、旅游服务」。第一百四十七条修改为「公司每年只分配末期股利一次，由股东大会通过普通决议授权董事会分配和支付该末期股利」。

## 8、"三分开"执行情况

本公司H股上市时按照境外上市的有关规定成立了股份有限公司，实现了资产完整、财务独立。目前除公司部分管理人员与母公司尚未实现完全分开外，其余员工实现人员分立。

## 9、2000年电脑问题

截至1999年12月31日止，本公司所有的计算机系统均已符合2000年电脑问题有关要求。

由母公司承担公司2000年电脑问题的所有工作和费用支出。公司2000年电脑问题的费用预计少于600万元人民币，将于2000年6月30日前向母公司支付，该项费用将作为公司的一般性开支。公司已于1999年下半年支付300万元人民币并计算为一般性开支，余下的部分将在2000年上半年支付并计算费用。

## 10、济宁三号煤矿建设进展情况

本公司拥有济宁三号煤矿的独家购买权，济宁三号煤矿的设计年生产原煤能力为500万吨，其建设进展情况如下：

矿井生产系统施工已完成计划，具备煤炭生产条件。

济宁三号煤矿与本公司其他5座煤矿相比具有如下特点：

- 1、煤层赋存条件好，有利于开采；
- 2、巷道布置更加合理，有利于提高生产效率，降低生产成本；
- 3、辅助运输、巷道支护等采用新技术。
- 4、以综采放顶煤技术为核心，生产系统整体装备具有世界先进水平。

济宁三号煤矿目前正处于试运行阶段，预计2000年年底投入商业生产。公司将继续关注济宁三号煤矿的建设和生产进展情况，视其商业生产状况行使收购济宁三号煤矿独家购买权。

## 11、会计师

1999年度，德勤·关黄陈方会计师行（香港执业会计师）仍继续担任本公司的境外会计师，而沪江德勤会计师事务所（中国（香港除外）注册会计师）仍作为本公司境内会计师。公司董事会建议在1999年度股东周年大会上批准续聘德勤·关黄陈方会计师行及沪江德勤会计师事务所为本公司2000年度境外及境内会计师。

## 八、财务报告(详见审计报告及会计报表附注部分)

## 九、公司的其他有关资料

- 1、公司于1997年9月25日在山东省工商行政管理局注册为一家股份有限公司。
  - 2、公司企业法人营业执照注册号为3700001801102-1。
  - 3、公司税务登记号为370883166122374。
  - 4、公司未流通股的托管机构为上海证券中央登记结算公司。
  - 5、公司境内会计师是沪江德勤会计师事务所。
- 办公地址：中国上海市黄浦路99号上海滩国际大厦16楼。  
公司境外会计师是德勤·关黄陈方会计师行。

办公地址：香港干诺道中111号永安中心26楼。

#### 十、备查文件目录

- (一)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- (二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四)在其它证券市场公布的年度报告。

兖州煤业股份有限公司

1999年4月17日

## 审计报告及会计报表附注（境内）

兖州煤业股份有限公司  
1999年度审计报告

德师报(审)字(00)P0262号

兖州煤业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司1999年12月31日的资产负债表及该年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司1999年12月31日的财务状况及1999年度的经营成果和现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

沪江德勤会计师事务所  
中国·上海

中国注册会计师

柳伟敏  
顾红雨

2000年3月23日

财务报表附注：

### 1、概况

兖州煤业股份有限公司为一家在中华人民共和国成立的股份有限公司，系由兖矿集团有限公司("兖矿集团公司")发起重组而成。公司成立于1997年9月25日，并于1997年10月1日正式开始运作。公司发行的A股，H股及美国存托股票分别在中国上海、香港及美国纽约上市。公司股本概况见附注23。公司主要从事煤炭采选及销售。

### 2、公司主要会计政策和会计估计

会计制度

会计报表系按《企业会计准则》及《股份有限公司会计制度》编制。

## 会计年度

会计年度为公历年度即每年1月1日至12月31日。

## 记帐本位币

公司采用人民币为记帐本位币。

## 记帐基础和计价原则

公司采用权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

## 外币业务核算

发生外币业务时，外币金额按业务发生当时市场汇价中间价折算，外币帐户的年末外币金额按年末市场汇价中间价折算为人民币金额。外币汇兑损益均计入当期的财务费用。

## 现金等价物

现金等价物为从购买日起三个月内到期，流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

## 坏帐核算

### (1) 坏帐确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

### (2) 坏帐损失的核算方法

采用备抵法，按帐龄分析法计提坏帐准备。

坏帐准备计提比例是根据公司以往的经验，债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息合理地估计。

## 存货

存货按取得时的历史成本计价，历史成本包括为生产商品和提供劳务所发生的直接材料、直接人工及直接费用以及按一定比例分配计入的为生产商品和提供劳务所发生的各项间接费用。存货主要分为原材料和产成品等。

存货发出时，采用加权平均法核算。

#### 存货跌价准备

期末存货可变现净值低于成本时，应提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值为预期售价减去最终制成产品所需的未来生产成本及有关推广、销售费用。

#### 固定资产及折旧

固定资产包括使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营的主要设备，但单位价值在人民币2,000元以上，并且使用期限超过两年的物品。

固定资产以历史成本或重组时评估值计价。除矿井建筑物折旧根据(89)财工字第302号文件规定，按原料煤产量每吨2.5元计提折旧外，其他均从其投入使用的次月起采用直线法提取折旧。估计残值为原值的3%。各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	15至30年	3.23-6.47%
机器设备	5至15年	6.47-19.40%
运输设备	6至9年	10.78-16.17%

#### 在建工程

在建工程按成本价和重估时的评估价值核算，成本价包括在建期间发生的各项工程支出、与工程有关的借款利息、其他相关费用等。在建工程应在完工交付使用后结转为固定资产。

#### 无形资产

无形资产按取得时实际支付的价款入帐或重组时评估值入帐。

场地使用权从取得土地使用权证起，按其可使用年限50年平均摊销。

#### 长期待摊费用

长期待摊费用按受益期平均摊销。

#### 主营业务收入

商品销售，公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关收入已取得或收到了收款权利时，确认营业收入的实现。

他人使用本企业资产，以及与交易相关的经济利益能够流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，确认他人使用本企业资产收入的实现。

#### 所得税

所得税按应付税款法核算。

计算所得税支出所依据的纳税所得额系根据有关税法规定对本年度会计所得额作出相应调整后得出。

#### 退税收入

退税收入以实际已收及已经确定但尚未收到的金额计入本年度损益。

### 3、 税项

#### 增值税

按煤产品销售收入的13%和其他销售收入的17%计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。

#### 资源税

按实际销售的原煤吨数及洗煤产品领用原煤吨数之和乘以人民币1.2元缴纳。

#### 城市建设维护税

按应纳增值税额的7%缴纳。

#### 教育费附加

按应纳增值税额的3%缴纳。

#### 所得税

按33%缴纳国家所得税及地方所得税。

公司与兖矿集团公司合并缴纳所得税和增值税已获得其主管税务部门的批准。

### 4、 货币资金

	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币元	外币金额	折算率	人民币元
现金						
人民币	-	-	281,797	-	-	198,814
银行存款						
人民币	-	-	445,683,062	-	-	169,807,710
外币						
港币	-	-	-	13,819,774	1.0678	14,756,755
美元	8,647,878	8.2793	71,598,376	12,281,943	8.2787	101,678,522
其他货币资金						
人民币	-	-	123,739	-	-	4,223,738
			517,686,974			290,665,539

货币资金比去年同期上升了78%，这主要是因为公司经营活动增加的现金流量所致。

## 5、应收帐款

应收帐款帐龄分析如下：

帐龄	年末数			年初数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备	金 额	比例(%)	坏帐准备
	人民币元		人民币元	人民币元		人民币元
1年以内	715,458,951	82	27,692,800	457,679,819	93	-
1至2年	126,527,276	14	37,958,183	21,282,544	4	21,282,543
2至3年	18,750,850	2	9,375,425	6,307,045	1	6,267,628
3年以上	12,490,272	2	12,490,272	8,260,859	2	4,013,408
合计	873,227,349	100	87,516,680	493,530,267	100	31,563,579

欠款金额前五名情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
	人民币元		

邹县电厂	60,294,130	1年以内	货款
山东铝业股份有限公司	36,400,434	1年以内	货款
东莞市石碣燃料公司	13,052,951	1年以内	货款
珠海电力燃料公司	12,673,877	1年以内	货款
泉州港丰燃料公司	9,165,854	1年以内	货款
	131,587,246		

应收帐款余额中持有公司5%以上股份的股东欠款情况见附注38。

应收帐款比年初增加77%，主要原因是：本年度公司为扩大销售量不断寻求新的客户，较以前放宽了信用政策且较多采用赊销方式。

#### 6、其他应收款

	年 末 数	年 初 数
	人民币元	人民币元
应收关联公司款	182,340,475	258,341,305
代垫运杂费	80,562,947	70,116,908
预付土地塌陷费	44,261,155	36,798,598
其他	117,696,974	82,988,173
	424,861,551	448,244,984

其他应收款帐龄分析如下：

帐龄	年 末 数		年 初 数			
	金 额	坏帐准备	金 额	坏帐准备		
	人民币元	人民币元	人民币元	比例(%)	人民币元	
1年以内	352,100,512	83	-	435,949,741	97	-
1至2年	63,588,914	15	-	8,516,324	2	-
2至3年	7,597,734	2	-	3,125,054	1	-
3年以上	1,574,391	-	-	653,865	-	-
合计	424,861,551	100	-	448,244,984	100	-

公司帐龄超过2年以上的余额主要为购置钢材等材料的包装物押金，由于公司滚动使用，故尚未与供应商进行结算。

欠款金额前五名情况如下：

单位名称	所欠金额 人民币元	欠款时间	欠款原因
兖矿集团公司	182,340,474	1年以内	代垫款项
济宁兖煤化纤公司	41,035,332	1年以内	材料款
江苏溧阳振华有限公司	4,557,305	1年以内	代垫运费
无锡燃料公司	2,529,099	1年以内	代垫运费
物资部经贸公司	2,352,487	1年以内	代垫运费
合计	232,814,697		

其他应收款余额中持有公司5%以上股份的股东欠款情况见附注38。

## 7、预付帐款

预付帐款帐龄分析如下：

帐龄	年末数		年初数	
	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	95,682,679	85	32,813,145	80
1至2年	10,665,108	10	6,110,583	15
2至3年	4,260,602	4	2,279,096	5
3年以上	1,379,068	1	-	-
合计	111,987,457	100	41,202,824	100

公司帐龄超过2年以上的余额主要为当时为购置备件及材料的预付款项，由于数额较小，公司暂未与其供应商结算。

欠款金额前五名情况如下：

单位名称	所欠金额 人民币元	欠款时间	欠款原因
中国煤矿设备进出口公司	23,244,203	1年以内	预付设备款
兖矿集团有限公司	15,225,954	1年以内	预付货款及设备款
马鞍山钢铁股份有限公司	15,000,000	1年以内	预付设备款
五矿钢铁股份有限公司	8,713,416	1年以内	预付设备款
上海气轮机有限公司	6,400,000	1年以内	预付设备款
	68,583,573		

预付帐款余额中持有公司5%以上股份的股东欠款情况见附注38。

#### 8、应收补贴款

应收补贴款为应收煤炭出口的退税收入。公司煤炭出口的出口退税计算方式为"先征后退"。该款项为按相关文件规定计算公司应收回的增值税款。煤炭出口退税率从1999年5月1日起由9%调整为13%。

#### 9、存货

	年末数		年初数	
	金 额 人民币元	跌价准备 人民币元	金 额 人民币元	跌价准备 人民币元
原材料	213,269,980	-	217,858,436	-
产成品	97,179,581	-	79,736,554	-
	310,449,561	-	297,594,990	-

#### 10、待摊费用

类别	年 初 数 人民币元	本年增加 人民币元	本年摊销 人民币元	年 末 数 人民币元
港口运费	16,411,566	711,253,304	(692,986,365)	34,678,505

#### 11、固定资产及累计折旧

	房屋建筑物 人民币元	矿井建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输设备 人民币元	合 计 人民币元
<b>原值</b>					
年初余额	1,381,620,854	2,498,284,787	3,816,110,355	68,110,191	7,764,126,187
本年购置	-	-	384,454	-	384,454
本年在建工程转入	58,307,550	-	381,847,352	12,012,127	452,167,029
本年减少	-	-	(6,367,959)	(1,267,026)	(7,634,985)
年末余额	1,439,928,404	2,498,284,787	4,191,974,202	78,855,292	8,209,042,685
<b>累计折旧</b>					
年初余额	378,224,098	922,668,618	1,646,772,458	55,580,229	3,003,245,403

本年计提额	67,430,708	127,767,483	301,620,603	7,319,827	504,138,621
本年转出额	-	-	(3,503,984)	(1,217,103)	(4,721,087)
年末余额	445,654,806	1,050,436,101	1,944,889,077	61,682,953	3,502,662,937

## 净值

年初余额	1,003,396,756	1,575,616,169	2,169,337,897	12,529,962	4,760,880,784
年末余额	994,273,598	1,447,848,686	2,247,085,125	17,172,339	4,706,379,748

## 12、工程物资

类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元
工程用材料	12,788,004	1,566,101

## 13、在建工程

工程名称	年初余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年完工转出数 人民币元	本年其他减少数 人民币元	年末余额 人民币元	工程进度 %	资金来源
待安装设备	443,234,026	442,156,902	(391,299,448)	(113,298,977)	380,792,503	95	自筹资金
土建工程	48,692,321	128,051,744	(60,867,581)	-	115,876,484	90	自筹资金
其他	3,407,607	-	-	-	3,407,607	95	自筹资金
合计	495,333,954	570,208,646	(452,167,029)	(113,298,977)	500,076,594		

## 14、无形资产

种类	原始金额 人民币元	年初余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年摊销额 人民币元	年末余额 人民币元
场地使用权	309,826,741	302,993,536	-	(6,216,006)	296,777,530

## 15、长期待摊费用

种类	年初余额 人民币元	本年摊销额 人民币元	年末余额 人民币元
----	--------------	---------------	--------------

开办费	7,342,909	(1,835,724)	5,507,185
-----	-----------	-------------	-----------

## 16、应付帐款

应付帐款余额中持有公司5%以上股份的股东欠款情况见附注38。

## 17、预收帐款

预收帐款余额中持有公司5%以上股份的股东欠款情况见附注38。

## 18、应付股利

	年 末 数 人民币元	年 初 数 人民币元
兖矿集团公司	148,630,000	95,190,000
H股股东	75,650,000	48,450,000
A股股东	7,120,000	4,560,000
	231,400,000	148,200,000

根据公司章程有关规定，末期股息按本公司于有关年度扣除法定储备后的净利润的35%计提。1999年计提人民币231,400,000元做为本年度的现金股利分配。具体参见附注26。

## 19、应交税金

	年 末 数 人民币元	年 初 数 人民币元
所得税	314,014,916	297,425,771
增值税	-	52,310,526
其他	9,246,172	9,498,571
	323,261,088	359,234,868

## 20、其他应付款

其他应付款余额中持有公司5%以上股份的股东欠款情况见附注38。

## 21、其他流动负债 - 维简费

根据现行国家规定，公司每年开采原料煤量按每吨人民币6元计算维持简单再生产费用("维简费")计入生产成本及其他流动负债。原定上述维简费应用于支付山东省煤炭工业管理局局长基金、转产费后，每年按企业用于煤炭生产设备支出及煤矿井巷建筑设施更新支出金额，待年终工程决算后，再相应结转资本公积。

本年由于公司无需支付省煤炭工业管理局有关费用，且公司计提的有关折旧基金已足以用于煤炭生产设备的支出及井巷建筑的更新，故公司决定从本年度起不再计提维简费，并将尚未用完的余额人民币161,773,949结转资本公积。参见附注24。公司1999年度因此而未计提的维简费为人民币144,006,906元。

## 22、长期借款

借款单位	年末数 人民币元	年初数 人民币元	借款期限	年利率	借款条件
中国建设银行 兖州矿区专业支行	-	115,000,000	10年	12.42%	兖矿集团公司担保

上述借款原始金额为人民币18亿元，期限从1997年10月1日起至2007年6月30日止，分十年均额偿还，但截至1999年12月31日止，公司已提前偿还全部借款。

## 23、股本

本年度公司股份变动情况如下：

	年末数(股)		本次变动增减(股)				年初数(股)
	配股	送股	公积金转股	增	发	上市	
一、未上市流通股份							
1.发起人股份							
-境内法人持有股份	1,670,000,000	-	-	-	-	-	1,670,000,000

2. 内部职工股	-	-	-	-	- (8,000,000)	8,000,000
未上市流通股份	1,670,000,000	-	-	-	- (8,000,000)	1,678,000,000
二、已上市流通股份						
1. 人民币普通股	80,000,000	-	-	-	- 8,000,000	72,000,000
2. 境外上市外资股(注)	850,000,000	-	-	-	-	850,000,000
已上市流通股份合计	930,000,000	-	-	-	- 8,000,000	922,000,000
三、股份总数	2,600,000,000	-	-	-	-	2,600,000,000

上述股份每股面值为人民币1元。

注：境外上市外资股包括分别在香港联合交易所有限公司和纽约股票交易所上市的股份785,678,600股和64,321,400股。

#### 24、资本公积

	年初余额 人民币元	本年增加数 人民币元	年末余额 人民币元
股本溢价	2,364,454,980	-	2,364,454,980
维简费转入(注)	-	161,773,949	161,773,949
	2,364,454,980	161,773,949	2,526,228,929

注：维简费转入参见附注21。

#### 25、盈余公积

	法定盈余公积金 人民币元	法定公益金 人民币元	合计 人民币元
年初余额	90,126,614	45,063,307	135,189,921
本年增加数	78,086,108	39,043,054	117,129,162
年末余额	168,212,722	84,106,361	252,319,083

法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转为增加公司股本。法定公益金可用于公司职工的集体福利。

#### 26、未分配利润

金 额  
人民币元

年初未分配利润	473,476,216
加：本年净利润	780,861,076
减：提取法定盈余公积(注1)	78,086,108
提取法定公益金(注2)	39,043,054
应付普通股股利(注3)	231,400,000
年末未分配利润	905,808,130

注1：提取法定盈余公积

根据公司法第177条及公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之10%提取。

公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本百分之五十以上的，可不再提取。

注2：提取法定公益金

根据公司法第177条及公司章程规定，经公司董事会提议，本年度法定公益金拟按净利润之5%提取，上述提议有待股东大会批准。

注3：应付普通股股利

根据公司章程有关规定，末期股息按本公司于有关年度扣除法定储备后的净利润的35%计提。因此，1999年计提金额为人民币231,400,000元，按已发行之股份2,600,000,000股(每股面值人民币1元)计算，拟以每10股向全体股东发放现金红利0.89元。上述股利分配方案有待股东大会批准。

27、主营业务收入

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
煤产品国内销售收入	2,505,205,124	2,343,066,080
煤产品出口销售收入	1,564,309,934	1,990,160,020
	4,069,515,058	4,333,226,100

28、主营业务成本

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
材料	353,081,012	392,643,232
工资	306,333,164	298,970,190
职工福利费	42,887,015	41,856,126
电力	156,901,215	185,669,992
折旧费	471,363,502	517,893,257
维简费	-	131,056,155
土地塌陷费	142,736,872	103,778,292
维修费	136,088,453	142,116,050
不得抵扣出口进项税成本	21,704,087	110,551,106
其他	47,215,880	84,484,769
合计	1,678,311,200	2,009,019,169

## 29、主营业务税金及附加

税项	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
城建税	27,691,865	20,067,384
教育费附加	11,867,942	8,606,708
资源税	28,480,251	24,085,073
	68,040,058	52,759,165

## 30、其他业务利润

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
材料销售		
-收入	367,959,770	173,092,642
-成本	347,989,110	136,863,577
	19,970,660	36,229,065
其他		
-收入	29,749,390	5,714,478
-成本	29,794,724	1,256,341
	(45,334)	4,458,137

	19,925,326	40,687,202
--	------------	------------

## 31、财务费用

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
利息支出	10,449,520	87,603,370
减：利息收入	24,541,147	28,199,765
汇兑损失	10,378	591,717
其他	134,955	122,838
	(13,946,294)	60,118,160

## 32、补贴收入

补贴收入系公司本年收到的1998年国家对出口企业实行优惠政策按其出口额计算而给予的出口补贴。

## 33、营业外收入

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
清理固定资产收入	-	431,202
股票发行超额认购利息收入	-	12,424,293
其他	81,119	513,434
	81,119	13,368,929

## 34、营业外支出

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
处理固定资产损	2,116,479	1,831,402
捐赠支出	358,862	573,300
罚款支出	332,405	150,149
其他	862,856	49,526
	3,670,602	2,604,377

## 35、所得税

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
本年应计所得税	314,014,916	371,575,703
本年度会计所得额	1,094,875,992	1,125,415,530
调增：		
1. 捐赠支出	358,862	421,300
2. 罚款支出	332,405	150,149
	691,267	571,449
调减：		
1. 冲回计提的维简费(注)	144,006,906	-
本年度应纳税所得额	951,560,353	1,125,986,979
所得税率	33%	33%
本年度应计所得税	314,014,916	371,575,703

上述应纳税所得额调整中未包括对本年度计提的坏帐准备人民币55,953,101元的调增，公司已就这一事项向主管税务机关报批。

注：公司已获得当地税务机关的批准，对公司一九九九年已冲回的人民币144,006,906元的维简费允许在税前做为调整项目抵扣应纳税所得额，免除所得税款。

## 36、收到的其他与经营活动有关的现金

	人民币元
其他业务收入	397,709,160
利息收入	24,541,147
其他	23,537,278
合计	445,787,585

## 37、支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

营业费用及管理费用中的支付额	1,120,713,012
港务费的增加	18,266,939
其他业务支出	377,783,834
其他	51,011,416
合计	1,567,775,201

### 38、与关联公司之重大交易事项

#### (一) 存在控制关系的关联方

企业名称：兖矿集团有限公司("兖矿集团公司")

注册地址：山东邹城市凫山路40号

主营业务：工业加工

与本公司关系：控股股东

经济性质：国有独资

法定代表人：赵经彻

#### (二) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
兖矿集团公司	1,670,000,000	64	-	-	-	-	1,670,000,000	64

#### (三) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本公司的关系
-------	---------

邹城南煤轮船航运有限责任公司	关键管理人员
----------------	--------

#### (四) 公司与上述关联公司在本年度发生了如下重大关联交易：

##### (a) 销售及采购

公司1999年及1998年度向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
销 售-邹城南煤轮船航运有限责任公司	24,962,000	33,660,000
兖矿集团公司	60,697,553	36,320,000
采 购-兖矿集团公司	150,201,000	114,030,000
	235,860,553	184,010,000

## (b) 债权债务往来情况

科目	关联公司名称 人民币元	年 末 数 人民币元	年 初 数
应收票据	兖矿集团公司	-	8,000,000
应收帐款	兖矿集团公司	23,138,786	15,268,462
预付货款	兖矿集团公司	15,225,954	29,936,476
其他应收款	兖矿集团公司	182,340,474	258,341,305
		220,705,214	311,546,243
应付帐款	兖矿集团公司	29,681,241	15,133,632
预收货款	兖矿集团公司	3,979,975	2,227,552
其他应付款	兖矿集团公司	248,409,365	324,799,050
		282,070,581	342,160,234

## (c) 其他事项

1) 根据公司与兖矿集团公司签订的协议，由兖矿集团公司统一管理公司的退休统筹基金及医疗福利金，退休统筹基金汇总后统一上交给退休统筹基金单位。为此公司在其1998年度及1999年度会计报表中已列支上述款项为人民币208,620,000元及人民币202,609,000元。

2) 根据公司与兖矿集团公司签订的协议，由兖矿集团公司下属各部门、单位向公司提供以下服务并收取相应的费用，详细如下：

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
维修及保养	90,477,000	81,700,000
技术支持及培训费	15,130,000	15,130,000
采矿权费用	12,980,000	12,980,000

铁路运输费	168,040,000	173,810,000
公用设施费	600,000	5,380,000
公路运输费	13,124,000	18,250,000
供气供暖费	11,020,000	11,020,000
房产管理费	29,700,000	29,700,000
子女就读费	12,550,000	12,550,000
其他	14,230,000	14,230,000

3) 1998年度及1999年度支付给关键管理人员的报酬(包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金等)总额分别为人民币1,270,000元及人民币1,070,000元。

### 39、资本承担

年 末 数  
人民币元

已签约但尚未支付的购建资产承诺 8,732,000

### 40、国际会计准则对净利润和净资产的影响

	本年净利润 人民币千元	于1999年 12月31日 之资产净值 人民币千元
以中华人民共和国《企业会计准则》 及《股份有限公司会计制度》 编制之财务报表	780,861	6,284,356
调整：		
-调整复垦费、塌陷费	64,479	(232,876)
-递延资产摊销	1,835	(5,507)
-购入济二矿的商誉摊销	(777)	(1,554)
-递延所得税	(21,278)	76,846
按国际会计准则调整后之财务报表	825,120	6,121,265

# 审计报告、会计报表及会计报表附注（境外）

## 核數師報告書

致兗州煤業股份有限公司股東  
(在中華人民共和國成立之股份有限公司)

本核數師行已完成審核載於第2至25頁按照國際會計準則編製的財務報表。

### 董事及核數師的責任

貴公司之董事須負責編製真實與公平的財務報表。在編製該等財務報表時，董事必須貫徹採用合適的會計政策。

本行的責任是根據本行審核工作的結果，對該等財務報表表達獨立的意見，並向股東報告。

### 意見的基礎

本行是按照香港會計師公會頒佈之核數準則進行審核工作。審核範圍包括以抽查方式查核與財務報表所載數額及披露事項有關的憑證，亦包括評估董事於編製該等財務報表時所作的重大估計和判斷、所釐定之會計政策是否適合貴公司定的具體情況，及有否貫徹應用並足夠地披露該等會計政策。

本行在策劃和進行審核工作時，均以取得一切本行認為必需的資料及解釋為目標，使本行獲得充份的憑證，就該等財務報表是否存有重大錯誤陳述，作出合理之確定。在作出意見時，本行亦已衡量該等財務報告所載之資料在整體上是否足夠。本行相信，本行的審核工作已為下列意見建立了合理的基礎。

### 意見

本行認為上述的財務報表均真實與公平地反映貴公司於一九九九年十二月三十一日的結算時之財政狀況及貴公司截至該日止年度的溢利及現金流量，並已按照香港公司條例準則之披露要求而妥善編製。

德勤 黃陳方會計師行  
執業會計師

香港，2000年4月17日

### 損益表

附註	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元	1997年度 人民幣千元
----	-----------------	-----------------	-----------------

銷售淨額	4	3,362,401	3,687,009	3,298,157
銷售成本	5	1,613,832	1,961,949	1,472,493
毛利		1,748,569	1,725,060	1,825,664
銷售、一般及行政費用	6	625,280	540,076	495,225
經營收益		1,123,289	1,184,984	1,330,439
利息費用	7	(10,450)	(87,603)	(166,726)
其他收益	8	47,574	76,261	44,731
除所得稅前收益	9	1,160,413	1,173,642	1,208,444
所得稅	11	335,293	356,282	374,303
淨收益		825,120	817,360	834,141
股息	12	231,400	223,600	69,000
每股收益(1997年12月31日備考)	13	人民幣0.32元	人民幣0.35元	人民幣0.50元
備考每股美國存托股份收益	13	人民幣15.87元	人民幣17.35元	人民幣24.98元

## 資產負債表

附註	1999年 12月31日	1998年 12月31日
----	-----------------	-----------------

		人民幣千元	人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>流動資產</b>			
現金和銀行結存		517,687	290,666
應收帳款及應收票據	14	863,641	606,756
存貨	15	310,449	297,595
預付款項和其他流動資產	16	300,726	259,265
		<hr/>	<hr/>
流動資產合計		1,992,503	1,454,282
物業、機器及設備淨值	17	5,516,022	5,560,774
商譽	18	13,991	14,768
遞延稅項資產	19	76,846	98,124
		<hr/>	<hr/>
總資產		7,599,362	7,127,948
		<hr/>	<hr/>
		<hr/>	<hr/>
<b>負債及股東權益</b>			
<b>流動負債</b>			
應付帳款		509,902	492,279
其他應付款項及 預提費用	20	395,870	501,339
母公司及其附屬 公司應收款項		26,910	46,159
應付股息		231,400	148,200
應付稅金		314,015	297,426
		<hr/>	<hr/>
流動負債合計		1,478,097	1,485,403
於一年後到期長期借貸	21	-	115,000
		<hr/>	<hr/>
總負債		1,478,097	1,600,403
承擔	25		

股東權益	22	6,121,265	5,527,545
負債及股東權益合計		7,599,362	7,127,948

第2頁至25頁之財務報表於2000年4月17日獲董事會批准，並由下列董事代表簽署：

趙經徹

董事長

羅太炎

董事

股東權益變動表

	股本	股本溢價	資本及 累計收益	未來 發展基金	重估儲備	法定 公積金	法定 公益金	一般 盈餘公積	留存 收益	總計
	RMB千元	RMB千元	RMB千元	RMB千元	RMB千元	RMB千元	RMB千元	RMB千元	RMB千元	RMB千元
1996年12月31日餘額	-	-	(45,268)	274,751	128,969	-	-	-	-	358,452
1997年1月1日-1997年 9月25日淨收益	-	-	612,537	-	-	-	-	-	-	612,537
轉入未來發展基金	-	-	(50,016)	50,016	-	-	-	-	-	-
轉入母公司	-	-	(178,005)	-	-	-	-	-	-	(178,005)
重估增值	-	-	-	-	1,694,584	-	-	-	-	1,694,584
公司設立之後 1997年9月25日至 1997年12月31日	1,670,000	724,110	-	-	-	-	-	-	93,458	2,487,568
淨收益	-	-	-	-	-	-	-	-	221,604	221,604
儲備分配	-	-	-	17,325	-	14,743	7,371	-	(39,439)	-
股息	-	-	-	-	-	-	-	-	(69,000)	(69,000)
1997年12月31日 餘額	1,670,000	724,110	-	17,325	-	14,743	7,371	-	206,623	2,640,172
發行股本淨額	930,000	1,363,613	-	-	-	-	-	-	-	2,293,613
淨收益	-	-	-	-	-	-	-	-	817,360	817,360
儲備分配	-	-	-	94,423	-	75,384	37,692	-	(207,499)	-
股息	-	-	-	-	-	-	-	-	(223,600)	(223,600)

1997年12月31

日餘額	2,600,000	2,087,723	-	111,748	-	90,127	45,063	-	592,884	5,527,545
淨收益	-	-	-	-	-	-	-	-	825,120	825,120
儲備分配	-	-	-	-	-	78,086	39,043	-	(117,129)	-
股息	-	-	-	-	-	-	-	-	(231,400)	(231,400)

1998年12月31

日餘額	2,600,000	2,087,723	-	111,748	-	168,213	84,106	-	1,069,475	6,121,265
-----	-----------	-----------	---	---------	---	---------	--------	---	-----------	-----------

## 現金流量表

附註	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元	1997年度 人民幣千元
----	-----------------	-----------------	-----------------

來自經營業務的現金流量：

淨收益	825,120	817,360	834,141
-----	---------	---------	---------

淨收益與經營業務所得現金

淨額對帳的調整：

折舊	503,349	540,827	308,405
商譽攤銷	777	777	-
遞延稅項資產的運用(確認)	21,278	(15,294)	10,628
出售物業、機器及設備損失(收益)	2,117	1,400	(5,033)
資產(增加)減少：			
應收帳款及應收票據	(256,885)	(391,426)	47,386
存貨	(5,849)	69,168	(48,766)
預付款項及其他流動資產	(41,461)	(146,186)	(28,822)
母公司及其附屬公司應付款項	-	76,616	(112,664)
負債增加(減少)：			
應付帳款	17,623	164,180	31,781
其他應付款項及預提費用	(105,469)	117,002	52,030
母公司及其附屬公司應收款項	(19,249)	46,159	-
應付稅金	16,589	224,813	72,613
經營業務所得現金淨額	957,940	1,505,396	1,161,699

自投資業務的現金流量：

購買物業、機器及設備		(468,516)	(424,041)	(461,190)
出售物業、機器及設備		797	616	5,852
購入濟二礦	24	-	(1,952,315)	-
來自投資業務的現金流量		(467,719)	(2,375,740)	(455,338)
來自融資業務的現金流量：				
發放股息		(148,200)	(144,400)	-
償還借款		(115,000)	(1,200,000)	(485,000)
發行股本		-	2,293,613	-
撥轉至母公司		-	-	(62,890)
來自融資業務的現金流量		(263,200)	949,213	(547,890)
現金與現金等值項目淨增加		227,021	78,869	158,471
現金與現金等值項目，期初		290,666	211,797	53,326
現金與現金等值項目，期末		517,687	290,666	211,797
現金流量補充資料				
期內就下列各項支付現金：				
利息		10,450	87,603	166,726
所得稅		297,426	146,763	291,062

## 财务报表附注

### 1. 重組概況

兗州煤業股份有限公司是於1997年9月25日在中華人民共和國(「中國」)註冊成立為一家有限責任之股份公司(「重組」)，以接管及經營管理興隆莊煤礦、鮑店煤礦、南屯煤礦、東灘煤礦之採煤業務(以下統稱「四個原有煤礦」)。公司成立以前，四個原有煤礦原是前煤炭工業部(「煤炭部」)管轄國營企業-兗礦集團有限公司(「母公司」，前稱兗州礦業(集團)有限責任公司)屬下之分支業務。前煤炭部已在1998年3月改組為國家經濟貿易委員會下的國家煤炭工業局，而國家煤炭工業局不再直接管理母公司。

根據重組方案，母公司向公司注入與四個原有煤礦相關之資產及負債，而公司以發行每股面值人民幣1元的內資股共1,670,000,000股為代價，同時母公司保留若干與公司經營業務無關之其他業務的資產、負債及業務。

1998年3月30日，公司發行了820,000,000股新股，分別是82,000,000股H股(「H股」)，及14,760,000股美國存托股(「美國存托股」，每股美國存托股相當予50股H股)，並於1998年4月1日和3月31日分別在香港聯合交易所和紐約股票交易所上市。1998年4月16日，公司又額外發行了30,000,000股H股，相當予600,000股美國存托股，以滿足綜合發行中的超額配股部份。

公司使用從聯合發行中獲得的淨發行額大約人民幣20.37億元(包括超額發行部份)支付收購第五個煤礦-濟二礦所需19.56億元人民幣的買價。公司於1998年1月1日從母公司購得濟二礦。

公司於1998年6月12日對中國公眾及其職工發行了80,000,000股A股，而A股已於1998年7月1日在上海證券交易所上市交易。

## 2. 編制基準

重組方案被視為受相同控制的業務和權益的合併重組處理，公司被認為是持續經營的實體。因此，截止1997年12月31日止年度的損益表及現金流量表在假設公司於當年已被重組的基礎上編制，並包括四個原有煤礦當年之業績及現金流量。本公司以現金代價購入濟二礦及從1998年1月1日 以收購法合併濟二礦。董事會認為在此基礎上編制的財務報表公允地反映了公司的經營業績及狀況。

所附財務報表，是按照由(「國際會計準則委員會」)發布的國際會計準則之會計政策(「國際會計準則」)編制，與適用予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31。

為符合香港公司法的規定和美國慣例要求，財務報表和補充資料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32。

## 3. 重要會計政策

在編制本財務報表所採用的主要會計政策是符合國際會計準則之規定，現列示如下：

### 銷售收入確認

銷售收入在商品發出和貨物所有權轉移時確認。

利息收入根據結存本金及適當的利率按應計息的時間計提確認。

### 現金與現金等值項目

現金與現金等值項目包括現金，現金存款，附息儲蓄帳戶及三個月或以內到期的定期存款。

#### 物業、機器及設備及折舊

物業、機器及設備(在建工程除外)是以歷史成本或重估值減累計折舊入帳。物業、機器及設備的成本包括它的採購成本及使有關資產達到可運作的狀態及地點之前所發生的直接相關費用，發生在相關物業、機器及設備已使用後的支出，例如修理，保養及大修理費用，應在支出發生時作為當期費用入帳。在能清楚證明有關支出能預期將來在使用有關物業、機器及設備中增加經濟效應時，該項支出可作為物業、機器及設備的附加成本予以資本化，當物業、機器及設備被出售或報廢，它們的成本或確認之重估值以及累計折舊將從帳戶中轉出，由於物業、機器及設備的減少所引起的收益或損失將在損益表中予以反映。

公司政策是以物業、機器及設備之歷史成本入帳，按中國政府要求，於公司成立時對公司的資產在1997年7月31日進行了評估。除卻中國政府特定要求外，公司並未打算對其物業，機器及設備作出定期之資產重估。

物業、機器及設備的成本或確認之重估值減其預計殘值後，按其預計使用年限使用直線法計提折舊，預計使用年限如下：

房屋建築物	15-35年
機器設備	5-15年
運輸設備	6-9年

礦井建築物包括主要及輔助礦井及地下隧道，礦井建築物採用產量單位法，據其設計的估計生產量計提折舊。

土地使用權在使用權期間內攤銷，如土地使用權無特定租期，則不計提此項攤銷。

在建中資產在完成及投入使用前不計提折舊。

公司如有證據，如預計未來現金流量總額(未貼現及不計利息費用)顯示，及未來的業務經營將不能提供足夠的收入以彌補未來的有關費用(包括折舊)，且資產的帳面值無法出售變現，則須確認物業、機器及設備的耗減虧損，此項耗減虧損根據資產的變現價值計算。

#### 在建工程

在建工程按成本或估價列帳，成本為工程開支及此項目的其他直接成本，若該工程支出重大且所須時間較長，則亦包括有關項目借貸成本。當有關資產投入使用後，成本轉入物業、機器及設備並根據上述政策折舊。

#### 商譽

商譽即為公司收購濟寧二號煤礦的價格高於其淨資產的部份，公司將分二十年使用直線法進行攤銷。

#### 存貨

煤炭存貨按實物計量，並按成本及可變現淨值兩者之較低者入帳。成本包括直接材料，在適用情況下亦包括直接人工及將存貨運至現址及達到現狀所需之間接費用，並採用加權平均法計算，可變現淨值為估計售價減所需完成成本及用予銷售、市場推廣及分銷之費用。

預期將於生產中使用的配套材料、備件及小型工具存貨按加權平均法減除存貨準備(如必須)後入帳。

#### 所得稅

所得稅根據本年度或本期間的業情，經納稅調整後計算，對暫時性差異造成的稅務影響，應採用適用於未來年度的確定的法所得稅率來確認遞延所得稅。

#### 研究及開發

研究及開發支出於發生之年度在損益表中列支，但若一明確界定項目在進行中，並合理地預期該開發成本可通過將來之商業業務中得以補償則例外。開發成本由開始商業運作日起計，按工程之年期將之攤銷。

#### 迁移成本及土地塌陷、復原、重整及環保費用

採礦之後果之一為地下採礦場上土地之塌陷，視情況而定，公司可於開採地下礦場前將居於礦上土地的居民遷離該處，或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。本公司亦可能需要支付地下開採後的土地復原、重整及環保費用。

為準備採礦活動將居民遷離開採土地的費用於發生時在損益表中列支。

如果由於目前及以前的採礦活動，導致將來有明確責任，須為土地塌陷、復原、重整及環保費用或進行工作時，按此項費用於責任確認期間在損益表中列支。

#### 利息資本化

購買、建造或生產合格資產(即投入原定用途或出售前需較長時間準備的資產)的直接借貸成本撥作該物業、機器及設備的部分成本，直至該資產完成並大致上可以投入原定用途或出售為止。

其他借貸成本於發生期間在損益表中列支。

#### 外幣換算

公司以人民幣為入帳及記錄單位。

外幣交易根據交易日期中國人民銀行所公布之適用匯率折算為人民幣，以外幣計算的貨幣性資產及負債，均按照資產負債表結算日中國人民銀行所公布之適用匯率折算為人民幣。因外幣兌換產生的損益均於損益表中反映。

#### 估計的用途

編制符合國際會計準則的財務報表要求使用適當的估計及假設，這些估計及假設將影響資產負債表日的資產及負債的申報金額，或有資產及負債的揭示，及報告期間的收入及費用的申報金額，實際狀況可能與此項估計有差異。

#### 4. 銷售淨額

	截至12月31日		
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元	1997年度 人民幣千元
國內銷售總額	2,455,844	2,308,062	2,054,314
減：運輸成本	153,282	63,238	-
國內銷售淨額	2,302,562	2,244,824	2,054,314
出口銷售總額	1,545,631	1,972,405	1,630,026
減：運輸成本	485,792	530,220	386,183
出口銷售淨額	1,059,839	1,442,185	1,243,843
銷售淨額	3,362,401	3,687,009	3,298,157

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。

銷售稅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1997年、1998年以及1999年12月31日止3個年度繳付之資源稅分別為人民幣20,248,000元，人民幣24,085,000元及人民幣28,480,000元。

公司透過國家煤炭工業局屬下公司中國煤炭工業進出口總公司(「煤炭進出口公司」)出口煤炭。公司目前尚無直接出口權，必須通過中國煤炭進出口公司進行出口銷售，並由中國煤炭進出口公司決定出口銷售的最終客戶。

## 5. 銷售成本

	截至12月31日		
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元	1997年度 人民幣千元
材料	353,081	392,643	259,078
工資和僱員福利	349,220	340,827	292,307
電力供應	156,901	185,670	144,343
折舊	471,363	517,893	285,921
煤炭業基金供款(附註i)	-	36,633	33,383
迁移成本及土地塌陷 ，復原，重整及環保 費用	78,258	151,131	113,199
維修及保養	136,088	142,116	124,255
不可抵扣進項稅(附註ii)	21,704	110,551	163,755
採礦權費用(附註iii)	12,980	12,980	3,245
其他	34,237	71,505	53,007
	<u>1,613,832</u>	<u>1,961,949</u>	<u>1,472,493</u>

(i) 根據有關規定，煤炭部屬下所有煤礦須向煤炭部提供行業運作基金，該基金的用途由煤炭部自行決定。公司需按每噸開採原煤人民幣1.80元之計算繳納該基金。

煤炭部改組為國家煤炭工業局後，公司仍要求提供分別為每噸開採原煤人民幣1.00元及人民幣0.80元於國家煤炭工業局及山東煤炭工業管理局之基金供款。本公司截至1998年上半年止按每噸已開採煤炭付人民幣1.80元計算繳納。自1998年7月1日，支付國家煤炭工業局的部份已被取消。而向山東煤炭管理局所支付的部份亦在1999年1月1日被取消。自1999年1月1日起，公司已無須向此基金作任何的繳納。

(ii) 自中國開徵增值稅后，在中國銷售煤產品的適用增值稅率約13%(未計購貨的進項增值稅抵扣)。在1997年，公司免出口銷售增值稅，但以相等於出口煤炭銷售款價值10%扣減進項增值稅，不能作為銷項增值稅的抵扣。

自1998年1月1日，公司需先繳納出口銷售價值13%的增值稅，再由相關稅務部門退回銷售價值3%。財政部及中國國家稅務局於1998年6月1日將煤炭出口商的增值稅退稅率由3%提高至9%。自1999年5月1日，增值稅退稅率已增至13%。

不可抵扣的增值稅及已付與退回出口銷售增值稅稅款的差額列支於相關期間的產品銷售成本中。

(iii) 公司與母公司已簽訂採礦權協議，協議約定從1997年9月25日公司將每年向母公司支付人民幣12,980,000元

作為母公司公司所轄煤礦權的補償。此項年費可於協議生效十年後重新釐定。

## 6. 銷售、一般及行政費用

	截至12月31日		
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元	1997年度 人民幣千元
退休福利計劃供款(註26)	154,410	157,184	138,704
工資和僱員福利	73,215	70,992	56,335
折舊	31,986	22,934	22,484
商譽攤銷	777	777	-
分銷費用	54,209	48,461	57,760
壞帳準備	55,954	6,415	8,611
資源補償費(註)	25,810	23,893	28,275
維修及保養	6,345	4,981	9,798
研究開發費	24,213	22,110	25,009
其他	198,361	182,329	148,249
	<u>625,280</u>	<u>540,076</u>	<u>495,225</u>

註： 根據有關規定，公司需按原煤估算銷售值的1%向地質礦產部繳納交資源補償費。

## 7. 利息費用

	截至12月31日		
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元	1997年度 人民幣千元
利息費用由：			
-沒有追溯權的應收票據貼現	10,176	-	-
-不必在5年內完全償還的借款	274	87,603	166,726
	<u>10,450</u>	<u>87,603</u>	<u>166,726</u>

公司在有關期間內並無把利息費用資本化。公司成立之前的利息費用是公司按比例分佔母公司利息費用總額之部份。

## 8. 其他收益

	截至12月31日		
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元	1997年度 人民幣千元
銷售配套材料收益	23,033	36,229	24,296
物業、機器及設備清理收益	-	-	5,033
銀行存款利息收入	24,541	40,032	15,402
	<u>47,574</u>	<u>76,261</u>	<u>44,731</u>

## 9. 除所得稅前收益

	截至12月31日		
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元	1997年度 人民幣千元
核數師酬金	2,996	3,371	1,000
折舊	503,349	540,827	308,405
維修及保養	142,433	147,097	134,053
研究開發費	24,213	22,110	25,009
	<u>672,989</u>	<u>1,113,305</u>	<u>468,467</u>

## 10. 董事及監事之酬金及最高薪五名人士

董事及監事之酬金詳情如下：

	截至12月31日		
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元	1997年度 人民幣千元
<b>董事</b>			
袍金(獨立非執行董事)	146	139	-
薪金及其他福利	581	728	715
退休福利計劃供款	229	200	322
獎金及花紅	-	-	-
	<u>956</u>	<u>1,067</u>	<u>1,037</u>

監事			
袍金	-	-	-
薪金及其他福利	168	189	195
退休福利計劃供款	66	51	88
獎金及花紅	-	-	-
	<u>234</u>	<u>240</u>	<u>283</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>

截至1997年、1998年及1999年12月31日止3個年度，所有董事及監事之酬金均為港幣零元到港幣1,000,000元之間。

截至1997年12月31日止的年度，公司並未有支付獨立非執行董事任何酬金。

公司最高薪五名士之詳情如下：

	截至12月31日		
	1999年度	1998年度	1997年度
	人數	人數	人數
董事	5	5	4
監事	-	-	-
員工	-	-	1
	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>

截至1997年12月31日止的年度，除董事及監事外最高薪人士的酬金：

人民幣千元

薪金及其他福利	67
退休福利計劃供款	30
獎金及花紅	-
	<u>97</u>

## 11. 所得稅

	截至12月31日	
	1999年度	1998年度
	1999年度	1997年度

	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
所得稅	314,015	371,576	363,675
遞延稅項(見附註19)	21,278	(15,294)	10,628
	<u>335,293</u>	<u>356,282</u>	<u>374,303</u>

公司需就應課稅利潤按統一所得稅率33%繳付所得稅。根據國際會計準則確定之稅前利潤計算的標準所得稅與實際所得稅的差異調節如下：

	截至12月31日		
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元	1997年度 人民幣千元
(調整後-見附註3)			
所得稅率	33%	33%	33%
按所得稅率計算之標準所得稅	382,936	387,302	398,787
調整項目：			
調整在國際會計準則不作稅前利潤列支 的未來發展基金但可用作扣稅(附註22)	-	(31,160)	(22,223)
未可扣稅之額外壞帳準備	-	-	2,841
於公司成立時被確認的低值易耗品評估增值 的可扣稅之攤銷，但未可在國際會計準 則列支	(606)	-	(4,303)
未可扣稅之商譽攤銷	256	256	-
本年度按中國會計準則未有列支的未來發 展基金但仍可扣減所得稅之調整	(47,293)	-	-
其他	-	(116)	(799)
實際所得稅	<u>335,293</u>	<u>356,282</u>	<u>374,303</u>
實際所得稅率	<u>29%</u>	<u>30%</u>	<u>31%</u>

公司與母公司合并繳納所得和增值稅，已得到其主管稅務部門批准。

## 12. 股息

	截至12月31日		
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元	1997年度 人民幣千元
建議年終股息	231,400	148,200	-
已發放中期股息	-	75,400	-
已發放特別中期股息	-	-	69,000
	<u>231,400</u>	<u>223,600</u>	<u>69,000</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>

在公司成立之前，四個原有煤礦是母公司的一部份。相應的，在公司成立前的時期不存在派股息給母公司。

根據1998年3月22日所召開的董事會，向母公司宣佈發放從1997年10月1日至1997年12月31日期間的特別中期股息合計人民幣69,000,000元，已全面發放。

公司已在1998年10月12日召開董事會宣佈並向公司股東發放75,400,000元的中期股息，為每股人民幣0.029元。

公司已在1999年6月3日召開週年股東大會，通過並發放由董事會建議之截至1998年12月31日止年度年終股息為人民幣148,200,000元，為每股人民幣0.057元。

董事會建議宣佈派發截至1999年12月31日至年度年終股息為人民幣231,400,000元，為每股人民幣0.089元，此建議之股息包括於1999年12月31日公司之流動負債，具體股息的宣佈及派發將由股東大會根據公司章程要求進行審議和批准。股東大會將召開並審議有關建議，如果認為合理，將批准該等普通決議。

## 13. 每股收益及備考每股美國存托股之收益

1999年及1998年度每股收益是根據該期的收入淨額人民幣825,120,000元及人民幣817,360,000元與該期間加權本均的股份分別為2,600,000,000股及2,355,616,000股相應計算得出。

截至1997年12月31日止年度，備考的每股收益是根據相應期間的收入淨額人民幣834,141,000元計算，並且假定重組之1,670,000,000股已在相應期間發行。

每股美國存托股之收益的計算，是根據該期間的收入淨額及在相應期間每股美國存托股等於五十股在香港上市的H股。

## 14. 應收帳款及應收票據

	12月31日	
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元
應收票據	57,321	160,058
應收帳款	893,837	478,261
減：壞帳準備	(87,517)	(31,563)
應收帳款及應收票據淨額	863,641	606,756

應收票據表示由客戶簽發並授權公司向銀行或其他機構收取款項的書面憑匯。

公司分別於截至1997年、1998年以及1999年12月31日止3個年度計提壞帳準備分別為人民幣8,611,000元，人民幣6,415,000元，人民幣55,954,000元。

## 15. 存貨

	12月31日	
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元
配套材料、備件及小型工具	213,270	217,858
煤產品	97,179	79,737
	310,449	297,595

## 16. 預付款項及其他流動資產

	12月31日	
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元
預付貨款	46,762	11,266
代墊運費	80,563	86,528
應收出口退稅	64,774	71,267

其他	108,627	90,204
	<u>300,726</u>	<u>259,265</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>          </u>

## 17. 物業、機器及設備

	土地 使用權 人民幣千元	房屋 建築物 人民幣千元	礦井 建築物 人民幣千元	機器設備 人民幣千元	運輸設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>成本或估值</b>							
1999年1月1日	309,827	1,381,620	2,498,286	3,816,109	68,111	496,900	8,570,853
本年增加	-	-	-	384	-	468,132	468,516
轉入	-	58,308	-	381,848	12,011	(452,167)	-
清理	-	-	-	(6,368)	(1,267)	-	(7,635)
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
1999年12月31日	309,827	1,439,928	2,498,286	4,191,973	78,855	512,865	9,031,734
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>包括：</b>							
成本	26,494	130,183	47,621	849,325	22,521	163,998	1,240,142
於1997年7月31日							
估值	283,333	1,309,745	2,450,665	3,342,648	56,334	348,867	7,791,592
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>總數</b>	309,827	1,439,928	2,498,286	4,191,973	78,855	512,865	9,031,734
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>累計折舊</b>							
1999年1月1日	6,833	378,225	922,670	1,646,742	55,609	-	3,010,079
本年計提	6,216	67,431	127,767	301,650	7,290	-	510,354
清理轉出	-	-	-	(3,504)	(1,217)	-	(4,721)
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
1999年12月31日	13,049	445,656	1,050,437	1,944,888	61,682	-	3,515,712
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>淨值</b>							
1999年12月31日	296,778	994,272	1,447,849	2,247,085	17,173	512,865	5,516,022
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>

1998年12月31日	302,994	1,003,395	1,575,616	2,169,367	12,502	496,900	5,560,774
-------------	---------	-----------	-----------	-----------	--------	---------	-----------

附註1所述，作為公司重組的需要，由獨立資產評估師(西門(遠東)有限公司)對四個原有煤礦及濟二礦在1997年7月31日之物業、機器及設備重新評估。原有四個煤礦評估增值的人民幣1,694,584,000元已在財務報表中反映，濟二礦評估增值的人民幣88,611,000元已包括在公司於1998年1月1日購入濟二礦淨資產的公平價值當中。倘重估之資產乃按成本減累計折舊計算，其賬面值乃以約人民幣3,240,848,000元(1998年：人民幣3,902,871,000元)列示。

土地使用權有效期為50年。公司重組之前，土地使用權期限尚未明確。

#### 18. 商譽

	12月31日	
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元
<b>成本</b>		
1月1日	15,545	-
由於購入濟二礦而增加	-	15,545
12月31日	15,545	15,545
<b>攤銷</b>		
1月1日	777	-
本年攤銷	777	777
12月31日	1,554	777
<b>淨值</b>		
12月31日	13,991	14,768

#### 19. 遞延稅項資產

12月31日

	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元
1月1日	98,124	82,830
本年(运用)確認	(21,278)	15,294
12月31日	76,846	98,124

在資產負債表結算日遞延稅項資產代表由土地塌陷、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審核年度並無存在任何重大未轉提的遞延稅項。

## 20. 其他應付款項及預提費用

	12月31日	
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元
預收賬款	59,465	72,003
預提土地塌陷、復原、 重整及環保費用	188,605	267,688
應付工資	31,166	19,039
應付增值稅	-	61,809
其他	117,354	80,800
	396,590	501,339

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。

## 21. 借款

於1998年12月31日之長期銀行貸款為一無抵押借款，年利息率為12.42%，並由母公司進行擔保。

公司已於1999年1月21日提前償還了其所有銀行借款而無須支付罰款。

## 22. 股東權益

股票種類	股票類型	股數
		1999及1998
內資股	-國有法人股(母公司持有)	1,670,000,000
	-A股(其中包括公司職工持有的8,000,000股)	80,000,000
外資股	-H股(合美國存托股代表的H股)	850,000,000
	總計	2,600,000,000

在重組方案前四個原有煤礦為母公司之部門，故轉撥至母公司之事項並不代表重組方案前期間的溢利分派及股息派付。

根據中國法規，公司須每年轉撥一筆款項至未來發展基金，該款項乃根據每噸原煤產量人民幣4.20元計算。自1998年7月1日起，該款項的轉撥率修訂為根據每噸原煤產量人民幣5.20元計算。自1999年1月1日，公司不需再為該基金轉撥。該基金只可用於煤礦未來開採業務發展，不可向股東分派。

公司成立之後，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設施方面的開支。

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1999年12月31日之可分配利潤為金額人民幣905,808,000元(1998年: 人民幣473,476,000元)，即在中國會計準則下計算之留存收益。

## 23. 關聯公司交易

應收/應付母公司及/或其附屬公司的款項是無利息、無抵押而且無任何特定的償還條件。

在此期間，公司與母公司及/或在其附屬公司進行的重大交易如下：

	截至12月31日		
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元	1997年度 人民幣千元
<b>收入</b>			
煤炭銷售	85,660	69,980	63,530
銷售配件及其他原 材料物料	8,580	25,590	13,920
公用設備及設施	5,828	4,670	4,730
<b>支出</b>			
利息費用	-	-	119,561
公用設備及設施	600	5,380	560
煤礦權費用	12,980	12,980	3,245
材料採購	150,201	114,030	58,030
出口銷售鐵路運 輸服務	168,040	173,810	86,640
維修及保養服務	90,477	81,700	80,790
社會福利和後勤服務	115,699	117,810	101,670
技術支援及訓練	15,130	15,130	15,130
公路運輸服務	13,124	18,250	14,650
	_____	_____	_____
	_____	_____	_____

截至1997年，1998年以及1999年12月31日止3個年度的支出的社會福利和後勤服務開支中若干費用（不包括醫療入托費用），分別為人民幣58,630,000元，人民幣54,950,000元和人民幣54,950,000元，另技術支援及訓練開支分別為人民幣15,130,000元，人民幣15,130,000元和人民幣15,130,000元，均由母公司按每年重新釐定之商議定額支付。

截至1997年12月31日止年度的利息費用人民幣119,561,000元，按母公司之借款和公司向母公司之借款比例分攤。

截至1998年及1999年12月31日止2個年度公司沒有向母公司支付利息，因為公司已於1997年償還了所有向母公司借貸的款項。

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6及26）。

## 24. 對收購濟二礦而產生的現金及現金等值項目的流出淨額

	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元
現金及現金等值項目	-	3,552
應收帳款及應收票據	-	34,135
存貨	-	21,024
預付款項及其它流動資產	-	2,224
物業、機器及設備淨值	-	1,911,854
應付帳款	-	(10,067)
其他應付款項及預提費用	-	(13,400)
購入淨資產	-	1,940,322
商譽	-	15,545
現金代價	-	1,955,867
其中：		
現金支付	-	1,955,867
購入之現金及銀行存款	-	3,552
收購濟二礦而流出的現金及 現金等值項目淨額	-	1,952,315

## 25. 資本承擔

在資產負債表結算日，公司在購買物業、機器及設備方面產生了如下的資本承擔：

	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元
已簽合同並未於財務報表中撥備	8,732	14,966
已授權但尚未簽合同	439,040	320,670

447,772	335,636
---------	---------

## 26. 退休福利

公司之合格僱員可享有退休金、醫療及其他福利。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。

截止1997年，1998年以及1999年12月31日3個年度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。母公司與公司將於此初段期間屆滿後每段五年期間制定新的供款率。如果母公司與公司不能就任何五年期間的供款水平達成任何協議，則供款率將以仲裁決定。

本年度或於結算日，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。

## 27. 居所計劃

母公司須負責為其僱員及公司僱員提供宿舍。在1997公司及母公司根據員工數目按比例分擔有關宿舍的雜項支出在1998年及1999年，以兩方商議之定額支付。該等支出於截至1997年，1998年及1999年12月31日止3個年度分別為人民幣24,200,000元，人民幣29,700,000元及人民幣29,700,000元，並已列為上文附註23所述社會福利及後勤服務支出的一部份。

公司現時每月付予員工的薪金及福利支出包括一項居所津貼，員工亦付出相同數額的供款。該等供款會交由母公司，連同出售宿舍所得款項及需要時取得之貸款，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。公司估計其僱員超過87%擁有自己的宿舍。

## 28. 金融工具公平價值

本公司現金等價物的帳面值項目與應收母公司及/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。

## 29. 集中借貸風險

本公司將現金及現金等值項目存於中國的銀行及財務機構。

本公司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，本公司要求客戶於發貨前付款。

本公司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，本公司已基本與該等公司建立長期和穩定的業務關

系，本公司亦有出售煤炭予省級及市級燃料貿易公司。

由於本公司現時而無直接出口權，故其所有出口銷售均由中國煤炭進出口公司進行。本公司出口煤炭的品質，價格與終客戶均由中國煤炭進出口公司確定。本公司擬申請直接出口權，但不能保證可取得該項權利。

截至1997年、1998年以及1999年12月31日止3個年度，本公司五大客戶的銷售淨額分別佔本公司總銷售淨額約38.1%、30.3%及33.4%。向本公司最大客戶山東電力燃料公司的銷售淨額分別佔本公司截至1997年、1998年以及1999年12月31日止3個年度的銷售淨額約27.6%、22.9%及21.1%。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公司截至1997年、1998年及1999年12月31日止年度的銷售淨額約19.6%、18.9%及18.5%。

於1998年及1999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	
	12月31日	
	1999年度	1998年度
五大客戶應收帳款餘額	11%	13%

### 30. 分區資料

公司只從事採礦業，而公司於1999年12月31日有員工20,743人，其經營活動只在中國進行，所有的可辨認資產都在中國。公司目前尚無直接出口權，必須通過中國煤炭進出口公司進行出口銷售，並由中國煤炭進出口公司決定出口銷售的最終客戶。

### 31. 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財務報表之間的主要差異如下：

(i) 額外遷移成本及土地塌陷，復原，重整及環保費按權責法發生預提，而按中國會計準則會於支付時列支；

(ii) 沖銷在中國會計準則下，於公司成立時被確認的低易耗品評估增值以及其後的攤銷；

(iii) 調整在中國會計準則下，於公司成立時被確認的遞延資產及其後發生之相關攤銷；

(iv) 根據修訂後的國際會計準則第12條，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；及

(v) 調整1999年度在中國會計準則下在稅前利潤列支的未來發展基金到股東權益。

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12月31日止年度		於12月31日	
1999年	1998年	1999年	1998年

	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
國際會計準則之財務報表	825,120	817,360	6,121,265	5,527,545
國際會計準則之影響：				
額外地面塌陷、復原、重整及環保費用預提	(64,479)	47,353	232,876	297,345
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	(1,835)	(1,933)	5,507	7,342
商譽攤銷	777	777	1,554	777
地面塌陷、採原、重整及環保費用預提時遞延稅款的影響	21,278	(15,294)	(76,846)	(98,124)
在中國會計準則下，在稅前利潤列支的未來發展基金	-	(94,423)	-	(161,764)
根據中國會計準則所編制之財務報表	780,861	753,840	6,284,356	5,573,12

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。

### 32. 國際會計準則與美國會計準則的差異匯總

本公司的會計報表乃按國際會計準則編制。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每股收益的計算，物業、機器及設備的估值增值，遞延稅項的確認及應付股息。

根據國際會計準則，公司採用收購法將濟二礦納入公司統一核算範圍，公司收購濟二礦的價格高於其淨資產的部份資本化為商譽，並進行攤銷。但在美國會計準則下，對購買受相同控制的業務則要求採用利益合併法。根據利益合併法，對於該收購合併確實發生的期間以及用於披露所需的比較期間的相關合併財務報表項目都應當包括在購合併後公司的財務報表中，就好像從需要披露的最早期間之初開始，就已經是一個合併後的公司一樣。併入濟二礦之價格與公司應佔濟二礦之資本於收購日之差價，在儲備項目中撇銷。

根據國際會計準則，每股收益是根據該期間的淨收益及該期間加權平均的股份相應計算得出。根據美國會計準則，每股收益是根據該期間的淨收益及該期間加權平均的股份並加上相等該購入濟二礦而需發行之股份調整相應計算。用於計算在美國會計準則下截至1997年及1998年12月31日止年度每股收益之加權平均股份分別為2,419,374,330股及 2,542,959,582股。此等股份已包括以每股人民幣2.61元計算，假設以發行749,374,330股用作購入濟二礦之代價人民幣1,955,867,000元。截至1999年12月31日止年度每股收益之計算為按美國會計準則下之淨利潤人民幣936,516,000元除以加權平均股份2,600,000,000股。

根據國際會計準則，公司可於重組時重估物業、機器及設備，折舊亦可按重估值計提，但根據美國會計準則，會計報表須以歷

史成本為基礎編制，故物業、機器及設備須以成本列示，重估增值不予確認，故在美國會計準則下，物業、機器及設備及其折舊均以歷史成本計算，因評估增值將引起較高的稅基，故在美國會計準則下因評估增值而產生的遞延稅項資產須予以確認。

在國際會計準則下，雖然1998年和1999年建議年終股息是在資產負債表結算日後才宣佈發放，仍須在本年度財務報表中確認為債項，但在美國會計準則下，股息之相關債項只在宣佈後才被確認。

在國際會計準則下，支付購買濟二礦的價格高於其淨資產的部分，而作為商譽而加以資本化，並分20年進行攤銷。在美國會計準則下，購買濟二礦支付的金額超過其歷史成本價的部份應從權益中扣除而視為額外之股息。

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公司於1999年12月31日可能須額外提取土地塌陷，復原，重整及環保費用人民幣101,990,000元作為合理的預提。

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12月31日		
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元	1997年度 人民幣千元
國際會計準則下之淨收益	825,120	817,360	834,141
美國會計準則調整：			
採用利益合併法應確認濟二礦的經營虧損	-	-	(58,324)
重估部份的物業、機器及設備之折舊	165,103	167,377	48,578
商譽攤銷	777	777	-
因物業、機器及設備對重估增值導致稅基提高之遞延稅款(借)貸項	(54,484)	(25,992)	(15,698)
美國會計準則下之淨收益	936,516	959,522	808,697
備考每股收益	人民幣0.36元	人民幣0.38元	人民幣0.33元
備考美國存托股每股收益	人民幣18.01元	人民幣18.87元	人民幣16.71元

	12月31日	
	1999年度 人民幣千元	1998年度 人民幣千元
國際會計準則下股東權益	6,121,265	5,527,545
美國會計準則調整：		
物業、機器及設備重估增值	(1,912,164)	(1,912,164)
重估部份的物業、機器及設備之折舊	419,364	254,261
因物業、機器及設備對重估增值導致 稅基提高之遞延 稅款資產	492,625	547,109
收購濟二礦產生之商譽	(13,991)	(14,768)
應付建議年終股息	231,400	148,200
美國會計準則下股東權益	<u>5,338,499</u>	<u>4,550,183</u>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

在美國公認會計原則下，在1998年12月31日及1999年12月31日公司的總資產分別為人民幣6,635,196,000元及人民幣6,764,718,000元。

## 资产负债表

单位：（人民币）元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金		517,686,974.00		290,665,539.00
短期投资				
减：短期投资跌价准备				
短期投资净额				
应收票据		57,320,937.00		168,058,451.00
应收股利				
应收利息				
应收帐款		873,227,349.00		493,530,267.00
其他应收款		424,861,551.00		448,244,984.00
减：坏帐准备		87,516,680.00		31,563,579.00
应收款项净额		1,210,572,220.00		910,211,672.00
预付帐款		111,987,457.00		41,202,824.00
应收补贴款		64,774,442.00		71,266,649.00
存货		310,449,561.00		297,594,990.00
减：存货跌价准备				
存货净额		310,449,561.00		297,594,990.00
待摊费用		34,678,505.00		16,411,566.00
待处理流动资产净损失				
一年内到期的长期债券投资				
其他流动资产				
流动资产合计		2,307,470,096.00		1,795,411,691.00

## 资产负债表

单位：（人民币）元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资				
长期债权投资				
长期投资合计				
其中：合并价差				
减：长期投资减值准备				
长期投资净额				
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价		8,209,042,685.00		7,764,126,187.00
减：累计折旧		3,502,662,937.00		3,003,245,403.00
固定资产净值		4,706,379,748.00		4,760,880,784.00
工程物资		12,788,004.00		1,566,101.00
在建工程		500,076,594.00		495,333,954.00
固定资产清理				72,727.00
待处理固定资产净损失				
固定资产合计		5,219,244,346.00		5,257,853,566.00
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产		296,777,530.00		302,993,536.00
开办费				
长期待摊费用		5,507,185.00		7,342,909.00
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计		302,284,715.00		310,336,445.00
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
资产总计		7,828,999,157.00		7,363,601,702.00

## 资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
应付票据		47,360,000.00		8,500,000.00
应付帐款		492,222,965.00		498,912,274.00
预收帐款		63,444,481.00		74,230,909.00
代销商品款				
应付工资		31,165,881.00		19,039,085.00
应付福利费				
应付股利		231,400,000.00		148,200,000.00
应交税金		323,261,088.00		359,234,868.00
其他应交款				
其他应付款		355,788,600.00		405,589,500.00
预提费用				161,773,949.00
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,544,643,015.00		1,675,480,585.00
<b>长期负债：</b>				
长期借款				115,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
住房周转金				
其他长期负债				
长期负债合计				115,000,000.00

## 资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项				
负债合计		1,544,643,015.00		1,790,480,585.00
少数股东权益				
<b>股东权益：</b>				
股本		2,600,000,000.00		2,600,000,000.00
资本公积		2,526,228,929.00		2,364,454,980.00
盈余公积		252,319,083.00		135,189,921.00
其中：公益金		84,106,361.00		45,063,307.00
未分配利润		905,808,130.00		473,476,216.00
外币报表折算差额				
股东权益合计		6,284,356,142.00		5,573,121,117.00
负债和股东权益总计		7,828,999,157.00		7,363,601,702.00

备 注：

## 利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项 目	本期		上期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入		4,069,515,058.00		4,333,226,100.00
减：折扣与折让				
主营业务收入净额		4,069,515,058.00		4,333,226,100.00
减：主营业务成本		1,678,311,200.00		2,009,019,169.00
主营业务税金及附加		68,040,058.00		52,759,165.00
二、主营业务利润		2,323,163,800.00		2,271,447,766.00
加：其他业务利润		19,925,326.00		40,687,202.00
减：存货跌价损失				
营业费用		718,274,056.00		641,918,843.00
管理费用		543,357,891.00		495,446,987.00
财务费用		-13,946,294.00		60,118,160.00
三、营业利润		1,095,403,473.00		1,114,650,978.00
加：投资收益				
补贴收入		3,062,002.00		
营业外收入		81,119.00		13,368,929.00
减：营业外支出		3,670,602.00		2,604,377.00
四、利润总额		1,094,875,992.00		1,125,415,530.00
减：所得税		314,014,916.00		371,575,703.00
减：少数股东损益				
五、净利润		780,861,076.00		753,839,827.00
加：年初未分配利润		473,476,216.00		56,312,363.00
盈余公积转入				

## 利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
六、可供分配的利润		1,254,337,292.00		810,152,190.00
减：提取法定盈余公积金		78,086,108.00		75,383,983.00
减：提取法定公益金		39,043,054.00		37,691,991.00
七、可供股东分配的利润		1,137,208,130.00		697,076,216.00
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		231,400,000.00		223,600,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润		905,808,130.00		473,476,216.00

备 注：

## 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		4,209,074,836.00
收取的租金		
收到的增值税销项税和退回的增值税款		191,068,109.00
收到的除增值税以外的其他税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		445,787,585.00
经营活动现金流入小计		4,845,930,530.00
购买商品、接收劳务所支付的现金		1,114,296,494.00
经营租赁所支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		379,734,944.00
支付的增值税款		442,241,072.00
支付的所得税款		297,425,771.00
支付的除增值税、所得税以外的其他税费		76,057,109.00
支付的其他与经营活动有关的现金		1,567,785,579.00
经营活动现金流出小计		3,877,540,969.00
经营活动产生的现金流量净额		968,389,561.00
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		
分得股利或利润所收到的现金		
取得债券利息收入所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		797,419.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		797,419.00

## 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		468,516,025.00
权益性投资所支付的现金		
债权性投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		468,516,025.00
投资活动产生的现金流量净额		-467,718,606.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收权益性投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
发行债券所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务所支付的现金		115,000,000.00
发生筹资费用所支付的现金		
分配股利或利润所支付的现金		148,200,000.00
其中：子公司支付少数股东的股利		
偿付利息所支付的现金		10,449,520.00
融资租赁所支付的现金		
减少注册资本所支付的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		273,649,520.00
筹资活动产生的现金流量净额		-273,649,520.00

## 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
<b>四、汇率变动对现金流量的影响</b>		
汇率变动对现金的影响额		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
现金及现金等价物净增加额		227,021,435.00
<b>六、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
以固定资产偿还债务		
以投资偿还债务		
以固定资产进行长期投资		
以存货偿还债务		
融资租赁固定资产		
<b>七、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润		780,861,076.00
加：少数股东损益		
计提的坏帐准备或转销的坏帐		55,953,101.00
固定资产折旧		504,138,621.00
无形资产摊销		8,051,730.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		2,116,479.00
固定资产报废损失		
财务费用		10,449,520.00
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		-12,854,571.00
经营性应收项目的减少（减：增加）		-309,795,834.00
经营性应付项目的增加（减：减少）		-52,263,621.00
增值税增加净额（减：减少）		
其他		-18,266,940.00
经营活动产生的现金流量净额		968,389,561.00

## 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
<b>八、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
货币资金的期末余额		517,686,974.00
减：货币资金的期初余额		
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		290,665,539.00
现金及现金等价物净增加额		227,021,435.00

备注：