

	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	15
董事會報告書	18
監事會報告書	33
核數師報告書	35
合併損益表	36
合併資產負債表	37
資產負債表	39
合併股東權益變動表	41
合併現金流量表	42
財務報表附註	44
核數師報告書(中國)	85
資產負債表(按中國會計準則編製)	86
利潤及利潤分配表(按中國會計準則編製)	88
現金流量表(按中國會計準則編製)	89
財務報表附註(按中國會計準則編製)	92
補充資料(按中國會計準則編製)	126
公司資料	129
附錄	132

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



- 本公司主要從事地下煤炭開採、洗選加工、銷售和煤炭鐵路運輸
- 產品主要是優質低硫煤，主要出售適用於大型電廠的動力煤、冶金生產的煉焦配煤和高爐噴吹用煤
- 客戶主要分布在日本、韓國、中國華東和台灣等國家和地區

銷售網絡圖

- 2002年本公司生產原煤3,843萬噸，是華東地區最大的煤炭生產商，實現商品煤銷量3,505萬噸，其中出口1,447萬噸，是中國最大的煤炭出口商之一，實現淨收益人民幣12.220億元，是中國盈利最好的煤炭企業
- 1998年公司股票先後在紐約、香港和上海上市
- 2001年先後增發1億股A股和1.7億股H股
- 分別於1998年、2001年和2002年收購了濟寧二號煤礦、濟寧三號煤礦和煤炭運輸專用鐵路資產(「鐵路資產」)
- 2002年被《上市公司》雜誌評為2001年度「《上市公司》50強」第6名
- 2002年被《財富》雜誌(中文版)評為「中國上市公司100強」第50名
- 公司煤炭產品被中國市場調查評價中心評為「2002年中國暢銷品牌」
- 公司2002年新收購的煤炭運輸專用鐵路資產減少了與母公司的關聯交易，全年為公司貢獻淨收益人民幣1.318億元
- 公司使用的綜採放頂煤技術，被評為國家科技進步一等獎，並在中國和澳大利亞等國家獲得專利



運煤列車



綜採放頂煤生產系統

(按國際財務報告準則編製)

本財務摘要依據本公司2002年、2001年經審計的合併損益表、合併資產負債表和合併現金流量表以及2000年、1999年、1998年經審計的損益表、資產負債表和現金流量表中所列示之財務資料而編製。

業績

	截至12月31日止年度				
	2002年 (人民幣千元)	2001年 (人民幣千元)	2000年 (人民幣千元)	1999年 (人民幣千元)	1998年 (人民幣千元)
銷售淨額					
煤炭銷售淨額	6,213,901	4,876,010	3,599,737	3,362,401	3,687,009
其中：國內銷售	3,413,955	2,599,812	2,090,758	2,302,562	2,244,824
出口	2,799,946	2,276,198	1,508,979	1,059,839	1,442,185
鐵路運輸服務					
收入淨額	142,471	—	—	—	—
銷售淨額合計 ⁽¹⁾	6,356,372	4,876,010	3,599,737	3,362,401	3,687,009
毛利	2,993,471	2,063,427	1,616,217	1,748,569	1,725,060
經營收益	1,866,141	1,421,692	1,040,664	1,170,863	1,261,245
利息支出	(117,929)	(61,519)	(5,012)	(10,450)	(87,603)
除所得稅前收益	1,748,212	1,360,173	1,035,652	1,160,413	1,173,642
淨收益	1,221,999	970,945	748,360	825,120	817,360
每股收益	人民幣0.43元	人民幣0.35元	人民幣0.29元	人民幣0.32元	人民幣0.35元
每股股息 ⁽²⁾	人民幣0.104元	人民幣0.100元	人民幣0.082元	人民幣0.089元	人民幣0.086元

注(1)：2002年銷售淨額合計包括煤炭銷售淨額和鐵路運輸服務收入淨額兩部分。

(2)：2002年度每股股息為建議宣派之股息。

資產及負債

	12月31日				
	2002年 (人民幣千元)	2001年 (人民幣千元)	2000年 (人民幣千元)	1999年 (人民幣千元)	1998年 (人民幣千元)
流動資產淨值	2,157,429	1,166,187	1,270,728	745,806	117,079
土地使用權及 物業、廠房 及設備淨值	8,895,147	7,851,775	5,500,522	5,516,022	5,560,774
總資產	12,924,045	11,182,591	8,103,684	7,599,362	7,127,948
總銀行借貸	1,200,000	—	—	—	115,000
股東權益	9,995,033	9,060,034	6,869,625	6,352,665	5,675,745
每股淨資產	人民幣3.48元	人民幣3.16元	人民幣2.64元	人民幣2.44元	人民幣2.18元
淨資產回報(%)	12.23	10.72	10.89	12.99	14.40

現金流量表摘要

	截至12月31日止年度				
	2002年 (人民幣千元)	2001年 (人民幣千元)	2000年 (人民幣千元)	1999年 (人民幣千元)	1998年 (人民幣千元)
經營業務所得					
現金淨額	2,239,712	1,610,239	1,023,152	957,940	1,505,396
現金與現金 等值項目 增加	419,367	280,052	327,067	227,021	78,869
每股經營活動 產生的現金 流量淨額	人民幣0.78元	人民幣0.56元	人民幣0.39元	人民幣0.37元	人民幣0.58元

2002 年公司實現煤炭產量、銷量同步 增加，業績大幅增長



莫立崎
董事長

各位股東：

本人欣然報告本公司2002年業績實現大幅度增長。截至12月31日止年度之淨收益為人民幣12.220億元，比2001年增長25.9%。

按照一貫堅持的公司股息政策，董事會建議宣派末期股息人民幣2.985億元(含稅)，即每股人民幣0.104元(含稅)。

2002年主要業績

2002年公司立足國內外兩個市場，成功實施了增加煤炭產量和銷量、擴大出口、提高產品質量的經營策略，全年實現業績增長。同時公司的營銷體系進一步完善。

2002年本公司生產原煤3,843萬噸，比2001年增長13.0%；銷售煤炭3,505萬噸，比2001年增長12.9%，其中出口煤炭1,447萬噸，比2001年增長14.2%；實現銷售淨額人民幣63.564億元，其中煤炭銷售淨額人民幣62.139億元，比2001年增長27.4%；實現淨收益人民幣12.220億元，比2001年增長25.9%。

2002年公司針對煤炭生產和銷售環節採取了以下具體措施，提升了整體盈利水平：進一步提高精煤銷售比例，優化產品品種結構；進一步提高煤炭生產、洗選、運輸等環節的質量管理水平，提高了產品信譽，煤炭產品被中國市場調查評價中心評為「2002年中國暢銷品牌」；公司繼續改進厚煤層綜採放頂煤

開採技術，加大對中厚煤層開採技術研發，完善生產系統和技術配套設施；增加部分投入，用於改造煤礦安全生產設施，進一步改善了安全生產條件。

2002年初收購的
鐵路資產為公司
貢獻淨利潤人民幣
1.318億元

2002年年初，本公司收購了母公司煤炭運輸專用鐵路資產，減少了與母公司的關連交易，完善了公司產、運、銷一體化經營，增強了公司盈利能力。2002年，鐵路資產煤炭運量達到2,704萬噸，將鐵路資產做為經營業務分部計算，為公司貢獻淨收益人民幣1.318億元。

本公司董事會對公司2002年成功實施經營策略，企業經營規模擴大，利潤實現增長表示滿意，對公司發展前景表示樂觀。

2003年展望

公司將通過增加煤炭
銷量、調整品種
結構、控制成本實現
業績增長

2003年國內外煤炭需求將保持平穩，煤炭價格有望接近上一年平均水平，公司將通過增加煤炭銷量、調整品種結構、控制成本，實現業績的穩步增長。

國內煤炭保持供需平穩。中國政府預計2003年GDP增長將達到7%以上，經濟的持續穩定增長，電力、冶金、建材等重點用煤行業將進一步增加煤炭消費量，促使全年國內煤炭需求量比2002年有所增長。2003年中國政府將在過往幾年大量關閉小煤礦的基礎上，對各類煤礦嚴格執行生產許可證監管，加大小煤礦安全生產的專項整頓力度，關閉不符合標準的小煤礦，煤炭生產和經營秩序將進一步規範，煤炭供應量的增長得到相應控制，2003年國內煤炭供應與上年基本持平。國內煤炭市場將保持供需平衡和價格穩定。

國內外煤炭需求
平穩，煤炭價格有
望接近上一年水平

煤炭在國際能源中的地位突出，焦煤供應偏緊，動力煤需求穩步增長。由於煤炭成本低、供應可靠，煤炭在世界能源中佔據重要地位，燃煤發電佔全球發電的44%。佔亞洲地區動力煤進口量75%的日本、韓國和臺灣地區不斷增長的電力，將帶動動力煤需求保持增長。由於供應商的競爭，2003年動力煤價格比2002年將有所下降。焦煤市場在保持2002年旺盛需求的基礎上，價格略有回落，受惠於焦煤需求增加和價格高位運行，半軟焦煤需求量將持續增加，價格有望保持穩定。

伊拉克戰爭和歐佩克的石油政策作用，近期對煤炭供需關係和價格影響不大。從2003年10月1日起日本對動力煤進口徵收關稅為230日元／噸，對公司2003年煤炭出口影響不大。

中國政府繼續鼓勵煤炭企業擴大煤炭出口，2003年中國煤炭出口量將達到9,000萬噸左右。

2003年公司煤炭訂貨量繼續增長。2003年，公司已簽訂合同及意向3,926萬噸，與2002年實際銷量相比增長421萬噸或12.0%，其中出口計劃1,400萬噸左右，基本保持上年水平。

2003年公司煤炭訂
貨量繼續增長

預計2003年公司煤炭銷售價格將比2002年略有下降。其中國內煤炭銷售平均價格將與2002年度基本持平，出口煤炭平均價格預計略低於上年水平。

經營策略

提高產量、銷量，穩定出口。公司煤炭商品在國內外煤炭市場有良好的信譽，市場空間進一步擴大。2003年，公司繼續增加煤炭產量和銷量，以滿足中國沿海地區電力、冶金用戶的煤炭需求增長。2003年公司煤炭出口量將保持2002年的水平。

提高產品質量，調整
品種結構，實現公司
盈利增長

提高產品質量，調整品種結構。在供求平衡的大格局下，由於消費結構升級和國家能源政策的導向，優質煤炭具有很大的市場潛力和盈利空間，公司將運用較強的洗選能力，持續提高煤炭產品質量，著力提高價格較高的精煤等品種銷售的比重。

開發新一代綜採放頂煤技術，完善適用於中厚煤層的開採技術。公司規劃原煤產量到2005年達到4,000萬噸的目標。通過改進和完善綜採放頂煤技術，公司預計2003年原煤產量將達到4,000萬噸。公司繼續把保持中厚煤層開採技術的領先，保持綜採放頂煤技術的領先，作為公司的重要經營策略之一。公司將在目前工藝的基礎上，通過技術裝備的更新換代，使工作面年生產能力由300-400萬噸提高到400-700萬噸，提高單產水平，保持綜採放頂煤技術的領先水平；在完善兩柱掩護式支架配套設備為主的中厚煤層開採技術基礎上，對提升系統、井下煤炭運輸系統、地面儲裝運系統等進行改造，建立完整的中厚煤層的開採技術體系，形成完整的有利於公司向發展展的技術優勢，使公司的原煤產量保持增長。

突出管理，降低成本。2003年將採取以下措施：一是進一步通過技術進步提高生產能力、增加產量，提高單產效率，降低單位固定成本；二是進一步推進支護和輔助運輸改革，增加煤巷錨網化程度，降低材料消耗，減少用工，降低人工費用；三是完善ERP管理系統，提高管理水平，嚴格控制成本和費用。

積極尋求收購和開發新煤礦機會。公司通過實施收購策略，成功擴大了經營規模。公司將利用技術、市場、管理等方面的優勢，在境內外煤炭及相關行業中尋求機會，收購優質煤礦和開發新的煤礦，提高公司盈利水平，擴大經營規模，增強公司的發展後勁。

通過實施以上措施，2003年度公司力爭實現以下目標：原煤產量4,000萬噸，煤炭銷量3,800萬噸，單位成本不高於2002年水平。

最後，我代表公司董事會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的感謝。我相信通過公司管理層的努力，2003年公司將取得良好的經營業績和更強的競爭優勢，推動公司的穩步發展。本人對此充滿信心。

承董事會命

董事長

莫立崎

中國，鄒城市，2003年4月11日

2003年公司力爭實現原煤產量4,000萬噸，煤炭銷量3,800萬噸，單位成本不高於2002年水平

以下討論是基於按國際財務報告準則編製的本公司經審計的2002年度業績和經審計的2001年度業績。

業績總攬

2002年本公司生產原煤3,843萬噸，銷售煤炭3,505萬噸，完成鐵路運量2,704萬噸；實現銷售淨額人民幣63.564億元，其中煤炭銷售淨額人民幣62.139億元，鐵路運輸服務收入淨額人民幣1.425億元；實現淨收益人民幣12.220億元。

在2002年，本公司向母公司收購了煤炭運輸專用鐵路資產（「鐵路資產」），該資產為本公司及第三者提供鐵路運輸服務。在收購鐵路資產以前，本公司會支付煤炭運輸服務費用予母公司；在收購後，鐵路資產成為本公司屬下一經營分部，對為本公司提供的銷售煤炭運輸服務提取分部間的收費。作為本公司一經營分部的鐵路資產經營成果詳見本年報內第13頁。



楊德玉
副董事長，總經理



煤炭產量

2002年本公司繼續實施「提高產量」的措施，煤炭產量實現平穩增長。全年生產原煤3,843萬噸，與上年同期相比增長441萬噸，增幅為13.0%。主要原因是：1、濟寧三號煤礦原煤產量增長292萬噸或57.1%；2、公司其他五座煤礦原煤產量增長149萬噸或5.2%。2002年公司商品煤產量為3,582萬噸，與上年同期相比增長369萬噸或11.5%。

商品價格與銷售

下表列出了本公司截至12月31日止之2002年度和2001年度按產品分類的銷售淨額：

	截至12月31日止							
	2002年				2001年			
	煤炭銷		佔煤炭		煤炭銷		佔煤炭	
銷量	售淨額	總銷售淨額	售淨額	總銷售淨額	銷量	售淨額	總銷售淨額	
(千噸)	(人民幣千元)	(%)	(人民幣千元)	(%)	(千噸)	(人民幣千元)	(%)	
精煤								
1號精煤	422.5	100,131	1.6	95,142	1.6	257.9	56,209	1.2
2號精煤	6,086.4	1,245,883	20.0	1,166,298	19.5	3,782.4	715,525	14.7
國內銷售	222.8	51,697	0.8	51,227	0.8	262.7	58,491	1.2
出口	5,863.6	1,194,186	19.2	1,115,071	18.7	3,519.7	657,034	13.5
3號精煤	12,369.0	2,300,063	37.1	2,167,851	36.4	11,838.4	2,053,686	42.1
國內銷售	3,766.3	694,303	11.2	672,291	11.3	2,692.5	434,522	8.9
出口	8,602.7	1,605,760	25.9	1,495,560	25.1	9,145.9	1,619,164	33.2
精煤小計	18,877.9	3,646,077	58.7	3,429,291	57.5	15,878.7	2,825,420	58.0
國內銷售	4,411.6	846,131	13.6	818,660	13.7	3,213.1	549,222	11.3
出口	14,466.3	2,799,946	45.1	2,610,631	43.8	12,665.6	2,276,198	46.7
經篩選原煤	12,628.6	2,213,372	35.6	2,189,767	36.7	12,169.1	1,785,999	36.6
混煤及其他	3,541.5	354,452	5.7	347,146	5.8	2,987.6	264,591	5.4
總計	35,048.0	6,213,901	100.0	5,966,204	100.0	31,035.4	4,876,010	100.0
其中：國內	20,581.7	3,413,955	54.9	3,355,573	56.2	18,369.8	2,599,812	53.3

2002年本公司繼續實施「擴大銷量、增加出口」的措施，煤炭銷量大幅增長。全年銷售煤炭3,505萬噸，與2001年的3,104萬噸相比增長了401萬噸，增幅為12.9%。其中：出口銷售1,447萬噸，與上年同期相比增長了180萬噸或14.2%，主要是由於2號精煤出口增長234萬噸，3號精煤出口減少54萬噸；國

內銷售2,058萬噸，與上年同期相比增長了221萬噸或12.0%，主要是由於1號精煤銷量增長16萬噸、3號精煤銷量增長107萬噸、原煤銷量增長46萬噸和混煤及其他銷量增長55萬噸。

下表列出了本公司截至12月31日止之2002年度和2001年度的產品價格：

	2002年		2001年
	平均價格 (人民幣元/噸)	不含收購鐵路資產 影響的平均價格 (與上年同口徑) (人民幣元/噸)	平均價格 (人民幣元/噸)
精煤			
1號精煤	237.0	225.2	217.9
2號精煤	204.7	191.6	189.2
國內銷售	232.0	229.9	222.7
出口	203.7	190.2	186.7
3號精煤	186.0	175.3	173.5
國內銷售	184.4	178.5	161.4
出口	186.7	173.9	177.0
精煤小計	193.1	181.7	177.9
國內銷售	191.8	185.6	170.9
出口	193.6	180.5	179.7
經篩選原煤	175.3	173.4	146.8
混煤及其它	100.1	98.0	88.6
平均價格	177.3	170.2	157.1
其中：國內	165.9	163.0	141.5

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

2002年公司煤炭平均價格為人民幣177.30元/噸。扣除收購鐵路資產影響因素，2002年公司煤炭平均價格為人民幣170.23元/噸，與2001年相比上升了人民幣13.12元/噸，升幅為8.4%。其中：國內煤炭平均價格為人民幣163.04元/噸，與2001年相比上升了人民幣21.51元/噸，升幅為15.2%；出口煤炭平均價格為人民幣180.46元/噸，與2001年相比上升了人民幣0.75元/噸，升幅為0.4%。

影響公司煤炭平均價格上升的主要因素有：1、2002年國內煤炭價格回升，公司國內銷售各煤炭品種價格均高於2001年度平均價格水平；2、公司適應市場需求，調整品種結構，價格相對較高的精煤銷量增長。

本公司出口銷售主要銷往東亞的日本、韓國等國家。2002年出口煤炭實現的銷售淨額佔本公司煤炭銷售淨額的45.1%。扣除收購鐵路資產影響因素，2002年出口煤炭實現的銷售淨額佔本公司煤炭銷售淨額的43.8%，與上年同期相比下降了2.9個百分點。

本公司煤炭產品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2002年度和2001年度按行業分類的煤炭銷售淨額(不含收購鐵路資產影響因素，與上年同口徑)：

	截至12月31日止之年度			
	2002年		2001年	
	煤炭銷售淨額 (人民幣千元)	佔總煤炭銷售淨額 (%)	煤炭銷售淨額 (人民幣千元)	佔總煤炭銷售淨額 (%)
國內				
電廠	1,496,857	25.1	1,288,146	26.4
冶金廠	317,445	5.3	174,663	3.6
建築材料公司／焦煤化工公司	340,903	5.7	217,858	4.5
燃料貿易公司／其它	1,200,368	20.1	919,145	18.8
出口	2,610,631	43.8	2,276,198	46.7
煤炭銷售總計	<u>5,966,204</u>	<u>100.0</u>	<u>4,876,010</u>	<u>100.0</u>

本公司煤炭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2002年度和2001年度按地區分類的煤炭銷售淨額(不含收購鐵路資產影響因素，與上年同口徑)：

	截至12月31日止之年度			
	2002年		2001年	
	煤炭銷售淨額 (人民幣千元)	佔總煤炭銷售淨額 (%)	煤炭銷售淨額 (人民幣千元)	佔總煤炭銷售淨額 (%)
華東地區				
山東省	1,720,036	28.8	1,553,379	31.9
江蘇省	347,731	5.8	255,908	5.2
浙江省	390,125	6.5	174,222	3.6
上海市	397,289	6.7	226,287	4.6
華東地區其它省份 ⁽¹⁾	78,705	1.4	87,600	1.8
小計	2,933,886	49.2	2,297,396	47.1
華南地區 ⁽²⁾	421,687	7.0	302,416	6.2
出口	2,610,631	43.8	2,276,198	46.7
煤炭銷售總計	<u>5,966,204</u>	<u>100.0</u>	<u>4,876,010</u>	<u>100.0</u>

⁽¹⁾包括安徽省、福建省和江西省。

⁽²⁾包括廣東省、海南省和湖南省。

鐵路資產

公司於2002年初收購了母公司的鐵路資產。公司將鐵路資產作為經營業務分部，對其2002年度實現的業績描述如下，以反映收購的鐵路資產於2002年度對公司業績作出的貢獻。

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

收購鐵路資產之後，公司與客戶以離岸價結算的煤炭，其鐵路資產運輸費用由公司承擔。如將鐵路資產做為經營業務分部計算，此項運輸為鐵路資產的對內運輸，鐵路資產運輸費用計入鐵路資產的對內運輸業務收入，合併報表時相應沖減公司的煤炭銷售運輸成本。該項運輸發生的成本支出在合併報表前計入鐵路資產的對內運輸業務成本，合併報表時計入公司煤炭銷售運輸成本；以離礦價結算的煤炭，其鐵路資產運輸費用由客戶承擔。如將鐵路資產做為經營業務分部計算，此項運輸為鐵路資產的對外運輸，鐵路資產運輸收入扣除銷售稅金後，計入公司鐵路運輸服務收入，該項運輸發生的成本計入公司的銷售成本。

將鐵路資產做為經營業務分部計算的主要經營指標如下表：

項目	2002年
一、 鐵路運輸服務收入淨額(人民幣千元)	529,294
1、 鐵路運輸服務收入(人民幣千元)	534,156
運量(噸)	27,044,733
運價(人民幣元/噸)	19.75
其中：(1)、 對外運輸收入(人民幣千元)	147,333
運量(噸)	8,557,925
運價(人民幣元/噸)	17.22
(2)、 對內運輸收入(人民幣千元)	386,823
運量(噸)	18,486,808
運價(人民幣元/噸)	20.92
2、 銷售稅金(人民幣千元)	4,862
二、 鐵路運輸服務成本(人民幣千元)	192,116
其中： 1、 對外運輸服務成本(人民幣千元)	52,990
2、 對內運輸服務成本(人民幣千元)	139,126
三、 對公司淨收益的貢獻(人民幣千元)(附註)	131,795

附註：已考慮與收購鐵路資產相關的長期銀行借款利息及鐵路資產利潤之企業所得稅。

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2002年度和2001年度銷售淨額的百分比：

	截至12月31日止之年度			
	2002年 (人民幣千元)	2001年	2002年 (佔總銷售淨額%)	2001年
銷售淨額				
煤炭銷售淨額	6,213,901	4,876,010	97.8	100.0
鐵路運輸服務收入淨額	142,471	—	2.2	—
銷售淨額合計	6,356,372	4,876,010	100.0	100.0
銷售成本				
材料	752,513	643,664	11.8	13.2
工資和僱員福利	757,532	572,202	11.9	11.7
電力	278,407	218,579	4.4	4.5
折舊	813,761	784,477	12.8	16.1
維修及保養	346,290	276,791	5.4	5.7
土地塌陷	232,030	210,939	3.7	4.3
採礦權費用	19,604	19,604	0.3	0.4
其他運輸費用	43,239	22,632	0.7	0.5
其他製造成本	119,525	63,695	1.9	1.3
銷售成本合計	3,362,901	2,812,583	52.9	57.7
銷售、一般及行政費用	1,231,059	759,631	19.4	15.6
總營業費用	4,593,960	3,572,214	72.3	73.3

2002年，本公司總營業費用為人民幣45.940億元，與2001年相比上升了人民幣10.217億元，升幅為28.6%；銷售成本與銷售、一般及行政費用分別比上年同期增長19.6%和62.1%。總營業費用佔總銷售淨額的百分比由2001年的73.3%下降至2002年的72.3%。

以下討論與分析應與本年度經審計的財務報告和經審計的2001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財務報告準則編製的，且2002年度財務報告已包含於年初收購的鐵路資產對公司的影響因素。關於國際財務報告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44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2002年12月31日止年度與截至2001年12月31日止年度之比較

2002年公司實現銷售淨額人民幣63.564億元，與2001年的人民幣48.760億元相比，增加人民幣14.804億元或30.4%。其中：實現煤炭銷售淨額人民幣62.139億元，與2001年的人民幣48.760億元相比，增加人民幣13.379億元或27.4%；實現煤炭鐵路運輸服務收入淨額人民幣1.425億元。

扣除收購鐵路資產影響因素，2002年公司實現煤炭銷售淨額人民幣59.662億元，與2001年的人民幣48.760億元相比，增加人民幣10.902億元或22.4%。主要原因是：煤炭銷量增長12.9%，使煤炭銷售淨額增加人民幣6.304億元；煤炭平均價格上漲8.4%，使煤炭銷售淨額增加人民幣4.598億元。

2002年公司銷售及服務成本為人民幣33.629億元，與2001年的人民幣28.126億元相比，增加了人民幣5.503億元或19.6%。其中煤炭銷售成本為人民幣33.099億元，鐵路運輸服務成本為人民幣52,990千元。

如扣除收購鐵路資產因素，2002年公司煤炭銷售成本為人民幣33.099億元，與2001年的人民幣28.126億元相比增加了人民幣4.973億元或17.7%。主要是由於產量增長、洗精煤比例上升和員工工資增加導致成本增長。噸煤銷售成本為人民幣94.5元，與2001年的人民幣90.6元相比增加了人民幣3.9元或4.3%。主要是由於：1、調整品種結構，提高成本較高的洗精煤銷量比例，影響公司噸煤銷售成本增加人民幣約3.3元；2、員工收入隨效益增加提高，影響公司噸煤銷售成本增加人民幣約2.9元；3、基於2002年度國家對煤礦安全的管理和監察力度加大，公司增加投入人民幣約4,000萬元用於煤礦的安全生產設施，影響公司噸煤銷售成本增加人民幣約1.1元；4、濟寧三號煤礦2002年原煤產量增長292萬噸，其產量增長因素影響噸煤銷售成本下降了0.96元；5、公司依靠先進技術和設備提高勞動生產效率、推進支護和輔助運輸改革和加大管理力度，在成本費用得到有效控制的同時，提高了公司原煤產量，影響公司噸煤銷售成本下降了2.4元，部分抵消了上述成本增長因素對公司的影響。

2002年公司銷售、一般及行政費用為人民幣12.311億元，與2001年的人民幣7.596億元相比，增加了人民幣4.715億元或62.1%。其中收購的鐵路資產的銷售、一般及行政費用為人民幣65,686千元。

如扣除收購鐵路資產因素，公司的銷售、一般及行政費用為人民幣11.654億元，與上年同期相比增加了4.058億元或53.4%，主要原因是：1、養老保險金增加人民幣68,295千元；2、管理人員的工資和僱員福利增加人民幣88,832千元；3、新增補充醫療保險基金及由於工資總額上升使工資附加費增加人民幣40,672千元；4、計提壞賬準備增加人民幣63,696千元；5、礦產資源補償費增加人民幣42,522千元。另外公司產量、銷量增長使銷售、一般及行政費用增長。

2002年公司其它經營收益為人民幣1.037億元，與2001年的人民幣1.179億元相比，減少了人民幣14,167千元或12.0%。

2002年公司經營收益為人民幣18.661億元，與2001年的人民幣14.217億元相比，增加了人民幣4.444億元或31.3%，主要是由於銷售淨額增加所致。

2002年公司利息費用為人民幣1.179億元，與2001年的人民幣61,519千元相比，增加了人民幣56,410千元或91.7%，主要是由於收購鐵路資產增加了長期銀行貸款利息支出。

2002年公司除所得稅前收益為人民幣17.482億元，與2001年的人民幣13.602億元相比，增加了人民幣3.880億元或28.5%。

2002年公司淨收益為人民幣12.220億元，與2001年的人民幣9.709億元相比，增加了人民幣2.511億元或25.9%。

資產總值由2001年12月31日的人民幣111.826億元，增加至2002年12月31日的人民幣129.240億元，增加了人民幣17.414億元或15.6%。主要是由於收購鐵路資產，另外公司的生產經營活動也實現了資產的增值。

負債總額由2001年12月31日的人民幣21.201億元，增加至2002年12月31日的人民幣29.241億元，增加了人民幣8.040億元或37.9%。主要原因是為支付收購鐵路資產所需款項而增加長期銀行貸款所致。

股東權益由2001年12月31日的人民幣90.600億元，增加至2002年12月31日的人民幣99.950億元，增加了人民幣9.350億元或10.3%。主要原因是公司經營活動實現利潤使股東權益增加。

流動資金及資金來源

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

公司應收賬款和應收票據總額由2001年12月31日的人民幣6.943億元增加至2002年12月31日的人民幣8.029億元，增加了人民幣1.086億元或15.6%。主要是由於煤炭銷量大幅度增加使收取的銀行票據增加所致。

公司存貨由2001年12月31日的人民幣4.399億元增加至2002年12月31日的人民幣5.766億元，增加了人民幣1.367億元或31.1%。主要原因是：1、公司產量增加及煤炭銷售品種增加，使煤炭庫存增加；2、公司增加運河運輸銷量，使在途煤炭增加。

預付款及其它流動資產由2001年12月31日的人民幣8.532億元減少至2002年12月31日的人民幣7.560億元，減少了人民幣97,200千元或11.4%。主要是由於應收出口退稅和預付塌陷費減少。

應付賬款及應付票據總額由2001年12月31日的人民幣6.364億元減少至2002年12月31日的人民幣6.027億元，減少了人民幣33,700千元或5.3%。

其它應付款項及預提費用由2001年12月31日的人民幣5.329億元增加至2002年12月31日的人民幣6.348億元，增加了人民幣1.019億元或19.1%。主要是預收帳款、其他應交稅金和應付員工福利費增加所致。

長期負債由2001年12月31日的人民幣72,456千元增加至2002年12月31日的人民幣12.613億元，主要是為支付收購鐵路資產所需款項而增加的長期銀行貸款。

2001年、2002年本公司用於購買物業、機器及設備的資本性支出分別為人民幣7.286億元和人民幣8.378億元。

截至2002年12月31日，收購濟寧三號煤礦價款人民幣24.509億元，本公司已用自有資金人民幣9.961億元和A股、H股增發淨收入支付完畢。採礦權價款人民幣1.325億元自2001年起分十年無息等額支付。截至本報告期末，公司已支付採礦權價款人民幣26,496千元。

本公司於2002年1月1日收購了母公司的鐵路資產。截止本報告期末，收購價款人民幣12.426億元已全部支付完畢。根據《鐵路資產收購協議》，當鐵路資產年度運量於2002、2003、2004年分別達到2,500萬噸、2,800萬噸、3,000萬噸時，本公司將從2003年起分3年，每年6月30日前向母公司支付人民幣40,000千元。2002年公司鐵路資產運量為2,704萬噸，依據上述規定，公司已向母公司支付人民幣40,000千元。

於2002年12月31日，公司的資本負債比率為12.0%。計算基礎為：股東權益為人民幣99.950億元及長期銀行貸款為人民幣12.000億元。

公司自2002年起恢復轉撥未來發展基金，詳情見按國際財務報告準則編製的財務報表—合併股東權益變動表。

董事會建議從本公司營業現金收入中派發全年股息人民幣2.985億元。

考慮公司目前擁有的現金和充足的資金來源，公司相信將有足夠的營運資金滿足目前的需要。

稅項

2002年本公司仍須就應課稅利潤交納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財務報告準則編製，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44對國際財務報告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2002年度淨收益和於2002年12月31日之股東權益。

董事會欣然提呈2002年度董事會報告書及本公司截至2002年12月31日止的2002年度經審計財務報告。

主營業務

公司主要從事地下煤炭開採、洗選加工、銷售和煤炭鐵路運輸。

財務概要

有關本公司截至1998、1999、2000、2001、2002年12月31日止年度按國際財務報告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2002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	1,003,115
年初未分配利潤	1,197,704
提取法定公積金	100,311
提取法定公益金	50,156
按權益提取子公司法定公積金和公益金	164
可供分配利潤	2,050,188
應付股利	298,480
未分配利潤	1,751,708

以上董事會建議之利潤分配方案，將提請2002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利時，以前述兩種財務報表中稅後利潤數較少者為準。2002年度計算應付股利即採用了經審計的按中國會計準則編製之稅後利潤。

股利

本公司董事會在2002年度股東周年大會上，將建議派發末期現金股利人民幣2.985億元(含稅)或每股人民幣0.104元(含稅)。公司將另行公布2002年股東周年大會召開日期和派息日期，股東大會通知、回執、投票卡屆時一起寄發予所有股東。

根據公司章程規定，股利將以人民幣計算和宣布。本公司的境內股東將獲得派發人民幣股利，而本公司的H股股東將獲得派發港元股利。匯率將以宣布派發股利前五個工作日中國人民銀行所宣布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

2001年、2002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%。

2001年、2002年，本公司向五大國內客戶的銷售淨額均少於本公司總銷售淨額的30%。

據公司董事所知，董事及其聯繫人士或持有本公司股權超過5%以上的股東概無在上述五大供應商或五大客戶中有任何權益。

借款

2001年12月3日，本公司與中國銀行簽訂了長期借款合同。2002年1月4日向中國銀行貸款人民幣12.000億元，用於收購母公司鐵路資產。

借款利率為6.21%（年率），唯該利率在借款合同履行期間需根據國家調整法定利率或變更法定計息方法而調整。借款合同履行期限從合同簽署之日起，至本公司最後一筆本息償還日，最長不超過96個月。

有關借款詳情載於本年報財務報表附註31。

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2002年12月31日之可分配儲備情況載於本年報合併股東權益變動表及財務報表附註32。

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32。

物業、機器及設備淨值

本公司於2002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22。

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38。

關連交易

本年報財務報表附註36中列示的關連交易(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；關連交易金額不超過香港聯交所1998年給予的豁免上限。

香港聯交所1998年有條件的豁免公司與母公司的持續性關連交易不必嚴格依據《上市規則》履行批准和披露程序，豁免額度的上限是：本公司向母公司提供材料和服務的關連交易金額佔公司上年度銷售淨額的比例不超過3.5%；母公司向本公司提供材料和服務的關連交易金額佔公司上年度銷售淨額的比例不超過22.0%。

按照本公司與母公司1997年10月17日簽署的《材料和服務供應協議》(經2001年10月30日簽署的《材料和服務供應協議補充協議》修改)(該項內容已於1998年3月24日印發的綜合售股招股說明書、2001年10月30日的公告及2001年11月22日的股東通函所披露)，2002年度本公司向母公司提供材料和服務而發生的關連交易金額為人民幣1.28億元，佔本公司2001年度銷售淨額的2.6%；母公司向本公司提供材料和服務而發生的關連交易金額為人民幣8.85億元，佔本公司2001年度銷售淨額的18.1%。

截至2002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26,496千元採礦權費用。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。

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》(經2001年10月30日簽署的《材料和服務供應協議補充協議》修改)(該項內容已於1998年3月24日印發的綜合售股招股說明書、2001年10月30日的公告及2001年11月22日的股東通函所披露), 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2001年財政年度和2002年財政年度分別為人民幣30,970千元和人民幣37,200千元。

自2002年開始, 公司按員工薪金的一定比例額外發放給員工一項居所津貼, 用於員工購買住房。2002年度公司發放的員工居所津貼總計為人民幣1.297億元。有關居所計劃詳情載於本年報財務報表附註39。

重大事項披露

收購濟寧三號煤礦

公司於2001年1月1日從母公司收購了濟寧三號煤礦。截至本報告期末, 收購價款人民幣2,450,905千元已全部支付完畢。

濟寧三號煤礦採礦權價款人民幣1.325億元, 自2001年起分十年等額無息支付。截至2002年12月31日, 公司已支付採礦權價款人民幣26,496千元。

收購鐵路資產

公司於2002年1月1日收購了母公司鐵路資產。截止本報告期末, 收購價款人民幣1,242,586千元已全部支付完畢。

鐵路資產2002年煤炭運量達到2,704萬噸, 將鐵路資產做為經營業務分部計算, 為公司貢獻淨收益人民幣1.318億元。

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

委任董事、監事，選舉董事長、副董事長、監事會主席，聘任總經理等高級管理人員

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

自2002年4月22日起，下列人員不再擔任本公司職務：

姓名	原職務
趙經徹	董事長
杜銘山	董事
羅太炎	董事
肖立方	董事
劉玉彬	董事
吳則智	董事
陳永閣	董事
馬厚亮	董事
許天恩	董事
管維立	董事
羅堅明	董事
錢秀蘭	監事
徐新民	監事
周鴻彬	監事
孔 青	副總經理
張興祖	副總經理
范國強	總工程師

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

公司現任董事、監事、高級管理人員詳情載於「公司董事、監事及高級管理人員持股情況」及「公司董事、監事及高級管理人員履歷」。

章程修改

公司2002年4月22日召開了2002年度第一次臨時股東大會，批准了2002年3月4日董事會會議通過的《兗州煤業股份有限公司章程修正案》。此次修改章程的依據主要是公司上市以來境內監管機構頒布的系列法規、規章，並考慮公司實際運作情況，使公司章程更好的符合境內外上市規則的要求，更有可

操作性。《兗州煤業股份有限公司章程修正案》的具體條款請參見2002年3月5日境內《上海證券報》、香港《文匯報》、《南華早報》。

職工基本醫療保險制度

依據山東省人民政府關於印發《山東省建立城鎮職工基本醫療保險制度實施方案》的通知(魯政發[1999]94號文)、濟寧市人民政府下發的《濟寧市城鎮職工基本醫療保險暫行規定》(濟政發[2000]46號文)和《兗州煤業股份有限公司職工醫療保險實施辦法》和財政部、勞動保障部聯合下發的《財政部、勞動保障部關於企業補充醫療保險有關問題的通知》(財社[2002]18號文)，公司於2002年1月1日建立並開始實施職工基本醫療保險制度。

公司實行的基本醫療保險制度包括基本醫療保險和補充醫療保險制度：1、基本醫療保險制度。公司上市以來，按員工工資總額的14%提取資金(「福利費」)，計入「銷售及服務成本」和「銷售、一般及行政費用」中的「工資和僱員福利」項目，員工的醫療費用從所提取的「福利費」中列支。實行基本醫療保險制度後，公司按員工工資總額8%計提基本醫療保險基金，此項基金仍然在「福利費」中列支，仍分別計入「銷售及服務成本」和「銷售、一般及行政費用」中的「工資和僱員福利」項目，對公司2002年盈利的影響與以前年度相比沒有發生變化；2、補充醫療保險制度。依據相關規定，公司按員工工資總額的4%計提補充醫療保險基金，計入「銷售、一般及行政費用」中的「補充醫療保險」項目。公司2002年度計提的補充醫療保險基金為人民幣29,710千元，影響公司淨收益減少人民幣19,906千元。

調整公司組織結構

經公司2002年7月8日召開的董事會會議批准，公司將原12個職能處室進行合併調整。調整後公司下設7個職能處室，分別為董事會秘書處、綜合部、人力資源部、計劃財務部、生產技術部、安全監察部、經濟運行部。

經公司2002年10月29日召開的董事會會議批准，公司設立了董事會審計委員會和審計部。董事會審計委員會由五名委員組成，包括3名獨立非執行董事(其中一人為會計專業人士)、1名外部董事和1名職工董事，主任委員由獨立非執行董事擔任。董事會審計委員會的主要職責是代表公司董事會審核公司內部審計制度、內部控制制度和財務匯報程序，審核公司財務信息及披露。審計部承擔公司內部審計機構職能。

出資建設濟寧泗河口煤港

經2003年4月11日董事會會議批准，公司決定在濟寧三號煤礦附近建設濟寧泗河口煤港，開辟與京杭運河相連的內河航運。

濟寧泗河口煤港規劃年吞吐量500萬噸，分兩期建設。一期工程主要包括一座千噸級裝船碼頭和18萬噸貯煤場，計劃吞吐量300萬噸／年，將從2003年4月動工，計劃2003年12月建成。公司將視港口一期工程經營情況，適時進行二期工程的可行性研究和建設。

公司全部以自有資金建設濟寧泗河口煤港。

濟寧泗河口煤港建成後，將是公司至京杭運河及長江沿岸煤炭用戶最短的水上運輸通道，將給公司帶來諸多利益：1、完善公司營銷體系，提升煤炭外運能力；2、有利於公司進一步鞏固和開拓京杭運河及長江沿岸煤炭市場；3、公司經運河運輸的煤炭的運輸成本低於鐵路運輸和海港轉運成本，有利於提高公司盈利能力；4、運輸能力充足時，亦可向第三方提供水運服務，為公司項獻收益。

股本變動和主要股東持股情況

股份變動情況表

數量單位：股 每股面值：人民幣1元

	本次變動前 2002年 1月1日	本次變動 增減(+、-)	本次變動後 2002年 12月31日
一、未上市流通股份			
發起人股份			
其中：國有法人股	1,670,000,000		1,670,000,000
未上市流通股份合計	1,670,000,000		1,670,000,000
二、已流通股份			
1、A股	180,000,000		180,000,000
2、H股	1,020,000,000		1,020,000,000
已上市流通股份合計	1,200,000,000		1,200,000,000
三、股份總數	2,870,000,000		2,870,000,000

截至2002年12月31日止，公司擁有股東68,027戶。其中國有法人股股東1戶，A股股東67,874戶和H股股東152戶。

公司前十大股東持股情況

股東名稱	持股類別	(截至2002年12月31日)	
		期末持股數	佔公司總股本百分比(%)
兗礦集團有限公司	國有法人股	1,670,000,000	58.19
香港中央結算(代理人)有限公司	H股	1,017,259,999	35.44
豐和價值證券投資基金	A股	3,475,366	0.12
景福證券投資基金	A股	2,330,432	0.08
安信證券投資基金	A股	1,781,615	0.06
東風汽車股份有限公司	A股	1,779,748	0.06
華安創新證券投資基金	A股	1,607,793	0.06
銀豐證券投資基金	A股	1,602,804	0.06
南方穩健成長證券投資基金	A股	1,515,329	0.05
上海國際信托投資有限公司	A股	1,510,000	0.05
總計		<u>2,702,863,086</u>	<u>94.18</u>

除以上披露外，截至2002年12月31日，根據中華人民共和國《證券法》，沒有任何在公司登記的股東持有公司發行在外股份的5%或以上；根據證券(披露權益)條例第16(1)條所規定而備存的登記冊，沒有任何在公司登記的股東持有公司內資股或外資股的10%或以上。

安信證券投資基金和華安創新證券投資基金的基金管理人均為華安基金管理有限公司。

本報告期內，公司前10名股東中兗礦集團有限公司(「母公司」)所持股份沒有質押或凍結情況，其他股東所持公司股份的質押或凍結情況不詳。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2002年12月31日持有本公司股份16.7億股，沒有變化，佔本公司總股本的58.19%。

母公司是本公司的控股股東，為國有獨資公司，法定代表人趙經徹，註冊資本人民幣3,090,336千元。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2002年12月31日持有本公司H股1,017,259,999股，佔本公司總股本的35.44%。香港中央結算(代理人)有限公司是香港中央結算及交收系統成員，為客戶進行證券登記及托管業務。

購回、出售或贖回公司之股份

本報告期內，公司及其附屬公司沒有購回、出售或贖回其任何股份。

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32。

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。

公司董事、監事及高級管理人員持股情況

截至2002年12月31日，公司董事、監事及高級管理人員共持有71,000股公司A股，佔公司總股本的0.0025%。詳細情況如下：

姓名	職務	期初持股量(股)	期末持股量(股)	變化原因
		(2002年1月1日)	(2002年12月31日)	
莫立崎	董事長	10,000	10,000	無變化
楊德玉	副董事長、總經理	10,000	10,000	無變化
耿加懷	董事	0	0	無變化
王邦君	董事	10,000	10,000	無變化
于學志	董事、副總經理	0	0	無變化
楊家純	董事	10,000	10,000	無變化
吳玉祥	董事、財務總監	10,000	10,000	無變化
董雲慶	董事	0	0	無變化
范維唐	獨立董事	0	0	無變化
崔建民	獨立董事	0	0	無變化
王小軍	獨立董事	0	0	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
張勝東	監事	0	0	無變化
劉維信	監事	0	0	無變化
許本泰	監事	0	0	無變化
張英民	常務副總經理	0	0	無變化
王新坤	副總經理	0	0	無變化
田豐澤	副總經理	0	0	無變化
陳廣水	董事會秘書	1,000	1,000	無變化
時成忠	副總經理	0	0	無變化
倪興華	總工程師	0	0	無變化

除以上披露之外，截至2002年12月31日，本公司之董事、行政總裁、監事沒有本公司或其相聯法團（根據證券（披露權益）條例中的釋義）的股份或其它權益而必須根據證券（披露權益）條例第二十八條（包括根據證券（披露權益）條例第三十一條，或其附錄表第一部分，他們獲取或當作擁有的權益），或根據證券（披露權益）條例第二十九條必須在其中所指的董事權益登記冊中記錄，或根據上市公司董事進行證券交易的標準守則須通知公司及香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」），或監事或董事或監事的聯繫人在以上的各種通知規定與董事一樣。本公司並無授予本公司之董事、行政總裁、監事或彼等之配偶或18歲以下子女任何可認購本公司之股本或債券、證券的權利。

董事、監事和高級管理人員的履歷

董事

莫立崎，現年58歲，工程技術應用研究員，本公司董事長，母公司董事局常務副主席、黨委書記。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，1997年任本公司董事，2002年任本公司董事長，2002年任母公司董事局常務副主席、黨委書記。莫先生畢業於山東礦業學院。

楊德玉，現年53歲，工程技術應用研究員，本公司副董事長、總經理。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，1997年任本公司執行董事、總經理，2002年任本公司副董事長、總經理。楊先生畢業於山東礦業學院。

耿加懷，現年52歲，工程技術應用研究員，本公司董事，母公司總裁、董事局副主席、黨委副書記。耿先生於1985年至2002年間，先後任淄博礦務局副局長、安監局局長。耿先生於2002年加入母公司，任母公司總經理、董事局副主席、黨委副書記，於2002年任本公司董事。耿先生畢業於山東礦業學院。

王邦君，現年58歲，高級政工師，本公司董事，母公司董事局副主席。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，1997年任本公司董事，2002年任母公司董事局副主席。王先生畢業於山東礦業學院。

于學志，現年58歲，高級政工師，本公司董事、副總經理，母公司黨委副書記。于先生於2000年加入母公司。于先生於1993年至2000年間，先後任肥城礦務局工會主席，黨委副書記，肥城礦業集團公司黨委書記、副董事長。于先生於2000年任母公司黨委副書記，2002年任本公司董事、副總經理。于先生畢業於山東礦業學院。

楊家純，現年48歲，高級經濟師，本公司董事，母公司董事局董事。楊先生於1988年加入前身公司，1997年任本公司董事，1999年任母公司執行董事，2002年任母公司董事局董事。楊先生畢業於雲南師範大學。

吳玉祥，現年41歲，高級會計師，本公司董事、財務總監。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，1997年任本公司財務部部長，2002年任本公司董事、財務總監。吳先生畢業於山東電視大學。

董雲慶，現年47歲，高級政工師，本公司董事、工會主席，母公司工會副主席。董先生於1981年加入前身公司，2001年任母公司工會副主席，2002年任本公司董事、工會主席。董先生畢業於山東礦業學院。

獨立非執行董事

范維唐，現年67歲，中國工程院院士，本公司獨立非執行董事。現任中國煤炭工業協會會長、中國科協工程學會聯合會主席、中國能源研究會副理事長。范先生曾任煤炭工業部副部長，中國工程院主席團成員、能源與礦業工程學部主任，第八屆、第九屆全國政協委員。范先生畢業於北京鋼鐵學院，獲前蘇聯莫斯科礦業學院技術科學副博士學位。

崔建民，現年70歲，高級審計師、註冊會計師，本公司獨立非執行董事。現任中國註冊會計師協會會長。崔先生在財務會計和審計管理方面有豐富的經驗，曾任國家審計署常務副審計長。崔先生畢業於中國人民大學。

王小軍，現年48歲，英格蘭及威爾士註冊律師、香港註冊律師，本公司獨立非執行董事。現任香港王小軍律師行合夥人。王先生曾在北京從事中國律師工作，1988年獲得英格蘭及威爾士註冊律師資格，1992年獲得香港律師資格，並作為法律專家顧問團成員在香港聯交所工作。王先生曾擔任ING Barings投資銀行部董事。王先生畢業於中國人民大學。

監事

孟憲昌，現年55歲，高級政工師，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，1997年任本公司監事會主席。孟先生畢業於山東礦業學院。

肖述章，現年59歲，高級政工師，本公司監事，母公司監事、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，1997年任本公司監事。肖先生畢業於焦作礦業學院。

張勝東，現年46歲，高級會計師，本公司監事，母公司副總會計師。張先生於1981年加入前身公司，1997年任母公司副總會計師，2002年任本公司監事。張先生畢業於中國礦業大學。

劉維信，現年52歲，高級會計師，本公司監事，母公司審計處處長。劉先生於1971年加入前身公司，2001年任母公司審計師事務所副所長，2003年任母公司審計處處長，2002年任本公司監事。劉先生畢業於山東青年幹部學院。

許本泰，現年44歲，高級政工師，本公司職工監事、濟寧三號煤礦工會主席。許先生於1978年加入前身公司，1999年任濟寧三號煤礦工會主席，2002年任本公司職工監事。許先生畢業於中央黨校函授學院。

其他高級管理人員

張英民，現年49歲，高級工程師，本公司常務副總經理。張先生於1971年加入前身公司，2000年任鮑店煤礦礦長、黨委副書記，2002年任本公司常務副總經理。張先生畢業於天津大學。

王新坤，現年50歲，高級經濟師，本公司副總經理。王先生於1977年加入前身公司，2000年任本公司煤質運銷部經理、黨總支副書記，2002年任本公司副總經理。王先生畢業於天津大學。

田豐澤，現年46歲，高級經濟師，本公司副總經理。田先生1976年加入前身公司，1991年任母公司北宿煤礦礦長，黨委副書記，2002年任本公司副總經理。田先生畢業於北京煤炭幹部管理學院。

陳廣水，現年37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1997年任本公司董事會秘書、董事會秘書處處長。陳先生畢業於阜新礦業學院。

時成忠，現年40歲，高級工程師，本公司副總經理。時先生於1983年加入前身公司，2000年任母公司副總工程師，2002年任本公司副總經理。時先生畢業於山東礦業學院。

倪興華，現年46歲，高級工程師，本公司總工程師。倪先生於1975年加入前身公司，2000年任母公司副總工程師，2002年任本公司總工程師。倪先生畢業於天津大學。

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2002年12月31日止的酬金安排。

購買股票或債券之安排

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2002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藉購買本公司或任何其它機構之股票或債券而獲得利益。其詳情已載於「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批准通過，而支付予執行董事及本公司其它僱員(包括但並不限於本公司的其它董事、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2002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

本報告期內，公司設立了董事會審計委員會，詳情見「重大事項披露」之「調整公司組織結構」一節。公司董事會認為，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」。

匯率變動對公司影響

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

重大合同

本報告期內，公司概無簽訂任何重大合同。

重大訴訟、仲裁事項

本報告期內，本公司無重大訴訟、仲裁事項。

員工情況

截止2002年12月31日，本公司員工總數為27,872人，其中管理人員2,007人，工程技術人員811人，生產人員21,252人，其它輔助人員3,802人。

核數師

2002年度，德勤•關黃陳方會計師行(香港執業會計師)、德勤華永會計師事務所有限公司(中國(香港除外)註冊會計師，2002年5月1日滬江德勤會計師事務所更名為德勤華永會計師事務所有限公司)分別擔任本公司境外、境內核數師。本公司擬於在2002年度股東周年大會上建議續聘德勤•關黃陳方會計師行及德勤華永會計師事務所有限公司為本公司2003年度境外及境內核數師。公司在過去三年內沒有更換過核數師。

2002年度本公司支付德勤•關黃陳方會計師行和德勤華永會計師事務所有限公司財務審計、審核和審閱費500萬港元，其他服務費用人民幣30萬元。

2003年度本公司擬支付德勤•關黃陳方會計師行和德勤華永會計師事務所財務審計、審核和審閱費500萬港元，其他服務費用由公司董事會根據實際情況決定。

承董事會命

董事長

莫立崎

中國，鄒城市，2003年4月11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。在報告年度內監事會共召開會議六次，獨立地開展了以下工作：

- 1、 2002年2月4日在公司總部召開會議，對中國證監會濟南證券監管辦公室要求的自查情況進行審議，並形成監事會意見；
- 2、 2002年3月4日在公司總部召開會議，推薦新一屆監事會成員；
- 3、 2002年4月8日在公司總部召開會議，審議通過監事會報告書，審議通過監事會會議決議，審議通過2001年年報，審議通過2001年度經審計的財務報告；審議通過2001年度利潤分配預案及2002年度利潤分配政策。
- 4、 2002年4月22日在公司總部召開會議，選舉第二屆監事會主席，形成監事會會議決議和監事會公告；
- 5、 2002年7月8日在公司總部召開會議，審議《兗州煤業股份有限公司建立現代企業制度自查報告》，形成監事會會議決議和監事會公告；
- 6、 2002年8月16日在公司總部召開會議，審議《兗州煤業股份有限公司二零零二年半年度報告》和《兗州煤業股份有限公司監事會於二零零二年上半年財務報告追溯調整的說明》；
- 7、 2002年9月9日至9月24日，按照公司法及公司章程和有關法律法規之規定，對公司2002年上半年度財務報告進行了全面審查並提出了合理化建議和整改意見。

公司監事會對以下事項發表獨立意見：

- 1、 2002年公司依法運作情況

監事會在報告年度內，通過列席董事會會議，依照國家有關規定，對公司股東大會和董事會召開的程序、決議事項、董事會對股東大會決議的執行情況、高級管理人員職責的履行情況和公司管理制度等進行檢查和監督，未發現有違反法律、法規和違背公司章程的行為，未發現董事、經理執行公司職務時有違法、違規行為。監事會認為，公司董事會2002年度工作能夠按國家有關法律、法規和公司章程規範運作，工作認真負責，決策程序規範有序，公司建立並進一步完善了內部控制制度，全面地完成了各項經營指標。

2、 檢查公司財務情況

監事會對公司財務制度和狀況進行了監督和檢查，認為公司與控股股東基本按照「五分開」的原則，建立獨立的財務帳冊，配備獨立的財務人員等。報告期內，德勤華永會計師事務所有限公司出具了無保留意見的審計報告等有關資料。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，各項費用支出及各項提取符合法律、法規和《公司章程》的規定，並正確遵守了《企業會計準則》及《企業會計制度》的有關規定。

3、 募集資金使用情況

增發股份

公司增發A股募集資金9.61億元已於2001年用於支付收購濟寧三號煤礦價款；增發H股募集資金4.94億元於2002年用於支付收購濟寧三號煤礦價款。

公司董事會對公司募集資金使用的說明客觀真實，募集資金使用合理規範，實際投入項目和承諾投入項目一致。

4、 收購出售資產公允情況

公司於2001年10月30日與母公司簽定了《鐵路資產收購協議》並於2001年12月17日經獨立股東批准。

公司於2002年用長期貸款和自有資金支付了鐵路資產價款。

鐵路資產交易價格根據評估價格決定，價格合理，未發現內幕交易和損害公司股東利益。

5、 關連交易情況

報告期內，本公司和母公司及其附屬各公司之間的關連交易公平、公正、合法，沒有損害上市公司的利益。

監事會主席

孟憲昌

中國·鄒城，2003年4月11日

德勤·關黃陳方會計師行

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

香港中環干諾道中111號
永安中心26樓

**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36至84頁按照國際財務報告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布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 貴公司及 貴集團的具體情況，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 貴公司及 貴集團於二零零二年十二月三十一日的結算時之財政狀況及 貴集團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之披露要求而妥善編製。

德勤·關黃陳方會計師行

執業會計師

香港，二零零三年四月十一日

合併損益表

	附註	截至12月31日止		
		2002年度 人民幣千元	2001年度 人民幣千元	2000年度 人民幣千元
煤炭銷售總額	5	7,772,315	6,369,649	4,704,201
煤炭運輸成本	5	(1,558,414)	(1,493,639)	(1,104,464)
煤炭銷售淨額	5	6,213,901	4,876,010	3,599,737
鐵路運輸服務收入		142,471	—	—
		6,356,372	4,876,010	3,599,737
銷售及鐵路運輸服務成本	6	(3,362,901)	(2,812,583)	(1,983,520)
毛利		2,993,471	2,063,427	1,616,217
銷售、一般及行政費用	7	(1,231,059)	(759,631)	(636,436)
其它經營收益	8	103,729	117,896	60,883
經營收益		1,866,141	1,421,692	1,040,664
利息費用	9	(117,929)	(61,519)	(5,012)
除所得稅前收益	10	1,748,212	1,360,173	1,035,652
所得稅	12	(523,148)	(389,228)	(287,292)
除少數股東權益前收益		1,225,064	970,945	748,360
少數股東權益		3,065	—	—
淨收益		<u>1,221,999</u>	<u>970,945</u>	<u>748,360</u>
儲備分配		<u>817,187</u>	<u>141,698</u>	<u>114,627</u>
股息	13	<u>287,000</u>	<u>235,340</u>	<u>231,400</u>
每股收益	14	<u>人民幣0.43元</u>	<u>人民幣0.35元</u>	<u>人民幣0.29元</u>
每股美國存托股份收益	14	<u>人民幣21.29元</u>	<u>人民幣17.29元</u>	<u>人民幣14.39元</u>

合併資產負債表

	附註	於12月31日	
		2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
資產			
流動資產			
現金和銀行結存		1,544,173	1,124,806
限定用途的現金	15	51,761	30,000
應收帳款及應收票據	16	802,929	694,252
有價證券投資	17	88,702	49,997
存貨	18	576,579	439,882
預付款項及其它流動資產	19	756,019	853,213
應收稅金		—	21,674
流動資產合計		3,820,163	3,213,824
採礦權	20	119,231	125,855
土地使用權	21	618,206	372,020
物業、機器及設備，淨值	22	8,276,941	7,479,755
商譽	23	51,660	12,437
負商譽	24	(82,861)	(110,481)
長期證券投資	17	1,760	1,760
證券投資按金	26	30,138	—
遞延稅項資產	27	88,807	87,421
總資產		<u>12,924,045</u>	<u>11,182,591</u>

	附註	於12月31日	
		2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
負債及股東權益			
流動負債			
應付帳款及應付票據	28	602,725	636,387
其它應付款項及預提費用	29	634,790	532,874
預提土地塌陷，復原，重整及環保費用	30	83,044	120,196
應付母公司及其附屬公司款項	36	285,308	757,387
應付稅金		56,867	793
流動負債合計		1,662,734	2,047,637
應付母公司及其附屬公司款項－			
一年後到期	36	61,341	72,456
長期銀行貸款	31	1,200,000	—
負債合計		2,924,075	2,120,093
資本承擔	37		
股東權益			
少數股東權益		9,995,033	9,060,034
		4,937	2,464
負債及股東權益合計		12,924,045	11,182,591

第36頁至第84頁之財務報表於二零零三年四月十一日獲董事會批准，並由下列董事代表簽署：

楊家純
董事

吳玉祥
董事

	附註	於12月31日	
		2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
資產			
流動資產			
現金和銀行結存		1,540,637	1,120,155
限定用途的現金	15	51,761	30,000
應收帳款及應收票據	16	802,929	694,252
有價證券投資	17	88,702	49,997
存貨	18	569,497	426,353
預付款項及其它流動資產	19	755,049	859,846
應收稅金		—	21,674
流動資產合計		3,808,575	3,202,277
採礦權	20	119,231	125,855
土地使用權	21	618,206	372,020
物業、機器及設備，淨值	22	8,276,343	7,479,411
商譽	23	51,660	12,437
負商譽	24	(82,861)	(110,481)
附屬公司投資	25	2,710	2,710
長期證券投資	17	1,760	1,760
證券投資按金	26	30,138	—
遞延稅項資產	27	88,807	87,421
總資產		<u>12,914,569</u>	<u>11,173,410</u>

	附註	於12月31日	
		2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
負債及股東權益			
流動負債			
應付帳款及應付票據	28	602,489	634,724
其它應付款項及預提費用	29	633,325	528,613
預提土地塌陷，復原，重整及環保費用	30	83,044	120,196
應付母公司及其附屬公司款項	36	285,308	757,387
應付稅金		56,749	—
流動負債合計		1,660,915	2,040,920
應付母公司及其附屬公司款項－			
一年後到期	36	61,341	72,456
長期銀行貸款	31	1,200,000	—
負債合計		2,922,256	2,113,376
資本承擔	37		
股東權益	32	9,992,313	9,060,034
負債及股東權益合計		12,914,569	11,173,410

楊家純
董事

吳玉祥
董事

合併股東權益變動表

	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
2000年1月1日餘額	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>
2001年1月1日餘額	2,600,000	2,087,723	111,748	244,631	122,315	1,703,208	6,869,625
增發新股(扣除發行費用 人民幣77,253,000元)	270,000	1,184,804	-	-	-	-	1,454,804
淨收益	-	-	-	-	-	970,945	970,945
儲備分配	-	-	-	94,465	47,233	(141,698)	-
股息	-	-	-	-	-	(235,340)	(235,340)
2001年12月31日餘額	<u>2,870,000</u>	<u>3,272,527</u>	<u>111,748</u>	<u>339,096</u>	<u>169,548</u>	<u>2,297,115</u>	<u>9,060,034</u>
2002年1月1日餘額	2,870,000	3,272,527	111,748	339,096	169,548	2,297,115	9,060,034
淨收益	-	-	-	-	-	1,221,999	1,221,999
儲備分配，經扣除少數股東 所佔權益(註)	-	-	743,489	49,105	24,593	(817,187)	-
股息	-	-	-	-	-	(287,000)	(287,000)
2002年12月31日餘額	<u>2,870,000</u>	<u>3,272,527</u>	<u>855,237</u>	<u>388,201</u>	<u>194,141</u>	<u>2,414,927</u>	<u>9,995,033</u>

註：在1999年以前，公司按每噸開採原煤人民幣1.80元繳納予國家煤炭工業局及山東煤炭工業管理局，繳納金額計入當年的費用。另外，公司需要按每年每噸開採原煤人民幣4.20元轉撥至未來發展基金。該基金只可用於未來開採煤礦業務發展，不可向股東分派。

繳納予國家煤炭工業局的部份已在1998年7月1日取消，而繳納予山東煤炭工業管理局亦已在1999年1月1日取消。從1999年1月開始，已停止每年轉撥至未來發展基金。

根據截至2002年12月31日年度取得財政部對有關規定的解釋，對公司每年轉撥至未來發展基金的要求並未有因取消繳納給國家煤炭工業局及山東煤炭工業管理局而改變。因此，公司需在本年度按每噸開採原煤人民幣6元由留存收益轉撥合共人民幣743,489,000元(當中包括截至2001年、2000年及1999年12月31日止三個年度需轉撥而沒有轉撥的金額分別為人民幣204,134,000元、人民幣164,738,000元及人民幣144,007,000元)至未來發展基金。該調整未有對集團的財務狀況和經營成果造成影響。

合併現金流量表

	附註	截至12月31日止		
		2002年度 人民幣千元	2001年度 人民幣千元	2000年度 人民幣千元
來自經營業務的現金流量：				
扣除少數股東權益前收益		1,225,064	970,945	748,360
將扣除少數股東權益前收益調整至				
經營業務所得現金淨額：				
物業、廠房、設備和土地使用權之折舊		851,119	819,638	514,203
商譽攤銷		777	777	777
減少負商譽轉入收入		(27,620)	(27,620)	—
採礦權攤銷		6,624	6,624	—
遞延稅項資產的確認		(1,386)	(2,260)	(8,315)
出售物業、機器及設備損失		1,093	5,811	11,601
出售證券投資收益		(2,209)	—	—
資產(增加)減少(不含收購項目)：				
應收帳款及應收票據		(104,091)	145,380	26,929
存貨		(93,818)	(157,373)	47,547
預付款項及其它流動資產		231,301	(282,451)	(259,693)
應收稅金		21,674	(21,674)	—
負債增加(減少)(不含收購項目)：				
應付帳款及應付票據		(56,492)	79,275	38,485
其它應付款項及預提費用		90,973	186,763	8,851
預提土地塌陷，復原，重整 及環保費用		(43,419)	(16,528)	(51,881)
應付母公司及其附屬公司款項		84,048	52,658	110,577
應付稅金		56,074	(149,726)	(164,289)
經營業務所得現金淨額		<u>2,239,712</u>	<u>1,610,239</u>	<u>1,023,152</u>
投資業務：				
收購運輸處	33	(1,282,445)	—	—
購買物業、機器及設備		(842,471)	(677,936)	(477,421)
購買證券投資		(88,702)	(51,757)	—
支付證券投資按金		(30,138)	—	—
限定用途的現金增加		(21,761)	(30,000)	—
出售證券投資		52,206	—	—
出售物業、機器及設備		47,800	13,686	12,736
收購濟三礦	34	—	(1,204,133)	—
投資中兌	35	—	1,941	—
投資業務使用的現金流量		<u>(2,165,511)</u>	<u>(1,948,199)</u>	<u>(464,685)</u>

合併現金流量表(續)

	附註	截至12月31日止		
		2002年度 人民幣千元	2001年度 人民幣千元	2000年度 人民幣千元
融資業務：				
新增銀行貸款		1,600,000	—	—
償還母公司及其附屬公司購入 濟三礦之款項	34	(567,242)	(601,452)	—
發放股息		(287,000)	(235,340)	(231,400)
償還銀行貸款		(400,000)	—	—
附屬公司發放股息予少數股東		(592)	—	—
發行股份扣減發行費用後之淨額		—	1,454,804	—
		<u>345,166</u>	<u>618,012</u>	<u>(231,400)</u>
融資業務所得(使用)的現金流量				
現金與現金等值項目淨增加		419,367	280,052	327,067
現金與現金等值項目，年初		<u>1,124,806</u>	<u>844,754</u>	<u>517,687</u>
現金與現金等值項目，年末， 即現金及銀行結存		<u><u>1,544,173</u></u>	<u><u>1,124,806</u></u>	<u><u>844,754</u></u>
現金流量補充資料：				
年內就下列各項支付現金：				
利息		147,361	37,109	5,012
所得稅		446,786	562,888	459,896

1. 公司概況

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，經營管理六個煤礦，分別為興隆莊煤礦、鮑店煤礦、南屯煤礦、東灘煤礦、濟寧二號煤礦（「濟二礦」）以及濟寧三號煤礦（「濟三礦」）。同時公司亦擁有可將六個煤礦與國家鐵路相聯繫的地區鐵路網。公司成立以前，六個煤礦及鐵路運輸處原是中國國營企業－兗礦集團有限公司（「母公司」）屬下之分支業務。在公司成立時，母公司將興隆莊煤礦、鮑店煤礦、南屯煤礦和東灘煤礦的資產和負債注入公司。1998年公司以現金從母公司處購入濟二礦。2001年1月1日公司從母公司處購入濟三礦，該項收購的融資方式如下：

2001年1月3日，公司在中國公開增發了100,000,000股A股（「A股發行」），此等A股從2001年2月開始於上海證券交易所（「上交所」）上市交易。2001年5月14日，公司在香港聯合交易所有限公司向獨立投資者發行了170,000,000股H股。公司從A股及H股發行中分別獲得了約人民幣960,607,000元及港幣461,867,000（折合人民幣494,197,000元），用作支付購置濟三礦之總購價約人民幣2,583,384,000元，其總價款包括收購濟三礦價約人民幣2,450,905,000元和採礦權價約人民幣132,479,000元。

收購濟三礦價款已於2002年12月31日前全部付清。支付方式如下：

(1) 第一次付款

公司已於交割日，即2001年1月1日，支付人民幣243,526,000元。

(2) 第二次付款

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

(3) 第三次付款

已於2001年12月31日前無息支付購買價餘額之50%。

(4) 第四次付款

剩餘購買價款已於2002年12月31日前無息支付。

採礦權價款約人民幣132,479,000元由2001年起分十年以無息等額現金款項於每年12月31日前支付（見附註34）。

1. 公司概況(續)

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

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

公司已運用現金結存及長期銀行貸款約人民幣1,200,000,000元支付收購款項，該項借款由母公司提供擔保。

截至2002年12月31日止年度，運輸處實現運量超過2,500萬噸。因此，收購鐵路運輸處的總價款調整至約人民幣1,282,586,000元。

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

公司於2001年4月變更為中外合資股份有限公司。

公司的A股在上交所上市，H股在香港聯合交易所有限公司上市，美國存托股票(1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. 編製基準

所附財務報表，是按照「國際財務報告準則」編製。公司並按適用於中國企業之相關會計政策「中國會計準則」編製另一份財務報表。國際財務報告準則及中國會計準則的主要差異，詳見附註43。

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進行附加的披露。

國際財務報告準則與適用於美國之會計準則(「美國會計準則」)之間的差異見附註44。

3. 重要會計政策

本報表系按歷史成本原則編製，對於金融工具按評估值列示。

編製本財務報表所採用的主要會計政策符合國際財務報告準則之規定，現列示如下：

合併的基礎

合併財務報表合併公司及其子公司每年12月31日的財務報表。

收購時，子公司的資產及負債以其收購日的公平價值計量。少數股東權益按少數股東所佔的資產及負債公平價值的比例確認。

對於當年收購或處置的子公司，應將其從收購日起或至處置日的經營成果合併計入合併損益表。

子公司的財務報表在必要時應按照集團內其它公司的會計政策進行調整。

所有重大的集團公司間交易和科目金額在合併時進行沖銷。

對附屬公司投資

對附屬公司的投資以投資成本扣除已確認的投資減值準備計入公司的資產負債表。

控制是指有權決定一個企業財務和經營政策，並據以從該企業的經營活動中獲取利益。

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。

服務收入在完成服務時確認。

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。

3. 重要會計政策(續)

採礦權

濟三礦的採礦權以成本扣除累計攤銷額列示。濟三礦採礦權以直線法在20年內平均攤銷，該攤銷年限是根據濟三礦已探明及推定的原煤儲量估計的可使用年限。

物業、機器、設備及土地使用權

物業、機器及設備(在建工程除外)是以成本扣除累計折舊額列示。當物業、機器及設備被出售或報廢，有關收益或損失為銷售價款和賬面價值之間的差異並在損益表中予以反映。

物業、機器及設備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
鐵路建築物	15－25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巷道。礦井建築物採用產量單位法，根據其設計用以估計生產量計提折舊。

土地使用權在使用權期間內攤銷。

在建中資產在完成及可以投入使用前不計提折舊。

在建工程

在建工程按成本減去確認之減值準備後列帳。成本為工程開支及此項目的其它直接成本，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。

3. 重要會計政策(續)

減值準備

於資產負債表日，集團對有形資產，無形資產的帳面價值逐項進行檢查是否有減值的可能，如果有此跡象即對該資產的可收回金額作出估計，計提資產減值準備(如適用)。當無法對個別資產的可收回金額作出估計，即按照資產所屬部門預計現金流量進行估計。

資產按照帳面價值與可收回金額(預計現金流量)孰低計量。資產減值準備直接計入當年的費用。

如已計提減值準備的資產價值又得以恢復，應在原已提減值準備的範圍內轉回，減值準備轉回直接計入當年收入。

商譽

商譽即為公司收購濟二礦及運輸處的價格高於其可辨認資產和負債在購買日的公平價值的部份，公司將分十年至二十年使用直線法將商譽進行攤銷。往後支付運輸處收購價調整部份而產生之商譽，按原來的十年至二十年使用年限以直線法攤銷。

負商譽

負商譽即為公司收購濟三礦的價格低於其收購日淨資產的部分，作為公司和集團之資產的減項。負商譽將在收購資產的剩餘平均可使用年限按系統的基礎攤銷，並確認為收入。

證券投資

證券投資在交易日以初始投資成本確認。

除持有至到期日的債券投資外，其它投資均歸集為交易而持有或待沽售，在以後資產負債表日以按市場價格確認的公平價值計量或當公平價值無法確定時以成本減去減值準備計量。當有價證券是以交易為持有目的時，未實現的損益均計入當期損益。對於待沽售的投資，未實現的損益直接計入權益，直到有價證券處置或確定已發生減值，此時，以前年度確認在權益中的累計損益才計入在當期損益中。

3. 重要會計政策(續)

存貨

煤炭存貨按實物計量，並按成本及可兌現淨值孰低計量。成本包括直接材料，在適用情況下亦包括直接人工及使存貨達到目前場所和狀態所發生的其它支出，存貨成本並採用加權平均法計算。可兌現淨值為估計售價減至完工估計成本及用於銷售、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計價，如已過時，則扣除跌價準備。

所得稅

所得稅系根據本年度的經營成果，對不得列支的項目進行納稅調整後計算得出。對暫時性差異造成的稅務影響，應採用適用於未來年度能確定的法定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。

若有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，則開發成本可遞延至由開始商業運作日起計，按工程之年期將之攤銷。

公司沒有發生任何遞延開發支出。

土地塌陷、復原、重整及環保費用

採礦的後果之一為地下採礦場上土地之塌陷，視情況而定，集團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。本集團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。

3. 重要會計政策(續)

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。

其它借貸成本於發生期間在損益表中列支。

外幣換算

公司以人民幣為記賬本位幣。

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。

政府補貼金

政府補貼與相應成本配比之期間內被確認。如果該補貼與集團發生的費用無關，將被作其它收入單獨列示。如該補貼與折舊資產相關，將作為該資產成本相抵減列示。

估計的使用

根據國際財務報告準則要求，管理當局在編製財務報表時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. 分部資料

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

4. 分部資料(續)

業務分部

為了管理目的，本集團目前分為兩個經營部門－採礦業務以及煤炭鐵路運輸業務。本集團以這兩個部門為基礎報告其主要分部資料。

其主要經營活動如下：

採礦業務	－	煤炭開採、洗選加工和銷售
煤炭鐵路運輸業務	－	提供煤炭鐵路運輸服務

關於這些業務的分部資料列示如下：

損益表

截至二零零二年十二月三十一日止年度

	煤炭鐵路			
	採礦業務	運輸業務	抵銷	合併
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
總收入				
對外銷售	7,772,315	142,471	—	7,914,786
分部間銷售	—	386,823	(386,823)	—
合計	<u>7,772,315</u>	<u>529,294</u>	<u>(386,823)</u>	<u>7,914,786</u>
分部間銷售是根據政府有關部門預先確定的單價計算的。				
經營成果				
分部經營成果	<u>1,791,446</u>	<u>271,272</u>	<u>—</u>	2,062,718
未分攤總部費用				(226,795)
未分攤總部收入				1,835,923
經營收益				30,218
利息費用				1,866,141
除所得稅前收益				(117,929)
所得稅				1,748,212
除少數股東權益前收益				(523,148)
				<u>1,225,064</u>

註：截至2001年及2000年12月31止兩個年度，因集團主要從事採礦業務，故未揭示上述兩個年度之分部資料。

4. 分部資料(續)

資產負債表

	於二零零二年十二月三十一日			
	採礦業務	煤炭鐵路 運輸業務	總部及 其它	合併
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
資產				
分部資產	<u>9,861,375</u>	<u>1,162,372</u>	<u>1,900,298</u>	<u>12,924,045</u>
負債				
分部負債	<u>1,346,568</u>	<u>56,000</u>	<u>1,521,507</u>	<u>2,924,075</u>

其它資料

	截至二零零二年十二月三十一日止年度			
	採礦業務	煤炭鐵路 運輸業務	其它	合併
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
資本性支出	802,090	1,166,898	5,547	1,974,535
商譽攤銷	777	—	—	777
攤銷負商譽轉入收入	(27,620)	—	—	(27,620)
物業、機器、設備及土地使 用權之折舊	764,470	75,519	11,130	851,119
採礦權攤銷	6,624	—	—	6,624
出售物業、機器及設備損失	1,093	—	—	1,093
壞帳準備	<u>66,204</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>66,204</u>

當年本集團各主要部門僱員人數如下：

	於12月31日		
	2002年	2001年	2000年
採礦業務	24,623	23,689	20,176
煤炭鐵路運輸業務	<u>3,249</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>27,872</u>	<u>23,689</u>	<u>20,176</u>

5. 煤炭銷售及煤炭運輸成本

	截至12月31日止年度		
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
國內煤炭銷售總額	3,939,953	3,014,933	2,414,826
減：運輸成本	525,998	415,121	324,068
國內煤炭銷售淨額	<u>3,413,955</u>	<u>2,599,812</u>	<u>2,090,758</u>
出口煤炭銷售總額	3,832,362	3,354,716	2,289,375
減：運輸成本	1,032,416	1,078,518	780,396
出口煤炭銷售淨額	<u>2,799,946</u>	<u>2,276,198</u>	<u>1,508,979</u>
煤炭銷售淨額	<u><u>6,213,901</u></u>	<u><u>4,876,010</u></u>	<u><u>3,599,737</u></u>

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

銷售稅金主要是按實際銷售的原煤噸數及洗煤產品領用原煤噸數之和，每噸收取人民幣1.20元計算之資源稅，該等稅項須繳付於地方稅務局。截至2002年、2001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44,712,000元、40,351,000元及33,955,000元。

6. 銷售及鐵路運輸服務成本

	截至12月31日止年度		
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
材料	752,513	643,664	484,337
工資和僱員福利	757,532	572,202	419,134
電力供應	278,407	218,579	185,759
折舊	813,761	784,477	487,623
土地塌陷，復原，重整及環保費用	232,030	210,939	170,229
維修及保養	346,290	276,791	174,734
採礦權費用(註)	19,604	19,604	12,980
其它運輸費用	43,239	22,632	23,336
其它	119,525	63,695	25,388
	<u><u>3,362,901</u></u>	<u><u>2,812,583</u></u>	<u><u>1,983,520</u></u>

註：公司與母公司已簽訂採礦權協議，協議約定從1997年9月25日起公司將每年向母公司支付人民幣12,980,000元作為給予母公司除濟三礦外所轄煤礦採礦權的補償。此項年費可於協議生效十年後重新釐定。

在2001年收購的濟三礦採礦權之價值約為人民幣132,479,000元，將以直線法分20年攤銷。

7. 銷售、一般及行政費用

	截至12月31日止年度		
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
退休福利計劃供款(附註38)	334,120	265,825	189,372
工資和僱員福利	164,549	75,717	74,946
補充醫療保險	29,710	—	—
折舊	37,358	35,161	26,580
商譽攤銷	777	777	777
分銷費用	54,524	57,970	64,569
壞帳準備	66,204	2,508	—
資源補償費(註)	73,762	31,240	28,409
維修及保養	8,668	8,247	6,518
研究開發費	30,657	23,026	24,290
僱員培訓費用	26,272	23,991	21,462
運輸費	14,016	5,532	5,137
其它	390,442	229,637	194,376
	<u>1,231,059</u>	<u>759,631</u>	<u>636,436</u>

註：根據有關規定，本集團需按原煤銷售金額及洗煤領用原煤估算銷售值的1%向地質礦產部繳納資源補償費。

8. 其它經營收益

	截至12月31日止年度		
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
材料配件銷售利潤	21,277	21,233	34,899
政府補貼(註)	20,157	—	—
銀行存款利息收入	28,737	39,863	25,984
證券投資利息收入	1,481	—	—
負商譽攤銷	27,620	27,620	—
壞帳準備轉銷	—	29,180	—
其它	4,457	—	—
	<u>103,729</u>	<u>117,896</u>	<u>60,883</u>

註：政府補貼指政府對集團以前年度之外銷活動的補貼，於本年度獲得。

9. 利息費用

	截至12月31日止年度		
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
利息費用：			
— 須在5年內完全償還的銀行借款之 利息支出	3,666	1,924	—
— 不須在5年內完全償還的銀行借款之 利息支出	72,072	—	—
— 無追索權的應收票據貼現支出	2,235	—	5,012
設定利息費用(附註34)	39,956	59,595	—
	<u>117,929</u>	<u>61,519</u>	<u>5,012</u>

公司在有關期間內並無利息費用資本化。

10. 除所得稅前收益

	截至12月31日止年度		
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
除所得稅前收益已扣除下列支出：			
採礦權攤銷	6,624	6,624	—
核數師酬金	3,500	2,200	2,000
員工成本，包括董事及監事酬金	1,354,251	937,735	704,914
出售物業、機器及設備損失	<u>1,093</u>	<u>5,811</u>	<u>11,601</u>

11. 董事及監事之酬金及最高薪五名人士

(a) 董事及監事酬金

董事及監事之酬金詳情如下：

	截至12月31日止年度		
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
獨立非執行董事			
袍金	239	128	122
執行董事			
袍金	—	—	—
薪金及其它福利	825	846	637
退休福利計劃供款(附註38)	371	381	207
獎金及花紅	—	—	—
	<u>1,196</u>	<u>1,227</u>	<u>844</u>
監事			
袍金	—	—	—
薪金及其它福利	400	209	178
退休福利計劃供款(附註38)	180	94	55
獎金及花紅	—	—	—
	<u>580</u>	<u>303</u>	<u>233</u>

截至2002年、2001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。

(b) 僱員酬金

本集團內五位薪酬最高人士包括三名董事(2001年及2000年：五名董事)，彼等之酬金詳列於上述附註11(a)，其餘兩名人士之酬金如下：

	2002年度 人民幣千元
薪金及其它福利	314
退休福利計劃供款(附註38)	141
獎金及花紅	—
	<u>455</u>

截至2002年12月31日年度止，該等僱員之酬金均在港幣零元至港幣1,000,000元之間。

12. 所得稅

	截至12月31日止年度		
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
所得稅	524,534	391,488	295,607
遞延稅項貸項(附註27)	(1,386)	(2,260)	(8,315)
	<u>523,148</u>	<u>389,228</u>	<u>287,292</u>

公司需就應課稅利潤按統一所得稅率33%繳付所得稅。根據中國標準所得稅率確定所得稅與實際所得稅的差異調節如下：

	截至12月31日止年度		
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
中國標準所得稅率	33%	33%	33%
按所得稅率計算之標準所得稅	576,910	448,857	341,765
調整項目：			
調整在國際財務報告準則下不在稅前列支 但可用作扣稅的未來發展基金	(76,101)	(67,364)	(54,363)
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，但根據國際 財務報告準則未可列支	—	(1,212)	(606)
免繳稅之負商譽攤銷	(9,115)	(9,115)	—
不得稅前列支的設定利息費用	13,185	19,666	—
不得稅前列支的壞帳準備	23,681	—	—
免繳稅之政府補貼	(6,652)	—	—
其它	1,240	(1,604)	496
實際所得稅	<u>523,148</u>	<u>389,228</u>	<u>287,292</u>
實際所得稅率	<u>30%</u>	<u>29%</u>	<u>28%</u>

2001年7月前，公司獲得各稅務部門批准與母公司合併繳納所得稅。

從2001年7月起，公司獨立進行所得稅納稅申報。相應期間計提的所得稅即為公司在獨立進行納稅申報基礎上計算所得的計提數。在2001年末收購的子公司對截至2002年及2001年12月31日止兩個年度所計提的所得稅無重大影響。

13. 股息

	截至12月31日止年度		
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
已宣告之年終股息	<u>287,000</u>	<u>235,340</u>	<u>231,400</u>

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日止年度年終股息為人民幣約231,400,000元，即每股人民幣0.089元。

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

公司已在2002年6月7日召開周年股東大會，通過並發放由董事會建議之截至2001年12月31日止年度年終股息為人民幣約287,000,000元，即每股人民幣0.100元。

董事會建議宣布派發截至2002年12月31日的年度年終股息為人民幣298,480,000元，即按已發行之股份2,870,000,000股(每股面值人民幣1元)，每股人民幣0.104元計算，股息的宣布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2002年、2001年及2000年12月31日止3個年度的每股收益是根據該年度的收入淨額人民幣1,221,999,000元、人民幣970,945,000元及人民幣748,360,000元與該年度加權平均的股份2,870,000,000股、2,807,507,000股及2,600,000,000股相應計算得出。

每股美國存托股之收益的計算，是根據相關年度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. 限定用途的現金

為資產負債表日為獲得金融機構向本集團及本公司提供的金融服務而存於銀行的保證金。

16. 應收帳款及應收票據

	本集團及本公司	
	12月31日	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
應收票據	239,974	155,883
應收帳款	639,038	596,233
減：壞帳準備	(76,083)	(57,864)
應收帳款及應收票據淨額	<u>802,929</u>	<u>694,252</u>

應收票據表示銷售完成後由客戶簽發並授權本集團向銀行或其它機構收取款項的書面憑證。

如下為2002年及2001年壞帳準備分析：

	本集團及本公司	
	12月31日	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
1月1日	57,864	87,044
本年計提	64,604	—
壞帳準備直接核銷	(46,385)	—
壞帳準備轉銷	—	(29,180)
12月31日	<u>76,083</u>	<u>57,864</u>

本集團根據不同客戶的信用狀況，一般向客戶提供不超過180天的信用期。

16. 應收帳款及應收票據(續)

如下為報告日的應收票據和應收帳款帳齡分析：

	本集團及本公司	
	12月31日	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
1-180天	551,795	513,080
181-365天	182,371	119,096
1-2年	99,633	105,443
2-3年	38,388	8,258
3年以上	6,825	6,239
	<u>879,012</u>	<u>752,116</u>

17. 證券投資

可出售之投資

	本集團及本公司	
	12月31日	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
非流動		
股權投資	<u>1,760</u>	<u>1,760</u>
流動		
有固定到期日之投資	<u>88,702</u>	<u>49,997</u>

非流動證券投資為無市場價的非上市股權投資，以成本價列示，並已考慮減值可能。流動證券投資為有固定到期日之投資，本集團不打算或不能持有至到期日。上述上市有固定到期日之有價證券帳面價值與市場價格相近。

18. 存貨

	本集團		本公司	
	12月31日		12月31日	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
成本				
配套材料、備件及小型工具	309,246	269,510	302,164	255,981
煤產品	267,333	170,372	267,333	170,372
	<u>576,579</u>	<u>439,882</u>	<u>569,497</u>	<u>426,353</u>

19. 預付款項及其它流動資產

	本集團		本公司	
	12月31日		12月31日	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
預付貨款	133,687	82,538	133,687	89,171
代墊運費及手續費	153,191	146,113	153,191	146,113
應收出口退稅	342,596	419,145	342,596	419,145
預付購買物業、機器及設備款	7,311	5,837	7,311	5,837
預付土地塌陷、復原、 重整及環保費用	23,967	29,984	23,967	29,984
應收供電款	8,162	7,670	8,162	7,670
應收出售物資材料款	7,835	49,991	7,835	49,991
其它	79,270	111,935	78,300	111,935
	<u>756,019</u>	<u>853,213</u>	<u>755,049</u>	<u>859,846</u>

本集團及本公司於2002年和2001年12月31日預付款項及其它流動資產的金額分別為計提了人民幣3,539,000元和人民幣2,508,000元壞帳準備後的餘額。本集團及本公司於截至2002年12月31日止年度計提的壞帳準備為人民幣1,600,000元，而直接核銷壞帳準備為人民幣569,000元。本公司及本集團於截至2001年12月31日止年度計提壞帳準備為人民幣2,508,000元。

本公司2001年12月31日餘額中包含應收子公司款項人民幣15,614,000元。

20. 探礦權

本集團及本公司

人民幣千元

成本

2002年1月1日及2002年12月31日	132,479
-----------------------	---------

攤銷

2002年1月1日	6,624
-----------	-------

本年計提數	6,624
-------	-------

2002年12月31日	13,248
-------------	--------

淨值

2002年12月31日	119,231
-------------	---------

2001年12月31日	125,855
-------------	---------

此外，公司與母公司簽訂探礦權協議，協議約定從1997年9月25日起公司每年向母公司支付人民幣12,980,000元作為公司給予母公司所轄煤礦探礦權(濟三礦除外)的補償，此項年費可於協議生效十年後重新釐定。

21. 土地使用權

本集團及本公司

人民幣千元

成本

2002年1月1日	399,171
-----------	---------

收購鐵路運輸處增加	259,378
-----------	---------

2002年12月31日	658,549
-------------	---------

折舊

2002年1月1日	27,151
-----------	--------

本年計提	13,192
------	--------

2002年12月31日	40,343
-------------	--------

淨值

2002年12月31日	618,206
-------------	---------

2001年12月31日	372,020
-------------	---------

土地使用權期限為公司取得土地使用證起50年。

22. 物業、機器及設備，淨值

本集團

	房屋 建築物	鐵路 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							
2002年1月1日	1,889,262	—	3,556,324	5,945,331	169,497	270,689	11,831,103
收購運輸處增加	48,009	720,704	—	88,388	19,760	519	877,380
本年增加	7,363	—	—	432,500	10,848	387,066	837,777
轉入	91,560	—	89,745	267,646	84,400	(533,351)	—
清理	(12,072)	—	—	(131,488)	(13,765)	—	(157,325)
2002年12月31日	2,024,122	720,704	3,646,069	6,602,377	270,740	124,923	13,388,935
累計折舊							
2002年1月1日	611,208	—	1,204,134	2,447,362	88,644	—	4,351,348
本年計提	100,921	52,286	96,087	583,846	35,938	—	869,078
清理轉出	(5,227)	—	—	(96,135)	(7,070)	—	(108,432)
2002年12月31日	706,902	52,286	1,300,221	2,935,073	117,512	—	5,111,994
淨值							
2002年12月31日	1,317,220	668,418	2,345,848	3,667,304	153,228	124,923	8,276,941
2001年12月31日	1,278,054	—	2,352,190	3,497,969	80,853	270,689	7,479,755

22. 物業、機器及設備，淨值(續)

本公司

	房屋 建築物 人民幣千元	鐵路 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	合計 人民幣千元
成本							
2002年1月1日	1,889,262	—	3,556,324	5,945,196	169,288	270,689	11,830,759
收購運輸處增加	48,009	720,704	—	88,388	19,760	519	877,380
本年增加	7,363	—	—	432,400	10,627	387,066	837,456
轉入	91,560	—	89,745	267,646	84,400	(533,351)	—
清理	(12,072)	—	—	(131,488)	(13,765)	—	(157,325)
2002年12月31日	2,024,122	720,704	3,646,069	6,602,142	270,310	124,923	13,388,270
累計折舊							
2002年1月1日	611,208	—	1,204,134	2,447,362	88,644	—	4,351,348
本年計提	100,921	52,286	96,087	583,799	35,918	—	869,011
清理轉出	(5,227)	—	—	(96,135)	(7,070)	—	(108,432)
2002年12月31日	706,902	52,286	1,300,221	2,935,026	117,492	—	5,111,927
淨值							
2002年12月31日	1,317,220	668,418	2,345,848	3,667,116	152,818	124,923	8,276,343
2001年12月31日	1,278,054	—	2,352,190	3,497,834	80,644	270,689	7,479,411

23. 商譽

	本集團及本公司	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
成本		
1月1日	15,545	15,545
調整收購運輸處之收購價(附註33)	40,000	—
12月31日	55,545	15,545
攤銷		
1月1日	3,108	2,331
本年攤銷	777	777
12月31日	3,885	3,108
淨值		
12月31日	51,660	12,437

24. 負商譽

	本集團及本公司	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
成本		
1月1日及12月31日	138,101	138,101
攤銷轉入收入		
1月1日	27,620	—
本年轉入	27,620	27,620
12月31日	55,240	27,620
淨值		
12月31日	82,861	110,481

負商譽以直線法分五年攤銷並確認為收入。

25. 附屬公司投資

	本集團及本公司	
	12月31日	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
非上市投資成本	2,710	2,710

公司持有中兗52.38%的股權。為一在中國境內成立並經營的有限責任公司，主要從事貿易及採礦機械加工業務。

26. 證券投資按金

本集團及本公司購買上海申能股份有限公司(「上海申能股份」)少於百之一股權所支付的按金。該公司於上交所上市。該投資為法人股，不能在上交所流通。於2002年12月31日未繳付之金額已披露為資本承擔(附註37)。

27. 遞延稅項資產

	本集團及本公司	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
1月1日	87,421	85,161
本年確認(附註12)	1,386	2,260
12月31日	<u>88,807</u>	<u>87,421</u>

在資產負債表結算日遞延稅項資產為土地塌陷、復原、重整及環保費用的預提金額大於可用以抵扣稅的金額對所得稅的暫時性影響。

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。

28. 應付帳款及應付票據

	本集團		本公司	
	12月31日		12月31日	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
應付票據	100,982	115,860	100,982	115,860
應付帳款	501,743	520,527	501,507	518,864
	<u>602,725</u>	<u>636,387</u>	<u>602,489</u>	<u>634,724</u>

如下為應付票據和應付帳款的帳齡分析：

	本集團		本公司	
	12月31日		12月31日	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
1-180天	315,257	314,549	315,021	312,886
181-365天	201,272	216,953	201,272	216,953
1-2年	86,196	104,885	86,196	104,885
	<u>602,725</u>	<u>636,387</u>	<u>602,489</u>	<u>634,724</u>

29. 其它應付款項及預提費用

	本集團		本公司	
	12月31日		12月31日	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
預收帳款	155,153	122,794	155,153	122,794
應付工資	46,389	36,131	46,389	36,131
其它應交税金	149,273	54,276	149,273	54,276
應付購買物業、機器及設備 及工程物料款	118,632	121,852	118,632	121,852
公用設備押金	4,784	4,661	4,784	4,661
應付運費	12,732	29,341	11,267	29,341
應付維修及保養費用	28,201	25,103	28,201	25,103
應付公用設備費	10,372	3,547	10,372	3,547
應付員工福利費	51,163	8,422	51,163	8,422
應付土地塌陷、復原、重整 及環保費用	4,468	32,450	4,468	32,450
其它	53,623	94,297	53,623	90,036
	<u>634,790</u>	<u>532,874</u>	<u>633,325</u>	<u>528,613</u>

30. 預提土地塌陷，復原，重整及環保費用

	本集團及本公司	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
1月1日	120,196	136,724
本年計提	238,297	210,939
轉入預付款項及預提費用	(275,449)	(227,467)
12月31日	<u>83,044</u>	<u>120,196</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。

31. 長期銀行貸款

本公司於本年度獲得新銀行貸款金額為人民幣1,200,000,000元。該貸款按年利率6.21%計息並於2004年8月起分七年還款。貸款金額用於收購運輸處(見附註1)。

於2002年12月31日，以上貸款的還款期如下：

本集團及本公司	
人民幣千元	
1年以內	—
1年至2年內	200,000
2年至5年內	600,000
5年以後	400,000
	<u>1,200,000</u>

32. 股東權益

本年公司股東權益變動如下：

	股本	股本溢價	未來 發展基金	法定 公積金	法定 公益金	留存收益	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2001年1月1日餘額	2,600,000	2,087,723	111,748	244,631	122,315	1,703,208	6,869,625
增發新股(扣除發行費用 人民幣77,253,000元)	270,000	1,184,804	—	—	—	—	1,454,804
淨收益	—	—	—	—	—	970,945	970,945
儲備分配	—	—	—	94,465	47,233	(141,698)	—
股息	—	—	—	—	—	(235,340)	(235,340)
2001年12月31日餘額	<u>2,870,000</u>	<u>3,272,527</u>	<u>111,748</u>	<u>339,096</u>	<u>169,548</u>	<u>2,297,115</u>	<u>9,060,034</u>
2002年1月1日餘額	2,870,000	3,272,527	111,748	339,096	169,548	2,297,115	9,060,034
淨收益	—	—	—	—	—	1,219,279	1,219,279
儲備分配	—	—	743,489	49,024	24,512	(817,025)	—
股息	—	—	—	—	—	(287,000)	(287,000)
2002年12月31日餘額	<u>2,870,000</u>	<u>3,272,527</u>	<u>855,237</u>	<u>388,120</u>	<u>194,060</u>	<u>2,412,369</u>	<u>9,992,313</u>

32. 股東權益(續)

2002年12月31日，公司的股權結構如下：

股票種類	股票類型	股數
		2002年及 2001年12月31日
內資股	— 國有法人股(母公司持有)	1,670,000,000
	— A股(附註1)	180,000,000
外資股	— H股(合美國存托股代表的H股)(附註1)	1,020,000,000
	總計	<u>2,870,000,000</u>

每股面值為人民幣1元。

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

公司需從淨收益中撥備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)國際財務報告準則或公司股票上市之所在地的會計準則。

公司可以根據公司章程或股東大會決議提取一般盈餘公積。

公司在2002年12月31日之可分配利潤為金額人民幣1,751,708,000元，即在中國會計準則下計算之留存收益。

公司在2001年12月31日之可分配利潤亦為按中國會計準則計算之留存收益，重新分配未來發展基金金額的結果(附註43)，該分配利潤為金額由人民幣1,633,651,000元更改至人民幣1,197,704,000元。

33. 收購運輸處

2002年
人民幣千元

運輸處於收購當日之淨資產如下：

現金和銀行結存	141
應收帳款及應收票據	4,586
預付款項及其它流動資產	132,633
存貨	5,461
土地使用權	259,378
物業、機器及設備淨值	877,380
應付帳款及應付票據	(22,830)
其它應付款及預提費用	(14,163)
淨資產	1,242,586
收購價調整所產生的商譽	40,000
	<u>1,282,586</u>
其中：	
收購時之現金支付	1,242,586
收購價調整	40,000
	<u>1,282,586</u>
收購產生的現金淨流出：	
收購之現金支付	(1,282,586)
被購入現金和銀行結存	141
	<u>(1,282,445)</u>

公司於2002年1月1日從母公司收購運輸處，收購運輸處的總價款約人民幣1,242,586,000元。截至2002年12月31日止，運輸處實現運量達到2,500萬噸。因此，收購運輸處的總價款根據收購協議調整至人民幣1,282,586,000元。

運輸處截至2002年12月31日止收入對集團的貢獻詳列於附註4「煤炭鐵路運輸業務」。

34. 收購濟三礦

2001年
人民幣千元

濟三礦收購日之淨資產如下：

應收帳款及應收票據	2,920
存貨	6,078
預付款項及其它流動資產	1,362
採礦權	132,479
土地使用權	88,929
物業、機器及設備淨值	2,372,525
應付帳款及應付票據	(7,062)
其它應付款及預提費用	(13,847)
	<hr/>
購入淨資產	2,583,384
負商譽	(138,101)
	<hr/>
代價	<u>2,445,283</u>
其中：	
收購日之現金支付	1,204,133
本年分期付款之現金	601,452
應付母公司及其附屬公司款項	
— 一年內到期	567,242
應付母公司及其附屬公司款項	
— 一年後到期	<u>72,456</u>
總代價	<u>2,445,283</u>

人民幣2,445,283,000元的總代價為收購濟三礦的現值。總代價與應付款總額人民幣2,583,384,000元之差額，即人民幣138,101,000元為收購價款的設定利息，此設定利息應按每期未付金額按比例計入損益。

截至2001年12月31日止，濟三礦共實現銷售約人民幣722,483,000元及除所得稅前收益人民幣161,829,000元。

35. 投資中兗

2001年
人民幣千元

中兗收購日之淨資產如下：

現金和銀行結存	4,651
存貨	13,529
預付款項及其它流動資產	8,981
物業、機器和設備淨值	344
應付帳款及應付票據	(1,663)
其它應付款及預提費用	(19,875)
應交稅金	(793)
少數股東權益	(2,464)
	2,710
購入淨資產	2,710
代價：	
現金	2,710
收購產生的現金淨流入：	
現金	(2,710)
收購的現金和銀行結存	4,651
	1,941

於截至2001年12月31日止年度，本集團支付人民幣2,710,000元獲得中兗公司52.38%的股份。收購中兗公司未對本集團當年的經營成果和現金流量產生重大影響。若從2000年1月起收購中兗的模擬業績與本集團實際業績相約。

36. 關聯公司結餘及交易

應付母公司及其附屬公司款項是無利息及無抵押的。

在2002年12月31日，應付母公司及其附屬公司款項包括於2001年1月1日購買濟三礦及其採礦權之價款的未支付購買價，按銀行貸款之市場利率折現的現值。詳細的還款期已在附註1中詳述。

36. 關聯公司結餘及交易(續)

應付母公司及其附屬公司款項	本集團及本公司	
	12月31日	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
一年之內	285,308	757,387
一年以上，但不超過兩年	10,483	11,115
兩年以上，但不超過五年	27,721	29,515
超過五年	23,137	31,826
應付款總額	346,649	829,843
減：一年內到期款項	285,308	757,387
一年後到期款項	61,341	72,456

除了上述的款項外，應付母公司及其附屬公司款項為無利息、無抵押的應付款項。

下述期間，本集團與母公司及其附屬公司進行的重大交易如下：

	截至12月31日止年度		
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
收入			
煤炭銷售	110,403	73,675	66,434
銷售配件及其它原材料利潤	12,385	11,586	9,429
公用設備及設施	5,000	5,810	5,179
鐵路運輸服務	496	—	—
支出			
公用設備及設施	1,350	600	600
採礦權費用	12,980	12,980	12,980
材料採購	409,117	143,213	67,845
鐵路運輸服務	—	248,876	209,842
維修及保養服務	239,297	207,550	79,316
社會福利和後勤服務	186,657	150,860	125,519
技術支持及訓練	15,130	15,130	15,130
公路運輸服務	33,208	6,302	10,474

36. 關聯公司結餘交易(續)

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

	截至12月31日止年度		
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
煤炭銷售	<u>37,693</u>	<u>35,440</u>	<u>23,470</u>

公司支出的社會福利和後勤服務開支中若干費用(不包括醫療及托兒費用)，在截至2002年、2001年及2000年12月31日3個年度分別為人民幣66,500,000元，人民幣56,220,000元及人民幣54,950,000元。另截至2002年、2001年、2000年12月31日止3個年度的技術支持及訓練開支均為人民幣15,130,000元，由母公司按每年重新釐定之商議定額支付。

上述交易根據市場價格或雙方確定之價格進行。

2001年1月1日，公司從母公司收購了濟三礦(見附註1)。

2002年1月1日，公司從母公司收購了運輸處(見附註1)。

此外，公司參與母公司一項有關退休福利的多名僱主計劃(見附註7及38)。

37. 資本承擔

	本集團及本公司 12月31日	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
已簽合同但在財務報表未有載列之資本開資，其中：		
— 購買物業、機器及設備	257,382	63,986
— 股權投資	<u>30,137</u>	<u>—</u>
	<u>287,519</u>	<u>63,986</u>

38. 退休福利

公司之合格僱員可享有退休金、醫療及其它福利。公司參與母公司一項多名僱主計劃，且就退休福利按合格僱員每月基本薪金及工資，以協定之供款率每月向母公司供款。母公司須向公司的退休僱員支付所有退休福利。

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

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

於本年度及資產負債表日，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。

39. 居所計劃

母公司須負責為集團僱員及公司僱員提供宿舍。在截至2002年、2001年及2000年12月31日止3個年度，公司及母公司以兩方商議之定額支付有關宿舍的雜項支出。該等支出於截至2002年、2001年及2000年12月31日止3個年度分別為人民幣37,200,000元，人民幣30,970,000元及人民幣29,970,000元，並已列為上文附註36所述社會福利和後勤服務支出的一部分。

公司現時每月為各合資格之員工支付一項定額的居所基金供款，員工同時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債款(如需要)，用以興建新宿舍。從2002年開始，母公司擬將新宿舍以市場價格為基礎出售予公司的僱員，而不再以成本價出售。因此，公司額外為員工發放津貼，而該津貼是以員工薪金百分比計算。

40. 金融工具公平價值

應收帳款、應收票據、有價證券投資、應付帳款和應付票據的帳面值及應付母公司及／或其附屬公司款項均接近公平價值，因上述金額均於短期內到期或因為上述金額已按市場利率折讓。此外，因長期銀行貸款利率與市場利率接近，該貸款帳面值亦接近其公平價值。

41. 集中借貸風險

本集團將現金及現金等價物存於中國的銀行。

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

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

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

於截至2002年、2001年以及2000年12月31日止3個年度，本集團五大客戶的銷售淨額分別佔本集團總銷售淨額分別約為21.2%、23.0%和26.7%。向本集團最大客戶山東電力燃料公司的銷售淨額分別佔本集團截至2002年、2001年及2000年12月31日止3個年度的銷售淨額約13.3%、15.7%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集團截至2002年、2001年及2000年12月31日止3個年度的銷售淨額約12.6%、14.9%及17.1%。

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

	佔應收帳款百分比	
	12月31日	
	2002年	2001年
五大客戶應收帳款餘額	<u>52%</u>	<u>30%</u>

42. 資產負債表日後事項

根據2003年4月11日董事會決議，公司通過在濟三礦附近的南陽湖進行一項建築工程。該工程將建築一個運煤港口，建成後用以連接京杭運河之內河運輸，已批准的資本性支出約為人民幣250,000,000元，公司預算在二零零三年動用該項資本性支出。

43. 國際財務報告準則與中國會計準則之差異匯總

國際財務報告準則和中國會計準則之合併財務報表之間的主要差異如下：

- (i) 在中國會計準則下確認為稅前損益的未來發展基金調整至所有者權益(附註32)。
- (ii) 沖銷在中國會計準則下，於1997年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) 在國際財務報告準則下，對暫時性差異造成的稅務影響，應採用適用於未來年度的法定所得稅率來確認遞延所得稅；
- (iv) 在國際財務報告準則下，因收購濟三礦所產生的負商譽應按這些購置而可折舊或攤銷資產的加權平均可使用年限在損益表中確認為收入。在中國會計準則下並無確認負商譽；
- (v) 公司應分期支付母公司的收購濟三礦價款在國際財務報告準則下已以市場利率貼現得到的現值列示。然而在中國會計準則下，分期應付款項以匯總金額列示。因此在國際財務報告準則下，分期應付款項產生了設定利息。在中國會計準則下，並無此項利息支出；和
- (vi) 董事會在資產負債表日後建議的股利，將在每年的股東大會上表決通過，這一事項在中國會計準則下需調整合併資產負債表日的報表數。

43. 國際財務報告準則與中國會計準則之差異匯總(續)

國際財務報告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			12月31日	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
國際財務報告準則之合併財務報表					
原列帳額	1,221,999	970,945	748,360	9,995,033	9,060,034
國際財務報告準則調整之影響：					
在中國會計準則下，在稅前利潤					
列支的未來發展基金	(230,610)	(204,134)	(164,738)	—	—
沖銷在中國會計準則下，於公司成立					
時確認的低值易耗品評估增值					
相關的攤銷	—	(3,672)	(1,835)	—	—
遞延稅項對中國會計準則下未確認					
的暫時性差異的影響	(1,386)	(2,260)	(8,315)	(88,807)	(87,421)
減少負商譽轉入利潤	(27,620)	(27,620)	—	(55,240)	(27,620)
設定利息	39,956	59,595	—	99,551	59,595
股利調整	—	—	—	(298,480)	(287,000)
其它	777	3,399	777	6,517	5,740
根據中國會計準則所編製之					
合併財務報表	<u>1,003,116</u>	<u>796,253</u>	<u>574,249</u>	<u>9,658,574</u>	<u>8,723,328</u>

附註：根據截至2002年12月31日年度和財務部探討及解釋有關規定，對公司每年轉撥至未來發展基金的要求並未有因取消繳納給國家煤炭工業局及山東煤炭工業管理局而改變。每年轉撥至未來發展基金的金額是按每噸開採原煤人民幣6元計算。在中國會計準則下，有關金額須在除所得稅前收益中扣除。集團在中國會計準則下對截至2002年及2001年12月31日止兩個年度之淨收益已作重新調整，並分別減少人民幣204,134,000元及人民幣164,738,000元。

合併財務報表中還存在由於國際財務報告準則與中國會計準則之差異所引起的其它科目的分類差異。

44. 國際財務報告準則與美國會計準則之差異匯總

本公司合併財務報表乃按國際財務報告準則編製。其與按美國會計準則有相當方面的不同。其中較為重大的差異有計算購入濟二礦、濟三礦和運輸處的方法、物業、機器及設備及土地使用權的基礎成本，以及對遞延稅項的相關調整。

在國際財務報告準則下，在集團收購濟二礦、濟三礦和運輸處時應用購買法核算，即在收購日以公允價值確認濟二礦、濟三礦和運輸處的資產和負債。收購價款大於收購淨資產公允價值的部分確認為商譽，並分十至二十年進行攤銷。該淨資產的公允價值大於收購價款金額確認為負商譽，負商譽在合併資產負債表上列示為公司資產的減項。集團按所有資產的整體加權平均可使用年限逐步在損益表中確認為收入。

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

在採用合併收益法時，並購企業資產負債表項目所揭示的收購當期和任何比較期間的金額時，均應假設被並購企業在上述期間已被收購入並購企業，所揭示金額中應包含被收購企業資產負債表金額。在美國會計準則下以合併收益法核算收購運輸處對截至2001年和2000年12月31日止年度的銷售總額和淨收益的影響如下表所示：

	截至12月31日止年度	
	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
銷售總額		
上一年度報告數	6,369,649	4,843,515
採用合併收益法調整：		
運輸處服務收入	427,430	307,284
減：分部間收入	(247,756)	(208,889)
調整後餘額	<u>6,549,323</u>	<u>4,941,910</u>
淨收益		
上一年度報告數	1,058,878	812,323
採用合併收益法調整：		
運輸處服務淨收益	168,675	106,249
調整後餘額	<u>1,227,553</u>	<u>918,572</u>

44. 國際財務報告準則與美國會計準則之差異匯總(續)

在國際財務報告準則下，濟三礦採礦權已以扣除攤銷後的金額列示。採礦權費以直線法在二十年內平均攤銷，攤銷年限是根據已探明及推定的原煤儲量估計的可使用年限。在美國會計準則下，由於集團和濟三礦均在母公司的共同控制之下，採礦權調整為零，也不確認採礦權的攤銷。因採礦權資本化後導致稅基提高，在美國會計準則下對採礦權資本化產生的遞延稅項資產予以確認。

根據國際財務報告準則，集團已於進行屬於受共同控制企業性質的交易時，按購買日之公平價值計算物業、機器及設備及土地使用權，以公平價值作為重組後的新基準，折舊亦已按新基準計提。但根據美國會計準則，共同控制下的企業在進行資產轉讓或股權交換時，淨資產或權益的受方需以轉讓方在交易日該資產及負債的帳面值入帳。同時，物業、機器及設備須以歷史成本列示，公平價值之折舊不予確認。在美國會計準則下，將對購買日之公平價值與歷史成本間的差異而產生的遞延稅項資產予以確認。而該資產的稅基將為其在購買日的公平價值。

44. 國際財務報告準則與美國會計準則之差異匯總(續)

國際財務報告準則與美國會計準則對淨收益及股東權益的影響之差異匯總如下：

	截至12月31日止年度		
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
國際財務報告準則下之淨收益	1,221,999	970,945	748,360
美國會計準則調整：			
公平價值部分的物業、機器及設備及 土地使用權之附加折舊	188,178	164,684	165,103
因物業、機器及設備、土地使用權的 基礎成本差異及採礦權資本化導致 稅基提高之遞延稅款貸項	(64,284)	(56,532)	(54,484)
收購濟三礦產生之負商譽轉為收入	(27,620)	(27,620)	—
濟三礦採礦權攤銷	6,624	6,624	—
收購濟二礦產生之商譽轉為收入	777	777	777
採用合併收益法應確認濟三礦的經營虧損	—	—	(47,433)
採用合併收益法應確認運輸處的經營收益	—	168,675	106,249
美國會計準則下之淨收益	<u>1,325,674</u>	<u>1,227,553</u>	<u>918,572</u>
每股收益	<u>人民幣0.46</u>	<u>人民幣0.44</u>	<u>人民幣0.35</u>
美國存托股每股收益	<u>人民幣23.10</u>	<u>人民幣21.86</u>	<u>人民幣17.66</u>

44. 國際財務報告準則與美國會計準則之差異匯總(續)

	於12月31日	
	2002年 人民幣千元	2001年 人民幣千元
國際財務報告準則下股東權益	9,995,033	9,060,034
美國會計準則調整：		
物業、機器及設備及土地使用權的基礎成本差異	(2,561,032)	(1,982,444)
公平價值部分的物業、機器及設備及土地使用權之折舊	937,329	749,151
因物業、機器及設備及土地使用權的基礎成本差異導致 稅基提高之遞延稅款資產	535,822	406,987
收購濟二礦產生之商譽	(11,660)	(12,437)
收購濟三礦產生之負商譽淨值	82,861	110,481
濟三礦之採礦權	(119,231)	(125,855)
因採礦權資本化導致稅基提高之遞延稅款借款	39,346	41,532
按合併收益法並入運輸處之淨資產		
— 流動資產	—	142,821
— 物業、機器及設備及土地使用權淨值	—	1,136,758
— 減少：物業、機器及設備及土地使用權的基礎成本差異	—	(578,588)
— 流動負債	—	(36,993)
	—	663,998
收購運輸處之應付收購價款	—	(1,242,586)
收購運輸處產生之商譽	(40,000)	—
美國會計準則下股東權益	<u>8,858,468</u>	<u>7,668,861</u>

在美國公認會計準則下，在2002年12月31日及2001年12月31日集團總資產分別為人民幣11,787,480,000元及人民幣11,070,997,000元。

2001年7月，財務會計準則委員會(「委員會」)發布了財務會計準則(「會計準則」)第142號—「商譽和其它無形資產」。該會計準則在實施時，對商譽及無確定使用年限之無形資產不再進行攤銷，而是每年根據商譽的減值情況調整商譽的帳面價值。對於可辨認的及有確定使用年限無形資產繼續按使用年限攤銷，並根據會計準則第144號—「長期資產及長期待報廢資產的減值可能」。該會計準則第142號從2001年12月15日之後的會計年度開始生效。集團於2002年度已採用此準則，而採用此準則對集團的財務報告沒有重大影響。

44. 國際財務報告準則與美國會計準則之差異匯總(續)

2001年8月，委員會發布了會計準則第143號－「資產報廢會計」。該會計準則從2002年6月15日之後的會計年度開始生效。該會計準則闡述了與長期有形資產報廢及資產報廢成本有關的會計處理實務。集團於2003年1月1日開始採用會計準則第143號，而採用此準則對集團財務報表並無重大影響。

2001年10月，委員會發布了會計準則第144號－「長期資產減值及處置會計」。該會計準則從2001年12月15日之後的會計年度開始生效，會計準則第144號適用於所有長期資產(包括已中止使用的資產)，並且提出了將以出售方式處置的長期資產的會計處理模型。集團於2002年度已採用此準則，而採用此準則對集團的財務報告並無重大影響。

2002年4月，委員會發布了會計準則第145號－「廢除會計準則第4、44及64號，修改會計準則第13號，以及技術修正」。該會計準則是為對現有的會計聲明作出更新、澄清及簡化而制定。會計準則第145號特別針對：i) 廢除用以修改會計準則委員會意見第30號的會計準則第4號－「撤銷債務損益報告」，以及會計準則第64號－「撤銷符合償債基金要求的債務」。因為以上兩個準則均要求，如當撤銷債務時有重大的收益或虧損，該項目需重分為非常項目。現時只有符合會計準則委員會意見第30號，經營結果報告－出售分部業務影響報告，及非常特殊及非經常活動與交易條件下，才可以歸納為非常項目；ii) 廢除用以修改會計研究報告第43號和會計準則委員會意見第17號及30號註解的會計準則第44號－「運輸工具無形資產會計準則」。因為該條文敘述的情況已不再相關。iii) 修定會計準則第13號－「租賃會計準則」。要求所有符合售後回租的交易歸納入該準則處理；iv) 會計準則對一些現有的會計聲明作出少許修改。會計準則第145號對廢除會計準則第4號和第64號已在2002年5月15日起的會計年度生效。修改會計準則第13號的條文已在2002年5月15日起的交易開始生效，而所有其它條文則於2002年5月15日或以後的財務報告生效。截至2002年12月31日生效的條文中，並沒對集團的財務狀況及經營結果有重大影響；管理層正在估計其它包括在會計準則第145號中的條文，對集團財務狀況及營運結果的影響，但未有結論。

2002年7月，委員會發布了會計準則第146號－「撤離或處置活動成本會計」。該會計準則要求公司在確認撤離或處置活動的所屬成本時應按發生日而非承擔撤離或處置的計劃日期。此準則所指的相關成本包括租賃終止費用，以及因公司重組，終止經營業務，廠房關閉或其它撤離或處置活動而產生的僱員遣散費。此準則取代「EITF」已發布的會計指引第94-3號－「終止員工福利及撤離活動的其它成本的負債確認(包括重組時所產生的費用)」。此會計準則適用於在2002年12月31日後的撤離或處置活動。集團正在對上述準則的實施所產生的影響進行估計，尚未確定新準則實施對集團財務狀況及經營成果的影響。

44. 國際財務報告準則與美國會計準則之差異匯總(續)

2002年10月，委員會頒布了會計準則第147號－「收購特定財務機構－對委員會第72號，第144號及委員會註釋第9號的補充說明」，該條款與採購方法的會計處理有關，並且對2002年10月1日或之後的收購行為有效。有關與長期客戶關係的無形資產減值、處置的會計處理的條款於2002年10月1日起生效。就前年度已確認但尚未確定的無形資產的修改條款於2002年10月1日起生效，並接納提早採用。2002年10月1日起，集團開始施行會計準則第147號，實施該條款對集團的財務報表無重大影響。

2002年12月，委員會頒布了會計準則第148號－「股票型報酬的會計處理－修改及披露－對委員會第123號的補充說明」，該條款對會計準則第123號－「股票型報酬的會計處理作了補充說明」。會計準則第148號對員工股票報酬的公允價值法提供了另一種自願性質的轉換方法。此外，會計準則第148號－「修改了會計準則第123號中的披露要求以便使得有關股票報酬對財務報表的影響的披露更加明顯」。會計準則第148號中有關交易指導及披露的條款於自2002年12月15日後的會計年度開始生效，並接納提早採用。集團並未有對員工提供股票報酬，因此其實施對集團的財務報表無重大影響。

2002年11月，委員會頒布了第45號註釋條款－有關擔保人對擔保的會計處理及披露的要求，包括對他人債務的間接擔保。該註釋條款要求擔保人在中期及年終報表中披露其已做出的擔保所需承擔的責任。該條款同時要求擔保人在做出擔保時確認一項以其所需承擔的責任的公允價值計量的負債。第45號註釋條款的披露要求於2002年12月15日起生效，並使用於中期及年終報告期。集團在2002年12月31日並無擔保事項。第45號註釋條款的確認及施行對於2002年12月31日後將要做出或修改的擔保有效。集團正對施行第45號註釋條款所產生的影響進行評估，但尚未就該條款對集團財務狀況及經營成果的影響作出結論。

德勤華永會計師事務所有限公司

Deloitte Touche Tohmatsu
Certified Public Accountants Ltd.
30/F, Bund Center
222 Yan'an Road East
Shanghai 200002, PRC

中國上海市延安东路 222 号
外灘中心 30 樓
郵政編碼: 200002

**Deloitte
Touche
Tohmatsu**

兗州煤業股份有限公司 2002年12月31日止年度審計報告

德師報(審)字(03)P0427號

兗州煤業股份有限公司全體股東：

我們接受委托，審計了貴公司2002年12月31日公司及合併的資產負債表及2002年度的公司及合併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》及《企業會計制度》的有關規定，在所有重大方面公允地反映了貴公司2002年12月31日公司及合併的財務狀況及2002年度公司及合併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。

德勤華永會計師事務所有限公司
中國·上海

中國註冊會計師
顧紅雨 劉永強
2003年4月11日

資產負債表 (按中國會計準則編制)

於二零零二年十二月三十一日

單位：人民幣元

	附註	合併年末數	合併年初數 (已重述)	公司年末數	公司年初數 (已重述)
資產					
流動資產：					
貨幣資金	6	1,595,933,728	1,154,806,342	1,592,397,958	1,150,155,924
短期投資	7	88,702,100	49,997,305	88,702,100	49,997,305
應收票據	8	239,974,223	155,883,666	239,974,223	155,883,666
應收股利		—	—	655,479	—
應收賬款	9	573,446,193	550,784,838	573,446,193	550,784,838
其他應收款	10	223,141,786	401,119,702	222,698,314	400,993,716
預付賬款	12	146,339,631	88,165,432	145,812,599	94,810,318
應收補貼款	13	342,595,878	419,145,249	342,595,878	419,145,249
存貨	14	576,579,303	439,882,298	569,496,944	426,352,865
待攤費用	15	110,560,888	111,048,395	110,560,888	111,048,395
流動資產合計		<u>3,897,273,730</u>	<u>3,370,833,227</u>	<u>3,886,340,576</u>	<u>3,359,172,276</u>
長期股權投資	16/51(1)	<u>31,897,684</u>	<u>1,760,419</u>	<u>36,672,090</u>	<u>4,470,322</u>
固定資產：					
固定資產原值	17	13,632,796,969	11,702,052,041	13,631,983,945	11,701,559,317
減：累計折舊	17	5,480,779,065	4,492,985,894	5,480,563,829	4,492,836,855
固定資產淨值	17	8,152,017,904	7,209,066,147	8,151,420,116	7,208,722,462
工程物資	18	1,899,659	1,697,068	1,899,659	1,697,068
在建工程	19	123,022,757	268,991,536	123,022,757	268,991,536
固定資產合計		<u>8,276,940,320</u>	<u>7,479,754,751</u>	<u>8,276,342,532</u>	<u>7,479,411,066</u>
無形資產	20	<u>777,436,629</u>	<u>497,874,780</u>	<u>777,436,629</u>	<u>497,874,780</u>
資產總計		<u><u>12,983,548,363</u></u>	<u><u>11,350,223,177</u></u>	<u><u>12,976,791,827</u></u>	<u><u>11,340,928,444</u></u>

附註為本會計報表的組成部分

編報單位：兗州煤業股份有限公司

法定代表人：莫立崎

主管會計工作負責人：吳玉祥

會計機構負責人：張寶才

資產負債表（按中國會計準則編制）（續）

單位：人民幣元

	附註	合併年末數	合併年初數 (已重述)	公司年末數	公司年初數 (已重述)
負債及股東權益					
流動負債：					
應付票據	21	108,001,674	275,860,000	108,001,674	275,860,000
應付賬款	22	557,175,701	553,982,959	556,939,363	552,320,331
預收賬款	23	171,826,093	122,908,153	170,508,547	122,794,582
應付工資		46,389,189	36,130,872	46,389,189	36,130,872
應付股利	24	298,480,000	287,000,000	298,480,000	287,000,000
應交稅金	25	206,139,942	104,422,929	206,021,490	103,629,887
其他應付款	26	542,999,385	381,314,134	542,851,634	377,052,325
預計負債	27	83,043,947	120,196,012	83,043,947	120,196,012
一年內到期的長期應付款	28	13,247,800	636,633,816	13,247,800	636,633,816
流動負債合計		<u>2,027,303,731</u>	<u>2,518,448,875</u>	<u>2,025,483,644</u>	<u>2,511,617,825</u>
長期負債：					
長期借款	29	1,200,000,000	—	1,200,000,000	—
長期應付款	28	92,735,160	105,983,040	92,735,160	105,983,040
長期負債合計		<u>1,292,735,160</u>	<u>105,983,040</u>	<u>1,292,735,160</u>	<u>105,983,040</u>
負債合計		<u>3,320,038,891</u>	<u>2,624,431,915</u>	<u>3,318,218,804</u>	<u>2,617,600,865</u>
少數股東權益		4,936,449	2,463,683	—	—
股東權益：					
股本	30	2,870,000,000	2,870,000,000	2,870,000,000	2,870,000,000
資本公積	31	4,454,521,340	4,223,911,394	4,454,521,340	4,223,911,394
盈餘公積	32	582,343,347	431,712,152	582,179,477	431,712,152
其中：公益金		194,141,761	143,904,051	194,059,826	143,904,051
未分配利潤	33	1,751,708,336	1,197,704,033	1,751,872,206	1,197,704,033
股東權益合計		<u>9,658,573,023</u>	<u>8,723,327,579</u>	<u>9,658,573,023</u>	<u>8,723,327,579</u>
負債及股東權益總計		<u>12,983,548,363</u>	<u>11,350,223,177</u>	<u>12,976,791,827</u>	<u>11,340,928,444</u>

附註為本會計報表的組成部分

編報單位：兗州煤業股份有限公司

法定代表人：莫立崎

主管會計工作負責人：吳玉祥

會計機構負責人：張寶才

利潤及利潤分配表（按中國會計準則編制）

二零零二年十二月三十一日止年度

項目	附註	單位：人民幣元			
		合併本年 累計數	合併上年 累計數 (已重述)	公司本年 累計數	公司上年 累計數 (已重述)
一、 主營業務收入	34	8,055,258,906	6,469,352,955	8,055,258,906	6,469,352,955
減：主營業務成本	35	3,593,511,138	3,016,717,921	3,599,065,977	3,016,717,921
主營業務稅金及附加	36	140,473,141	99,704,041	140,473,141	99,704,041
二、 主營業務利潤		4,321,274,627	3,352,930,993	4,315,719,788	3,352,930,993
加：其他業務利潤	37	30,153,221	26,483,329	23,403,996	26,483,329
減：營業費用	38	1,647,447,268	1,551,609,369	1,643,682,040	1,551,609,369
管理費用		1,134,279,470	665,965,451	1,133,135,406	665,965,451
財務費用	39	49,561,176	(34,833,265)	49,580,917	(34,833,265)
三、 營業利潤		1,520,139,934	1,196,672,767	1,512,725,421	1,196,672,767
加：投資收益	40/51(2)	3,687,968	—	7,059,098	—
補貼收入	41	20,156,972	—	20,156,972	—
營業外收入	42	8,573,766	7,880,206	8,573,766	7,880,206
減：營業外支出	43	21,844,181	16,812,063	21,833,000	16,812,063
四、 利潤總額		1,530,714,459	1,187,740,910	1,526,682,257	1,187,740,910
減：所得稅	44	524,534,221	391,487,645	523,566,759	391,487,645
少數股東損益		3,064,740	—	—	—
五、 淨利潤		1,003,115,498	796,253,265	1,003,115,498	796,253,265
加：年初未分配利潤	33	1,197,704,033	807,888,757	1,197,704,033	807,888,757
六、 可供分配的利潤		2,200,819,531	1,604,142,022	2,200,819,531	1,604,142,022
減：提取法定盈餘公積	33	100,393,485	79,625,327	100,311,550	79,625,327
提取法定公益金	33	50,237,710	39,812,662	50,155,775	39,812,662
七、 可供股東分配的利潤		2,050,188,336	1,484,704,033	2,050,352,206	1,484,704,033
減：應付普通股股利	33	298,480,000	287,000,000	298,480,000	287,000,000
八、 未分配利潤		1,751,708,336	1,197,704,033	1,751,872,206	1,197,704,033

補充資料

項目	附註	合併本年 累計數	合併上年 累計數	公司本年 累計數	公司上年 累計數
維簡費會計處理變更：					
—減少利潤總額	2	230,609,946	204,134,184	230,609,946	204,134,184
—增加資本公積	2	230,609,946	204,134,184	230,609,946	204,134,184

附註為本會計報表的組成部分

編報單位：兗州煤業股份有限公司

法定代表人：莫立崎

主管會計工作負責人：吳玉祥

會計機構負責人：張寶才

現金流量表（按中國會計準則編制）

二零零二年十二月三十一日止年度

單位：人民幣元

項目	附註	合併本年 累計數	合併上年 累計數	公司本年 累計數	公司上年 累計數
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		8,564,833,180	7,185,415,721	8,554,804,872	7,185,415,721
收到的稅費返還		76,549,371	214,033,232	76,549,371	214,033,232
收到的其他與經營 活動有關的現金	45	1,095,669,128	666,944,161	1,093,233,717	666,944,161
現金流入小計		9,737,051,679	8,066,393,114	9,724,587,960	8,066,393,114
購買商品、接受勞務 支付的現金		2,507,018,482	2,060,777,762	2,502,928,837	2,060,777,762
支付給職工以及為 職工支付的現金		1,365,705,578	994,990,361	1,365,615,347	994,990,361
支付的各項稅費		816,698,078	1,096,236,752	813,695,443	1,096,236,752
支付的其他與經營 活動有關的現金	46	2,664,269,943	2,262,708,458	2,659,437,508	2,262,708,458
現金流出小計		7,353,692,081	6,414,713,333	7,341,677,135	6,414,713,333
經營活動產生的現金流量淨額		2,383,359,598	1,651,679,781	2,382,910,825	1,651,679,781
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資所收到的現金		53,685,273	—	53,685,273	—
分得股利或利潤所收到的現金		—	—	651,148	—
處置固定資產和其他 長期資產而收回的現金淨額		47,799,358	13,685,621	47,799,358	13,685,621
收購子公司而獲得的現金		—	1,940,515	—	—
現金流入小計		101,484,631	15,626,136	102,135,779	13,685,621
購建固定資產和其他 長期資產所支付的現金		842,469,768	684,193,133	842,149,469	684,193,133
投資所支付的現金		118,839,365	51,757,724	118,839,365	54,467,627
購入濟三礦所支付的現金		—	1,204,133,000	—	1,204,133,000
購入運輸處所支付的現金	47	1,282,444,340	—	1,282,444,340	—
銀行保證金的增加		21,760,596	30,000,000	21,760,596	30,000,000
現金流出小計		2,265,514,069	1,970,083,857	2,265,193,770	1,972,793,760
投資活動產生的現金流量淨額		(2,164,029,438)	(1,954,457,721)	(2,163,057,991)	(1,959,108,139)

現金流量表 (按中國會計準則編制) (續)

單位：人民幣元

項目	附註	合併本年 累計數	合併上年 累計數	公司本年 累計數	公司上年 累計數
三、 籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資所收到的現金		—	1,454,803,875	—	1,454,803,875
取得借款所收到的現金		1,600,000,000	—	1,600,000,000	—
現金流入小計		1,600,000,000	1,454,803,875	1,600,000,000	1,454,803,875
償還債務所支付的現金		400,000,000	—	400,000,000	—
購入濟三礦所支付的現金		636,633,896	636,633,960	636,633,896	636,633,960
分配股利所支付的現金		287,000,000	235,340,000	287,000,000	235,340,000
子公司支付少數股東 股利的現金		591,974	—	—	—
償付利息所支付的現金		75,737,500	—	75,737,500	—
現金流出小計		1,399,963,370	871,973,960	1,399,371,396	871,973,960
籌資活動產生的現金流量淨額		200,036,630	582,829,915	200,628,604	582,829,915
四、 匯率變動對現金的影響		—	—	—	—
五、 現金及現金等價物淨增加額		419,366,790	280,051,975	420,481,438	275,401,557

附註為本會計報表的組成部分

編報單位：兗州煤業股份有限公司

法定代表人：莫立崎

主管會計工作負責人：吳玉祥

會計機構負責人：張寶才

現金流量表（按中國會計準則編制）（續）

附註：		單位：人民幣元			
項目	附註	合併本年 累計數	合併上年 累計數 (已重述)	公司本年 累計數	公司上年 累計數 (已重述)
1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：					
淨利潤		1,003,115,498	796,253,265	1,003,115,498	796,253,265
加：少數股東損益		3,064,740	—	—	—
計提的資產減值準備		66,203,577	(26,671,722)	66,203,577	(26,671,722)
固定資產折舊		869,077,231	811,750,331	869,011,035	811,750,331
維簡費的計提		230,609,946	204,134,184	230,609,946	204,134,184
無形資產及其他資產攤銷		19,816,651	30,433,568	19,816,651	30,433,568
處置固定資產和其他 長期資產的損失		1,093,362	5,811,569	1,093,362	5,811,569
待攤費用的減少(減：增加)		487,507	(76,316,068)	487,507	(76,316,068)
財務費用		75,737,500	—	75,737,500	—
投資損失(減：收益)		(3,687,968)	—	(7,059,098)	—
存貨的減少(減：增加)		(131,235,706)	(163,450,978)	(137,682,780)	(163,450,978)
經營性應收項目的減少 (減：增加)		162,089,489	19,945,412	169,578,893	19,945,412
經營性應付項目的增加 (減：減少)		86,987,771	49,790,220	91,998,734	49,790,220
經營活動產生的現金 流量淨額		<u>2,383,359,598</u>	<u>1,651,679,781</u>	<u>2,382,910,825</u>	<u>1,651,679,781</u>
2. 現金及現金等價物淨增加情況：					
現金的期末餘額	48/51(3)	1,544,173,132	1,124,806,342	1,540,637,362	1,120,155,924
減：現金的期初餘額		<u>1,124,806,342</u>	<u>844,754,367</u>	<u>1,120,155,924</u>	<u>844,754,367</u>
現金及現金等價物淨增加額		<u>419,366,790</u>	<u>280,051,975</u>	<u>420,481,438</u>	<u>275,401,557</u>

附註為本會計報表的組成部分

編報單位：兗州煤業股份有限公司

法定代表人：莫立崎

主管會計工作負責人：吳玉祥

會計機構負責人：張寶才

二零零二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中外合資股份有限公司，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股及美國存託股分別在中國上海、香港及美國紐約上市。公司主要從事煤炭採選、銷售及煤炭運輸服務。

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

2、維簡費會計處理變更及其影響

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

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

於2002年，國家有關部門對公司停提維簡費提出了意見：認為凡無明文規定作廢的行業會計政策及規定，企業仍需遵照執行。而煤炭行業計提維簡費的規定沒有作廢，且全國煤炭行業仍在執行。所以，公司仍需計提維簡費。因此公司決定繼續計提維簡費列入當期成本，並追溯調整以前年度的會計報表數據。

2、 維簡費會計處理變更及其影響（續）

因上述事項而引起對以前年度有關科目期初數調整明細及對2002年度利潤及該年度股東權益具體影響如下：

單位：人民幣千元

	2002年度	2001年度		2000年度	
	增加(減少)	調整前	調整後	調整前	調整後
資產負債表					
資本公積	230,610	3,711,033	4,223,911	2,526,229	2,834,973
盈餘公積	(34,592)	508,644	431,712	358,586	312,274
未分配利潤	(196,018)	1,633,650	1,197,704	1,070,321	807,889
股東權益	—	8,723,327	8,723,327	6,555,136	6,555,136
利潤及利潤分配表					
主營業務成本	230,610	2,812,584	3,016,718	1,983,520	2,148,257
淨利潤	(230,610)	1,000,387	796,253	738,986	574,249
年初未分配利潤	—	1,070,321	807,889	677,523	555,117
提取法定盈餘公積	(23,061)	100,039	79,625	73,899	57,425
提取法定公益金	(11,531)	50,019	39,813	36,949	28,712

3、 公司主要會計政策和會計估計

會計制度

公司執行《企業會計準則》及《企業會計制度》及其補充規定。

會計年度

為公曆年度即每年1月1日至12月31日。

記賬本位幣

公司採用人民幣為記賬本位幣。

記賬基礎和計價原則

公司採用權責發生制為記賬基礎，以歷史成本為計價原則。

3、 公司主要會計政策和會計估計（續）

外幣業務核算

發生外幣業務時，外幣金額按業務發生當時的市場匯價中間價（以下簡稱「市場匯價」）折算為人民幣入賬。外幣賬戶的年末外幣金額按年末市場匯價折算為人民幣金額。外幣匯兌損益除與購建固定資產有關的外幣專門借款產生的匯兌損益，在固定資產達到預定可使用狀態前計入資產成本外，其餘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。

壞賬核算

(1) 壞賬確認的標準

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) 壞賬損失的核算方法

採用備抵法，按年末應收款項餘額之可收回性計提。公司根據以往的經驗、債務單位的實際財務狀況和現金流量情況以及其他相關信息，先對大額應收款項進行個別分析計提壞賬準備，然後再對剩餘應收款項按賬齡分析法計提一般壞賬準備。

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

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

3、 公司主要會計政策和會計估計（續）

存貨

存貨按取得時的實際成本計價，實際成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和使用狀態所發生的支出。存貨主要分為原材料、在產品和產成品等。

存貨發出時，按照實際成本進行核算，其中原材料按移動平均法確定其實際成本，產成品按加權平均法確定其實際成本。

存貨跌價準備

期末存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。

可變現淨值是指在正常生產經營過程中，以存貨的估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅金後的金額。

短期投資

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

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

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

處置短期投資時，按賬面價值與實際取得價款的差額確認當期投資損益。

長期投資

(1) 長期股權投資核算方法：

取得時按初始投資成本計價。

公司對被投資單位無控制、無共同控制且無重大影響的，長期股權投資採用成本法核算；企業對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算；採用成本法核算時，當期投資收益僅限於所獲得的被投資單位在接受投資後產生的累積淨利潤的分配額，所獲得的被投資單位宣告分派的利潤或現金股利超過上述數額的部分，作為初始投資成本的收回，沖減投資的賬面價值；

3、 公司主要會計政策和會計估計（續）

長期投資（續）

(1) 長期股權投資核算方法：（續）

採用權益法核算時，當期投資損益為按應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨利潤或發生的淨虧損的份額。在確認應分擔的被投資單位發生的淨虧損時，以投資賬面價值減記至零為限；如果被投資單位以後各期實現淨利潤，在收益分享額超過未確認的虧損分擔額以後，按超過未確認的虧損分擔額的金額，恢復投資的賬面價值。

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

(2) 長期投資減值準備

由於市價持續下跌或被投資單位經營狀況變化等原因導致該項長期投資可回收金額低於長期投資賬面價值，應將可收回金額低於長期投資賬面價值的差額，計提長期投資減值準備。

可收回金額的確定

可收回金額是指資產的銷售淨價與預期從該資產的持續使用和使用壽命結束時的處置中形成的預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。其中，銷售淨價是指資產的銷售價格減去處置資產所發生的相關稅費後的餘額。

固定資產及折舊

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年，單位價值較高的有形資產。

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

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

礦井建築物按產量法計提折舊，計提標準為原煤產量每噸人民幣2.5元。

3、 公司主要會計政策和會計估計（續）

固定資產減值準備

期末，公司按固定資產的減值跡象判斷是否應當計提減值準備，當固定資產可收回金額低於賬面價值時，則按其差額計提固定資產減值準備。

在建工程

在建工程按實際工程支出核算。

實際工程支出包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的專門借款的借款費用以及其他相關費用等。在建工程應在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。在建工程不計提折舊。

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

無形資產

無形資產按取得時實際支付的價款或重組時評估值入賬。

土地使用權從取得土地使用權證起，按其可使用年限50年平均攤銷。

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

商譽指整體收購業務時，收購價與被收購單位淨資產的差額。

商譽從確認之日起，按10年攤銷。

無形資產減值準備

期末，公司按無形資產的減值跡象判斷是否應當計提減值準備，當無形資產可收回金額低於賬面價值時，則按其差額提取無形資產減值準備。

3、 公司主要會計政策和會計估計（續）

預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，公司將其確認為預計負債：

- （一）該義務是企業承擔的現時義務；
- （二）該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；
- （三）該義務的金額能夠可靠地計量。

借款費用

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

收入確認

商品銷售，在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，與交易相關的經濟利益能夠流入企業，相關的收入和成本能夠可靠地計量時，確認營業收入的實現。

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

利息收入，按讓渡現金使用權的時間和適用利率計算確認。

補貼收入

補貼收入於實際收到時確認。

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應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。

3、 公司主要會計政策和會計估計（續）

合併會計報表的編製方法

1、 合併範圍確定原則

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

2、 合併所採用的會計方法

子公司採用的主要會計政策按照公司統一規定的會計政策釐定。

子公司在收購日後的經營成果已適當地包括在合併利潤表中。

公司與子公司及子公司相互之間的所有重大賬目及交易已於合併時沖銷。

少數股東所佔的權益和損益，作為單獨項目列示於合併會計報表內。

4、 稅項

增值稅

按煤炭產品銷售收入的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。

2002年1月1日以前，公司煤炭出口的出口退稅計算方式為「先征後退」，從2002年1月1日起根據財稅(2002)7號文規定，公司煤炭出口退稅計算方式變更為「免、抵、退」。公司出口銷售收入的退稅率為13%。

營業稅

營業稅按相應收入的適用稅率繳納，其中煤炭運輸服務收入的營業稅按3%的稅率繳納。

資源稅

按實際銷售的原煤噸數及洗煤產品領用原煤噸數之和乘以每噸人民幣1.2元繳納。

城市建設維護稅和教育費附加

雖然公司已變更為中外合資股份有限公司，但是根據國家稅務總局發布的《國家稅務總局關於兗州煤業股份有限公司使用稅收法律文件的批復》（國稅函[2001]673號），公司繼續依照適用於內資企業的稅收法規繳納各項稅收。故公司仍按應納增值稅額及營業稅額合計數的7%和3%分別繳納城市建設維護稅和教育費附加。

4、 稅項（續）

所得稅

按33%繳納國家所得稅及地方所得稅。

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

5、 本年度合併會計報表範圍及控股子公司情況

公司擁有所有子公司的基本情況如下：

子公司名稱	註冊資本	公司投資額及所佔權益比例		經營範圍	是否合併
青島保稅區中亮貿易有限公司 （「中亮貿易」）	人民幣210萬元	人民幣271萬元	52.38%	保稅區內：國際貿易、加工整理商品展示、區內企業之間貿易（國家規定專項審批的項目除外）、倉儲	是

上述子公司於2001年12月31日被公司收購而納入合併報表範圍。

以下附註除附註51為公司會計報表之附註外，其餘均為合併報表附註。

6、 貨幣資金

	年末數			年初數		
	外幣金額	折算率	人民幣元	外幣金額	折算率	人民幣元
現金						
人民幣	-	-	311,649	-	-	403,264
銀行存款						
人民幣	-	-	544,649,269	-	-	217,551,797
美元	117,994,555	8.2773	976,676,330	92,381,985	8.2766	764,608,737
歐元	76,655	8.6360	661,993	-	-	-
港幣	64,592,801	1.0611	68,539,421	162,398,500	1.0606	172,239,849
其他貨幣資金						
人民幣	-	-	5,095,066	-	-	2,695
			<u>1,595,933,728</u>			<u>1,154,806,342</u>

7、短期投資

	年末數			年初數		
	投資金額	跌價準備	賬面價值	投資金額	跌價準備	賬面價值
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
債券投資						
— 國債投資	88,702,100	—	88,702,100	49,997,305	—	49,997,305

於2002年12月31日及2001年12月31日，公司債券投資按年末市價計算其市價總額約分別為人民幣87,847,200元及人民幣49,897,359元，因與其面值均無重大差異，故未計提跌價準備。

上述所選用的年末市價來源於2002年12月31日及2001年12月31日證券交易所收盤價。

8、應收票據

	年末數	年初數
	人民幣元	人民幣元
銀行承兌匯票	234,521,923	155,883,666
商業承兌匯票	5,452,300	—
	<u>239,974,223</u>	<u>155,883,666</u>

9、應收賬款

應收賬款賬齡分析如下：

賬齡	年末數			年初數				
	金額	壞賬準備	賬面價值	金額	壞賬準備	賬面價值		
	人民幣元	比例(%)	人民幣元	人民幣元	比例(%)	人民幣元		
1年以內	504,683,920	78	20,176,674	484,507,246	488,709,197	80	15,863,684	472,845,513
1至2年	99,632,835	15	29,887,980	69,744,855	105,443,312	17	31,632,994	73,810,318
2至3年	38,388,185	6	19,194,093	19,194,092	8,258,014	2	4,129,007	4,129,007
3年以上	6,824,655	1	6,824,655	—	6,238,603	1	6,238,603	—
合計	<u>649,529,595</u>	<u>100</u>	<u>76,083,402</u>	<u>573,446,193</u>	<u>608,649,126</u>	<u>100</u>	<u>57,864,288</u>	<u>550,784,838</u>

9、應收賬款（續）

欠款金額前五名情況如下：

前五名欠款總額 人民幣元	佔應收賬款總額比例
333,651,193	51%

應收賬款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註50。

10、其他應收款

其他應收款賬齡分析如下：

賬齡	年末數			年初數				
	金額 人民幣元	比例 (%)	壞帳準備 人民幣元	帳面價值 人民幣元	金額 人民幣元	比例 (%)	壞帳準備 人民幣元	帳面價值 人民幣元
1年以內	183,629,621	81	135,725	183,493,896	338,081,783	84	201,158	337,880,625
1至2年	31,234,251	14	1,176,619	30,057,632	55,053,503	14	1,654,397	53,399,106
2至3年	9,156,961	4	1,896,615	7,260,346	8,715,043	2	652,654	8,062,389
3年以上	2,659,824	1	329,912	2,329,912	1,777,582	—	—	1,777,582
合計	<u>226,680,657</u>	<u>100</u>	<u>3,538,871</u>	<u>223,141,786</u>	<u>403,627,911</u>	<u>100</u>	<u>2,508,209</u>	<u>401,119,702</u>

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

欠款金額前五名情況如下：

前五名欠款總額 人民幣元	佔其他應收款總額比例
62,143,414	27%

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50。

11、壞賬準備

人民幣元

年初餘額	60,372,497
本年計提額	66,203,577
本年轉銷數	(46,953,801)
年末餘額	<u>79,622,273</u>

經董事會決議批准，公司本年核銷壞賬共計人民幣46,953,801元。其中因債務人破產、死亡共核銷壞賬人民幣19,341,635元，因債務人經濟詐騙或無力清償共核銷壞賬人民幣27,612,166元。

12、預付賬款

預付賬款賬齡分析如下：

帳齡	年末數		年初數	
	人民幣元	%	人民幣元	%
1年以內	113,227,188	77	60,195,238	68
1至2年	27,936,386	19	22,936,739	26
2至3年	5,176,057	4	5,033,455	6
3年以上	—	—	—	—
合計	<u>146,339,631</u>	<u>100</u>	<u>88,165,432</u>	<u>100</u>

本年末公司賬齡超過2年的餘額主要為當時為購置備件及材料的預付款項，由於與供應商就產品質量或結算價格存在分歧，故仍未與之結清餘款，亦未將預付賬款與相應應付款項沖銷。

欠款金額前五名情況如下：

前五名欠款總額	佔預付賬款總額比例
人民幣元	
73,477,119	50%

預付賬款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註50。

13、應收補貼款

應收補貼款年末餘額為公司尚未收到的2001年度煤炭出口的應收出口退稅。

14、存貨

	年末數			年初數		
	金額 人民幣元	跌價準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元	金額 人民幣元	跌價準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
原材料	309,246,183	—	309,246,183	269,510,049	—	269,510,049
產成品	267,333,120	—	267,333,120	170,372,249	—	170,372,249
	<u>576,579,303</u>	<u>—</u>	<u>576,579,303</u>	<u>439,882,298</u>	<u>—</u>	<u>439,882,298</u>

15、待攤費用

	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
港口運費	<u>110,560,888</u>	<u>111,048,395</u>

16、長期投資

其他股權投資

被投資公司名稱	年初數			年末數			佔被投資 單位註冊 資本比例		
	投資金額 人民幣元	減值準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元	本年增加 人民幣元	本年減少 人民幣元	投資金額 人民幣元		減值準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
江蘇連雲港港口 股份有限公司	1,760,419	—	1,760,419	—	—	1,760,419	—	1,760,419	1%
上海申能股份 有限公司(注)	—	—	—	30,137,265	—	30,137,265	—	30,137,265	0.42%
	<u>1,760,419</u>	<u>—</u>	<u>1,760,419</u>	<u>30,137,265</u>	<u>—</u>	<u>31,897,684</u>	<u>—</u>	<u>31,897,684</u>	

註：本年度，公司以人民幣4.05元／股的價格協議受讓上海申能股份有限公司社會法人股14,882,600股，共計人民幣60,274,530元。公司已預付50%的轉讓款，共計人民幣30,137,265元，根據受讓協議，公司將於2003年付清餘款，至本年末公司尚未辦理股權過戶手續。

17、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	地面建築物 人民幣元	機器設備 人民幣元	運輸設備 人民幣元	合計 人民幣元
原值						
年初餘額	1,906,283,061	3,560,418,752	—	6,059,102,103	176,248,125	11,702,052,041
本年購入鐵路運輸資產	60,525,682	—	870,600,760	120,889,916	51,993,303	1,104,009,661
本年購置	7,363,186	—	—	432,499,737	10,847,352	450,710,275
本年在建工程轉入	91,559,960	89,745,192	—	267,645,530	84,399,929	533,350,611
本年減少	(12,072,367)	—	—	(131,488,462)	(13,764,790)	(157,325,619)
年末餘額	<u>2,053,659,522</u>	<u>3,650,163,944</u>	<u>870,600,760</u>	<u>6,748,648,824</u>	<u>309,723,919</u>	<u>13,632,796,969</u>
累計折舊						
年初餘額	628,226,359	1,208,228,327	—	2,561,133,573	95,397,635	4,492,985,894
本年購入鐵路運輸資產	12,516,635	—	149,897,088	32,501,455	32,233,661	227,148,839
本年計提額	100,921,330	96,087,478	52,285,656	583,845,752	35,937,015	869,077,231
本年轉出額	(5,227,295)	—	—	(96,134,981)	(7,070,623)	(108,432,899)
年末餘額	<u>736,437,029</u>	<u>1,304,315,805</u>	<u>202,182,744</u>	<u>3,081,345,799</u>	<u>156,497,688</u>	<u>5,480,779,065</u>
淨值						
年初餘額	<u>1,278,056,702</u>	<u>2,352,190,425</u>	<u>—</u>	<u>3,497,968,530</u>	<u>80,850,490</u>	<u>7,209,066,147</u>
年末餘額	<u>1,317,222,493</u>	<u>2,345,848,139</u>	<u>668,418,016</u>	<u>3,667,303,025</u>	<u>153,226,231</u>	<u>8,152,017,904</u>

18、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	<u>1,899,659</u>	<u>1,697,068</u>

19、 在建工程

工程名稱	年初餘額	本年增加額	本年購入		年末餘額	預算數	佔預算比例	工程投入 資金來源
			鐵路	本年				
			運輸資產	完工轉出數				
人民幣元	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	97,066,091	285,670,143	-	(284,522,349)	98,213,885	157,500,000	62	自籌資金
土建工程	165,665,703	74,897,650	518,930	(240,024,306)	1,057,977	1,200,000	88	自籌資金
其他	6,259,742	26,295,109	-	(8,803,956)	23,750,895	40,500,000	59	自籌資金
合計	<u>268,991,536</u>	<u>386,862,902</u>	<u>518,930</u>	<u>(533,350,611)</u>	<u>123,022,757</u>	<u>199,200,000</u>		

公司本年無資本化利息。

20、 無形資產

種類	原始金額	年初餘額	本年增加額	本年購入		累計攤銷額	年末餘額	剩餘攤銷期
				鐵路	本年			
				運輸資產	攤銷額			
人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	
土地使用權	310,242,143	284,833,859	-	-	(6,278,386)	(31,686,670)	278,555,473	44年11個月
濟三礦土地使用權	88,928,996	87,186,161	-	-	(1,814,325)	(3,557,160)	85,371,836	48年
濟三礦採礦權	132,478,800	125,854,760	-	-	(6,623,940)	(13,247,980)	119,230,820	18年
運輸處土地使用權	259,378,500	-	-	259,378,500	(5,100,000)	(5,100,000)	254,278,500	49年
商譽	40,000,000	-	40,000,000	-	-	-	40,000,000	10年
	<u>831,028,439</u>	<u>497,874,780</u>	<u>40,000,000</u>	<u>259,378,500</u>	<u>(19,816,651)</u>	<u>(53,591,810)</u>	<u>777,436,629</u>	

公司原有的土地使用權由兗礦集團投入，濟三礦及運輸處的土地使用權及濟三礦採礦權均為從兗礦集團按評估價購入。於2002年12月31日，公司尚未完成運輸處土地使用權的過戶變更手續。

其中，公司原有的土地使用權由中國地產諮詢評估中心[97]中地資[總]字第032號，採用成本逼近法和基準地價係數修正法進行評估；濟三礦的土地使用權由山東省地產估價事務所魯地價[2000]第7號，採用成本逼近法和基準地價係數修正法進行評估；濟三礦的採礦權由北京海地人資源諮詢有限責任公司海地人評報字[2000]第11號總第24號採用貼現現金流量法進行評估；運輸處的土地使用權由山東正源和信有限責任會計師事務所[2001]魯正會評報字第10041號採用重置成本法進行評估。

20、無形資產(續)

商譽為公司購買鐵路運輸資產所支付的價款高於其淨資產的部分。根據公司與兗礦集團簽訂的《鐵路資產收購協議》，當運輸處2002年運量達到2500萬噸時，公司需另行支付4000萬元人民幣收購費用，詳見附註50(五)(b)。商譽按十年攤銷。

21、應付票據

	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
商業承兌匯票	—	60,000,000
銀行承兌匯票(參見附註48)	108,001,674	215,860,000
	<u>108,001,674</u>	<u>275,860,000</u>
1年內到期的應付票據	<u>108,001,674</u>	<u>275,860,000</u>

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50。

22、應付賬款

應付賬款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註50。

23、預收賬款

預收賬款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註50。

24、應付股利

	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
兗礦集團	173,680,000	167,000,000
H股股東	106,080,000	102,000,000
A股股東	18,720,000	18,000,000
	<u>298,480,000</u>	<u>287,000,000</u>

25、應交稅金

	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
所得稅	56,866,726	50,018,758
增值稅	43,268,288	19,961,601
城建稅	49,177,153	8,452,626
其他	56,827,775	25,989,944
	<u>206,139,942</u>	<u>104,422,929</u>

26、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50。

27、預計負債

種類	年初餘額 人民幣元	本年計提額 人民幣元	本年支付額 人民幣元	年末餘額 人民幣元
土地塌陷、復原、 重整及環保費	<u>120,196,012</u>	<u>238,296,944</u>	<u>(275,449,009)</u>	<u>83,043,947</u>

公司採礦會引起地下採礦場上土地的塌陷。通常情況，公司可於開採地下礦場前將居住於礦上土地的居民遷離該處，並於開採地下礦場後就土地塌陷造成的損失向居民作出賠償。

預提土地塌陷、復原、重整及環保費用由管理層按歷史經驗對未來可能產生的費用作出其最佳的估計並以採煤量的一定比例作出預提。然而，鑒於現在的開採活動對土地及地面的影響在將來才能顯現出來，相關費用的估計將可能在以後期間予以調整。

28、長期應付款及一年內到期的長期應付款

	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
一年內到期的長期應付款	13,247,800	636,633,816
長期應付款	<u>92,735,160</u>	<u>105,983,040</u>
	<u>105,982,960</u>	<u>742,616,856</u>

上述款項為應付兗礦集團濟三礦收購價款及採礦權價款的剩餘款項，詳見附註50(五)(c)。

29、長期借款

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

公司為支付收購鐵路運輸資產款，於2002年1月4日，向中國銀行山東省分行、中國銀行濟寧分行及中國銀行鄒城支行一次性貸款12億元人民幣，貸款期限為96個月，前2年為寬限期。根據借款協議，利息應每季支付一次，本金分六次償還，每次償還人民幣2億元，即從2004年8月25日至2008年8月25日，於每年8月25日償還，最後一次於2010年1月4日償還。

30、股本

2002年1月1日至2002年12月31日股本變動情況如下：

	年初及年末數	
	人民幣元	佔總股本比例(%)
一、未上市流通股本發起人股本		
— 境內法人持有股本	1,670,000,000	58.19
二、已上市流通股本		
1. 人民幣普通股(A股)	180,000,000	6.27
2. 境外上市外資股(H股)	1,020,000,000	35.54
已上市流通股本合計	1,200,000,000	41.81
三、股本總額	2,870,000,000	100.00

30、股本(續)

2001年1月1日至2001年12月31日股本變動情況如下：

	年初數		增發	年末數	
	佔總股本			佔總股本	
	人民幣元	比例(%)	人民幣元	人民幣元	比例(%)
一、未上市流通股本					
發起人股本					
一境內法人持有股本	1,670,000,000	58.19	—	1,670,000,000	64.23
二、已上市流通股份					
1.人民幣普通股(A股)	180,000,000	6.27	100,000,000	80,000,000	3.08
2.境外上市外資股(H股)	1,020,000,000	35.54	170,000,000	850,000,000	32.69
已上市流通股本合計	1,200,000,000	41.81	270,000,000	930,000,000	35.77
三、股本總額	<u>2,870,000,000</u>	<u>100.00</u>	<u>270,000,000</u>	<u>2,600,000,000</u>	<u>100.00</u>

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

31、資本公積

2002年1月1日至2002年12月31日資本公積變動情況如下：

	股本溢價	雜簡費	合計
		轉入(註)	
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
年初餘額	3,549,258,855	674,652,539	4,223,911,394
本年增加數	—	230,609,946	230,609,946
年末餘額	<u>3,549,258,855</u>	<u>905,262,485</u>	<u>4,454,521,340</u>

31、資本公積（續）

2001年1月1日至2001年12月31日資本公積變動情況如下：

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

註：如附註2所述，公司現按每年開採原煤量每噸人民幣6元計提維簡費並計入成本及資本公積。

根據相關法規，該項資本公積只可用於煤礦未來開採業務發展。

32、盈餘公積

2002年1月1日至2002年12月31日盈餘公積變動情況如下：

	法定盈餘公積金 人民幣元	法定公益金 人民幣元	合計 人民幣元
年初餘額	287,808,101	143,904,051	431,712,152
本年增加數	100,393,485	50,237,710	150,631,195
年末餘額	388,201,586	194,141,761	582,343,347

32、盈餘公積（續）

2001年1月1日至2001年12月31日盈餘公積變動情況如下：

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

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

33、未分配利潤

	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
年初未分配利潤（上年報告金額）	1,633,650,835	1,070,321,502
減：維簡費會計處理變更追溯調整（參見附註2）	435,946,802	262,432,745
年初未分配利潤（調整後金額）	1,197,704,033	807,888,757
加：本年淨利潤（上年報告金額）	1,003,115,498	1,000,387,449
減：維簡費會計處理變更追溯調整（參見附註2）	—	204,134,184
本年淨利潤（調整後金額）	1,003,115,498	796,253,265
減：提取公司法定盈餘公積（調整後金額）（註1）	100,311,550	79,625,327
提取公司法定公益金（調整後金額）（註2）	50,155,775	39,812,662
提取子公司法定盈餘公積（註3）	81,935	—
提取子公司法定公益金（註3）	81,935	—
應付普通股股利（註4）	298,480,000	287,000,000
年末未分配利潤	1,751,708,336	1,197,704,033

33、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。

註3：提取子公司法定盈餘公積和法定公益金

編製合併報表時，計提子公司本年應計之法定盈餘公積和法定公益金。

註4：應付普通股股利

根據規定，發行H股的公司，在分紅派息時，以經審計的中國會計準則及按國際財務報告準則編製的財務報表中可供分配利潤孰低作為利潤分配的利潤。

根據公司2003年4月11日董事會提議，2002年度按已發行之股份2,870,000,000（每股面值人民幣1元）計算，擬以每十股向全體股東派發現金紅利1.04元。上述股利分配方案有待股東大會批准。

34、主營業務收入

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
煤炭產品國內銷售收入	4,008,864,774	3,133,402,455
煤炭產品出口銷售收入	3,899,061,202	3,335,950,500
鐵路運輸服務收入	147,332,930	—
	<u>8,055,258,906</u>	<u>6,469,352,955</u>

前五名客戶銷售收入總額

佔全部銷售收入比例

人民幣元

1,505,313,788

19%

公司分別通過中國煤炭工業進出口總公司、中國礦產進出口有限責任公司及山西煤炭進出口集團公司出口煤炭。公司目前尚無直接出口權，必須通過進出口公司進行出口銷售，並由公司分別與上述進出口公司共同決定出口銷售的最終客戶。因此上述前五名客戶銷售收入總額中未包括前述三家進出口公司而僅為國內銷售收入的前五名客戶。

35、主營業務成本

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
煤炭產品銷售成本	3,540,520,892	3,016,717,921
鐵路運輸服務成本	52,990,246	—
	<u>3,593,511,138</u>	<u>3,016,717,921</u>
煤炭產品銷售成本列示如下：		
材料	744,556,976	643,664,001
工資	663,219,828	501,922,677
職工福利費	82,970,676	70,279,150
電力	275,828,859	218,579,179
折舊費	794,423,499	784,477,818
土地塌陷費	232,030,188	210,938,657
維修費	340,633,532	276,790,599
其他	176,247,388	105,931,656
小計	<u>3,309,910,946</u>	<u>2,812,583,737</u>
維簡費	<u>230,609,946</u>	<u>204,134,184</u>
合計	<u>3,540,520,892</u>	<u>3,016,717,921</u>

36、主營業務稅金及附加

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
營業稅	4,419,988	—
城建稅	63,914,620	41,546,945
教育費附加	27,426,892	17,805,834
資源稅	44,711,641	40,351,262
	<u>140,473,141</u>	<u>99,704,041</u>

37、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	521,801,637	393,135,657
— 成本	500,524,833	374,168,548
	<u>21,276,804</u>	<u>18,967,109</u>
其他		
— 收入	62,888,946	37,654,873
— 成本	54,012,529	30,138,653
	<u>8,876,417</u>	<u>7,516,220</u>
	<u><u>30,153,221</u></u>	<u><u>26,483,329</u></u>

38、營業費用

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
煤炭產品國內銷售運費	525,997,969	415,120,973
煤炭產品出口銷售運費	1,032,416,088	1,078,518,000
其他	89,033,211	57,970,396
	<u>1,647,447,268</u>	<u>1,551,609,369</u>

39、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	75,737,500	1,923,500
減：利息收入	28,736,909	39,863,039
其他	2,560,585	3,106,274
	<u>49,561,176</u>	<u>(34,833,265)</u>

40、投資收益

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
債權投資收益	3,687,968	—

41、補貼收入

補貼收入是收到的煤炭產品出口補貼收入。

42、營業外收入

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
處理固定資產收益	8,203,377	7,446,513
其他	370,389	433,693
	<u>8,573,766</u>	<u>7,880,206</u>

43、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	9,296,739	13,258,082
捐贈支出	528,060	457,186
罰款支出	2,933,795	758,420
其他	9,085,587	2,338,375
	<u>21,844,181</u>	<u>16,812,063</u>

44、所得稅

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
公司應計所得稅	523,566,759	391,487,645
子公司應計所得稅	967,462	—
	<u>524,534,221</u>	<u>391,487,645</u>

45、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	584,690,583
利息收入	28,736,909
其他	482,241,636
合計	<u>1,095,669,128</u>

46、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	2,094,624,554
其他業務支出	554,537,362
其他	15,108,027
合計	<u>2,664,269,943</u>

47、收購鐵路運輸資產

	人民幣元
貨幣資金	141,575
應收賬款	4,585,587
其他應收款	132,632,303
存貨	5,461,299
固定資產	877,379,752
無形資產（土地使用權）	259,378,500
應付賬款	(30,857,417)
其他應付款	(6,135,684)
淨資產合計	<u>1,242,585,915</u>
收購價款（參見附註50（五）（b））	1,242,585,915
另行支付收購鐵路運輸資產款項（參見附註50（五）（b））	40,000,000
減：收購鐵路運輸資產並入的現金	(141,575)
收購鐵路運輸資產支付現金淨額	<u>1,282,444,340</u>

上述收購款項已於本年全部支付於兗礦集團。

48、現金及現金等價物

	年 末 數 人 民 幣 元	年 初 數 人 民 幣 元
貨幣資金	1,595,933,728	1,154,806,342
減：銀行保證金（註）	51,760,596	30,000,000
	<u>1,544,173,132</u>	<u>1,124,806,342</u>

註：為資產負債表日存於銀行用於開具銀行承兌匯票和信用證的保證金。

49、分部資料

項 目	煤 炭 業 務 本 年 數	鐵 路 運 輸 業 務 本 年 數	行 業 間 相 互 抵 減 本 年 數	不 可 分 配 項 目 本 年 數	合 計 本 年 數
一、營業收入：					
對外營業收入	7,907,925,976	147,332,930	-	-	8,055,258,906
分部間營業收入	-	386,823,130	(386,823,130)	-	-
營業收入合計	<u>7,907,925,976</u>	<u>534,156,060</u>	<u>(386,823,130)</u>	<u>-</u>	<u>8,055,258,906</u>
二、銷售成本：					
對外銷售成本	3,540,520,892	52,990,246	-	-	3,593,511,138
分部間銷售成本	-	139,126,078	(139,126,078)	-	-
銷售成本合計	<u>3,540,520,892</u>	<u>192,116,324</u>	<u>(139,126,078)</u>	<u>-</u>	<u>3,593,511,138</u>
三、期間費用合計	<u>2,842,401,049</u>	<u>70,548,063</u>	<u>(247,697,052)</u>	<u>276,355,774</u>	<u>2,941,607,834</u>
四、營業利潤合計	<u>1,525,004,035</u>	<u>271,491,673</u>	<u>-</u>	<u>(276,355,774)</u>	<u>1,520,139,934</u>
五、資產總額	<u>9,969,328,750</u>	<u>1,162,372,071</u>	<u>-</u>	<u>1,851,847,542</u>	<u>12,983,548,363</u>
六、負債總額	<u>1,380,691,443</u>	<u>55,999,440</u>	<u>-</u>	<u>1,883,348,008</u>	<u>3,320,038,891</u>

50、與關聯公司之重大交易事項

(一) 存在控制關係的關聯方

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

(二) 存在控制關係的關聯方的註冊資本及其變化

	年初及年末數 人民幣元
兗礦集團	3,090,336,000
中兗貿易	2,100,000

(三) 存在控制關係的關聯方所持股份或權益及其變化

	年初及年末數	
	人民幣元	%
兗礦集團	1,670,000,000	58.19
中兗貿易	1,100,000	52.38

(四) 不存在控制關係的關聯方關係的性質

關聯方名稱	與公司的關係
鄒城南煤輪船航運有限責任公司	關鍵管理人員

50、與關聯公司之重大交易事項（續）

（五）公司與上述關聯公司在本年發生了如下重大關聯交易：

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

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

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

購買價由公司以現金方式分五期支付，具體支付方法如下：

- 1) 於交割日支付人民幣115,956萬元；
- 2) 於2002年6月30日前支付剩餘價款人民幣8,303萬元；
- 3) 於2003年6月30日前支付A中所述4,000萬元人民幣；
- 4) 於2004年6月30日前支付B中所述4,000萬元人民幣；
- 5) 於2005年6月30日前支付C中所述4,000萬元人民幣。

截止2002年12月31日，公司本年已全額支付上述總價款人民幣124,259萬元；另因公司2002年運輸處實現運量已達約2,700萬噸，根據上述協議已向兗礦集團支付A中所述4,000萬元人民幣。

以上交易的價格根據評估價格決定。

50、與關聯公司之重大交易事項（續）

（五）公司與上述關聯公司在本年發生了如下重大關聯交易：（續）

（c）購買濟三礦

公司於2001年1月1日履行與兗礦集團公司簽訂的《濟三礦項目收購協議》向兗礦集團公司購買了濟三礦，總價款為收購價人民幣245,090萬元和採礦權價款人民幣13,248萬元，共計人民幣258,338萬元。

截止2002年12月31日，公司已為上述收購支付兗礦集團共計人民幣247,739.6萬元，包括收購價款人民幣245,090萬元和採礦權價款人民幣2,649.6萬元。其中，本年支付人民幣63,663.3萬元，包括收購價款人民幣62,338.5萬元和採礦權價款人民幣1,324.8萬元。

採礦權款按協議需從2001年起分十年於每年12月31日前無息等額支付。公司應於2003年12月31日前支付第三期採礦權費1,324.8萬元。

以上交易的價格根據評估價格決定。

（d）銷售及採購

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
銷售及提供服務：		
煤炭銷售－鄒城南煤輪船航運有限責任公司	37,693	35,440
－兗礦集團	110,403	73,675
小計	<u>148,096</u>	<u>109,115</u>
提供鐵路運輸服務 －兗礦集團	496	—
提供公用設備及設施收入－兗礦集團	5,000	5,810
材料及備件銷售利潤 －兗礦集團	12,385	11,586
	<u>165,977</u>	<u>126,511</u>
採購－兗礦集團	<u>409,117</u>	<u>143,213</u>

以上交易的價格根據市場價或雙方協議價確定。

50、與關聯公司之重大交易事項（續）

（五）公司與上述關聯公司在本年發生了如下重大關聯交易：（續）

（e）債權債務往來情況

科目	關聯公司名稱	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
應收賬款	兗礦集團	10,491,800	12,416,512
其他應收款	兗礦集團	54,484,900	160,504,483
預付賬款	兗礦集團	12,125,593	26,547,580
		<u>77,102,293</u>	<u>199,468,575</u>
應付票據	兗礦集團	7,020,000	160,000,000
應付賬款	兗礦集團	55,433,118	33,456,343
預收賬款	兗礦集團	15,355,725	—
其他應付款	兗礦集團	262,964,418	29,308,749
一年內到期的長期應付款	兗礦集團	13,247,800	636,633,816
長期應付款	兗礦集團	92,735,160	105,983,040
		<u>446,756,221</u>	<u>965,381,948</u>

50、與關聯公司之重大交易事項（續）

（五）公司與上述關聯公司在本年發生了如下重大關聯交易：（續）

（f）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2002年度及2001年度會計報表中已列支上述款項為人民幣437,677千元及人民幣347,145千元。
- （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	239,297	207,550
技術支持及培訓費	15,130	15,130
採礦權費用	12,980	12,980
公用設施費	1,350	600
公路運輸費	33,208	6,302
供氣供暖費	11,970	11,020
房產管理費	37,200	30,970
子女就讀費	16,600	13,320
鐵路運輸費	—	248,876
其他	17,330	14,230
小計	<u>385,065</u>	<u>560,978</u>

以上交易的價格根據市場價或雙方協議確定。

- （3）2002年度及2001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1,918,814元及人民幣1,341,265元。
- （4）2001年度及2002年度公司與兗礦集團為向同一獨立第三方或同一政府部門採購同類商品、服務、繳納費用和保險，相互之間存在代收代付款項的情況。上述代收代付款項主要在其他應付款中核算。

51、公司財務報表附註

(1) 長期股權投資 — 公司

項目	年末數			年初數		
	投資金額 人民幣元	減值準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元	投資金額 人民幣元	減值準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
對子公司投資	4,774,406	—	4,774,406	2,709,903	—	2,709,903
其他股權投資	31,897,684	—	31,897,684	1,760,419	—	1,760,419
	<u>36,672,090</u>	<u>—</u>	<u>36,672,090</u>	<u>4,470,322</u>	<u>—</u>	<u>4,470,322</u>

(a) 對子公司投資的詳細情況如下：

被投資公司名稱	投資成本		損益調整		賬面價值		
	年初及	年初餘額	本年權益	本年分配	年末餘額	年初餘額	年末餘額
	年末餘額		增加額	現金紅利			
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
中兗貿易	<u>2,709,903</u>	<u>—</u>	<u>3,371,130</u>	<u>(1,306,627)</u>	<u>2,064,503</u>	<u>2,709,903</u>	<u>4,774,406</u>

(b) 其他股權投資的詳細情況參見附註16。

(2) 投資收益 — 公司

	本年累計數 人民幣元	上年累計數 人民幣元
短期投資收益		
債權投資收益	3,687,968	—
長期投資收益		
按權益法確認收益	<u>3,371,130</u>	—
	<u>7,059,098</u>	—

51、公司財務報表附註(續)

(3) 現金及現金等價物 — 公司

	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
貨幣資金	1,592,397,958	1,150,155,924
減：銀行保證金(註)	<u>51,760,596</u>	<u>30,000,000</u>
	<u><u>1,540,637,362</u></u>	<u><u>1,120,155,924</u></u>

註：為資產負債表日存於銀行用於開具銀行承兌匯票和信用證的保證金。

52、承擔事項

資本承擔	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
已簽約但尚未支付的購建資產承諾	257,382	63,896
對外投資承諾(參見附註16)	<u>30,137</u>	<u>—</u>
	<u><u>287,519</u></u>	<u><u>63,896</u></u>

53、資產負債表日後事項中的非調整事項

為提升公司煤炭運輸能力，緩解煤炭鐵路運輸壓力，經2003年4月11日董事會會議批准，公司決定在濟寧三號煤礦毗鄰的南陽湖建設泗河口煤港，開闢與京杭運河相連的內河運輸，已批准的港口工程投資預算為人民幣2.5億元。

1、國際財務報告準則與中國會計準則差異

本報表按中國會計準則編製，不同於按國際財務報告準則而編製的財務報表。於2002年12月31日，本財務報表本年淨利潤為人民幣1,003,116千元及淨資產為人民幣9,658,573千元，按國際財務報告準則對本年淨利潤和資產淨值主要調整如下：

	本年淨利潤 人民幣千元	於2002年 12月31日 資產淨值 人民幣千元
按中國會計準則編製財務報表金額	1,003,116	9,658,573
按國際財務報告準則調整：		
— 沖回計提的維簡費	230,610	—
— 遞延所得稅	1,386	88,807
— 減少商譽轉入利潤	27,620	55,240
— 設定利息	(39,956)	(99,551)
— 股利分配	—	298,480
— 其他	(777)	(6,516)
根據國際財務報告準則編製之財務報表金額	<u>1,221,999</u>	<u>9,995,033</u>

2、全面攤薄和加權平均計算後淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	淨資產收益率(%)		每股收益(元)	
	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均
主營業務利潤	44.74	46.27	1.51	1.51
營業利潤	15.74	16.28	0.53	0.53
淨利潤	10.39	10.74	0.35	0.35
扣除非經常性損益後的淨利潤	10.52	10.88	0.35	0.35

3、資產減值準備明細表

項目	2002年1月1日		本年增加		本年轉銷		2002年12月31日	
	合併	公司	合併	公司	合併	公司	合併	公司
	人民幣元	人民幣元						
一、 壞賬準備合計	60,372,497	60,372,497	66,203,577	66,203,577	46,953,801	46,953,801	79,622,273	79,622,273
其中：應收賬款	57,864,288	57,864,288	64,603,577	64,603,577	46,384,463	46,384,463	76,083,402	76,083,402
其他應收款	2,508,209	2,508,209	1,600,000	1,600,000	569,338	569,338	3,538,871	3,538,871
二、 短期投資跌價準備合計	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：股票投資	-	-	-	-	-	-	-	-
債券投資	-	-	-	-	-	-	-	-
三、 存貨跌價準備合計	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：原材料	-	-	-	-	-	-	-	-
產成品	-	-	-	-	-	-	-	-
四、 長期投資減值準備合計	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	-
長期債權投資	-	-	-	-	-	-	-	-
五、 固定資產減值準備合計	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建築物	-	-	-	-	-	-	-	-
機器設備	-	-	-	-	-	-	-	-
六、 無形資產減值準備	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：土地使用權	-	-	-	-	-	-	-	-
探礦權	-	-	-	-	-	-	-	-
商譽	-	-	-	-	-	-	-	-
七、 在建工程減值準備	-	-	-	-	-	-	-	-
八、 委托貸款減值準備	-	-	-	-	-	-	-	-

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

資產負債表項目	年末數		年初數	增減率	變動原因
	金額	佔資產 總額比例			
貨幣資金	1,595,933,728	12.29%	1,154,806,342	38.20%	注1
無形資產	777,436,629	5.99%	497,874,780	56.15%	注2
未分配利潤	1,751,708,336	13.49%	1,197,704,033	46.26%	注3

單位：人民幣元

注1：本年煤炭市場態勢良好，價格上揚，銷量上升，現款銷售增多，陳欠款回收率高，導致貨幣資金大幅增加。

注2：收購鐵路運輸資產後土地使用權增加。

注3：公司本年經營利潤增加。

利潤表項目	本年累計數		上年累計數	增減率	變動原因
	金額	佔利潤 總額比例			
管理費用	1,134,279,470	74.10%	665,965,451	70.32%	注4
所得稅	524,534,221	34.27%	391,487,645	33.98%	注5

單位：人民幣元

注4：(一) 由於工資水平上升，管理人員工資及工資附加費用上升。

(二) 收購鐵路運輸資產後管理費用支出相應增加。

(三) 提取壞賬準備。

(四) 擴大煤炭產量和銷量，使管理費用支出增加。

注5：公司本年利潤總額增加。

註冊名稱	兗州煤業股份有限公司
英文名稱	Yanzhou Coal Mining Company Limited
法定地址	中國 山東省 273500 鄒城市 鳧山路40號
香港營業地址	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 聯繫人：譚寶瑩
公司秘書	陳廣水
授權代表	楊家純 陳廣水
核數師	
國際：	德勤•關黃陳方會計師行 註冊會計師 香港 中環 干諾道中111號 永安中心26樓
國內：	德勤華永會計師事務所有限公司 中國註冊會計師 中國 上海200002 延安東路222號 外灘中心30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
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心19樓
1901至1905室

上海股份過戶登記處

中國證券登記結算有限責任公司
上海分公司
中國
上海
浦東新區陸家嘴東路166號
中國保險大廈36樓

存託銀行

The Bank of New York
American Depositary Receipts Division
101 Barclay Street
22W, New York, NY 10286
USA

上市地點

H股：

香港聯合交易所有限公司
股份編碼：1171

美國存託憑證：

紐約證券交易所
股份代碼：YZC

A股： 上海證券交易所
股票簡稱：兗州煤業
股票代碼：600188

公布：

由於美國證券法例有所規定，本公司將於2003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：

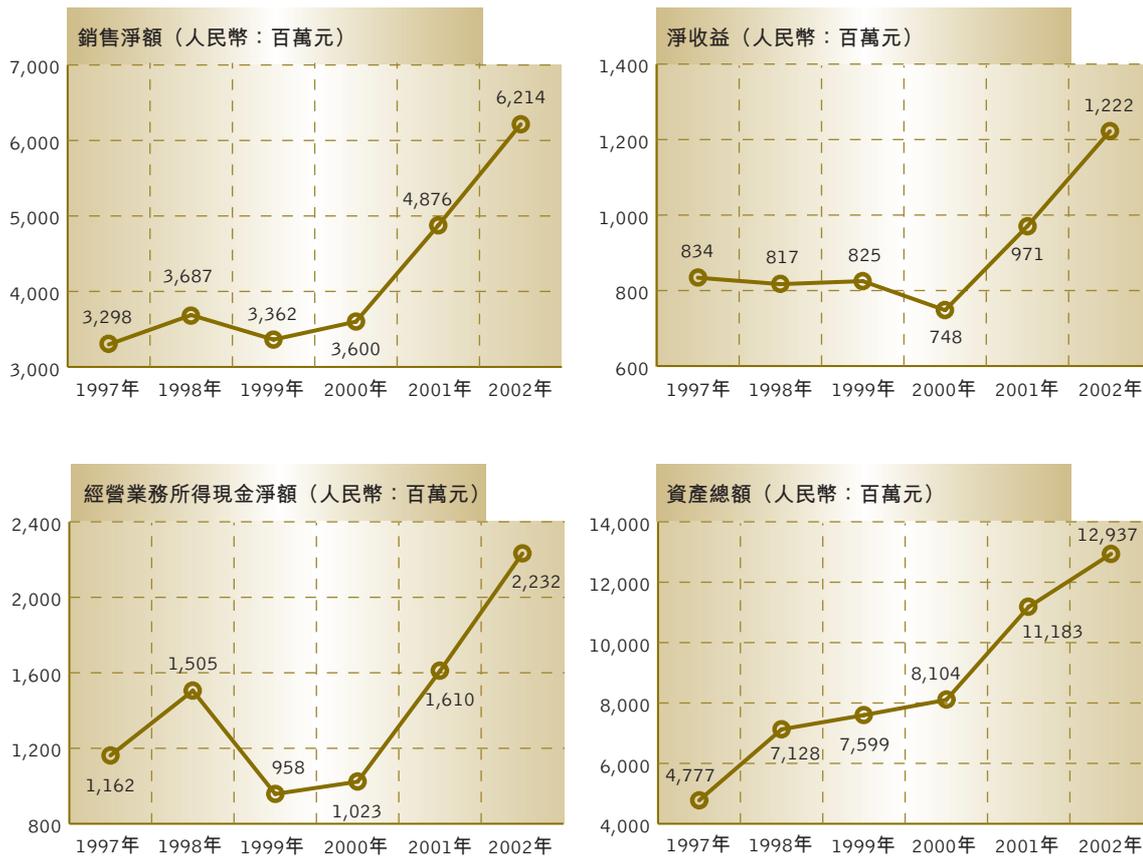
中國

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
亮山路40號
(郵遞區號：273500)
電話：(86-537)538-2319
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

公司歷年經營情況和主要財務指標



公司上市以來股價走勢圖

