

## 序言

兗州煤業股份有限公司(「兗州煤業」、「本公司」或「公司」)位於中華人民共和國山東省境內，是中國規模最大、盈利最好的煤炭企業之一。

我們面向全球最大的中國華東和東亞煤炭市場，擁有最佳的低成本、高質量煤礦資產和戰略位置。公司作為全球僅有的面向國際增長最快市場的純煤業投資機會，將繼續提高經營管理水平，努力成為世界一流的煤業公司，為股東們創造長期持續穩定的回報和增長。

公司擁有良好的環境和社區標準，並將致力於保障員工的健康、安全，不斷提高員工的工作技能。

	頁次
公司簡介	2
財務摘要	3
董事長報告書	5
經營回顧	9
管理層討論與分析	14
董事會報告書	17
監事會報告書	31
核數師報告書	33
損益表	34
資產負債表	35
股東權益變動表	36
現金流量表	37
財務報表附註	39
核數師報告書(中國)	67
資產負債表(按中國會計準則編制)	68
利潤及利潤分配表(按中國會計準則編制)	70
現金流量表(按中國會計準則編制)	72
財務報表附註(按中國會計準則編制)	74
公司資料	99
股東週年大會通知	102

**中國盈利最好的煤礦企業**

**中國最大的煤炭生產商**

**中國最大的煤炭出口企業之一**

公司從事地下煤炭開採、洗選加工和銷售，產品為優質低硫煤。主要客戶：

國內：山東電力、上海寶鋼、上海電力等；

海外：日本東京電力、日本鋼鐵等。

- 1998年公司股票分別在紐約、香港、上海發行上市
- 2001年1月成功增發1億股A股
- 2000年被《上市公司》雜誌評為中國「《上市公司》50強」第10名
- 2000年1月被《亞洲貨幣》雜誌評為「中國最佳管理公司」第4名



濟寧三號煤礦



濟寧二號煤礦

公司原有南屯、興隆庄、鮑店、東灘四座煤礦，分別於1998年1月1日、2001年1月1日收購濟寧二號煤礦、濟寧三號煤礦。2000年濟寧二號煤礦已超過其設計生產力達到475萬噸水平；濟寧三號煤礦被國際礦業專家評估為全球成本最低的出口煤礦之一。2000年公司生產原煤2,746萬噸。

公司成功開發並推廣的綜採放頂煤技術，被評為國家科技進步一等獎，利用這項世界一流的技術，實現了公司效率、效益大幅度提高。



綜採放頂煤生產系統

(按國際會計準則編製)

**業績**

	截至12月31日止年度				
	2000年 (人民幣千元)	1999年 (人民幣千元)	1998年 (人民幣千元)	1997年 (人民幣千元)	1996年 (人民幣千元)
銷售淨額					
國內銷售	2,090,758	2,302,562	2,244,824	2,054,314	2,372,279
出口	1,508,979	1,059,839	1,442,185	1,243,843	906,470
銷售淨額總計	3,599,737	3,362,401	3,687,009	3,298,157	3,278,749
毛利	1,616,217	1,748,569	1,725,060	1,825,664	1,740,446
經營收益	979,781	1,123,289	1,184,984	1,330,439	1,232,608
利息支出	(5,012)	(10,450)	(87,603)	(166,726)	(159,411)
除所得稅前收益	1,035,652	1,160,413	1,173,642	1,208,444	1,106,539
淨收益	748,360	825,120	817,360	834,141	764,556
每股收益					
(96及97年截至 12月31日止的 備考決算)	<b>人民幣0.29元</b>	人民幣0.32元	人民幣0.35元	人民幣0.50元	人民幣0.46元
每股股息	<b>人民幣0.082元</b>	人民幣0.089元	人民幣0.086元		

## 資產及負債

	12月31日				
	2000年 (人民幣千元)	1999年 (人民幣千元)	1998年 (人民幣千元)	1997年 (人民幣千元)	1996年 (人民幣千元)
流動資產淨值(備註)	1,270,728	745,806	117,079	194,807	156,733
土地使用權及 物業、廠房及設備淨值	5,500,522	5,516,022	5,560,774	3,746,535	1,908,261
總資產	8,103,684	7,599,362	7,127,948	4,776,754	2,754,610
總借貸	—	—	115,000	1,315,000	1,800,000
股東權益(備註)	6,869,625	6,352,665	5,675,745	2,709,172	264,994
每股淨資產(備註)	人民幣2.64元	人民幣2.44元	人民幣2.18元	人民幣1.62元	
淨資產回報(%) (備註)	10.89	12.99	14.40	30.79	

## 現金流量表摘要

	截至12月31日止年度				
	2000年 (人民幣千元)	1999年 (人民幣千元)	1998年 (人民幣千元)	1997年 (人民幣千元)	1996年 (人民幣千元)
經營業務所得現金淨額	1,068,771	957,940	1,505,396	1,161,699	869,718
現金與現金等值項目 增加(減少)	327,067	227,021	78,869	158,471	(22,399)
每股經營活動產生 的現金流量淨額	人民幣0.41元	人民幣0.37元	人民幣0.58元	人民幣0.70元	

備註：2000年公司首次採用了本年生效的國際會計準則10(修訂版)「資產負債表日後事項」及國際會計準則38「無形資產」，明確了資產負債表日後及報告發表日前宣告但未發放的股利應該作為單獨的、所有者權益項目列出、或在財務報表的附註中反映。在以前年度中，資產負債表日後宣告但未發放的股利，作為一項負債列示於資產負債表上。國際會計準則10(修訂版)要求採用追溯調整，導致1998年、1999年、2000年1月1日年初未分配利潤增加、淨資產的增加分別為約人民幣69,000,000元、人民幣148,200,000元及人民幣231,400,000元。1997年、1998年、1999年12月31日相關財務數據已做相應調整。

各位股東：

2000年公司取得了令人滿意的業績。雖然煤炭價格處於低谷，但經過努力，公司取得了滿意的收益和現金收入。公司成功地收購了濟寧三號煤礦，實現了公司核心業務能力進一步壯大。

截至2000年12月31日止年度公司淨收益為人民幣7.484億元，較去年下降9.3%。利潤的下降主要是由於公司2000年煤炭價格較1999年下跌8.8%。來自煤炭行業的信息顯示，自1998年以來，世界煤炭價格累計下跌23%左右，2000年國內外煤炭企業虧損數量增加，中國煤炭企業虧損比例80%以上。

公司克服了市場疲弱的嚴峻挑戰，雖然上半年公司煤炭價格同比下跌16.5%，利潤大幅下跌19.5%，但下半年抓住煤炭價格止跌回升的有利時機，擴大產銷量，全年實現高盈利。

我們高興地告訴大家，在2000年下半年小幅回升的基礎上，2001年第一季度公司國內煤炭價格較去年上升了8%，出口煤炭現貨價格與2000年相比上升了約10%。公司對發展前景十分樂觀。

董事會建議宣派末期股息人民幣2.214億元(含稅)，即每股人民幣0.082元(含稅)。該末期股息將在2001年6月15日召開的股東周年大會批准後宣派並支付予所有股東。公司上市以來堅持了每年向股東派發有關年度扣除法定儲備後淨收入約35%的股息政策。



**趙經徹**  
董事長

2000年公司克服了市場疲弱的嚴峻挑戰，取得令人滿意業績

## 2000年主要業績

2000年本公司生產原煤2,746萬噸，比1999年增長14.4%；銷售煤炭2,652萬噸，比1999年增長17.3%，實現銷售淨額人民幣35.997億元。產量、銷量的大幅度增長主要是因為：依靠先進的技術和設備，進一步提高勞動效率；通過進一步完善上海、青島、廣東、日照、濟南五個煤炭銷售分部的建設，增加國內沿海電力用戶的銷售；以質量信譽為保證，增加煤炭出口，全年出口煤炭1,008萬噸，較去年增長62.6%。

2001年年初公司成功收購了濟寧三號煤礦。這是一次戰略性收購，完成這次收購提高了公司規模效益，鞏固了公司作為中國最大煤炭生產商的地位，在滿足市場對產品需求，比競爭對手更具有優勢。收購是在煤價從低谷逐步回升時進行的。該煤礦在2001年第一季度生產原煤132萬噸，在收購當年即可達產並貢獻利潤。

濟寧三號煤礦將在收購當年為本公司貢獻利潤

本公司注重提高煤炭質量。2000年本公司煤炭產品被中國商品協會、中國質量協會評為煤炭行業「第一名牌」。

本公司董事會對公司取得的業績表示滿意。

## 2001年展望

總體看來，2001年的形勢鼓舞人心，公司將從煤炭價格上漲和完成對濟寧三號煤礦收購中獲益。

煤炭在能源中處於基礎地位，在一次性能源中，煤炭的消費量佔67%以上。中國政府規劃未來五年經濟年均增長在7%左右，經濟的增長將帶動能源需求的增加。通過1998年以來實施的「關井壓產、限產壓庫」政策，到2000年年底全國累計已關閉小煤窖4.73萬處，壓減產量3.48億噸。2001年中國原煤產量將控制在2000年產量9.5億噸以內，出口目標由2000年的5,884萬噸提高到6,300萬噸以上。國內煤炭供需關係平穩，部分地區、部分煤炭品種供應緊張。由

於石油大量進口以及石油價格動蕩，中國政府將進一步提高煤炭在能源中的主導地位。

國際煤炭市場朝著有利於公司的方向發展。過去幾年過低的煤炭價格嚴重損害了國際煤炭生產商的利益，導致周期性投資和開發的削減。石油價格的高位振蕩促進了能源結構調整，致使對煤炭需求增加。石油價格上漲，導致海運費提高，提高了公司及其他中國煤礦在東亞市場的競爭力。

國際煤炭行業正進入一個劇烈的整合時期。2000年，出口煤礦產權進一步集中化。Anglo American收購了殼牌公司的煤礦資產，Rio Tinto收購了Peabody在澳大利亞的煤礦，不久前Billiton和BHP表示了合併意向。煤炭購買商擔心由於大煤炭公司規模和影響力的擴大、投資和開發的削減會引發價格上漲。本公司是世界上為數不多的僅以煤炭為主業的企業之一。我們將會因這一趨勢而成為主要的受益者。

煤炭行業業內人士表達了近6年以來最為樂觀的態度，預示煤炭生產商對今年市場前景非常看好。煤炭出口價格將一改5年來的下降趨勢，而獲得首次增長。與其它主要煤炭出口國相比，中國的煤炭生產商由於與日本、韓國、台灣地區等主要市場距離更近而具有明顯的優勢。

本公司董事會相信，2001年國內外煤炭市場需求將進一步增加，煤炭價格穩步上升，本公司在東亞市場的競爭力增強。2001年本公司取得了令人滿意的訂單。公司已簽訂了3,320萬噸的銷售合同或意向書，比2000年公司煤炭銷量增加668萬噸或25.2%。國內煤炭銷售價格第一季度比去年平均上漲約人民幣10元/噸或約8%。公司全年出口煤炭將達到1,320萬噸以上，公司向日本出口煤炭將首次突破1,000萬噸，已簽訂合同價格較2000年上升了5.54美元/噸或約19.4%。

國內國際煤炭需求增加，價格上升。煤炭行業業內人士表達了近6年來最為樂觀的態度

2001年公司向日本出口合同煤炭價格比去年增加5.54美元/噸或約19.4%

## 經營戰略和策略

公司的核心戰略是擴大主營業務規模，提高國內外市場佔有率，發揮規模效益，降低成本，提高盈利能力，為股東提供長期穩定的豐厚回報。公司致力於躋身全球五大煤炭生產出口商行列。

2001年本公司將著重實施四大經營策略：一、提高產量、增加銷量，重點增加往中國沿海地區電力用戶的銷售；擴大煤炭出口，尤其是日本、韓國和臺灣地區的電力用戶和使用冶煉頂吹煤的鋼鐵公司。二、充分利用自身優勢，從提高投資回報率出發，尋求在國內外收購優質資產，壯大主營業務能力。三、進一步鞏固、完善綜採放頂煤技術，提高技術含量和效率。四、探索煤炭潔淨技術，將煤炭加工成適用於發電、化工、運輸等潔淨能源。

2001年本公司將採取以下措施控制經營成本：一、精簡職工隊伍；二、依靠先進的採煤技術，提高煤炭產量以降低單位固定成本，減少材料、電力費用投入；三、推動掘進支護和輔助運輸改革，增強煤巷錨網化程度，提高生產效率；四、加強內部管理，開展節支降耗活動。

最後，本人對本公司管理層及全體員工所做的努力以及所有股東給予的支持表示衷心感謝。經過1998年、1999年及2000年市場疲弱的磨煉，公司已經成為更精練、更高效和技術上更先進的世界一流煤炭公司。2001年公司將出現煤炭產品價格上升、銷量增加、業績明顯提高的良好形勢。

承董事會命

董事長

**趙經徹**

中國，鄒城市，2001年4月20日

著重實施四大經營策略，實現利潤持續穩定增長

2001年公司將出現煤炭價格上升、銷量增加、業績明顯提高的良好形勢

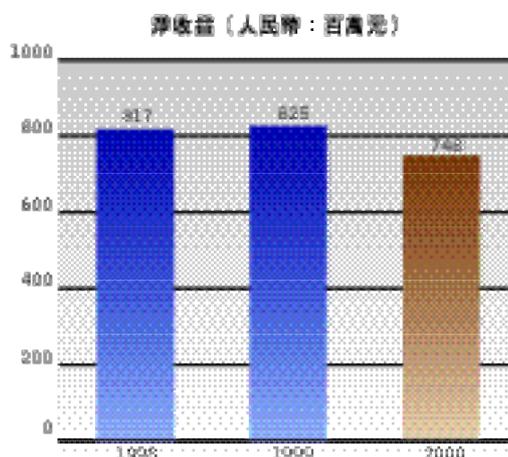
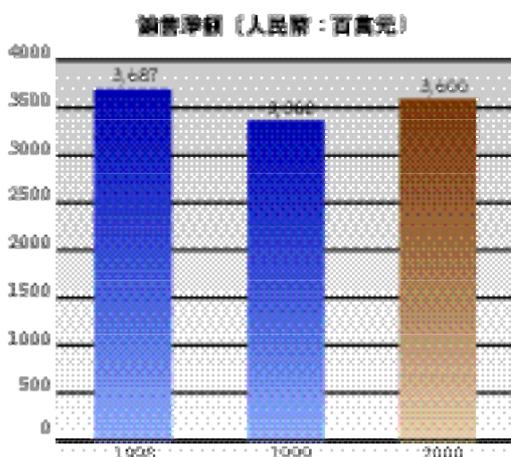
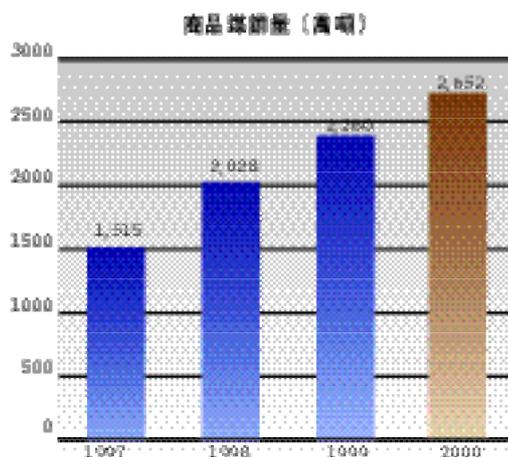
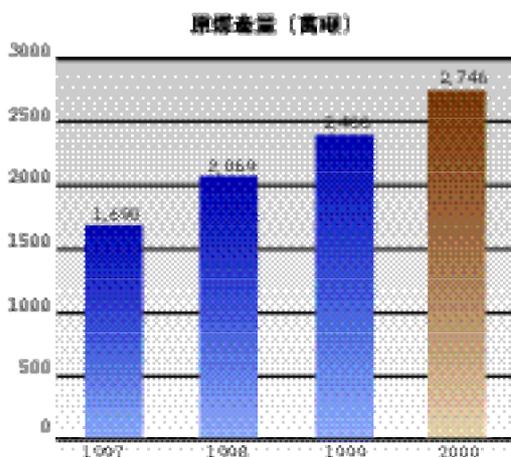
以下討論是基於按國際會計準則編製的本公司經審計的2000年度業績和經審計的1999年度業績。

### 業績總攬

2000年本公司生產原煤2,746萬噸，銷售煤炭2,652萬噸，實現銷售淨額人民幣35.997億元，實現淨收益人民幣7.484億元。



楊德玉  
總經理



## 產品價格與銷售

下表列出了本公司截至12月31日止之1999年度和2000年度按產品分類的銷售淨額：

(按國際會計準則編製)

	2000年		截至12月31日止		1999年	
	銷量 (千噸)	銷售淨額 (人民幣 百萬元)	佔總銷 售淨額 (%)	銷量 (千噸)	銷售淨額 (人民幣 百萬元)	佔總銷 售淨額 (%)
精煤						
1號精煤	250.0	54.2	1.5	203.3	48.7	1.4
2號精煤	2,500.3	432.4	12.0	1,912.8	368.5	11.0
國內銷售	416.5	90.8	2.5	391.5	79.5	2.4
出口	2,083.8	341.6	9.5	1,521.3	289.0	8.6
動力煤	9,289.4	1,364.2	37.9	6,180.9	1,019.1	30.3
國內銷售	1,288.6	196.8	5.5	1,498.3	248.3	7.4
出口	8,000.8	1,167.4	32.4	4,682.6	770.8	22.9
精煤小計	12,039.7	1,850.8	51.4	8,297.0	1,436.3	42.7
國內銷售	1,955.1	341.8	9.5	2,093.1	376.5	11.2
出口	10,084.6	1,509.0	41.9	6,203.9	1,059.8	31.5
經篩選原煤	12,661.5	1,631.0	45.3	12,236.6	1,728.8	51.4
混煤及其他	1,814.0	117.9	3.3	2,065.2	197.3	5.9
總計	<u>26,515.2</u>	<u>3,599.7</u>	<u>100.0</u>	<u>22,598.8</u>	<u>3,362.4</u>	<u>100.0</u>

本公司2000年銷售煤炭2,652萬噸，與1999年相比增長392萬噸，增幅為17.3%。其中出口銷售1,008萬噸，與上年同期相比增長62.6%；國內銷售煤炭1,643萬噸，與上年同期相比增長0.2%。從國內煤炭銷售來看，1#精煤、2#精煤和經篩選原煤銷量分別增長了23.0%、6.4%和3.5%，動力煤、混煤及其他銷量分別減少了14.0%和12.2%。

銷售結構的變化主要是公司適應市場情況，根據市場需求適時調整品種結構所致。

下表列出了本公司截至12月31日止之1999年度和2000年度的產品價格：

(按國際會計準則編製)

	2000年 每噸平均價格 (人民幣元)	1999年 每噸平均價格 (人民幣元)
精煤		
1號精煤	216.9	239.4
2號精煤	172.9	192.6
國內銷售	217.9	203.1
出口	163.9	190.0
動力煤	146.9	164.9
國內銷售	152.8	165.8
出口	145.9	164.6
精煤小計	153.7	173.1
國內銷售	174.8	179.9
出口	149.6	170.8
經篩選原煤	128.8	141.3
混煤及其他	65.0	95.5
平均價格	<u>135.8</u>	<u>148.8</u>

本公司2000年平均煤炭價格為人民幣135.76元/噸，與1999年相比噸煤下跌人民幣13.03元，跌幅為8.8%。其中國內平均煤炭價格下跌了9.4%，出口平均煤炭價格下跌了12.4%。

1999年下半年平均煤炭價格由上半年的人民幣162.13元/噸下跌至人民幣134.95元/噸，跌幅達16.8%。2000年上半年公司平均煤炭價格止住跌勢，回升至人民幣135.43元/噸，但仍與上年同期相比下跌了16.5%。2000年下半年平均煤炭價格繼續回升至人民幣136.06元/噸，與上半年相比上升了0.5%。2000年煤炭價格雖然已止跌回升，但仍未達到1999年的平均價格水平。

本公司出口銷售主要銷往東亞的日本、韓國及臺灣等國家和地區。2000年出口煤炭1,008萬噸，與上年同期相比增長62.6%。2000年出口煤炭實現的銷售淨額佔本公司總銷售淨額的41.9%，與上年同期相比提高了10.4個百分點。

本公司國內銷售大部分銷往電廠、燃料公司、冶金廠和化工廠等。下表列出本公司截至12月31日止之1999年度和2000年度按行業分類的銷售淨額：

(按國際會計準則編製)

	截至12月31日止之年度			
	2000年		1999年	
	銷售淨額	佔總銷售淨額	銷售淨額	佔總銷售淨額
	(人民幣百萬元)	(%)	(人民幣百萬元)	(%)
國內				
電廠	1,065.2	29.6	1,087.7	32.3
冶金廠	212.8	5.9	190.4	5.7
建築材料公司／焦煤化工公司	138.6	3.9	134.8	4.0
燃料貿易公司／其他	674.1	18.7	889.7	26.5
出口	1,509.0	41.9	1,059.8	31.5
總計	<u>3,599.7</u>	<u>100.0</u>	<u>3,362.4</u>	<u>100.0</u>

本公司產品的國內銷售集中於華東地區，尤其是山東省。下表列出本公司截至12月31日止之1999年度和2000年度按地區分類的銷售淨額：

	截至12月31日止之年度			
	2000年		1999年	
	銷售淨額	佔總銷售淨額	銷售淨額	佔總銷售淨額
	(人民幣百萬元)	(%)	(人民幣百萬元)	(%)
華東地區				
山東省	1,187.7	33.0	1,273.5	37.9
江蘇省	172.8	4.8	244.6	7.3
浙江省	233.8	6.5	389.7	11.6
上海市	197.2	5.5	240.3	7.1
華東地區其他省份 <sup>(1)</sup>	119.5	3.3	34.4	1.0
小計	<u>1,911.0</u>	<u>53.1</u>	<u>2,182.5</u>	<u>64.9</u>
華南地區 <sup>(2)</sup>	179.7	5.0	120.1	3.6
出口	1,509.0	41.9	1,059.8	31.5
總計	<u>3,599.7</u>	<u>100.0</u>	<u>3,362.4</u>	<u>100.0</u>

(1) 包括安徽省、福建省和江西省。

(2) 包括廣東省和湖南省。

## 營業費用與成本控制

下表列出本公司的主要營業費用及其佔截至12月31日止之1999年度和2000年度總銷售淨額的百分比：

(按國際會計準則編製)

	截至12月31日止之年度			
	2000年 (人民幣百萬元)	1999年	2000年 (佔總銷售淨額%)	1999年
<b>銷售淨額</b>	<u>3,599.7</u>	<u>3,362.4</u>	<u>100.0</u>	<u>100.0</u>
<b>銷售成本</b>				
材料	484.3	353.1	13.5	10.5
薪金、工資及僱員福利	419.1	349.2	11.6	10.4
電力	185.8	156.9	5.2	4.7
折舊	487.6	471.4	13.5	14.0
維修及保養	174.7	136.1	4.9	4.0
土地塌陷	170.2	78.3	4.7	2.3
不可退回之增值稅	—	21.7	—	0.7
其他製造成本	61.8	47.1	1.7	1.4
<b>銷售成本合計</b>	<u>1,983.5</u>	<u>1,613.8</u>	<u>55.1</u>	<u>48.0</u>
<b>銷售、一般及行政費用</b>	<u>636.4</u>	<u>625.3</u>	<u>17.7</u>	<u>18.6</u>
<b>總營業費用</b>	<u>2,619.9</u>	<u>2,239.1</u>	<u>72.8</u>	<u>66.6</u>
<b>營業收益</b>	<u>979.8</u>	<u>1,123.3</u>	<u>27.2</u>	<u>33.4</u>

2000年，本公司總營業費用與1999年相比上升了人民幣3.808億元，升幅為17.0%；銷售成本與銷售、一般及行政費用分別比上年同期增長22.9%和1.8%，使總營業費用佔銷售淨額的百分比由1999年的66.6%上升至2000年的72.8%。

以下討論與分析應與本年度的經審計的財務報告和經審計的1999年度財務報告及其註釋一起閱讀。該等財務報告是按照國際會計準則編製的。關於國際會計準則與美國公認會計原則的差異，請參閱載於本年報之財務報表附註34或向美國證券交易委員會遞交的20-F表中的公司年報（該等資料股東可函索）。

### 截至2000年12月31日止年度與截至1999年12月31日止年度之比較

銷售淨額由1999年的人民幣33.624億元增加至2000年的人民幣35.997億元，增加了2.373億元或7.1%。主要原因是煤炭銷量增長17.3%。銷量增長因素使銷售淨額增加人民幣5.827億元，但該等增長被煤炭價格平均下跌8.8%使銷售淨額減少人民幣3.454億元部分抵消。

銷售成本由1999年的人民幣16.138億元增加至2000年的人民幣19.835億元，增加了3.697億元或22.9%。銷售成本上升的主要原因是：產量大幅度增長使銷售成本增加人民幣2.616億元；2000年採煤工作面安裝撤除比較集中，加大了材料、電力的消耗使銷售成本增長人民幣17,000千元；2000年的塌陷費與1999年相比增加了人民幣91,971千元，主要是由於1999年公司根據塌陷費的實際支付情況調減了計提標準。單位銷售成本由1999年的人民幣71.4元／噸上升至2000年的人民幣74.8元／噸，噸煤上升3.4元，主要是由於上述提及的調整塌陷費計提標準使噸煤增長人民幣2.96元。

銷售成本佔總銷售淨額的百分比由1999年的48.0%增加至2000年的55.1%。

銷售、一般及行政費用由1999年的人民幣6.253億元增加至2000年的人民幣6.364億元，增加了11,100千元或1.8%。主要原因是退休福利計劃供款增加和分銷費用增加所致。

經營收益由1999年的人民幣11.233億元減少至2000年的人民幣9.798億元，減少了1.435億元或12.8%。

利息費用由1999年的人民幣10,450千元減少至2000年的人民幣5,012千元，減少了5,438千元或52.0%，主要原因是公司財務狀況良好。

其他收益由1999年的人民幣47,574千元增加至2000年的人民幣60,883千元，增加了13,309千元或28.0%，主要是由於銷售配套材料收益增加。

除所得稅前收益由1999年的人民幣11.604億元減少至2000年的人民幣10.357億元，減少了1.247億元或10.7%。

淨收益由1999年的人民幣8.251億元減少至2000年的人民幣7.484億元，減少了76,700千元或9.3%。2000年度淨收益率為20.8%，與1999年的淨收益率24.5%相比降低了3.7個百分點。

資產總額由1999年12月31日的人民幣75.993億元增至2000年12月31日的人民幣81.037億元，增加了5.044億元或6.6%。主要是由於公司的生產經營活動實現了資產的增值。

負債總額由1999年12月31日的人民幣12.467億元減少至2000年12月31日的人民幣12.341億元，減少了12,600千元或1.0%。截至2000年12月31日，公司沒有任何銀行債務。

股東權益由1999年12月31日的人民幣63.527億元增至2000年12月31日的人民幣68.696億元，增加了5.169億元或8.1%，主要是提取的公積金、公益金和未分配利潤增加所致。

### 流動資金及資金來源

本公司的主要資金來源為營業現金收入。本公司資金的主要用途為購置物業、機器和設備及支付股東股息等。

2000年12月31日本公司的應收帳款和應收票據總額為人民幣8.367億元，比1999年12月31日應收帳款和應收票據總額人民幣8.636億元減少了26,900千元。2000年公司在增加新用戶、銷量大幅度增加的情況下加大了對應收帳款的回收力度，同時由於公司銷售情況良好而使應收票據結算的數額相應減少使公司應收帳款和應收票據總額與1999年末相比減少。

於2000年12月31日，本公司存貨由1999年12月31日的人民幣3.104億元減少至人民幣2.629億元，減少了47,500千元，主要是由於煤炭庫存減少所致。

於2000年12月31日，預付款及其他流動資產由1999年12月31日的人民幣3.007億元增加至人民幣5.604億元，增加了2.597億元，主要是應收出口退稅辦理不及時和部分預付貨款增加所致。

於2000年12月31日，應付帳款由1999年12月31日的人民幣5.099億元增加至人民幣5.484億元，增加了38,500千元，主要由於部分大供應商延長了公司的付款期限。

於2000年12月31日，其他應付帳款及預提費用由1999年12月31日的人民幣3.959億元增加至人民幣3.985億元，增加了2,600千元，主要由於預收貨款增加所致。

本公司1999年和2000年的資本支出分別為人民幣4.685億元和人民幣5.230億元，主要包括更新機器及設備支出和購買物業。

本公司最重大的預計資本開支與支付收購濟寧三號煤礦價款有關。收購濟寧三號煤礦價款為人民幣24.51億元，按照與兗礦集團有限公司(「兗礦集團」或「母公司」)簽署的協議，本公司已用自有資金人民幣2.44億元和增發A股淨收入人民幣9.61億元支付了部分價款。剩餘價款人民幣12.46億元將於2001年12月31日前和2002年12月31日前分兩期等額無息支付。

本公司亦可能為收購其他優質資產及投資於新煤礦而需要動用資金。本公司擬主要通過動用營業現金收入及額外借貸以及(如有需要)發行新股為該等收購或投資提供資金。

董事會建議於2001年6月30日當日或之前從本公司營業現金收入中派發全年股息人民幣2.214億元。

考慮到可使用的供應商融資與銀行便利，本公司相信將有足夠的營運資金滿足目前的需要。

### 稅項

2000年本公司仍須就應課稅利潤繳納33%的所得稅。

### 美國公認會計原則調整

本公司經審計的財務報告系依國際會計準則編製，在某些方面與美國公認會計原則有差異。請參閱本年報之財務報告附註34對國際會計準則與美國公認會計原則之間差異的說明以及按美國公認會計原則作出調整後截至12月31日止之2000年度淨收益和於2000年12月31日之股東權益。

董事會欣然提呈2000年度董事會報告書及本公司截至2000年12月31日止的2000年度經審計財務報告。

## 主營業務

本公司主要從事地下煤炭開採、煤炭洗選加工和銷售。

## 財務概要

有關本公司截至1996、1997、1998、1999、2000年12月31日止年度按國際會計準則計算之業績及各年主要資產負債狀況及現金流量表概要刊載於本年報之財務摘要部分。

## 利潤分配方案

董事會建議就截至2000年12月31日止本公司年度利潤分配方案如下：

(按中國會計準則編製)	人民幣千元
淨利潤	764,182
年初未分配利潤	905,808
提取法定公積金	76,418
提取法定公益金	38,209
可供分配利潤	1,555,363
應付股利	221,400
未分配利潤	1,333,963

以上董事會建議之利潤分配方案，將提請2000年度股東周年大會審議批准。

根據公司章程規定，公司的財務報表除應當按中國會計準則及法規編製外，還應當按國際或境外上市地會計準則編製。公司在分配有關會計年度的股息時，以前述兩種財務報表中稅後利潤數較少者為準。2000年度股息派發即採用了按國際會計準則審計之利潤。

## 股息

本公司董事會在定於2001年6月15日召開的股東周年大會上，將建議派發末期現金股息人民幣221,400千元(含稅)或每股人民幣0.082元(含稅)。在經各股東在股東周年大會上批准後，該末期股息將被宣佈並於2001年6月30日前發放給本公司所有股東。

根據本公司章程149條規定，股息將以人民幣計算和宣佈。本公司的境內股東將獲得派發人民幣股息，而本公司的H股股東將獲得派發港元股息。匯率將以宣佈派發股息前五個工作日中國人民銀行所宣佈的人民幣和港元收市匯率的平均值為準。

### 主要供應商及客戶

1999年、2000年，本公司從五大供應商採購的貨品及服務均少於總採購額的30%。

1999年、2000年，本公司向五大國內客戶的銷售淨額分別佔本公司總銷售淨額的33.4%和26.7%。

1999年、2000年，本公司向最大客戶山東電力的銷售淨額分別佔本公司總銷售淨額的21.1%和17.5%。

據公司董事所知，董事及有關人士或持有本公司股權超過5%之上的股東概無在上述五大客戶有任何權益。

### 借款

截至2000年12月31日止，本公司沒有任何長期借款。

### 利息資本化

在本年度內，本公司概無任何利息資本化。

### 儲備

本公司在本年度的儲備變動情況及本公司於2000年12月31日之可分配儲備情況載於本年報股東權益變動表。

### 法定公益金

有關法定公益金的詳情載於本年報財務報表附註24。

### 物業、機器及設備淨值

本公司於2000年12月31日之物業、機器及設備淨值的變動情況載於本年報財務報表附註19。

## 職工退休金計劃

有關職工退休金計劃的詳情已載於本年報財務報表附註28。

## 居所計劃

按照本公司與母公司1997年10月17日簽署的材料供應和服務協議(該項內容已於1998年3月24日印發的綜合售股招股說明書所披露)，母公司負責為其僱員及本公司僱員提供宿舍。本公司及母公司根據員工數目按比例並按協商金額分擔有關宿舍的雜項支出。該等支出於1999年財政年度和2000年財政年度分別為人民幣29,700千元和人民幣29,700千元。

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。基於本公司沒有房產管理職能，故財政部於2000年9月6日發出的財企[2000]295號文：《關於企業住房制度改革中有關財務問題的通知》對本公司業績或財政狀況沒有任何影響。

## 關聯交易

本年報財務報表附註25中列示的關聯交易(定義見上市規則)，已經本公司獨立非執行董事復核和確認各項交易是由本公司在日常及一般業務情況中訂立；及(A)以一般商業條款，或(B)按本公司認為不遜於獨立第三方所得(或所提供)者的條款，或(C)在無可供比較以決定是否符合(A)或(B)條款的情況下，則按就本公司股東而言屬公平合理的條款訂立。該等交易的詳情刊載於本年報財務報表附註25。

截至2000年12月31日止年度內，公司按照與母公司在1997年10月17日簽訂的採礦權協議及1998年2月18日簽署的補充協議向母公司支付了人民幣12,980千元採礦權費用。公司的獨立非執行董事已經審查並證實該筆費用是依照上述協議條款支付。

## 重大事項披露

### 收購濟寧三號煤礦

2000年8月4日，本公司與母公司簽訂了《濟三礦項目收購協議》，該協議於2000年8月26日經獨立董事委員會審議批准，並於2000年9月22日經獨立股東批准。

按照《濟三礦項目收購協議》，本公司於2001年1月1日收購了濟寧三號煤礦。以2000年4月30日為評估基準日，經財政部確認濟寧三號煤礦收購價為人民幣24.34億元。對濟寧三號煤礦流動資產調整後，至2000年12月31日濟寧三號煤礦收購價為人民幣24.51億元。本公司已用自有資金人民幣2.44億元和增發A股淨收入人民幣9.61億元支付了部分價款。剩餘價款人民幣12.46億元將於2001年12月31日前和2002年12月31日前分兩期等額無息支付。

濟寧三號煤礦採礦權價款人民幣1.32億元，本公司將從2001年起分10年向母公司等額無息支付。

濟寧三號煤礦於2000年12月28日正式投入商業生產。該煤礦建設工程獲得全國煤炭建設質量獎。

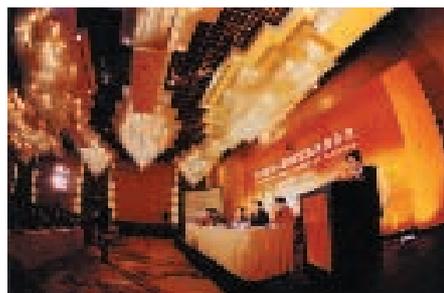


全國煤炭建設質量獎

### 增發10,000萬股A股

2000年12月21日中國證券監督管理委員會核准本公司增發10,000萬股A股。2001年1月3日本公司10,000萬股A股成功發行，發行價為人民幣10元/股。經滬江德勤會計事務所驗資報告確認，本次增發10,000萬股A股募集資金淨額為人民幣9.61億元。募集資金淨額全部支付了收購濟寧三號煤礦價款。

增發10,000萬股A股後，本公司股本由26億股增加為27億股。



### 章程修改

根據2000年9月22日召開的公司2000年度第一次臨時股東大會授權，公司董事會對公司章程第十五條、第十六條和第十九條分別做出修改，以反映公司股本結構的變化。

**第十五條** 經國務院授權的公司審批部門批准，公司已發行普通股份總數為270,000萬股，成立時向發起人發行167,000萬股，佔公司發行普通股總數的61.85%。

**第十六條** 公司的股本結構為：普通股總數270,000萬股，其中發起人兗礦集團有限公司以國有法人股形式持有167,000萬股，佔公司股本總額的61.85%；H股股東持有85,000萬股，佔公司股本總額的31.48%；A股股東持有18,000萬股，佔公司股本總額的6.67%。

**第十九條** 公司的註冊資本為人民幣270,000萬元。公司的註冊資本應到工商管理部門進行相應的登記，並向國務院授權的公司審批部門及國務院證券管理部門備案。

## 股本變動和主要股東持股情況

### 股本變動情況表

數量單位：股 每股面值：人民幣1元

	本次變動前 2000年1月1日	本次變動增減(+,-)	本次變動後 2000年12月31日
一、未上市流通股份			
1. 發起人股份			
其中：國有法人股	1,670,000,000		1,670,000,000
2. 高級管理人員持股	221,000		221,000
未上市流通股份合計	1,670,221,000		1,670,221,000
二、已流通股份			
1. A股	79,779,000		79,779,000
2. H股	850,000,000		850,000,000
已上市流通股份合計	929,779,000		929,779,000
三、股份總數	2,600,000,000		2,600,000,000

截至2000年12月31日止，本公司股本總額為26億股，擁有股東46,332戶。其中國有法人股股東1戶，A股股東46,154戶和H股股東177戶。

### 公司前十大股東持股情況

股東名稱	持股數		持股類別
	於2000年12月31日	佔總股本百分比(%)	
兗礦集團有限公司	1,670,000,000	64.23	國有法人股
香港中央結算(代理人)有限公司	847,648,000	32.60	H股
興和基金	988,392	0.04	A股
李相清	581,100	0.02	A股
孫靜	557,800	0.02	A股
張宏	359,801	0.01	A股
西南證券	350,200	0.01	A股
康立坤	350,000	0.01	A股
朱先元	301,800	0.01	A股
李菊華	292,200	0.01	A股
總計	<u>2,521,429,293</u>	<u>96.98</u>	

報告期內母公司持股為16.7億股，沒有變化，所持股份沒有抵押或凍結情況。

香港中央結算(代理人)有限公司作為本公司H股的結算公司，以代理人身份持有本公司股票。

### 持股10%以上的法人股東情況

母公司2000年12月31日持有本公司股份16.7億股，佔本公司總股本的64.23%。

母公司是本公司的控股股東，主營煤炭生產、建築建材、化工、機械加工等。

香港中央結算(代理人)有限公司於2000年12月31日持有本公司股份847,648,000股H股，佔本公司總股本的32.60%。香港中央結算(代理人)有限公司是中央結算及交收系統成員，為客戶進行證券登記及託管業務。

### 公司董事、監事及高級管理人員持股情況

本公司董事、監事及高級管理人員除兩名獨立非執行董事未持股外，因1998年公司職工股配售，於2000年12月31日持有本公司的221,000股A股。除上述外，各董事、監事、高級管理人員及彼等之關聯人士於2000年12月31日概無在本公司已發行之股本中擁有任何實際權益。

姓名	職務	期初持股量 (2000年1月1日)	期末持股量 (2000年12月31日)	變化原因
趙經徹	董事長	10,000	10,000	無變化
楊德玉	執行董事兼總經理	10,000	10,000	無變化
杜銘山	執行董事	10,000	10,000	無變化
羅太炎	執行董事	10,000	10,000	無變化
肖立方	執行董事兼財務總監	10,000	10,000	無變化
王邦君	董事	10,000	10,000	無變化
莫立崎	董事	10,000	10,000	無變化
劉玉彬	董事	10,000	10,000	無變化
吳則智	董事	10,000	10,000	無變化
陳永閣	董事	10,000	10,000	無變化
馬厚亮	董事	10,000	10,000	無變化
許天恩	董事	10,000	10,000	無變化
楊家純	董事	10,000	10,000	無變化
孟憲昌	監事會主席	10,000	10,000	無變化
肖述章	監事	10,000	10,000	無變化
錢秀蘭	監事	10,000	10,000	無變化
徐新民	監事	10,000	10,000	無變化
周鴻彬	監事	10,000	10,000	無變化
孔青	副總經理	10,000	10,000	無變化
張興祖	副總經理	10,000	10,000	無變化
範國強	總工程師	10,000	10,000	無變化
吳玉祥	財務部經理	10,000	10,000	無變化
陳廣水	董事會秘書	1,000	1,000	無變化

## 購買、贖回或出售公司之股份

本公司沒有在本年度內購買、贖回或出售任何本公司股份。

## 股本

有關本公司法定及已發行股本的詳情載於本年報財務報表附註24。

## 優先購買權

根據本公司章程及中國法規，並無優先購買權規定本公司須按持股比例向現有股東提呈發售新股的建議。

## 董事、監事和高級管理人員的履歷

### 執行董事

**趙經微**，現年64歲，教授級高級工程師，本公司董事長及母公司董事長。趙先生於1980年加入前身公司，先後出任興隆莊煤礦總工程師、副礦長、礦長，並於1985年、1991年分別任兗州礦務局副局長、局長，及於1996年任前身公司董事長及總經理。趙先生畢業於合肥工業大學。

**楊德玉**，現年52歲，工程技術應用研究員，本公司總經理、董事。楊先生於1968年加入前身公司，1994年任兗州礦務局副局長，1996年任前身公司副總經理兼安全監察局局長。楊先生畢業於山東礦業學院。

**杜銘山**，現年58歲，高級工程師，本公司董事，母公司執行董事。杜先生於1965年加入前身公司，1985年任兗州煤炭基建公司副經理，1987年任兗州礦務局副局長，1996年任前身公司執行董事。杜先生畢業於北京礦業學院。

**羅太炎**，現年60歲，副研究員，本公司董事，母公司執行董事。羅先生於1997年加入前身公司擔任執行董事，此前於1983至1997年先後任山東礦業學院濟南分院副院長、中國煤炭經濟學院副院長。羅先生畢業於山東礦業學院。

**肖立方**，現年62歲，高級會計師，本公司董事、財務總監。肖先生於1972年加入前身公司，並於1984年任前身公司總會計師。肖先生畢業於江蘇煤礦專科學校。

**非執行董事**

**王邦君**，現年56歲，工程師，本公司董事，母公司副董事長。王先生於1970年加入前身公司，並於1983年至1987年間先後任兗州煤炭基建公司副經理、黨委副書記，1987年至1996年間先後任兗州礦務局副局長、黨委副書記，1996年任前身公司副董事長、黨委書記。王先生畢業於山東礦業學院。

**莫立崎**，現年56歲，工程技術應用研究員，本公司董事，母公司副董事長、總經理。莫先生於1970年加入前身公司，並於1983年及1985年分別任兗州煤炭基建公司黨委副書記、經理，1987年任兗州礦務局副局長，1996年任前身公司副董事長、副總經理，1997年任前身公司總經理。莫先生畢業於山東礦業學院。

**劉玉彬**，現年59歲，高級經濟師，本公司董事，母公司副董事長、黨委書記。劉先生於1975年加入前身公司，1985年至1996年間先後任兗州礦務局副局長及黨委副書記，1996年任前身公司董事、黨委副書記，1998年任母公司副董事長、黨委書記。劉先生畢業於中國語言學院。

**吳則智**，現年59歲，教授級高級工程師，本公司董事，母公司董事、副總經理。吳先生於1972年加入前身公司，並於1983年任兗州礦務局副局長，1996年任前身公司董事及副總經理。吳先生畢業於江西礦業學院。

**陳永閣**，現年59歲，工程師，本公司董事，母公司董事、工會主席。陳先生於1982年加入前身公司，並於1983年任兗州礦務局黨委副書記，1993年任兗州礦務局工會主席，及於1996年任前身公司董事、工會主席。陳先生畢業於北京煤炭幹部管理學院。

**馬厚亮**，現年43歲，本公司董事，母公司董事、黨委副書記。馬先生於1985年加入前身公司，1996年任前身公司董事，1998年任母公司黨委副書記。馬先生畢業於曲阜師範大學。

**許天恩**，現年52歲，高級會計師，本公司董事，母公司副總會計師。許先生於1968年加入前身公司，並於1994年任兗州礦務局財務處處長，1996年任前身公司副總會計師，許先生畢業於山東礦業學院。

**楊家純**，現年46歲，高級經濟師，本公司董事，母公司執行董事。楊先生於1988年加入前身公司，1994年任兗州礦務局政策法規處處長，1996年任前身公司董事會辦公室主任，1999年任母公司執行董事。楊先生畢業於雲南師範大學。

#### 獨立非執行董事

**管維立**，現年58歲，本公司董事，現任中華企業諮詢公司總裁。管先生在機械製造業工作多年，曾任北京工業大學管理系系主任，國家國有資產管理局企業司司長，美國通用電氣金融公司(亞太)副總裁。管先生畢業於中國科學技術大學，並獲美國波士頓東北大學工商管理碩士學位，現兼任美國賓州大學沃頓管理學院亞洲(校外)董事會執董。

**羅堅明**，現年52歲，事務律師，本公司董事。羅先生於1975年在英國首次獲得律師資格，並於次年在香港獲得律師資格。羅先生曾出任香港地方法院暫委法官。於1990年3月，羅先生轉任事務律師，自1993年12月任中國南方工業(加拿大)集團之法律顧問，自1995年9月任港澳中國投資有限公司董事。

#### 監事會

本公司設有監事會，主要職責是對本公司董事會成員、經理和高級行政人員實施監督，以保證其行為符合本公司、股東和職工的利益和不違反中國法律，監事會要向股東大會提呈工作報告。公司章程規定，監事會有權審查本公司的業務和財務工作，並可不時提議召開股東大會。監事會目前由五名監事組成，其中一人為職工代表。監事會成員名單如下：

**孟憲昌**，現年53歲，本公司監事會主席，母公司監事、黨委副書記。孟先生於1981年加入前身公司，並於1996年任前身公司黨委副書記、監事。孟先生畢業於山東礦業學院。

**肖述章**，現年57歲，本公司監事，母公司監事和紀委書記。肖先生於1970年加入前身公司，並於1986年任兗州煤炭基建公司紀委書記，1987年任兗州礦務局紀委書記，1996年任前身公司監事、紀委書記。肖先生畢業於焦作礦業學院。

**錢秀蘭**，現年55歲，本公司監事，母公司監事。錢女士於1979年任兗州礦務局工會副主席，並於1996年任前身公司監事及工會副主席。錢女士畢業於中央黨校函授學院。

**徐新民**，現年61歲，高級審計師，本公司監事和母公司監事。徐先生於1972年加入前身公司，1992年任兗州礦務局審計處處長，1996年任前身公司監事及審計部部長。徐先生畢業於泰安煤炭工業學校。

**周鴻彬**，現年58歲，高級審計師，本公司監事。周先生於1966年加入前身公司，並於1996年任前身公司審計處處長。周先生畢業於江蘇煤礦專科學校。

#### 其他高級管理人員

**孔青**，現年48歲，高級經濟師，本公司副總經理。孔先生於1974年加入前身公司，1996年任前身公司副總經理。孔先生畢業於山東電視大學。

**張興祖**，現年52歲，高級工程師，本公司副總經理。張先生於1971年加入前身公司，1996年任前身公司副總經理。張先生畢業於中國礦業大學。

**範國強**，現年62歲，教授級高級工程師，本公司總工程師。範先生於1981年加入前身公司，1994年任前身公司總工程師。範先生畢業於重慶大學。

**吳玉祥**，現年39歲，高級會計師，本公司財務部經理。吳先生於1981年加入前身公司，1996年任前身公司財務處主任會計師。吳先生畢業於山東電視大學。

**陳廣水**，現年35歲，工程師，本公司董事會秘書、董事會秘書處處長。陳先生於1990年加入前身公司，於1996年任前身公司董事會辦公室秘書。陳先生畢業於阜新礦業學院。

### 董事及監事的酬金及最高薪的五名人士

有關董事及監事的酬金及公司最高薪的五名人士的詳情見載於本年報財務報表附註11。

董事或監事沒有放棄或同意放棄截至2000年12月31日止的酬金安排。

### 收購股票或債券之安排

除本公司的董事、監事和高級管理人員所持的A種股票外，截至2000年12月31日止的年度內任何時間，本公司、其控股公司或其任何附屬公司概無涉及任何安排，使本公司董事或監事可籍購買本公司或任何其他機構之股票或債券而獲得利益。其詳情已刊載於「公司董事、監事及高級管理人員持股情況」一節。

### 董事、監事之服務合同

每位執行董事與本公司簽訂為期三年的服務協議。該協議規定，每位執行董事將收取薪金及酌情年終獎金，金額由董事會建議並經本公司股東於股東大會通過，而支付予執行董事及本公司其他僱員(包括但並不限於本公司的其他董事、監事及高級管理人員)的酌情年終獎金總計不得超過該年除稅及非經常虧損但未計非經常收益的純利1%。

除以上所披露合同，沒有任何董事或監事與公司達成任何公司不能在一年內無賠償終止的服務合約(除了法定賠償以外)。

### 董事、監事之合約權益

各董事、監事在本公司截至2000年12月31日止年度內訂立或履行的重要合約中，概無直接或間接擁有任何實際權益。

### 最佳應用守則

截至2000年12月31日止，本公司董事會尚未成立審核委員會。但本公司的組織架構內已成立一個職能與之相若的監事會，所不同的是本公司監事會成員由五人組成(其中一人為本公司員工)，並於股東大會選出及罷免及向股東大會負責，而一個審核委員會的成員則為一家公司的非執行董事。

除此之外，董事會認為，2000年度本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」。

### 中國加入世貿對公司的影響

中國加入世貿有利於本公司獲得煤炭出口自營權，增強公司盈利能力。

中國加入世貿將增加本公司煤炭出口機會，使本公司更多地參與國際競爭。由於擁有國際領先的採煤技術以及優質管理、高質量的產品與服務，本公司在國際煤炭市場中擁有良好的信譽。本公司依靠優越的地理位置、低成本和較低的運輸成本將在國際煤炭市場競爭中佔據有利地位。

中國2000年進口煤炭約202萬噸，與中國煤炭消費相比極少。中國加入世貿後，不會加劇國內煤炭市場競爭。

### 匯率變動對公司影響

中國政府實行有管理的浮動匯率制度。公司預計短期內人民幣不會貶值。

公司2000年度出口產品銷售收入佔全年銷售收入的41.92%，隨著國際煤炭市場好轉，出口量會進一步增加。本公司出口煤炭以美元計價，假使人民幣貶值，將增加公司利潤。

### 重大合同

本公司2000年8月4日與兗礦集團有限公司簽訂了《濟三礦項目收購協議》，詳情載於「收購濟寧三號煤礦」一節。

除本文披露者外，本公司於本年度內概無重大合同。

### 重大訴訟、仲裁事項

在本年度內，本公司沒有重大訴訟仲裁事項。

### 員工情況

於2000年12月31日，本公司共有員工20,176人。其中生產人員15,616人，工程技術人員610人，管理人員1,650人，其他輔助人員2,300人。

### 核數師

2000年度，德勤•關黃陳方會計師行(香港執業會計師)、滬江德勤會計師事務所(中國(香港除外)註冊會計師)分別擔任本公司境外、境內核數師。本公司擬於在2001年6月15日召開的股東周年大會上建議續聘德勤•關黃陳方會計師行及滬江德勤會計師事務所為本公司2001年度境外及境內核數師。

承董事會命

董事長

**趙經徹**

中國，鄒城市，2001年4月20日

在本報告期內，全體監事按照公司法和公司章程的有關規定，認真履行監督職能，維護公司利益，維護股東利益，遵照誠信原則謹慎地、積極努力地開展工作。在報告年度內獨立地開展了以下工作：

1. 於2000年4月17日在公司總部召開會議，通過了1999年度監事會報告。
2. 於2000年8月18日在公司總部召開會議，通過了2000年中期監事會報告。

本監事會通過列席董事會會議，並對本公司生產經營、技術改造和公司的發展規劃等獨立發表了自己的意見和建議，對決策的指導思想及作出的具體決策是否符合國家法律法規、公司章程和股東大會決議及股東的利益等進行了有效的監督。

監事會認為：

1. 在本報告期內，本公司嚴格按照公司法、證券法、公司章程、國家有關法律法規及境內外監管機構的要求，本著維護股東利益和立足長遠發展的基本原則規範運作，董事會決策程序合法；按照規定建立健全了各項內控制度；董事會及其高級管理人員認真遵守誠信原則，真誠地以公司最大利益為出發點行事，忠誠履行法律、法規、公司章程規定所賦予的職責和權利，認真貫徹落實股東大會和董事會的各項決議，嚴格按照國內外上市公司規範進行運作。在本報告期內，本公司未發現有違反法律、法規及公司章程的行為和損害公司利益的行為，也未發生重大訴訟事項。
2. 報告期內，滬江德勤會計師事務所和德勤•關黃陳方會計師行均出具無保留意見的財務報告等有關資料。監事會認為，公司財務報告內容準確、真實、客觀地反映了本公司的財務狀況和經營成果。本公司實現的業績是真實的，各項費用支出基本合理，各項提留符合法律、法規和公司章程的規定，並正確遵守了財務準則和會計制度，符合相關法規的規定。
3. 報告期內，本公司和母公司及其附屬各公司之間的關聯交易符合有關規定，未發現內幕交易，也未發現損害公司權益或造成公司資產流失的行為。

4. 審議確認，本公司2000年8月4日與母公司簽訂了《濟三礦項目收購協議》，該協議經獨立董事委員會審議批准，並於2000年9月22日經獨立股東批准。按照《濟三礦項目收購協議》，經對濟寧三號煤礦流動資產調整後，至2000年12月31日濟寧三號煤礦收購價為人民幣24.51億元。濟寧三號煤礦採礦權價款人民幣1.32億元。

本公司於2001年1月1日收購了濟寧三號煤礦。本公司已用自有資金和增發A股淨收入支付了部分價款，完全符合協議規定。

5. 審議確認，2000年8月4日本公司董事會建議發行最多10,000萬股新A股，並於2000年9月22日經股東大會批准。2000年12月21日中國證券監督管理委員會核准本公司增發10,000萬股A股，2001年1月3日本公司10,000萬股A股成功發行，發行價為人民幣10元/股。經滬江德勤會計師事務所驗資報告確認，本次增發10,000萬股A股募集資金淨額為人民幣9.61億元。募集資金淨額全部支付了收購濟寧三號煤礦價款，符合募集資金之規定，也符合本公司《濟三礦項目收購協議》。

監事會主席

**孟憲昌**

中國，鄒城，2001年4月20日

**德勤·關黃陳方會計師行**

Certified Public Accountants  
26/F, Wing On Centre  
111 Colmaugh Road Central  
Hong Kong

Tel: (852) 2852 1600  
Fax: (852) 2541 1911  
mail@deloitte.com.hk  
www.deloitte.com.hk

香港中環干諾道中111號  
永安中心26樓

電話: (852) 2852 1600  
傳真: (852) 2541 1911  
mail@deloitte.com.hk  
www.deloitte.com.hk

**Deloitte  
Touche  
Tohmatsu**

**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)**

本核數師已完成審核載於第34至66頁按照國際會計準則編制的財務報表。

**董事及核數師的責任**

貴公司之董事須負責編制真實與公平的財務報表。在編制該等財務報表時，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制該等財務報表時所作的重大估計和判斷，所厘定之會計政策是否適合 貴公司的具體情況，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，使本行獲得充分的憑證，就該等財務報表是否存在重大錯誤陳述，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 貴公司於二零零零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制。

**德勤·關黃陳方會計師行**  
執業會計師

香港，2001年4月20日

截至二零零零年十二月三十一日止年度

	附註	截止12月31日		
		2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
銷售總額	5	4,704,201	4,001,475	4,280,467
運輸成本	5	<u>1,104,464</u>	<u>639,074</u>	<u>593,458</u>
銷售淨額	5	3,599,737	3,362,401	3,687,009
銷售成本	6	<u>1,983,520</u>	<u>1,613,832</u>	<u>1,961,949</u>
毛利		1,616,217	1,748,569	1,725,060
銷售、一般及行政費用	7	<u>636,436</u>	<u>625,280</u>	<u>540,076</u>
經營收益		979,781	1,123,289	1,184,984
利息費用	8	(5,012)	(10,450)	(87,603)
其他收益	9	<u>60,883</u>	<u>47,574</u>	<u>76,261</u>
除所得稅前收益	10	1,035,652	1,160,413	1,173,642
所得稅	12	<u>287,292</u>	<u>335,293</u>	<u>356,282</u>
淨收益		<u><u>748,360</u></u>	<u><u>825,120</u></u>	<u><u>817,360</u></u>
股息(附註3)	13	<u>231,400</u>	<u>148,200</u>	<u>144,400</u>
每股收益	14	<u><u>人民幣0.29元</u></u>	<u><u>人民幣0.32元</u></u>	<u><u>人民幣0.35元</u></u>
每股美國存托股份收益	14	<u><u>人民幣14.39元</u></u>	<u><u>人民幣15.87元</u></u>	<u><u>人民幣17.35元</u></u>

於二零零零年十二月三十一日

	附註	2000年 12月31日 人民幣千元	1999年 12月31日 人民幣千元 (附註3)
<b>資產</b>			
流動資產			
現金和銀行結存		844,754	517,687
應收帳款及應收票據	15	836,712	863,641
存貨	16	262,902	310,449
預付款項和其他流動資產	17	560,419	300,726
流動資產合計		2,504,787	1,992,503
土地使用權	18	290,979	296,778
物業、機器及設備淨值	19	5,209,543	5,219,244
商譽	20	13,214	13,991
遞延稅項資產	21	85,161	76,846
總資產		<u>8,103,684</u>	<u>7,599,362</u>
<b>流動負債</b>			
應付帳款	22	548,387	509,902
其他應付款項及預提費用	23	398,459	395,870
母公司及其附屬公司應收款項	25	137,487	26,910
應付稅金		149,726	314,015
流動負債合計		1,234,059	1,246,697
承擔	27		
股東權益	24	6,869,625	6,352,665
負債及股東權益合計		<u>8,103,684</u>	<u>7,599,362</u>

第34頁至第66頁之財務報表於2001年4月20日獲董事會批准，並由下列董事代表簽署：

趙經徹  
董事長

楊德玉  
董事

截至二零零零年十二月三十一日止年度

	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
1997年12月31日餘額							
原列帳額	1,670,000	724,110	17,325	14,743	7,371	206,623	2,640,172
以前年度調整(附註3)	—	—	—	—	—	69,000	69,000
重列帳額	1,670,000	724,110	17,325	14,743	7,371	275,623	2,709,172
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	—	—	—	—	—	(144,400)	(144,400)
1998年12月31日餘額	<u>2,600,000</u>	<u>2,087,723</u>	<u>111,748</u>	<u>90,127</u>	<u>45,063</u>	<u>741,084</u>	<u>5,675,745</u>
1998年12月31日餘額							
原列帳額	2,600,000	2,087,723	111,748	90,127	45,063	592,884	5,527,545
以前年度調整(附註3)	—	—	—	—	—	148,200	148,200
重列帳額	2,600,000	2,087,723	111,748	90,127	45,063	741,084	5,675,745
淨收益	—	—	—	—	—	825,120	825,120
儲備分配	—	—	—	78,086	39,043	(117,129)	—
股息	—	—	—	—	—	(148,200)	(148,200)
1999年12月31日餘額	<u>2,600,000</u>	<u>2,087,723</u>	<u>111,748</u>	<u>168,213</u>	<u>84,106</u>	<u>1,300,875</u>	<u>6,352,665</u>
1999年12月31日餘額							
原列帳額	2,600,000	2,087,723	111,748	168,213	84,106	1,069,475	6,121,265
以前年度調整(附註3)	—	—	—	—	—	231,400	231,400
重列帳額	2,600,000	2,087,723	111,748	168,213	84,106	1,300,875	6,352,665
淨收益	—	—	—	—	—	748,360	748,360
儲備分配	—	—	—	76,418	38,209	(114,627)	—
股息	—	—	—	—	—	(231,400)	(231,400)
2000年12月31日餘額	<u>2,600,000</u>	<u>2,087,723</u>	<u>111,748</u>	<u>244,631</u>	<u>122,315</u>	<u>1,703,208</u>	<u>6,869,625</u>

截至二零零零年十二月三十一日止年度

	附註	截止12月31日止期間		
		2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
來自經營業務的現金流量：				
淨收益		748,360	825,120	817,360
淨收益與經營業務所得現金				
淨額對帳的調整：				
折舊		514,203	503,349	540,827
商譽攤銷		777	777	777
遞延稅項資產的(確認)運用		(8,315)	21,278	(15,294)
出售物業、機器及設備損失		11,601	2,117	1,400
資產(增加)減少：				
應收帳款及應收票據		26,929	(256,885)	(391,426)
存貨		47,547	(5,849)	69,168
預付款項及其他流動資產		(259,693)	(41,461)	(146,186)
母公司及其附屬公司應付款項		—	—	76,616
負債增加(減少)：				
應付帳款		38,485	17,623	164,180
其他應付款項及預提費用		2,589	(105,469)	117,002
母公司及其附屬公司應收款項		110,577	(19,249)	46,159
應付稅金		(164,289)	16,589	224,813
經營業務所得現金淨額		1,068,771	957,940	1,505,396
來自投資業務的現金流量：				
購買物業、機器及設備		(523,040)	(468,516)	(424,041)
出售物業、機器及設備		12,736	797	616
購入濟二礦	26	—	—	(1,952,315)
來自投資業務的現金流量		(510,304)	(467,719)	(2,375,740)
來自融資業務的現金流量：				
發放股息		(231,400)	(148,200)	(144,400)
償還借款		—	(115,000)	(1,200,000)
發行股本		—	—	2,293,613

	附註	截止12月31日止期間		
		2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
來自融資業務的現金流量		(231,400)	(263,200)	949,213
現金與現金等值項目淨增加		327,067	227,021	78,869
現金與現金等值項目，期初		517,687	290,666	211,797
現金與現金等值項目，期末		<u>844,754</u>	<u>517,687</u>	<u>290,666</u>
現金流量補充資料				
期內就下列各項支付現金：				
利息		5,012	10,450	87,603
所得稅		459,896	297,426	146,763

截至二零零零年十二月三十一日止年度

## 1、 重組概況

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，以接管及經營管理五個煤礦，分別為興隆莊煤礦、鮑店煤礦、南屯煤礦、東灘煤礦以及濟寧二號煤礦之採煤業務。公司成立以前，五個原有煤礦原是中國國營企業——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寧二號煤礦。

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。公司從A股發行中獲得的淨發行額約人民幣960,610,000元，用作支付購置第六個煤礦——濟寧三號煤礦之總購價約人民幣2,538,000,000元，其總價款收購濟三價約人民幣2,450,900,000元和採礦權價約人民幣132,480,000元，公司於2001年1月1日從母公司購得濟三礦。

收購濟三礦價款支付方式如下：

(1) 第一次付款

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960,610,000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%須於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。

採礦權價款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。

公司的A股在上海證券交易所上市，H股在香港聯合證券交易所上市，美國存托股票（一股美國存托股票相當於50股H股）在紐約證券交易所上市。

## 2、 編制基準

所附財務報表，是按照由(「國際會計準則委員會」)發佈的國際會計準則之會計政策(「國際會計準則」)編制，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33。

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34。

## 3、 國際會計準則10(修訂版)及國際會計準則38的實行

本年度，公司第一次採用了本年起生效的國際會計準則10(修訂版)「資產負債表日後事項」及國際會計準則38「無形資產」國際會計準則。

國際會計準則10(修訂版)明確了資產負債表日後及報告發表日前宣告但未發放的股利應該作為單獨的所有者權益項目列出、或在財務報表的附註中反映。在以前年度中，資產負債表日後宣告未發放的股利，作為一項負債列示於資產負債表上。國際會計準則10(修訂版)要求採用追溯調整，導致1998年、1999年、2000年1月1日的年初未分配利潤增加，淨資產增加分別為約人民幣69,000,000元、人民幣148,200,000元及人民幣231,400,000元。

採用國際會計準則38並未對財務報表帶來任何重大的影響。

## 4、 重要會計政策

本報表系按歷史成本原則編制，對於物業、機器及設備按評估值列示。

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。

#### 4、重要會計政策(續)

##### 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，付息儲蓄帳戶及可隨時換為一已知數額之現金和沒有重大價值變動風險的定期存款。

##### 物業、機器及設備及土地使用權

公司政策是以物業、機器及設備及土地使用權之歷史成本入帳。按中國政府要求，於公司成立時對注入公司的四個原有煤礦的物業、機器及設備及土地使用權在1997年7月31日進行了評估以確定注入公司資產之視同成本。除卻中國政府要求外，公司並未打算對其物業、機器及設備及土地使用權作出資產重估。

物業、機器及設備(在建工程除外)是以成本減累計折舊入帳。物業、機器及設備的成本包括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。發生有相關物業、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。

物業、機器及設備各種類的成本減其預計殘值後，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。

#### 4、重要會計政策(續)

在建中資產在完成及可以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金額計算。

##### 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需時間較長，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分，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於銷售、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定所得稅率來確認遞延所得稅。

#### 4、重要會計政策(續)

##### 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。

沒有任何研究及開發費用被遞延。

##### 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。

此等費用是在認明責任之期間被估計和入帳，並根據採煤量之比例，於損益表中列支。

##### 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佈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佈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。

#### 4、重要會計政策(續)

##### 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。

#### 5、銷售及運輸成本

	截止12月31日止期間		
	2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
國內銷售總額	2,414,826	2,455,844	2,308,062
減：運輸成本	324,068	153,282	63,238
國內銷售淨額	2,090,758	2,302,562	2,244,824
出口銷售總額	2,289,375	1,545,631	1,972,405
減：運輸成本	780,396	485,792	530,220
出口銷售淨額	1,508,979	1,059,839	1,442,185
銷售淨額	3,599,737	3,362,401	3,687,009

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)及銷售税金。

銷售税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1998年、1999年及2000年12月31日止3個期間繳付之資源稅分別為人民幣24,085,000元、人民幣28,480,000元及人民幣33,955,000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，必須通過煤炭進出口公司進行出口銷售，並由煤炭進出口公司決定出口銷售的最終客戶。

## 6、銷售成本

	截止12月31日止期間		
	2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
材料	484,337	353,081	392,643
工資和僱員福利	419,134	349,220	340,827
電力供應	185,759	156,901	185,670
折舊	487,623	471,363	517,893
煤炭工業基金繳付(附註i)	—	—	36,633
遷移成本及土地塌陷， 復原，重整及環保費用	170,229	78,258	151,131
維修及保養	174,734	136,088	142,116
不可抵扣進項稅(附註ii)	—	21,704	110,551
採礦權費用(附註iii)	12,980	12,980	12,980
其他	48,724	34,237	71,505
	<u>1,983,520</u>	<u>1,613,832</u>	<u>1,961,949</u>

(i) 根據有關規定，隸屬於煤炭工業部(自1998年3月起已改為國家煤炭工業局)的煤礦每年都須向煤炭工業部管理的煤炭工業基金繳付款項。由煤炭工業部監督該基金的使用。公司每開採1噸原煤需繳納1.80元人民幣基金。煤炭工業部被更換為國家煤炭工業局後，公司仍按每噸原煤人民幣1.00元和每噸原煤人民幣0.80元的標準分別向國家煤炭工業局和山東省煤炭工業局繳付基金。自1998年7月1日起公司不須再向國家煤炭工業局繳納基金；自1999年1月1日起，公司亦不須再向山東省煤炭工業局繳納基金，即自1999年1月1日開始，公司不再有該項成本負擔。

(ii) 自中國開徵增值稅後，在中國銷售煤產品的適用增值稅率為13%(未計購貨的進項增值稅抵扣)。

自增值稅1998年1月1日生效起，公司出口銷售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%的增值稅。財政局和中國國家稅務局在1998年6月1日將退稅率改為9%，又在1999年5月1日，將退稅率改為13%。

未可退回之部分已計算為相關期間的銷售成本。

(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元作為母公司給予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厘定。

## 7、銷售、一般及行政費用

	截止12月31日止期間		
	2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
退休福利計劃供款(附註28)	189,372	154,410	157,184
工資和僱員福利	74,946	73,215	70,992
折舊	28,840	31,986	22,934
商譽攤銷	777	777	777
分銷費用	64,569	54,209	48,461
壞帳準備	—	55,954	6,415
資源補償費(註)	28,409	25,810	23,893
維修及保養	6,518	6,345	4,981
研究開發費	24,290	24,213	22,110
其他	218,715	198,361	182,329
	<u>636,436</u>	<u>625,280</u>	<u>540,076</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。

## 8、利息費用

	截止12月31日止期間		
	2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
利息費用由：			
— 沒有追溯權的應收票據貼現	5,012	10,176	—
— 不必在5年內完全償還的借款	—	274	87,603
	<u>5,012</u>	<u>10,450</u>	<u>87,603</u>

公司在有關期間內並無把利息費用資本化。

## 9、其他收益

	截止12月31日止期間		
	2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
銷售配套材料收益	34,899	23,033	36,229
銀行存款利息收入	25,984	24,541	40,032
	<u>60,883</u>	<u>47,574</u>	<u>76,261</u>

## 10、除所得稅前收益

	截止12月31日止期間		
	2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
除所得稅前收益已扣除下列支出：			
核數師酬金	2,000	2,996	3,371
折舊	516,463	503,349	540,827
維修及保養	181,252	142,433	147,097
研究開發費	<u>24,290</u>	<u>24,213</u>	<u>22,110</u>

## 11、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：

	截止12月31日止期間		
	2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
<b>董事</b>			
袍金(獨立非執行董事)	122	146	139
薪金及其他福利	637	581	728
退休福利計劃借款	207	229	200
獎金及花紅	—	—	—
	<u>966</u>	<u>956</u>	<u>1,067</u>
<b>監事</b>			
袍金	—	—	—
薪金及其他福利	178	168	189
退休福利計劃借款	55	66	51
獎金及花紅	—	—	—
	<u>233</u>	<u>234</u>	<u>240</u>

截至1998年、1999年及2000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。

1998、1999、2000年度公司支付最高的五位、個人均為公司的董事。

## 12、所得稅

	截止12月31日止期間		
	2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
所得稅	295,607	314,015	371,576
遞延稅項(見附註21)	(8,315)	21,278	(15,294)
	<u>287,292</u>	<u>335,293</u>	<u>356,282</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：

	截止12月31日止期間		
	2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
所得稅率	33%	33%	33%
按所得稅率計算之標準所得稅	341,765	382,936	387,302
調整項目：			
計提的企業發展基金，根據中國會計準則可以在損益表中稅前列支，但未可在國際準則損益表中列支(附註24)	—	—	(31,160)
調整在中國會計準則不作稅前利潤列支但繼續可用作扣稅的未來發展基金於公司成立時被確認的低值易耗品	(54,363)	(47,293)	—
評估增值的可扣稅之攤銷，但未可在國際準則列支	(606)	(606)	—
未可扣稅之商譽攤銷	256	256	256
其他	240	—	(116)
實際所得稅	<u>287,292</u>	<u>335,293</u>	<u>356,282</u>
實際所得稅率	<u>28%</u>	<u>29%</u>	<u>30%</u>

## 12、所得稅(續)

公司與母公司合併繳納所得稅，已得到其主管稅務部門批准。公司所得稅計提是按單獨的損益表計算。

## 13、股息

	截止12月31日止期間		
	2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
已宣告之年終股息	231,400	148,200	—
年中已發放之股息	—	—	75,400
年中特別股息	—	—	69,000
	<u>231,400</u>	<u>148,200</u>	<u>144,400</u>

根據1998年3月22日召開的董事會，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人民幣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日召開周年股東大會，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約148,200,000元，為每股人民幣0.057元。

公司已在2000年6月16日召開周年股東大會通過發放由董事會建議之截至1999年12月31日止年度終年股息為人民幣231,400,000元，為每股人民幣0.089元。

根據公司2000年度制定的A股增發招股意見書中股利分配政策的規定，本次A股增發發行完成後，新股東將享有2000年度公司派存的利潤，故董事會建議宣佈派發截至2000年12月31日至年度年終股息為人民幣221,400,000元，按已發行之股份2,700,000,000股(每股面值人民幣1元)計算，為每股人民幣0.082元，具體股息的宣佈及派發將由股東大會根據公司章程要求審議和批准。股東大會將召開並審議有關建議，如果認為合理，將批准該等一般決議。

#### 14、每股收益及備考每股美國存托股之收益

截至2000年、1999年及1998年12月31日止3個期間的每股收益是根據該期間的收入淨額人民幣748,360,000元、人民幣825,120,000元及人民幣817,360,000元與該期間加權平均的股份2,600,000,000股、2,600,000,000股及2,355,616,000股相應計算得出。

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每股美國存托股等於五十股在香港上市的H股。

#### 15、應收帳款及應收票據

	2000年 12月31日 人民幣千元	1999年 12月31日 人民幣千元
應收票據	16,799	57,321
應收帳款	906,957	893,837
減：壞帳準備	(87,044)	(87,517)
應收帳款及應收票據淨額	<u>836,712</u>	<u>863,641</u>

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證。

公司分別於1998年及1999年12月31日為可能產生壞帳的應收帳款計提壞帳準備人民幣6,415,000元及人民幣55,954,000元。該等壞帳準備的計提未在2000年12月31日發生。

公司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帳款帳齡分析：

	2000年 12月31日 人民幣千元	1999年 12月31日 人民幣千元
1-180天	512,658	489,013
181-365天	198,180	247,056
1-2年	178,003	126,527
2-3年	10,262	18,751
3年以上	7,854	12,490
	<u>906,957</u>	<u>893,837</u>

## 16、存貨

	2000年 12月31日 人民幣千元	1999年 12月31日 人民幣千元
配套材料、備件及小型工具	215,517	213,270
煤產品	47,385	97,179
	<u>262,902</u>	<u>310,449</u>

## 17、預付款項及其他流動資產

	2000年 12月31日 人民幣千元	1999年 12月31日 人民幣千元
預付貨款	121,665	46,762
代墊運費	28,091	80,563
應收出口退稅	221,500	64,774
其他	189,163	108,627
	<u>560,419</u>	<u>300,726</u>

## 18、土地使用的權

## 土地使用的權

人民幣千元

成本	
2000年1月1日	309,827
本年增加	415
<b>2000年12月31日</b>	<b>310,242</b>
累計折舊	
2000年1月1日	13,049
本年計提	6,214
2000年12月31日	19,263
淨值	
<b>2000年12月31日</b>	<b>290,979</b>
1999年12月31日	296,778

土地使用的權期限為公司取得土地使用的證起50年，詳見註19。

## 19、物業、機器及設備，淨值

	土地 使用權	房屋 建築物	礦井 建築物	機器設備	運輸設備	在建工程	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
成本							
2000年1月1日	309,827	1,439,928	2,498,286	4,191,973	78,855	512,865	8,721,907
本年增加	415	1,864	—	7,777	3,364	509,620	522,625
轉入	—	83,289	55,465	627,758	6,190	(772,702)	—
清理	—	(7,349)	—	(229,521)	(1,323)	—	(238,193)
<b>2000年12月31日</b>	<b>310,242</b>	<b>1,517,732</b>	<b>2,553,751</b>	<b>4,597,987</b>	<b>87,086</b>	<b>249,783</b>	<b>9,006,339</b>
累計折舊							
2000年1月1日	13,049	445,656	1,050,437	1,944,888	61,682	—	3,502,663
本年計提	6,214	66,067	68,641	362,910	10,371	—	507,989
清理轉出	—	(2,385)	—	(210,244)	(1,227)	—	(213,856)
<b>2000年12月31日</b>	<b>19,263</b>	<b>509,338</b>	<b>1,119,078</b>	<b>2,097,554</b>	<b>70,826</b>	<b>—</b>	<b>3,796,796</b>
淨值							
<b>2000年12月31日</b>	<b>290,979</b>	<b>1,008,394</b>	<b>1,434,673</b>	<b>2,500,433</b>	<b>16,260</b>	<b>249,783</b>	<b>5,209,543</b>
1999年12月31日	296,778	994,272	1,447,849	2,247,085	17,173	512,865	5,219,244

如附註1所述，作為成立公司需要，由獨立資產評估師(西門(遠東)有限公司)對四個原有煤礦在1997年7月31日之物業、機器及設備及土地使用權進行評估。原有四個煤礦評估增值人民幣1,694,584,000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。

## 20、商譽

	2000年 12月31日 人民幣千元	1999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	1,554	777
本年攤銷	777	777
期末餘額	2,331	1,554
淨值		
期末餘額	<u>13,214</u>	<u>13,991</u>

## 21、遞延稅項資產

	2000年 12月31日 人民幣千元	1999年 12月31日 人民幣千元
1月1日	76,846	98,124
本年確認(運用)	8,315	(21,278)
12月31日	<u>85,161</u>	<u>76,846</u>

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。

**22、應付帳款**

	2000年 12月31日 人民幣千元	1999年 12月31日 人民幣千元
應付票據	10,000	47,360
應付帳款	538,387	462,542
	<u>548,387</u>	<u>509,902</u>

如下為應付帳款的帳齡分析：

	2000年 12月31日 人民幣千元	1999年 12月31日 人民幣千元
1-180天	438,709	418,120
181-365天	102,388	86,089
1-2年	7,290	5,693
	<u>548,387</u>	<u>509,902</u>

**23、其他應付款項及預提費用**

	2000年 12月31日 人民幣千元	1999年 12月31日 人民幣千元
預收帳款	91,919	59,465
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	136,724	188,605
應付工資	34,727	31,166
其他	135,089	116,634
	<u>398,459</u>	<u>395,870</u>

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。

## 24、股東權益

2000年12月31日，公司的股權結構如下：

股票種類	股票類型	股數
		1999年12月31日 及2000年12月31日
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	<u>2,600,000,000</u>

公司於資產負債表日後增發了100,000,000股A股(附註1)。

根據中國法規，公司在1999年1月1日前須每年轉撥一筆款項至未來發展基金。而自1999年1月1日起，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。

## 24、股東權益(續)

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2000年12月31日之可分配利潤為金額人民幣1,333,963,000元(1999年12月31日：人民幣905,808,000元)，即在中國會計準則下計算之留存收益。

## 25、關聯公司交易

應付母公司及其附屬公司的款項是無利息、無抵押而且無任何特定的償還條件。

在此期間，公司與母公司及在其附屬公司進行的重大交易如下：

	截止12月31日止期間		
	2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
<b>收入</b>			
煤炭銷售	89,904	85,660	68,980
銷售配件及其他原材料	9,429	8,580	25,590
公用設備及設施	5,179	5,828	4,670
<b>支出</b>			
公用設備及設施	600	600	5,380
煤礦權費用	12,980	12,980	12,980
材料採購	67,845	150,201	114,030
出口銷售鐵路運輸服務	209,842	168,040	173,810
維修及保養服務	79,316	90,477	81,700
社會福利和後勤服務	125,519	115,699	117,810
技術支援及訓練	15,130	15,130	15,130
公路運輸服務	10,474	13,124	18,250

截至1998年、1999年及2000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(不包括醫療及托兒費用)，均為人民幣54,950,000元，另技術支援及訓練開支均為人民幣15,130,000元，均由母公司按每年重新厘定之商議定額支付。

上述交易根據市場價格或雙方商議的條款支付。

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7及28)。

26、對收購濟二礦而產生的現金及現金等值項目的流出淨額

	2000年度 人民幣千元	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
預付款項及其他流動資產	—	—	2,224
物業、機器及設備淨值	—	—	1,911,854
應付帳款	—	—	(19,067)
其他應付款項及預提費用	—	—	(13,400)
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,955,867</u>
購入淨資產	—	—	1,940,322
商譽	—	—	15,545
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,955,867</u>
現金代價	—	—	1,955,867
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,955,867</u>
其中：			
現金支付	—	—	1,955,867
購入之現金及銀行存款	—	—	3,552
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>3,552</u>
收購濟二礦而流出的現金等值項目淨額	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,952,315</u>

27、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：

	2000年 12月31日 人民幣千元	1999年 12月31日 人民幣千元
已簽合同並未於財務報表中撥備	26,355	8,732
已授權但尚未簽合同	—	439,040
	<u>26,355</u>	<u>447,772</u>

另外，截至2000年12月31日，公司有因收購濟三礦而產生的資本承擔為人民幣2,583,380千元，詳見附註1。

## 28、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1998年、1999年及2000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。

## 29、居所計劃

母公司須負責為其僱員及公司僱員提供宿舍。在1998年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1999年及2000年，以兩方商議之定額支付。該等支出於截至1998年、1999年及2000年12月31日止3個年度分別為人民幣29,700,000元，並已列為上文附註25所述社會福利及後勤服務支出的一部分。

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，員工應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。

## 30、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。

### 31、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。

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。

由於本公司現時並無直接出口權，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，價格與最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1998年、1999年以及2000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30.3%、33.4%及26.7%。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1998年、1999年以及2000年12月31日止3個年度的銷售淨額約22.9%、21.1%及17.5%。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1998年、1999年以及2000年12月31日止3個年度的銷售淨額約18.9%、18.5%及17.1%。

2000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	
	2000年	1999年
五大客戶應收帳款餘額	<u>9%</u>	<u>11%</u>

### 32、分區資料

公司只從事採礦業，而公司於2000年12月31日有員工23,258人(1999年：20,786)，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。

### 33、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；
- (v) 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。

## 33、國際會計準則與中國會計準則之差異匯總(續)

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日止期間		2000年	1999年
	2000年	1999年	12月31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
國際會計準則之財務報表				
原列帳額	748,360	825,120	6,869,625	6,121,265
建議股息	—	—	—	231,400
重列帳額	748,360	825,120	6,869,625	6,352,665
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	25,195	(64,479)	258,072	232,876
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)	(1,835)	3,672	5,507
商譽攤銷	777	777	2,331	1,554
地面塌陷、採原、重整及環保費用				
預提時遞延稅款的影響	(8,315)	21,278	(85,161)	(76,846)
股利調整	—	—	(221,400)	(231,400)
根據中國會計準則所編制之財務報表	<u>764,182</u>	<u>780,861</u>	<u>6,827,139</u>	<u>6,284,356</u>

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。

### 34、國際會計準則與美國會計準則之差異匯總

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，遞延稅項的確認以及因收購濟二礦時發生的商譽。

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，1998年12月31日的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1998年12月31日止年度每股收益之加權平均股份為2,542,95,582股，此等股份已包括假設以每股人民幣2.61元計算，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年及2000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元及人民幣859,755,000元除以加權股份2,600,000,000股。

根據國際會計準則，公司可於重組時重估物業、機器及設備及土地使用權，重估價作為視同成本，折舊亦可按視同成本值計提。但根據美國會計準則，會計報表須以歷史成本為基礎編制。故在美國會計準則下，物業、機器及設備及土地使用權須以歷史成本列示，重估增值部分之折舊不予確認。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，支付購買濟二礦的價格高於其淨資產的部分，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分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2000年12月31日可能須額外提取土地塌陷、復原、重整及環保費用約人民幣75,000,000元作為合理的預提。

## 34、國際會計準則與美國會計準則之差異匯總(續)

1998年6月，美國財務會計準則委員會(FASB)發佈了財務會計準則133(SFAS No.133)一衍生工具及套期保值交易會計準則。該準則規定了新的衍生工具和套期保值交易的會計和報告準則，要求公司以公允價值計量衍生工具，並根據適用的衍生工具合同賦予公司的權力或義務相應在資產負債表中確認資產或負債。

1998年6月，美國財務會計準則委員會發佈了SFAS No.137。該準則將SFAS No.133的生效期推遲一年。公司將在2001年採用SFAS No.133。採用這一則對衍生工具及套期保值交易的新準則對公司的財務狀況將不會有重大影響。

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見下表。

國際會計準則與美國會計準則對淨收益的影響差異匯總如下：

	截止12月31日止期間		
	2000年 人民幣千元	1999年 人民幣千元	1998年 人民幣千元
國際會計準則下之淨收益	748,360	825,120	817,360
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	165,103	165,103	167,377
收購濟三礦之商譽攤銷	777	777	777
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(借)貸項	(54,484)	(54,484)	(25,992)
美國會計準則下之淨收益	859,756	936,516	959,522
備考每股收益	人民幣0.33元	人民幣0.36元	人民幣0.38元
備考美國存托股每股收益	人民幣16.53元	人民幣18.01元	人民幣18.87元

## 34、國際會計準則與美國會計準則之差異匯總(續)

	2000年 12月31日 人民幣千元	1999年 12月31日 人民幣千元
國際會計準則下股東權益		
以前年度報告	6,869,625	6,121,265
期末預計股息	—	231,400
重列帳額(附註3)	6,869,625	6,352,665
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	(1,912,164)	(1,912,164)
重估部分的物業、機器及設備及土地使用權之折舊	584,467	419,364
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	438,141	492,625
收購濟二礦產生之商譽	(13,214)	(13,991)
美國會計準則下股東權益	<u>5,966,855</u>	<u>5,338,499</u>

在美國公認會計原則下，在1999年12月31日及2000年12月31日公司的總資產分別為人民幣6,585,196,000元及人民幣7,200,914,000元。

## 滬江德勤會計師事務所

Deloitte Touche Tohmatsu  
Shanghai CPA  
16/F, Shanghai Bund Int'l Tower  
99 Huangpu Road  
Shanghai 200040, PRC

Tel: 86 (21) 6393 6292  
Fax: 86 (21) 6393 6290 / 6291

滬江德勤會計師事務所  
中國上海市黃浦路99號  
上海海關大樓16樓  
郵政編碼: 200080

電話: 86 (21) 6393 6292  
傳真: 86 (21) 6393 6290 / 6291

**Deloitte  
Touche  
Tohmatsu**

兗州煤業股份有限公司  
2000年度審計報告

德師報(審)字(01)P0332號

### 兗州煤業股份有限公司全體股東：

我們接受委託，審計了 貴公司2000年12月31日的資產負債表及該年度的利潤及利潤分配表和現金流量表。這些會計報表由 貴公司負責，我們的責任是對這些會計報表發表審計意見。我們的審計是依據中國註冊會計師獨立審計準則進行的。在審計過程中，我們結合 貴公司實際情況，實施了包括抽查會計記錄等我們認為必要的審計程序。

我們認為，上述會計報表符合《企業會計準則》和《股份有限公司會計制度》的有關規定，在所有重大方面公允地反映了 貴公司2000年12月31日的財務狀況及2000年度的經營成果和現金流量，會計處理方法的選用遵循了一貫性原則。

滬江德勤會計師事務所  
中國·上海

中國註冊會計師  
柳偉敏 顧紅雨  
2001年3月2日

## 資產負債表 (按中國會計準則編制)

2000年12月31日			
	附註	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
<b>資產</b>			
流動資產：			
貨幣資金	4	844,754,367	517,686,974
應收票據		16,798,987	57,320,937
應收帳款	5	958,015,860	873,227,349
其他應收款	6	491,401,223	380,600,396
減：壞帳準備	5	87,044,219	87,516,680
應收款項淨額		1,362,372,864	1,166,311,065
預付帳款	7	63,858,468	111,987,457
應收補貼款	8	221,500,273	64,774,442
存貨	9	262,901,887	310,449,561
減：存貨跌價準備		—	—
存貨淨額		262,901,887	310,449,561
待攤費用	10	156,070,150	78,939,660
流動資產合計		2,928,256,996	2,307,470,096
固定資產：			
固定資產原價	11	8,756,556,850	8,209,042,685
減：累計折舊	11	3,796,796,179	3,502,662,937
固定資產淨值	11	4,959,760,671	4,706,379,748
工程物資	12	4,651,893	12,788,004
在建工程	13	245,130,684	500,076,594
固定資產合計		5,209,543,248	5,219,244,346
無形資產及其他資產：			
無形資產	14	290,979,405	296,777,530
開辦費	15	3,671,461	5,507,185
長期待攤費用	15	5,992,615	—
無形資產及其他資產合計		300,643,481	302,284,715
資產總計		8,438,443,725	7,828,999,157

附註為本會計報表的組成部分

資產負債表（按中國會計準則編制）（續）

	附註	2000年12月31日	
		年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
<b>負債及股東權益</b>			
流動負債：			
應付票據	16	318,400,000	47,360,000
應付帳款	17	568,290,178	492,222,965
預收帳款	18	93,740,947	63,444,481
應付工資		34,727,203	31,165,881
應付股利	19	221,400,000	231,400,000
應交稅金	20	159,409,303	323,261,088
其他應付款	21	215,337,981	355,788,600
流動負債合計		<u>1,611,305,612</u>	<u>1,544,643,015</u>
負債合計		<u>1,611,305,612</u>	<u>1,544,643,015</u>
股東權益：			
股本	22	2,600,000,000	2,600,000,000
資本公積	23	2,526,228,929	2,526,228,929
盈餘公積	24	366,946,379	252,319,083
其中：公益金		122,315,460	84,106,361
未分配利潤	25	<u>1,333,962,805</u>	<u>905,808,130</u>
股東權益合計		<u>6,827,138,113</u>	<u>6,284,356,142</u>
負債及股東權益總計		<u><u>8,438,443,725</u></u>	<u><u>7,828,999,157</u></u>

附註為本會計報表的組成部分

## 利潤及利潤分配表（按中國會計準則編制）

項目	附註	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
一、主營業務收入	26	4,780,580,876	4,069,515,058
減：主營業務成本	27	1,958,324,058	1,678,311,200
主營業務税金及附加	28	76,380,272	68,040,058
二、主營業務利潤		2,745,876,546	2,323,163,800
加：其他業務利潤	29	27,559,433	19,925,326
減：營業費用	30	1,168,691,771	718,274,056
管理費用		554,130,939	543,357,891
財務費用	31	(20,768,987)	(13,946,294)
三、營業利潤		1,071,382,256	1,095,403,473
加：補貼收入	32	188,579	3,062,002
營業外收入	33	2,996,491	81,119
減：營業外支出	34	14,777,978	3,670,602
四、利潤總額		1,059,789,348	1,094,875,992
減：所得稅	35	295,607,377	314,014,916
五、淨利潤		764,181,971	780,861,076
加：年初未分配利潤		905,808,130	473,476,216
六、可供分配的利潤		1,669,990,101	1,254,337,292
減：提取法定盈餘公積	25	76,418,197	78,086,108
提取法定公益金	25	38,209,099	39,043,054
七、可供股東分配的利潤		1,555,362,805	1,137,208,130
減：應付普通股股利	25	221,400,000	231,400,000
八、未分配利潤		1,333,962,805	905,808,130

附註為本會計報表的組成部分

利潤及利潤分配表（按中國會計準則編制）（續）

報告期利潤	淨資產收益率		每股收益	
	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
主營業務利潤	0.40	0.41	1.06	1.06
營業利潤	0.16	0.16	0.41	0.41
淨利潤	0.11	0.11	0.29	0.29
扣除非經常性損益後的淨利潤	0.11	0.12	0.30	0.30

附註為本會計報表的組成部分

## 現金流量表 (按中國會計準則編制)

項目	附註	金額 人民幣元
一、 經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金		5,471,433,780
收到的稅費返還		143,824,382
收到的其他與經營活動有關的現金	36	137,529,989
現金流入小計		<u>5,752,788,151</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		528,230,068
支付給職工以及為職工支付的現金		496,584,496
實際交納的增值稅款		472,608,574
支付的所得稅款		459,895,866
支付的除增值稅、所得稅以外的其他稅費		84,512,181
支付的其他與經營活動有關的現金	37	2,635,770,982
現金流出小計		<u>4,677,602,167</u>
經營活動產生的現金流量淨額		<u>1,075,185,984</u>
二、 投資活動產生的現金流量：		
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		12,736,286
現金流入小計		<u>12,736,286</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		529,454,877
現金流出小計		<u>529,454,877</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>(516,718,591)</u>
三、 籌資活動產生的現金流量：		
分配股利所支付的現金		231,400,000
現金流出小計		<u>231,400,000</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>(231,400,000)</u>
四、 匯率變動對現金的影響		—
五、 現金及現金等價物淨增加額		<u><u>327,067,393</u></u>
附註為本會計報表的組成部分		

## 現金流量表（按中國會計準則編制）（續）

		金額
		人民幣元
<b>項目</b>		
1	不涉及現金收支的投資和籌資活動：	—
2	將淨利潤調節為經營活動的現金流量：	
	淨利潤	764,181,971
	加：計提的壞帳準備或轉銷的壞帳	(472,461)
	固定資產折舊	507,989,738
	無形資產及其他資產攤銷	8,470,335
	處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(減：收益)	11,600,850
	待攤費用的減少(減：增加)	(77,130,490)
	存貨的減少(減：增加)	47,547,674
	經營性應收專案的減少(減：增加)	(263,664,230)
	經營性應付專案的增加(減：減少)	76,662,597
	經營活動產生的現金流量淨額	<u>1,075,185,984</u>
3	現金及現金等價物淨增加情況：	
	現金的期末餘額	844,754,367
	減：現金的期初餘額	517,686,974
	現金及現金等價物淨增加額	<u><u>327,067,393</u></u>

附註為本會計報表的組成部分

截至二零零零年十二月三十一日止年度

## 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股份有限公司，系由兗礦集團有限公司（「兗礦集團」）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股及美國存托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及銷售。

公司註冊資本人民幣260,000萬元，設置總股本260,000萬股，每股面值按人民幣1元計，總股本為人民幣260,000萬元。其中國有法人股為人民幣167,000萬元，佔總股本的64.23%；境外募集H股及美國存托股為人民幣85,000萬元，佔總股本的32.69%；境內社會募集A股為人民幣8,000萬元，佔總股本的3.08%。

根據公司2000年度第一次臨時股東大會決議，同時經中國證券監督管理委員會證監公司字[2000]226號文審批同意，公司已於2001年1月向社會公眾股東增發10,000萬股的人民幣普通股，每股面值人民幣1元，發行價格為每股人民幣10元。本次A股增發共募集資金淨額為人民幣96,061萬元。

於2001年1月1日公司已履行與兗礦集團簽訂的《濟三礦項目收購協議》，向兗礦集團購買了濟寧三號煤礦，總價款為收購價人民幣245,090萬元和採礦權價人民幣13,248萬元。具體支付方式如下：

(1) 購買濟寧三號煤礦的收購價如下述分四期以現金支付：

- 第一次付款：人民幣24,352.6萬元，公司已於2001年1月1日支付；
- 第二次付款：根據協議，公司已於2001年1月22日將上述募集資金按期支付給兗礦集團；
- 第三次付款：公司將於2001年12月31日前無息支付人民幣62,338.20萬元；
- 第四次付款：公司將於2002年12月31日前無息支付人民幣62,338.20萬元。

## 1、概況（續）

- (2) 採礦權價款須分十年無息以等額現金款項人民幣1,324.8萬元由2001年起於每年12月31日前支付。

## 2、公司主要會計政策和會計估計

### 會計制度

會計報表系按《企業會計準則》及《股份有限公司會計制度》編制。

### 會計年度

會計年度為公曆年度即每年1月1日至12月31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。

### 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。外幣匯兌損益均計入當期的財務費用。

### 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。

## 2、 公司主要會計政策和會計估計（續）

### 壞帳核算

#### (1) 壞帳確認的標準

因債務人破產，依照法律程序清償後，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。

#### (2) 壞帳損失的核算方法

採用備抵法，按帳齡分析法計提壞帳準備。

壞帳準備計提比例是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信息合理地估計。

### 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。可變現淨值為預期售價減去最終製成產品所需的未來生產成本及有關推廣、銷售費用。

## 2、 公司主要會計政策和會計估計（續）

### 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。除礦井建築物折舊根據(89)財工字第302號文件規定，按原料煤產量每噸2.5元計提折舊外，其他均從其投入使用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%
機器設備	5至15年	6.47-19.40%
運輸設備	6至9年	10.78-16.17%

### 在建工程

在建工程按成本價或重估時的評估價值核算，成本價包括在建期間發生的各項工程支出、與工程有關的借款利息、其他相關費用等。在建工程應在完工交付使用後結轉為固定資產。

### 無形資產

無形資產按取得時實際支付的價款入帳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。

## 2、 公司主要會計政策和會計估計（續）

### 長期待攤費用

長期待攤費用按受益期平均攤銷。

### 主營業務收入

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。

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系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。

### 退稅收入

退稅收入以實際已收及已經確定但尚未收到的金額計入本年度損益。

## 3、 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。

### 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人民幣1.2元繳納。

### 城市建設維護稅

按應納增值稅額的7%繳納。

### 教育費附加

按應納增值稅額的3%繳納。

### 3、 稅項（續）

#### 所得稅

按33%繳納國家所得稅及地方所得稅。

公司與兗礦集團公司合併繳納所得稅和增值稅已獲得其主管稅務部門的批准。

### 4、 貨幣資金

	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
現金	988,713	281,797
銀行存款	843,652,343	517,281,438
其他貨幣資金	113,311	123,739
	<u>844,754,367</u>	<u>517,686,974</u>

貨幣資金比年初增加63%，主要原因是：本年度公司的銷售收入較上年度上升17%，導致經營活動產生的現金流量上升，使貨幣資金有較大幅度增長。

### 5、 應收帳款

應收帳款帳齡分析如下：

帳齡	年末數			年初數		
	金額 人民幣元	比例 (%)	壞帳準備 人民幣元	金額 人民幣元	比例 (%)	壞帳準備 人民幣元
1年以內	761,896,434	80	20,658,276	715,458,951	82	27,692,800
1至2年	178,003,305	19	53,400,992	126,527,276	14	37,958,183
2至3年	10,262,340	1	5,131,170	18,750,850	2	9,375,425
3年以上	7,853,781	—	7,853,781	12,490,272	2	12,490,272
合計	<u>958,015,860</u>	<u>100</u>	<u>87,044,219</u>	<u>873,227,349</u>	<u>100</u>	<u>87,516,680</u>

5、 應收帳款(續)

欠款金額前五名情況如下：

單位名稱	所欠金額 人民幣元	欠款時間	欠款原因
中國煤炭工業進出口總公司	194,381,046	1年以內	貨款
兗礦集團	51,058,471	1年以內	貨款
寶山鋼鐵(集團)公司物資貿易公司	24,155,221	1年以內	貨款
山東魯能電力燃料有限公司鄒城分公司	21,966,004	1年以內	貨款
江蘇振華經貿公司	21,946,004	1年以內	貨款
	<u>313,506,746</u>		

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38。

由於下半年出口銷售增長較多，與中國煤炭工業進出口總公司結算貨款上升，導致應收帳款在年末大幅上升。

6、 其他應收款

	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
應收關聯公司款	239,928,198	182,340,475
代墊運雜費	28,091,492	80,562,947
應收物資材料款	64,645,149	43,747,859
其他	158,736,384	73,949,115
	<u>491,401,223</u>	<u>380,600,396</u>

6、其他應收款（續）

其他應收款帳齡分析如下：

帳齡	年末數			年初數		
	金額 人民幣元	比例 (%)	壞帳準備 人民幣元	金額 人民幣元	比例 (%)	壞帳準備 人民幣元
1年以內	438,917,633	89	—	307,839,357	81	—
1至2年	47,023,212	10	—	63,588,914	17	—
2至3年	4,760,378	1	—	7,597,734	2	—
3年以上	700,000	—	—	1,574,391	—	—
合計	<u>491,401,223</u>	<u>100</u>	<u>—</u>	<u>380,600,396</u>	<u>100</u>	<u>—</u>

公司帳齡超過2年以上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。

欠款金額前五名情況如下：

單位名稱	所欠金額 人民幣元	欠款時間	欠款原因
兗礦集團	239,928,198	1年以內	代墊款項
濟寧兗煤化纖公司	49,713,591	1年以內	材料款
兗州市大慶汽車運輸公司	3,610,000	1年以內	代墊運費
福瑞沃國際公司	1,807,597	1年以內	代墊運費
中煤第六十八工程處	1,140,185	1年以內	材料款
合計	<u>296,199,571</u>		

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38。

## 7、 預付帳款

預付帳款帳齡分析如下：

帳齡	年末數		年初數	
	人民幣元	%	人民幣元	%
1年以內	54,020,831	85	95,682,679	85
1至2年	6,081,519	10	10,665,108	10
2至3年	2,526,199	4	4,260,602	4
3年以上	1,229,919	1	1,379,068	1
合計	<u>63,858,468</u>	<u>100</u>	<u>111,987,457</u>	<u>100</u>

公司帳齡超過2年以上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。

欠款金額前五名情況如下：

單位名稱	所欠金額 人民幣元	欠款時間	欠款原因
兗礦集團	17,137,999	1年以內	預付設備款
哈爾濱重型機器廠	2,458,000	1年以內	預付設備款
濟南發電設備廠	1,750,000	1年以內	預付設備款
舞陽鋼鐵有限責任公司	1,364,407	1年以內	預付設備款
濟甯市任城區訊捷建安隊	1,209,776	1年以內	預付工程款
	<u>23,920,182</u>		

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38。

預付帳款比年初減少34%，主要原因是：預付設備款按期結算及資產購置量下降，造成預付款項大量下降。

## 8、 應收補貼款

應收補貼款為應收煤炭出口的退稅收入。公司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。

## 9、 存貨

	年末數		年初數	
	金額	跌價準備	金額	跌價準備
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
原材料	215,516,407	—	213,269,980	—
產成品	47,385,480	—	97,179,581	—
	<u>262,901,887</u>	<u>—</u>	<u>310,449,561</u>	<u>—</u>

## 10、 待攤費用

類別	年初數	本年增加	本年攤銷	年末數
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
土地塌陷費(參見附註41)	44,261,155	222,109,560	(145,032,892)	121,337,823
港口運費	34,678,505	1,097,209,313	(1,101,927,374)	29,960,444
其他	—	4,771,883	—	4,771,883
	<u>78,939,660</u>	<u>1,324,090,756</u>	<u>(1,246,960,266)</u>	<u>156,070,150</u>

11、固定資產及累計折舊

	房屋建築物 人民幣元	礦井建築物 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>					
年初餘額	1,439,928,404	2,498,284,787	4,191,974,202	78,855,292	8,209,042,685
本年購置	1,864,159	—	7,777,034	3,364,116	13,005,309
本年在建工程轉入	83,288,980	55,465,288	627,758,000	6,190,220	772,702,488
本年減少	(7,349,598)	—	(229,521,151)	(1,322,883)	(238,193,632)
年末餘額	1,517,731,945	2,553,750,075	4,597,988,085	87,086,745	8,756,556,850
<b>累計折舊</b>					
年初餘額	445,654,806	1,050,436,101	1,944,889,077	61,682,953	3,502,662,937
本年計提額	66,067,412	68,640,625	362,910,482	10,371,219	507,989,738
本年轉出額	(2,385,220)	—	(210,244,267)	(1,227,009)	(213,856,496)
年末餘額	509,336,998	1,119,076,726	2,097,555,292	70,827,163	3,796,796,179
<b>淨值</b>					
年初餘額	994,273,598	1,447,848,686	2,247,085,125	17,172,339	4,706,379,748
年末餘額	1,008,394,947	1,434,673,349	2,500,432,793	16,259,582	4,959,760,671

12、工程物資

類別	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
工程用材料	4,651,893	12,788,004

### 13、在建工程

工程名稱	年初餘額	本年增加額	本年完工 轉出數	本年其他 減少數	年末餘額	工程進度 %	資金來源
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元		
待安裝設備	380,792,503	579,318,387	(753,967,587)	(79,660,857)	126,482,446	95	自籌資金
土建工程	115,876,484	20,949,453	(15,671,284)	(3,146,415)	118,008,238	90	自籌資金
其他	3,407,607	9,824,014	(3,063,617)	(9,528,004)	640,000	95	自籌資金
合計	<u>500,076,594</u>	<u>610,091,854</u>	<u>(772,702,488)</u>	<u>(92,335,276)</u>	<u>245,130,684</u>		

### 14、無形資產

種類	年初餘額 人民幣元	本年增加額 人民幣元	本年攤銷額 人民幣元	年末餘額 人民幣元
場地使用權	<u>296,777,530</u>	<u>415,502</u>	<u>(6,213,627)</u>	<u>290,979,405</u>

### 15、開辦費及長期待攤費用

種類	年初餘額 人民幣元	本年增加額 人民幣元	本年攤銷額 人民幣元	年末餘額 人民幣元
開辦費	5,507,185	—	(1,835,724)	3,671,461
長期待攤費用	—	6,413,599	(420,984)	5,992,615
	<u>5,507,185</u>	<u>6,413,599</u>	<u>(2,256,708)</u>	<u>9,664,076</u>

### 16、應付票據

應付票據餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註38。

### 17、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38。

## 18、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38。

## 19、應付股利

	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
兗礦集團	136,940,000	148,630,000
H股股東	69,700,000	75,650,000
A股股東	14,760,000	7,120,000
	<u>221,400,000</u>	<u>231,400,000</u>

根據公司章程有關規定，末期股息按本公司於有關年度扣除法定儲備後的淨利潤的35%計提。2000年計提人民幣221,400,000元做為本年度的現金股利分配。具體參見附註25。

## 20、應交稅金

	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
所得稅	149,726,427	314,014,916
其他	9,682,876	9,246,172
	<u>159,409,303</u>	<u>323,261,088</u>

## 21、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38。

## 22、股本

本年度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	
一、未上市流通股份						
1. 發起人股份						
一境內法人持有股份	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
二、已上市流通股份						
1. 人民幣普通股						
2. 境外上市外資股	80,000,000	-	-	-	-	80,000,000
850,000,000	850,000,000	-	-	-	-	850,000,000
已上市流通股份合計	930,000,000	-	-	-	-	930,000,000
三、股份總數	2,600,000,000	-	-	-	-	2,600,000,000

上述股份每股面值為人民幣1元。

### 23、資本公積

	年初 及年末餘額 人民幣元
股本溢價	2,364,454,980
維簡費轉入	<u>161,773,949</u>
	<u><u>2,526,228,929</u></u>

### 24、盈餘公積

	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	168,212,722	84,106,361	252,319,083
本年增加數	<u>76,418,197</u>	<u>38,209,099</u>	<u>114,627,296</u>
年末餘額	<u><u>244,630,919</u></u>	<u><u>122,315,460</u></u>	<u><u>366,946,379</u></u>

法定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。

### 25、未分配利潤

	金額 人民幣元
年初未分配利潤	905,808,130
加：本年淨利潤	764,181,971
減：提取法定盈餘公積（註1）	76,418,197
提取法定公益金（註2）	38,209,099
應付普通股股利（註3）	<u>221,400,000</u>
年末未分配利潤	<u><u>1,333,962,805</u></u>

## 25、未分配利潤（續）

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，上述提議有待股東大會批准。

註3：應付普通股股利

根據公司章程有關規定，末期股息按本公司於有關年度扣除法定儲備後的淨利潤的35%計提。根據公司2000年度制定的A股增發招股意見書中股利分配政策的規定，本次A股增發發行完成後，新股東將享有2000年度公司滾存的利潤。因此，2000年計提金額為人民幣221,400,000元，按A股增發完成後之股份2,700,000,000股(每股面值人民幣1元)計算，擬以每10股向全體股東發放現金紅利0.82元。上述股利分配方案有待股東大會批准。

## 26、主營業務收入

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
煤產品國內銷售收入	2,462,156,336	2,505,205,124
煤產品出口銷售收入	2,318,424,540	1,564,309,934
	<u>4,780,580,876</u>	<u>4,069,515,058</u>

**27、主營業務成本**

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
材料	484,336,910	353,081,012
工資	367,661,468	306,333,164
職工福利費	51,472,606	42,887,015
電力	185,758,550	156,901,215
折舊費	487,623,422	471,363,502
土地塌陷費	145,032,892	142,736,872
維修費	174,734,478	136,088,453
不得抵扣出口進項稅成本	—	21,704,087
其他	61,703,732	47,215,880
合計	<u>1,958,324,058</u>	<u>1,678,311,200</u>

**28、主營業務稅金及附加**

稅項	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
城建稅	29,697,661	27,691,865
教育費附加	12,727,569	11,867,942
資源稅	33,955,042	28,480,251
	<u>76,380,272</u>	<u>68,040,058</u>

29、其他業務利潤

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
材料銷售		
—收入	478,351,674	367,959,770
—成本	443,085,272	347,989,110
	<u>35,266,402</u>	<u>19,970,660</u>
其他		
—收入	34,379,790	29,749,390
—成本	42,086,759	29,794,724
	<u>(7,706,969)</u>	<u>(45,334)</u>
	<u><u>27,559,433</u></u>	<u><u>19,925,326</u></u>

30、營業費用

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
煤產品國內銷售運費	324,067,774	153,282,000
煤產品出口國內運費	780,396,000	485,792,000
其他	64,227,997	79,200,056
	<u>1,168,691,771</u>	<u>718,274,056</u>

營業費用比上年增加63%，主要原因是：本年度公司出口量大幅上升，導致運至港口的費用上升。

### 31、財務費用

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
利息支出	5,011,637	10,449,520
減：利息收入	25,983,871	24,541,147
其他	203,247	145,333
	<u>(20,768,987)</u>	<u>(13,946,294)</u>

### 32、補貼收入

補貼收入系公司本年收到的1999年國家對出口企業實行優惠政策按其出口額計算而給予的出口補貼。

### 33、營業外收入

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
清理固定資產收入	1,019,376	—
其他	1,977,115	81,119
	<u>2,996,491</u>	<u>81,119</u>

### 34、營業外支出

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
處理固定資產損失	12,620,226	2,116,479
捐贈支出	300,830	358,862
罰款支出	427,251	332,405
其他	1,429,671	862,856
	<u>14,777,978</u>	<u>3,670,602</u>

### 35、所得稅

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
本年應計所得稅	<u>295,607,377</u>	<u>314,014,916</u>
本年度會計所得額	1,059,789,348	1,094,875,992
調增：		
1. 捐贈支出	300,830	358,862
2. 罰款支出	<u>427,251</u>	<u>332,405</u>
	<u>728,081</u>	<u>691,267</u>
調減：		
維簡費 (註)	<u>164,737,500</u>	<u>144,006,906</u>
本年度應納稅所得額	<u>895,779,929</u>	<u>951,560,353</u>
所得稅率	33%	33%
本年度應計所得稅	<u>295,607,377</u>	<u>314,014,916</u>

註：公司已獲得當地稅務機關的批准，對公司從1999年度起不再計入成本的維簡費允許在稅前作為調整項目抵扣應納稅所得額，免除所得稅款。

### 36、收到的其他與經營活動有關的現金

	人民幣元
其他業務收入	109,380,424
利息收入	25,983,871
其他	<u>2,165,694</u>
合計	<u>137,529,989</u>

### 37、支付的其他與經營活動有關的現金

	人民幣元
營業費用及管理費用中的支付額	1,597,877,862
其他業務支出	485,172,031
其他	<u>552,721,089</u>
合計	<u>2,635,770,982</u>

### 38、與關聯公司之重大交易事項

#### (一) 存在控制關係的關聯方

企業名稱：兗礦集團有限公司(「兗礦集團」)  
 註冊地址：山東鄒城市鳧山路40號  
 主營業務：工業加工  
 與本公司關係：控股股東  
 經濟性質：國有獨資  
 法定代表人：趙經徹

#### (二) 存在控制關係的關聯方所持股份或權益及其變化

	年初數		本年增加數		本年減少數		年末數	
	人民幣元	%	人民幣元	%	人民幣元	%	人民幣元	%
兗礦集團	1,670,000,000	64	-	-	-	-	1,670,000,000	64

#### (三) 不存在控制關係的關聯方關係的性質

關聯方名稱	與本公司的關係
鄒城南煤輪船航運有限責任公司	關鍵管理人員

#### (四) 公司與上述關聯公司在本年度發生了如下重大關聯交易：

##### (a) 銷售及採購

公司2000年及1999年度向關聯方銷售及採購貨物有關明細資料如下：

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
銷售—鄒城南煤輪船航運有限責任公司	23,470,000	24,962,000
兗礦集團	66,434,000	60,697,553
	<u>89,904,000</u>	<u>85,659,553</u>
採購—兗礦集團	<u>67,845,000</u>	<u>150,201,000</u>

38、與關聯公司之重大交易事項（續）

（四）公司與上述關聯公司在本年度發生了如下重大關聯交易（續）：

（b）債權債務往來情況

科目	關聯公司名稱	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
應收帳款	兗礦集團	51,058,471	23,138,786
預付貨款	兗礦集團	17,137,999	15,225,954
其他應收款	兗礦集團	239,928,198	182,340,474
		<u>308,124,668</u>	<u>220,705,214</u>
應付票據	兗礦集團	308,400,000	—
應付帳款	兗礦集團	29,911,711	29,681,241
預收貨款	兗礦集團	15,660,304	3,979,975
其他應付款	兗礦集團	76,094,425	248,409,365
		<u>430,066,440</u>	<u>282,070,581</u>

（c）其他事項

- （1）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1999年度及2000年度會計報表中已列支上述款項為人民幣202,609,000元及人民幣247,828,000元。

### 38、與關聯公司之重大交易事項（續）

（四）公司與上述關聯公司在本年度發生了如下重大關聯交易：（續）

（c）其他事項（續）

（2）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：

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
維修及保養	79,316,000	90,477,000
技術支持及培訓費	15,130,000	15,130,000
採礦權費用	12,980,000	12,980,000
鐵路運輸費	209,842,000	168,040,000
公用設施費	600,000	600,000
公路運輸費	10,474,000	13,124,000
供氣供暖費	11,020,000	11,020,000
房產管理費	29,700,000	29,700,000
子女就讀費	12,550,000	12,550,000
其他	14,230,000	14,230,000

（3）1999年度及2000年度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1,070,000元及人民幣1,143,000元。

### 39、承擔事項

#### 資本承擔

	年末數 人民幣千元
已簽約但尚未支付的購建資產承諾	
1、濟三煤礦	2,583,380
2、其他	26,355
	<u>2,609,735</u>

#### 40、期後事項

（一）根據公司2000年度第一次臨時股東大會決議，同時經中國證券監督管理委員會證監公司字[2000]226號文審批同意，公司已於2001年1月向社會公眾股東增發10,000萬股的人民幣普通股，每股面值人民幣1元，發行價格為每股人民幣10元。本次A股增發共募集資金淨額為人民幣96,061元。

增發的A股已於2001年2月20日獲准在上海證券交易所上市交易。

於2001年1月1日公司已履行與兗礦集團簽訂的《濟三礦項目收購協議》，向兗礦集團購買了濟寧三號煤礦，總價款為收購價人民幣245,090萬元和採礦權價人民幣13,248萬元，具體支付方式如下：

（1）購買濟寧三號煤礦的收購價如下述分四期以現金支付：

第一次付款：人民幣24,352.6萬元，公司已於2001年1月1日支付；

第二次付款：根據協議，公司已於2001年1月22日將上述募集資金按期支付給兗礦集團；

第三次付款：公司將於2001年12月31日前無息支付人民幣62,338.20萬元；

第四次付款：公司將於2002年12月31日前無息支付人民幣62,338.20萬元。

（2）採礦權價款須分十年無息以等額現金款項人民幣1,324.8萬元由2001年起於每年12月31日前支付。

（二）根據財政部有關規定，公司將於2001年1月1日起執行《企業會計制度》，因執行新的會計制度而可能對2000年度會計報表有重大影響的調整，公司在編制2000年度會計報表時已充分考慮，並未發現存在未調整的重大事項。

41、國際會計準則對淨利潤和淨資產的影響

	於2000年 12月31日 本年淨利潤 人民幣千元	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《股份有限公司會計制度》 編制之財務報表	764,182	6,827,138
調整：		
—調整複墾費、土地塌陷費（註）	(25,195)	(258,071)
—遞延資產攤銷	1,835	(3,672)
—購入濟二礦的商譽攤銷	(777)	(2,331)
—遞延所得稅	8,315	85,161
—股利分配	—	221,400
按國際會計準則調整後之財務報表	<u>748,360</u>	<u>6,869,625</u>

註：土地塌陷費是指公司開採地下礦場後就土地塌陷造成的損失或毀損向居民做出賠償。

在中國會計準則與國際會計準則下的土地塌陷費差異系公司在國際會計準則下按產出原煤估算應計提的土地塌陷費金額，而在中國會計準則下則以經有關部門批准後實際將支付的塌陷費金額計入當年損益。

42、會計報表重分類

為配合本年度會計報表的表達，已將1999年度會計報表的部分項目予以重分類。

<b>註冊名稱</b>	兗州煤業股份有限公司
<b>英文名稱</b>	Yanzhou Coal Mining Company Limited
<b>法定地址</b>	中國 山東省273500 鄒城市 鳧山路40號
<b>香港營業地點</b>	香港 港灣道18號 中環廣場31樓3104-6室
<b>公司秘書</b>	陳廣水
<b>授權代表</b>	羅太炎 陳廣水
<b>核數師</b>	
國際：	德勤•關黃陳方會計師行 註冊會計師 香港 干諾道中111號 永安中心26樓
國內：	滬江德勤會計師事務所 中國註冊會計師 中國 上海200080 黃浦路99號 上海灘國際大廈16樓
<b>財務顧問</b>	洛希爾父子(香港)有限公司 香港 中環遮打道16-20號 歷山大廈16樓

**法律顧問**

香港法律及美國法律：

麥堅時律師行  
香港  
夏慤道10號  
和記大廈14樓

中國法律：

金杜律師事務所  
中國  
北京100020  
朝陽區光華路1號  
嘉里中心北樓30層

**主要往來銀行**

中國工商銀行  
鄒城市支行  
鐵西辦事處  
中國  
山東省  
鄒城市273500  
鳧山路51號

中國建設銀行  
兗州礦區專業支行  
中國  
山東省  
鄒城市273500  
礦建路6號

中國銀行  
鄒城支行  
中國  
山東省  
鄒城市273500  
平陽路205號

**香港股份過戶登記處**

香港證券登記有限公司  
香港中環  
德輔道中199號  
維德廣場2樓

**上海股份過戶登記處**

上海證券中央登記結算公司  
中國  
上海  
浦建路727號

**存托銀行**

The Bank of New York  
American Depositary Receipts  
101 Barclay Street, 22nd Floor West  
New York, NY 10286  
USA

**上市地點**

H股：  
香港聯合交易所有限公司  
股份編號：1171

美國存托股份：  
紐約股票交易所  
股份代號：YZC

A股：  
上海證券交易所  
股票簡稱：兗州煤業  
股票代碼：600188

公佈：

由於美國證券法例規定，本公司將於2001年6月30日當日或之前以表格20-F形式將年報向美國證券及交易委員會存案。

年報以及該表格20-F一經存案，下列各地亦將存置：

**中國**

兗州煤業股份有限公司  
董事會秘書辦公室  
中國山東省鄒城市273500  
鳧山路40號(郵政編碼：273500)  
電話：(86-537) 538-3310  
傳真：(86-537) 538-3311  
公司網址：<http://www.yanzhoucoal.com.cn>  
電子郵箱：YZC@yanzhoucoal.com.cn

**香港／中國以外**

iPR AISA LTD  
香港中環皇后大道中36號  
興瑋大廈20樓  
電話：(852) 2136 6185  
傳真：(852) 2136 6068

**茲公告**本公司定於2001年6月15日上午8時在中華人民共和國山東省鄒城市鳧山路40號本公司綜合樓二樓會議室(郵政編碼：273500)舉行2000年度股東周年大會，處理以下事項：

1. 審議及批准本公司2000年度董事會報告；
2. 審議及批准本公司2000年度監事會報告；
3. 審議及批准本公司2000年度經審計的財務報告；
4. 審議及批准本公司2000年度利潤分配方案、2000年度末期股息派發方案，授權公司董事會向公司股東派發該末期股息；
5. 確定本公司董事及監事2001年度酬金；
6. 審議及批准聘任德勤•關黃陳方會計師行(香港執業會計師)及滬江德勤會計師事務所(中國(香港除外)註冊會計師)分別為本公司的國際及國內核數師(任期至下屆股東周年大會結束)及授權董事會決定其酬金；
7. 審議及如認為合適的話，通過以下議案為特別決議案

**「動議：**

- (a) 授權本公司董事會對本公司章程作出其認為合適的修改，以便增加本公司之註冊資本及反映出本公司於本決議案第(b)分段所擬配發及發行本公司股份時之新股本結構；
- (b) 在依照下列條件的前提下，給予本公司董事無條件及一般權力以發行、配發及處理本公司股本中之額外股份(不論是內資股或H股)，及就該等股份訂立或授予發售建議、協議或購買權：
  - (i) 除本公司董事可於有關期間內訂立或授予發售建議、協議或購買權而該發售建議、協議或購買權可能需要在有關期間結束後進行或行使外，該授權不得超逾有關期間；
  - (ii) 除了另行根據(x)供股或(y)本公司不時採納以授予或發行予本公司及／或其任何附屬公司之高級職員及／或僱員之股份或購買本公司股份之權利之任何購買權計劃或類似安排而發行之股份外，由本公司董事批准配發或有條件或無條件同意配發(不論是否根據購買或其他原因配發)之股本面值總額不得超過：
    - (aa) 於通過本決議案的日期已發行的本公司內資股總面值之20%；及

(bb) 於通過本決議案的日期已發行的本公司H股總面值之20%；及

(iii) 董事會僅在符合(不時修訂之)中國公司法及香港聯合交易所有限公司證券上市規則及在獲得中國證券監督管理委員會及／或其他有關之中國政府機關批准的情況下才會行使上述的權力；

(c) 就本決議案而言：

「內資股」指就本公司股本中每股面值人民幣1.00元由中國投資者以人民幣持有之國內投資股份；

「H股」指本公司股本中每股面值人民幣1.00元以港元持有及買賣之境外上市外資股；

「有關期間」指由本決議案獲得通過之日起至下列三者最早之日期止之期間：

(i) 在本決議案通過後，本公司下屆股東周年大會結束時；

(ii) 在本決議案通過後12個月屆滿之日；或

(iii) 於股東大會上通過本公司特別決議案撤銷或更改本決議案所授予之授權之日；及

「供股」指本公司所有股東(任何居住於法律上不容許本公司向該股東提出該等配發股票的建議的股東除外)及(在適當的情況下)有資格獲配發本公司股份之其他股本證券持有人按其現時所持有的股份或其他股本證券的比例(唯無須顧及碎股權利)配發或發行本公司的股份或其他將會或可能需要股份配發和發行的證券；及

(d) 董事們決定根據本決議案第(b)分段決議發行股份的前提下，授權董事會批准、簽訂、作出、促使簽訂及作出所有其認為是與發行該等新股有關的所有文件、契約和事宜(包括但不限於發行之時間及地點，向有關機關提出所有必須之申請，訂立包銷協議(或任何其他協議)，厘定所得款項之用途及於中國、香港及其他有關機關作出必須之存檔及註冊，包括但不限於根據本決議案第(b)分段發行股份而實際增加之資本及已由執業會計師編製之資本審核報告所確認的數目而增加本公司之註冊股本及向中國之有關機構註冊經增加之資本)。

8. 審議及批准任何持有本公司在該股東大會上有表決權的股份5%或以上的股東在會上提出的提案(如有的話)。

承董事會命  
董事長  
**趙經徹**

中國山東省鄒城市，2001年4月20日

附註：

- (A) 凡以H股形式持有本公司的境外上市外資股，並於2001年5月16日結束辦公時載於香港證券登記有限公司所保存的股東名冊(「H股股東名冊」)的人士，在完成登記程序後，有權參加股東週年大會。
- (B) 擬出席股東年會之H股持有人必須於2001年5月25日前將出席股東週年大會之書面回復交回本公司董事會秘書辦公室。除前述外：
- (1) 以上持有人應將轉過戶文件副本，股票憑證副本及其身份證副本送交本公司董事會秘書辦公室。
  - (2) 如上述持有人委派授權代表出席，應將授權書及有關受託人的身份證明文件副本送交本公司註冊地址。

股東可以下列方法將必要的登記文件送交本公司：親自交回、郵遞或傳真。收悉上述文件後，本公司將完成參加股東週年大會的登記程序，並以郵遞或傳真方式發出股東週年大會入場證副本或傳真副本。股東或其代表在參加股東週年大會時，可以用副本交換股東週年大會入場證正本。

- (C) 本公司董事會秘書辦公室之詳情如下：

中國  
山東省  
鄒城市  
堯山路40號  
郵政號碼：273500  
電話：86-537-5383310  
傳真：86-537-5383311

- (D) 凡有權出席股東週年大會，並有表決權的H股股東均可書面委任一位或多位人士(不論該人士是否為股東)作為其代表，代表出席股東週年大會及投票。委任超過一名代表的股東，其代表只能以投票方式行使表決權。股東須以書面形式委任代表，由委任者簽署或由其以書面形式正式授權的代理人簽署，如委任書由委任者的代理人簽署，則授權該代理人簽署的授權書或其它授權文件必須經過公證。H股股票持有人，必須將經公證人證明的授權書或其他授權文件及代理人委任表格於股東週年大會特定舉行時間前24小時送達香港證券登記有限公司，以確保上述文件有效。
- (E) 本公司於2001年5月16日至2001年6月15日(包括首尾兩天)暫停辦理H股股份過戶登記手續。欲出席股東週年大會及欲獲派發2000年度末期股息每股人民幣0.082元(含稅)的H股股東須於2001年5月15日下午四時前將過戶文件連同有關之股票送達香港證券登記有限公司。

香港證券登記有限公司地址為：  
香港德輔道中199號  
維德廣場2樓

- (F) 預計股東週年大會需時半天。參加股東週年大會的股東的交通及食宿費用自理。