



兖州煤业股份有限公司
二 三年年度报告

2004 年 4 月 16 日

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司第二届董事会第十二次会议应到董事 11 人。公司董事于学志先生于任期内病故，实到董事 10 人。

公司董事长莫立崎先生、财务总监吴玉祥先生和计划财务部部长张宝才先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

页次

一、 公司基本情况简介.....	
二、 会计数据和业务数据摘要.....	
三、 股本变动及股东情况.....	
四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	
五、 公司治理结构.....	
六、 股东大会情况简介.....	
七、 董事会报告.....	
八、 监事会报告.....	
九、 重要事项.....	
十、 财务报告.....	
十一、备查文件目录.....	

一、公司基本情况简介

- (一) 法定中文名称：兖州煤业股份有限公司
中文名称缩写：兖州煤业
法定英文名称：Yanzhou Coal Mining Company Limited
- (二) 法定代表人：莫立崎
- (三) 授权代表：杨家纯
陈广水
董事会秘书：陈广水
联系地址：山东省邹城市凫山路 40 号
兖州煤业股份有限公司董事会秘书处
电话：0537-5382319
传真：0537-5383311
电子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn
- (四) 注册地址：山东省邹城市凫山路 40 号
办公地址：山东省邹城市凫山路 40 号
邮政编码：273500
公司网址：<http://www.yanzhoucoal.com.cn>
电子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn
- (五) 信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》、香港《南华早报》
年度报告登载网址：<http://www.sse.com.cn>
年度报告备置地点：兖州煤业股份有限公司董事会秘书处
电话：0537—5382319
传真：0537—5383311
- (六) A 股—上市地点：上海证券交易所
股票代码：600188
股票简称：兖州煤业
H 股—上市地点：香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）
股票代码：1171
ADR—上市地点：纽约证券交易所
股票简称：YZC
- (七) 其他有关资料
公司变更注册登记日期：2002 年 6 月 18 日
公司注册登记地点：山东省邹城市凫山路 40 号
企业法人营业执照注册号：企股鲁总副字第 003929 号-1/1
税务登记号码：国税鲁字 370800166122374
会计师事务所（境内）名称：德勤华永会计师事务所有限公司
办公地址：上海延安东路 222 号外滩中心 30 楼
会计师事务所（境外）名称：德勤·关黄陈方会计师行
办公地址：香港中环干诺道中 111 号
永安中心 26 楼

二、会计数据与业务数据摘要

(一) 公司本年度的主要会计数据与业务数据摘要

	单位：千元
利润总额	1,693,662
净利润	1,105,365
扣除非经常性损益后的净利润	1,100,531
主营业务利润	4,526,518
其他业务利润	43,020
营业利润	1,680,480
投资收益	10,417
补贴收入	8,194
营业外收支净额	-5,428
经营活动产生的现金流量净额	2,748,060
现金及现金等价物净增加额	479,599

注：报告期内扣除的非经常性损益包括：营业外收入 17,342 千元，营业外支出 22,770 千元，补贴收入 8,194 千元，委托贷款利息收入 4,183 千元；上述扣除项目影响所得税减少额 2,115 千元。

(二) 按境内外两种会计准则计算的净利润差异

公司聘用德勤·关黄陈方会计师行(香港)和德勤华永会计师事务所有限公司(上海)分别对 2003 年度以国际财务报告准则和中国会计准则编制的财务报表进行了审计。经审计的按国际财务报告准则编制的会计报表的净利润为 1,386,686 千元，按中国会计准则编制的会计报表的净利润为 1,105,365 千元，两者差额为 281,321 千元。其差异调节表见财务报告“补充资料 1”。

(三) 前三年主要会计数据及财务指标

项 目	单位	2003 年	2002 年	2001 年
主营业务收入	千元	8,665,232	8,055,259	6,469,353
净利润	千元	1,105,365	1,003,115	796,253
总资产	千元	13,938,598	12,983,548	11,350,223
股东权益 ^(注)	千元	11,023,611	9,957,053	9,010,328
每股收益(摊薄)	元/股	0.39	0.35	0.28
每股净资产(摊薄)	元/股	3.84	3.47	3.14
调整后的每股净资产	元/股	3.81	3.43	3.10
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	0.96	0.83	0.58
净资产收益率(摊薄)	%	10.03	10.07	8.84
扣除非经常性损益后项目的净资产收益率(加权平均)	%	10.49	10.50	9.62

注：本公司自 2003 年 7 月 1 日起采用修订的《企业会计准则—资产负债表日后事项》(财会【2003】12 号文)，将资产负债表日至财务报告批准报出日的利润分配方案中分配给投资者的现金股利由原列示为“负债”中的“应付股利”科目，调整为在“股东权益”中单独列示为“资产负债表日后决议分配的现金股利”科目。公司已对 2001 年 12 月 31 日和

2002年12月31日的资产负债表中的负债和股东权益进行了追溯调整，股东权益分别增加了287,000千元和298,480千元，并相应调减了负债。有关详情见财务报表附注3“重要会计政策变更”。

(四) 报告期股东权益变动情况

项 目	股本	资本公积	盈余公积	其中 法定公 益金	资产负债表日 后决议分配的 现金股利	未分配 利润	股东权益 合计
	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)
期初数	2,870,000	4,454,521	582,344	194,142	298,480	1,751,708	9,957,053
本期增加	-	259,674	165,891	55,312	470,680	468,793	1,365,038
本期减少	-	-	-	-	298,480	-	298,480
期末数	2,870,000	4,714,195	748,235	249,454	470,680	2,220,501	11,023,611
变动原因	-	提取维简 费转入资 本公积	提取法定 公积金、公 益金	提取法定公益 金	支付现金股利	实现净利 润；计提盈 余公积；资 产负债表日 后决议分配 股利	

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

数量单位：股 每股面值：人民币 1 元

	本次变动前 2003 年 1 月 1 日	本次变动增减(+、-)	本次变动后 2003 年 12 月 31 日
一、未上市流通股份			
发起人股份			
其中：国有法人股	1,670,000,000	-	1,670,000,000
未上市流通股份合计	1,670,000,000	-	1,670,000,000
二、已上市流通股份			
1、A 股	180,000,000	-	180,000,000
2、H 股	1,020,000,000	-	1,020,000,000
已上市流通股份合计	1,200,000,000	-	1,200,000,000
三、股份总数	2,870,000,000	-	2,870,000,000

2、前三年历次股票发行情况

公司 2001 年 1 月 3 日增发 10,000 万股 A 股，增发股份每股面值 1.00 元，发行价格 10.00 元/股，募集资金净额 960,607 千元，用于支付收购济宁三号煤矿价款。向公众投资者配售 24,360,720 股，2001 年 2 月 20 日上市流通；向证券投资基金配售 14,949,880 股，2001 年 3 月 20 日上市流通；向一般法人投资者配售 60,689,403 股，2001 年 5 月 21 日上市流通。

公司 2001 年 5 月 11 日增发 17,000 万股 H 股 增发股份每股面值人民币 1.00 元，发行价格 2.925 港元/股，募集资金净额人民币 494,197 千元，用于支付收购济宁三号煤矿价款。增发 H 股股份于 2001 年 5 月 15 日在香港联交所上市。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数

截至 2003 年 12 月 31 日止，公司拥有股东 57,904 户。其中国有法人股股东 1 户，A 股股东 57,814 户和 H 股股东 89 户。

2、公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司、香港证券登记公司提供的 2003 年 12 月 31 日的公司股东名册，公司前十名股东、前十名流通股股东情况综合如下表：

(截至 2003 年 12 月 31 日)

股东名称	持股类别	期末持股数 (股)	占公司 总股本 百分比 (%)	报告期内 持股增减 情况(+、 -)(股)	流通情况 (已流通 /未流通)
兖矿集团有限公司	国有法人股	1,670,000,000	58.19	0	未流通
香港中央结算(代理人)有限公司	H 股	1,017,983,899	35.47	723,900	已流通
兴华证券投资基金	A 股	7,899,255	0.28	7,479,769	已流通
华夏成长证券投资基金	A 股	6,206,957	0.22	5,206,904	已流通
银丰证券投资基金	A 股	5,039,823	0.18	3,437,019	已流通
海富通精选证券投资基金	A 股	4,251,938	0.15	4,251,938	已流通
光大证券有限责任公司	A 股	3,295,405	0.11	3,295,405	已流通
金泰证券投资基金	A 股	3,088,820	0.11	3,088,820	已流通
裕隆证券投资基金	A 股	3,000,000	0.10	3,000,000	已流通
天元证券投资基金	A 股	2,762,549	0.10	1,609,559	已流通
国泰金鹰增长证券投资基金	A 股	2,400,088	0.08	2,400,088	已流通

除以上披露外，截至 2003 年 12 月 31 日，根据《中华人民共和国证券法》，没有任何在公司登记的股东持有公司发行在外股份的 5%或以上。

报告期内，兖矿集团有限公司（“兖矿集团”或“母公司”）所持本公司股份没有质押、冻结或托管情况，以上所披露股东情况中其它股东所持本公司股份的质押、冻结及托管情况不详。

以上所披露股东情况中，兴华证券投资基金和华夏成长证券投资基金的基金管理人均为华夏基金管理有限公司；金泰证券投资基金和国泰金鹰增长证券投资基金的基金管理人均为国泰基金管理有限公司。其它股东之间的关联关系或一致行动关系不详。

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

3、持股 10%以上的法人股东情况

兖矿集团 2003 年 12 月 31 日持有本公司股份 16.7 亿股，占本公司总股本的 58.19%，报告期内持股未发生变化。兖矿集团是本公司的控股股东，为国有独资公司，法定代表人耿加怀，注册资本人民币 3,090,336 千元。主营煤炭生产、建筑建材、化工、机械加工等。

报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

香港中央结算（代理人）有限公司于 2003 年 12 月 31 日持有本公司 H 股 1,017,983,899 股，占本公司总股本的 35.47%。香港中央结算（代理人）有限公司是香港中央结算及交收系统成员，为客户提供证券登记及托管业务。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	期初持股量(股)	本年度增减额(股)	期末持股量(股)	任期起止日期
莫立崎	男	59	董事长	10,000	0	10,000	2002年4月22日~2005年4月22日
杨德玉	男	54	副董事长、总经理	10,000	0	10,000	2002年4月22日~2005年4月22日
耿加怀	男	53	董事	0	0	0	2002年4月22日~2005年4月22日
王邦君	男	59	董事	10,000	0	10,000	2002年4月22日~2005年4月22日
杨家纯	男	49	董事	10,000	0	10,000	2002年4月22日~2005年4月22日
吴玉祥	男	42	董事、财务总监	10,000	0	10,000	2002年4月22日~2005年4月22日
董云庆	男	48	董事	0	0	0	2002年4月22日~2005年4月22日
范维唐	男	68	独立董事	0	0	0	2002年4月22日~2005年4月22日
崔建民	男	71	独立董事	0	0	0	2002年4月22日~2005年4月22日
王小军	男	49	独立董事	0	0	0	2002年4月22日~2005年4月22日
孟宪昌	男	56	监事会主席	10,000	0	10,000	2002年4月22日~2005年4月22日
肖述章	男	60	监事	10,000	0	10,000	2002年4月22日~2005年4月22日
张胜东	男	47	监事	0	0	0	2002年4月22日~2005年4月22日
刘维信	男	53	监事	0	0	0	2002年4月22日~2005年4月22日
许本泰	男	45	监事	0	0	0	2002年4月22日~2005年4月22日
张英民	男	50	常务副总经理	0	0	0	2002年4月22日~2005年4月22日
王新坤	男	51	副总经理	0	0	0	2002年4月22日~2005年4月22日
田丰泽	男	47	副总经理	0	0	0	2002年7月8日~2005年4月22日
陈广水	男	38	董事会秘书	1,000	0	1,000	2002年4月22日~2005年4月22日
时成忠	男	41	副总经理	0	0	0	2002年7月8日~2005年4月22日

倪兴华	男	47	总工程师	0	0	0	2002年4月22日~ 2005年4月22日
-----	---	----	------	---	---	---	---------------------------

注：上表所注任期终止日以选举产生新一届董事、监事的股东大会召开日、任免高级管理人员的董事会召开日为准。

在股东单位任职的董事、监事情况

姓名	任职单位	职务
耿加怀	兖矿集团	董事局主席、党委书记
王邦君	兖矿集团	调研员
杨家纯	兖矿集团	董事局董事
孟宪昌	兖矿集团	党委副书记
张胜东	兖矿集团	副总会计师
刘维信	兖矿集团	审计处处长

2、年度报酬情况

公司自 2003 年开始在管理层中推行以年薪制和安全风险抵押相结合为主的考评及激励机制。年薪收入由基薪收入和效益收入两部分组成：基薪收入根据生产经营规模，参照劳动力市场工资价位和职工收入水平确定；效益收入根据实际经营成果确定。管理者年薪月度按标准预付，年终进行考核并于次年兑现。

董事、监事报酬由股东大会批准，高级管理人员报酬由董事会批准。

公司董事、监事和高级管理人员 2003 年度酬金总额为 1,846 千元（含税），报酬金额最高的前 3 名董事的报酬总额为 487 千元（含税）；报酬金额最高的前三名经理层人员的报酬总额为 358 千元（含税）。独立董事范维唐报酬为 77 千元（含税），崔建民报酬为 77 千元（含税），王小军报酬为 93 千元（含税）。

公司现任董事、监事和高级管理人员 2003 年度在本公司领取报酬的共 22 人。报酬区间如下：

30 千元以下为 9 人；30 千元以上至 100 千元以下为 5 人；100 千元以上 8 人。

（二）员工情况

截止 2003 年 12 月 31 日 本公司员工总数为 27,961 人，其中管理人员 1,847 人，工程技术人员 923 人，生产人员 21,419 人，其他辅助人员 3,772 人。

公司员工中具有大专及以上学历的人员占员工总数的 15.7%；具有中等（包括中专、高中、技校）学历的人员占员工总数的 45.8%；初中及以下学历的人员占员工总数的 38.5%。公司没有需承担费用的离退休职工。

五、公司治理

（一）公司治理情况

公司自上市以来，按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定、上交所《上市规则》等法规文件的要求，基本建立了规范的法人治理结构，与证监会有关文件的要求不存在重大差异。

公司密切关注证券市场规范化、法制化进程，根据自身情况主动完善法人治理结构。公司董事会已经提议修改公司章程，体现中国证监会、香港联交所 2003 年以来新出台法规文件的要求，使公司章程更符合境内外监管规则的要求，更有可操作性。

公司董事会审计委员会严格按照中国证监会《上市公司治理准则》和香港联交所《上市规则》的要求设立并履行职责。审计委员会对内外部审计机构进行有效沟通和协调，就公司 2004 年度聘任会计师及其酬金事项向公司董事会提交了专门意见；对公司内部审计进行指导，在内部控制制度、监督重大关联交易执行情况和财务信息披露等方面发挥了作用，促进了公司董事会规范运作；对公司 2003 年中期和年度业绩进行了审阅。

公司将继续完善董事会专门委员会的建设，逐步完善股东大会投票制度。

（二）独立董事履行职责情况

公司成立时即建立了独立董事制度，独立董事按公司《章程》、《上市公司治理准则》、境内外《上市规则》的规定和要求履行了职责：出席了本公司 2003 年度召开的董事会会议、参与董事会专门委员会的建设、为公司重大决策提供专业和建设性意见，对公司的规范运行发挥了重要作用，维护了公司和全体股东的合法权益。

2003 年 4 月，公司独立董事依据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》要求，对公司董事、监事和高管人员 2003 年度薪酬计划发表了同意意见；依据香港联交所要求，对公司 2002 年度材料和服务供应的持续性关联交易发表了同意意见，确认该持续性关联交易的执行情况和金额完全符合香港联交所的豁免要求。

依据境内外监管规定，公司独立董事 2003 年 5 月对公司修订与母公司持续性关联交易协议发表了独立意见；2003 年 8 月对公司收购邹城南煤轮船航运有限责任公司的关联交易事项发表了独立意见。

（三）“五分开”情况

人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在控股股东处兼职。

资产方面：本公司拥有独立的生产体系、辅助生产系统、配套设施、采购和销售系统，合法拥有工业产权、商标等无形资产。

财务方面：本公司设立独立财务部门，有独立的会计核算体系和财务管理制度，独立开设银行账户。

机构方面：本公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

业务方面：本公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。

（四）报告期内对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度

公司自 2003 年开始在管理层中推行以年薪制和安全风险抵押相结合为主的考评及激励机制，使管理层的绩效考评与公司经济效益、经营效果有机结合。公司董事会根据有关经营指标和管理标准直接对高级管理人员的业绩和绩效进行考评、奖惩。公司将根据高级管理人员经营指标完成情况和考评结果，兑现其 2003 年度薪酬。

六、股东大会情况简介

报告期内，本公司召开了 2002 年度股东周年大会。

（一）股东大会的召开情况

公司 2003 年 5 月 13 日在境内《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》、《南华早报》刊登了召开 2002 年度股东周年大会的通知，并向境外所有在册股东发出股东周年大会书面会议通知。2003 年 6 月 27 日，由公司董事会召集，在山东省邹城市凫山路 40 号公司总部召开了 2002 年度股东周年大会。出席会议的股东或授权代理人共 3 人，代表有表决权股份 1,923,560,012 股，占公司总股本的 67.023%，符合法定比例。股东大会的召开符合中华人民共和国公司法和公司章程的规定。

（二）会议以投票方式审议批准以下议案：

- 1、批准兖州煤业股份有限公司 2002 年度董事会报告；
- 2、批准兖州煤业股份有限公司 2002 年度监事会报告；
- 3、批准兖州煤业股份有限公司 2002 年度经审计的财务报告；
- 4、批准兖州煤业股份有限公司 2002 年度利润分配方案；
- 5、确定兖州煤业股份有限公司董事、监事 2003 年度酬金；
- 6、批准续聘公司境外和境内会计师及其酬金的议案；
- 7、批准公司与兖矿集团持续性关联交易的议案；
- 8、授权公司董事会根据市场情况和公司需要，在相关期间决定是否增发 H 股（增发数量不超过股东大会决议通过之日已发行 H 股数量的 20%），如增发，对本公司章程作出相应修订。

2002 年度股东周年大会会议决议公告刊登于 2003 年 6 月 30 日的境内《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》、《南华早报》。

（三）选举、更换公司董事、监事情况

公司 2003 年度无选举、更换公司董事、监事情况。

七、董事会报告

(一) 公司主营业务范围及其经营状况

1、主营业务范围

本公司的主营业务为地下煤炭开采、洗选加工、销售和煤炭铁路运输。

2、公司经营状况

2003 年公司成功实施了增加煤炭产量和销量、提高产品质量、优化产品结构、完善营销体系、加强成本控制等经营策略，经营业绩稳步增长。

实现主营业务收入 8,665,232 千元，同比增加 609,973 千元或 7.6%。其中：煤炭产品销售收入 8,505,461 千元，同比增加 597,535 千元或 7.6%；铁路运输服务收入 159,771 千元（由客户承担矿区专线运费的运量实现的收入），同比增加 12,438 千元或 8.4%。

主营业务成本为 4,014,696 千元，同比增加 421,185 千元或 11.7%。其中煤炭产品销售成本为 3,947,107 千元，同比增加 406,586 千元或 11.5%；铁路运输服务成本为 67,589 千元，同比增加 14,599 千元或 27.6%。

实现主营业务利润 4,526,518 千元，同比增加 205,243 千元或 4.7%。

实现净利润 1,105,365 千元，同比增加 102,250 千元或 10.2%。

2003 年公司实施了提高产量、销量，稳定出口的经营策略，煤炭产、销量实现平稳增长。

全年生产原煤 4,328 万吨，同比增长 485 万吨或 12.6%。主要原因是：1、济宁三号煤矿原煤产量增长 205 万吨或 25.5%；2、公司其它五座煤矿原煤产量增长 280 万吨或 9.2%。2003 年公司商品煤产量为 3,989 万吨，同比增长 407 万吨或 11.4%。

全年销售煤炭 3,941 万吨，同比增长 436 万吨或 12.4%。其中：国内销售 2,578 万吨，同比增长 519 万吨或 25.2%，主要是由于国内煤炭价格上升，公司增加了国内煤炭销售；出口销售 1,363 万吨，同比减少 83 万吨或 5.8%，主要是由于 2003 年度出口煤合同价格下降，公司减少了出口销售。

2003 年公司煤炭平均价格为 215.83 元/吨，同比下降 9.80 元/吨或 4.3%。其中国内煤炭平均价格为 190.80 元/吨，同比下降 3.98 元/吨或 2.0%；出口煤炭平均价格为 263.17 元/吨，同比下降 6.36 元/吨或 2.4%。影响公司煤炭平均价格下降的主要原因是 2003 年公司出口煤价格下降。

2003 年公司煤炭产品销售情况如下表：

	2003 年			2002 年		
	销量 (千吨)	销售价格 (元/吨)	销售收入 (千元)	销量 (千吨)	销售价格 (元/吨)	销售收入 (千元)
精煤						
1 号精煤	513.8	323.81	166,360	422.5	307.05	129,723
2 号精煤	6,729.2	268.95	1,809,823	6,086.4	276.10	1,680,487
国内销售	636.5	265.34	168,876	222.8	266.98	59,499
出口	6,092.7	269.33	1,640,947	5,863.6	276.45	1,620,988
3 号精煤	11,952.7	246.62	2,947,738	12,369.0	251.90	3,115,763
国内销售	4,858.3	233.20	1,132,947	3,766.3	222.42	837,690
出口	7,094.4	255.81	1,814,791	8,602.7	264.81	2,278,073

块煤	583.4	287.97	168,007	—	—	—
国内销售	138.8	261.58	36,327	—	—	—
出口	444.6	296.21	131,680	—	—	—
精煤小计	19,779.1	257.44	5,091,928	18,877.9	260.94	4,925,973
国内销售	6,147.4	244.74	1,504,510	4,411.6	232.77	1,026,912
出口	13,631.7	263.17	3,587,418	14,466.3	269.53	3,899,061
经筛选原煤	13,937.5	195.85	2,729,686	12,628.6	202.71	2,559,934
混煤及其它	5,690.9	120.16	683,847	3,541.5	119.16	422,019
总计	39,407.5	215.83	8,505,461	35,048.0	225.63	7,907,926
其中：国内	25,775.8	190.80	4,918,043	20,581.7	194.78	4,008,865

2003 年铁路资产完成运量 2,826 万吨，同比增加 122 万吨或 4.5%；实现铁路运输服务收入 159,771 千元，同比增加 12,438 千元或 8.4%，主要是运量增加所致。

3、煤炭主营业务和铁路运输主营业务对公司利润的影响见下表：

	主营业务收入 (千元)	主营业务成本 (千元)	毛利率 (%)
煤炭生产、洗选加工及销售	8,505,461	3,947,107	53.59
铁路运输	159,771	67,589	57.70
合 计	8,665,232	4,014,696	53.67

(二) 主要供应商和客户情况

2003 年度，公司自前五大供应商采购货物总额为 461,787 千元，占公司采购货物总额的比例为 24.2%；前五名客户的煤炭销售收入总额为 1,670,331 千元，占公司销售收入总额的比例为 19.3%。

(三) 经营中出现的问题与困难及解决方案

公司 2003 年生产经营中面临的主要问题和困难是：1、公司 2003 年煤炭订货量持续增长，需要公司进一步提高煤炭产量；2、销量增长对煤炭运力需求增加；3、出口煤炭合同价格下降；4、煤炭用户对公司煤炭产品质量提出更高要求。

针对上述问题与困难，2003 年公司立足国内外两个市场，成功实施了增加煤炭产量和销量、提高产品质量、优化产品结构、完善营销体系、加强成本控制等经营策略，实现经营业绩稳步增长。

完善综采放顶煤技术和配套措施，生产能力、生产效率进一步提高，公司提前 2 年实现原煤产量达到 4,000 万吨的目标，其中济宁三号煤矿年产达到 1,008 万吨，与 2002 年相比增长 25.5%；优化品种结构、运输方式结构、用户结构、转运港口结构等，促进了煤炭产品综合净价格的提高；改进煤炭生产、洗选、运输等环节的质量管理，精煤万吨含杂率降到 1.23 公斤，产品质量和市场信誉进一步提高；突出管理，加大成本控制，吨煤销售成本比 2002 年有所下降；增加安全投入，改善安全生产设施，安全生产水平进入国际同行业先进行列。

2003 年，本公司完成济宁泗河口煤港一期工程建设，收购了邹城南煤轮船航运有限责任公司，巩固和开拓京杭运河及长江沿岸煤炭市场，改善了公司营销体系。

公司上市以来，成功实施了对济宁二号煤矿、济宁三号煤矿和铁路资产三次战略性收购。收购的两座煤矿 2003 年生产原煤 1,613 万吨，占公司原煤产量的

37.3%；铁路资产 2003 年度完成铁路运量 2,826 万吨，将其作为独立业务分部计算，2003 年为公司贡献净利润 1.35 亿元。三次资产收购扩大了公司主营业务规模，提升了公司盈利水平，提高了整合、收购优质资产的能力，实现了公司管理层向股东的承诺。

（四）报告期内公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本报告期的情况。

2、非募集资金使用情况

投资建设济宁泗河口煤港

报告期内，公司以自有资金 2.5 亿元投资建设了济宁泗河口煤港一期工程。有关详情请参见“重要事项”之“出资建设济宁泗河口煤港”。

收购邹城南煤轮船航运有限责任公司

报告期内，公司以自有资金 11,692 千元收购了邹城南煤轮船航运有限责任公司 92% 股权。有关详情请参见“重要事项”之“收购邹城南煤轮船航运有限责任公司”。

（五）报告期内的财务状况和经营成果分析

1、报告期内公司财务状况（合并报表数）分析

2003 年 12 月 31 日，公司货币资金为 2,041,293 千元，与年初相比增加 445,360 千元或 27.9%，主要原因是经营业务获得的现金增加。

2003 年 12 月 31 日，公司应收票据为 700,388 千元，与年初相比增加 460,414 千元或 191.9%，主要是由于销量大幅度增加使银行承兑汇票增加。

2003 年 12 月 31 日，公司应收帐款为 592,473 千元，与年初相比增加 19,027 千元或 3.3%，主要是销量增长所致。

2003 年 12 月 31 日，公司其他应收款为 110,087 千元，与年初相比减少 113,054 千元或 50.7%，主要是应收母公司款项减少。

2003 年 12 月 31 日，公司预付帐款为 73,985 千元，与年初相比减少 72,354 千元或 49.4%，主要是预付购置备件和材料款项减少。

2003 年 12 月 31 日，公司存货为 502,029 千元，与年初相比减少 74,551 千元或 12.9%，主要原因是公司加大物资供应管理力度，使库存原材料减少所致。

2003 年 12 月 31 日，公司总资产为 13,938,598 千元，年初相比增加 955,050 千元或 7.4%，主要原因是公司的生产经营活动实现了资产的增值。

2003 年 12 月 31 日，公司负债为 2,911,248 千元，与年初相比减少 110,311 千元或 3.7%，主要原因是：1、偿还银行贷款 600,000 千元；2、应付票据减少了 108,002 千元；3、应付账款减少了 102,456 千元；4、预收账款增加了 493,004 千元；5、应交税金增加了 120,238 千元等。

2003 年 12 月 31 日，公司股东权益为 11,023,611 千元，与年初相比增加 1,066,558 千元或 10.7%，主要原因是：1、本年度实现净利润 1,105,365 千元；2、维简费转入资本公积 259,674 千元；3、派发 2002 年度现金股利 298,480 千元。

2003 年公司现金及现金等价物净增加额为 479,599 千元，同比增加 60,232 千元或 14.4%。主要原因是：1、主要由于销售煤炭收到的现金增加等使经营活动产生的现金流量净额增加 364,700 千元；2、投资活动产生的现金流量净额同比增加

862,743千元；3、主要由于偿还长期银行贷款、支付现金股利等使筹资活动产生的现金流量净额同比减少1,167,211千元。

2、报告期内公司经营成果（合并报表数）分析

主营业务收入为8,665,232千元，同比增加609,973千元或7.6%。其中：煤炭主营业务收入为8,505,461千元，同比增加597,535千元或7.6%。主要原因是：销量增长因素使主营业务收入增长983,729千元，煤炭价格下降因素使主营业务收入减少386,194千元。铁路资产实现主营业务收入159,771千元，同比增加12,438千元或8.4%，主要是由于按离矿价结算并由客户承担矿区专线运费的煤炭运量增加。

主营业务成本为4,014,696千元，同比增加421,185千元或11.7%。其中：煤炭主营业务成本为3,947,107千元，同比增加406,586千元或11.5%，主要是由于产量增长所致。吨煤销售成本为100.16元，同比下降了0.86元或0.9%，主要是由于公司加强管理，扩大生产规模，使吨煤销售成本得到有效控制。铁路运输服务成本为67,589千元，同比增加了14,599千元或27.6%。

主营业务利润为4,526,518千元，同比增加205,243千元或4.7%。

管理费用为1,188,613千元，同比增加54,334千元或4.8%。主要原因是：1、养老保险金增加15,257千元；2、矿产资源补偿费增加11,179千元；3、研究开发费增加15,487千元；4、计提坏账准备较去年增加14,068千元；5、公司通过加强管理，优化运输方式和流向，使管理费用下降了15,778千元，部分抵消了上述费用增长因素。

实现净利润1,105,365千元，同比增加了102,250千元或10.2%。

（六）经营环境及宏观政策、法规变化对公司的影响

2004年国内外煤炭需求将进一步增加，煤炭价格将有较大幅度上升。

国内煤炭市场将继续保持供需基本平衡，局部地区动力煤、全国范围内焦煤呈现供不应求的格局，煤炭价格将有一定幅度上升。中国政府预计2004年经济增长速度保持在7%以上，电力、冶金、建材和化工等基础产业快速发展将进一步增加煤炭需求量，预计全年新增需求超过1.6亿吨；中国政府鼓励发展大型煤炭企业集团；为提高煤矿安全水平，改善煤炭行业经营秩序，国家将持续整顿、关闭不合规范的煤矿。

国际煤炭市场需求旺盛，带动了煤炭价格大幅上扬。世界经济特别是美国、日本经济复苏，石油价格高位运行，日本燃煤发电量的增加，带动了动力煤需求增长；国际钢铁行业的高速发展，使焦煤市场供应进一步紧张，带动了半软焦煤需求量增长。2004年，受中国煤炭出口有所减少和国际市场需求量增加的影响，亚洲煤炭市场呈现供不应求的基本格局。澳元强势升值、海运费高位运行、中国煤炭出口减少，带动亚洲市场煤炭价格增长，公司在东北亚煤炭市场的竞争力将进一步增强。2004年4月15日，澳大利亚BJ动力煤现货价格为54.85美元/吨，同比增长131%。

2004年1月1日起，中国政府执行新的煤炭出口退税政策，公司出口的煤炭产品退税率将由13%调整为11%，对公司出口煤炭的盈利略有负面影响。2004年7月1日起中国政府将实行《煤炭出口配额管理办法》，由于公司煤炭产品在国际市场中的良好信誉，以及出口量占中国出口煤炭总量比例较大，该政策对公司2004年度煤炭出口影响不大。

（七）新年度经营计划

2004年公司已签订国内合同、意向及出口计划为4,142万吨，与2003年实际销量相比增长了5.1%。其中：已签订国内合同量1,192万吨，签订国内意向量1,750万吨，出口计划1,200万吨。

2004年公司出口和国内煤炭销售价格有望实现较大幅度增长。已签订国内销售合同的煤炭综合平均价格比2003年度签订的国内销售合同的煤炭综合平均价格提高了9.9%；目前公司出口煤合同谈判尚未结束。根据国际煤炭市场现货价格走势和澳大利亚煤炭生产商与东北亚客户签订的2004年度出口煤合同情况，预计公司2004年度出口煤合同价格将有较大幅度上升；签订的国内意向及煤炭出口现货部分的煤炭价格将随市场变化波动。

公司致力于通过外延式发展和内涵式发展，持续提高公司盈利能力和股东回报。2004年公司经营策略主要是两个方面：一是投资和收购优质煤矿资产、拓展煤炭深加工业务，扩大经营规模；二是改善经营管理，提高现有煤矿的盈利能力。

第一、收购优质煤矿和拓展煤炭深加工业务，扩大公司经营规模。公司已具备了加快发展的基本优势：领先国际水平的综采放顶煤技术、良好的国内外市场信誉、成熟的煤矿管理和投资煤矿经验。公司投资和收购煤矿的标准主要包括：煤炭储量丰富并能适用综采放顶煤技术；品种为优质炼焦煤、动力煤或适用于煤炭深加工业务；投资收益不低于现有煤矿水平。

公司拟拓展的煤炭深加工业务主要是炼焦和煤化工。煤炭深加工产品已有成熟的技术和较大的市场空间，比煤炭产品有更高的附加值，具有较好的投资收益。公司已开展了多年的技术研发和市场调研工作，具备了拓展煤炭深加工业务的条件。公司将逐步发展煤炭深加工业务，实现煤矿产业链的延伸，培育公司新的经济增长点。

第二、改善经营管理，提高现有煤矿的盈利能力。公司将通过稳定现有煤矿的产量、销量、改善营销策略、提高销售价格、加强成本控制，实现公司业绩增长。

一是稳定现有煤矿产量、销量。通过完善综采放顶煤技术及配套设施，改进两柱掩护式支架配套的中厚煤层开采技术，保持现有煤矿产量的稳定。公司将根据国内、国外以及国内不同地区的市场行情，合理布局煤炭销售。

二是实施煤炭销售“四个优化”，提高产品净价格。发挥洗选能力较强的优势，持续提高煤炭产品质量。实施煤炭销售“四个优化”，主要是优化品种结构、用户结构，提高产品销售价格；优化运输方式结构、港口流向结构，降低销售费用。

三是突出管理，控制成本。公司2004年度销售成本存在上升的客观因素。公司将采取下列措施，最大限度消化增支因素：充分发挥ERP管理系统作用，完善财务控制体系，完善全面预算管理体制；改善物资采购管理，通过比价采购规范化、减少采购中间环节、降低物资储备，降低原材料和设备费用；继续推进支护和辅助运输改革，增加煤巷锚网化程度，降低材料消耗，减少用工。

通过实施以上措施，2004年度公司努力实现以下目标：煤炭销量超过4,000万吨，在最大限度地消化客观因素引起成本上涨的基础上，力争单位成本保持在2003年水平。

（八）董事会日常工作情况

1、报告期内公司董事会会议情况及决议内容

报告期内，董事会共召开了五次董事会会议。

2003年4月11日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了2002年度经审计的财务报告、利润分配预案、续聘会计师及决定其报酬的议案，提交2002年度股东周年大会批准；确认2002年度持续性关联交易；审议批准了公司2002年年度报告、《兖州煤业股份有限公司授权香港联合交易所公司名义向香港证券及期货委员会转交有关文件的议案》、《兖州煤业股份有限公司核销部分坏帐报告书》、《关于兖州煤业股份有限公司出资建设济宁泗河口煤港的议案》、《兖州煤业股份有限公司董事会关于维简费会计差错更正及追溯调整1999年~2001年财务报告数据的说明》。

2003年4月25日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议批准了《兖州煤业股份有限公司2003年第一季度报告》。

2003年5月9日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于兖州煤业股份有限公司与兖矿集团有限公司持续性关联交易的议案》、《关于兖州煤业股份有限公司董事、监事2003年度酬金的议案》，提交2002年度股东周年大会批准；审议批准了《关于设立兖州煤业股份有限公司独立董事委员会的议案》、决定2003年6月27日召开2002年度股东周年大会。

2003年8月15日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议批准了《兖州煤业股份有限公司2003年半年度报告》、《兖州煤业股份有限公司关于收购邹城南煤轮船航运有限责任公司部分股权的议案》。

2003年10月24日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议批准了《兖州煤业股份有限公司2003年第三季度报告》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会充分行使股东大会授予权利，严格按照《中华人民共和国公司法》和公司《章程》赋予的职权履行了职责，股东大会的决议全部付诸实施。

根据2002年度股东周年大会授权，实施了2002年度利润分配方案，向公司股东派发了2002年度现金股利0.104元/股（含税），总额为298,480千元；决定并支付了会计师酬金。

（九）利润分配预案

董事会建议2003年度利润分配方案如下：

	千元
净利润	1,105,365
年初未分配利润	1,751,708
提取法定公积金	110,580
提取法定公益金	55,312
可供股东分配利润	2,691,181
资产负债表日后决议分配的现金股利	470,680
未分配利润	2,220,501

为回报股东长期以来对公司的支持，公司董事会建议在按一贯坚持的股息政策向股东派发股息外，额外向股东派发2003年度特别现金股息。按着一贯坚持的股息政策派发2003年度现金股息327,180千元（含税）；额外向股东派发2003年

度特别现金股息143,500千元(含税)。上述两项股息合计470,680千元(含税)。公司共有普通股28.7亿股,每10股拟派发现金股息合计1.64元(含税)。

上述股息将由2003年度股东周年大会批准,并于股东周年大会召开后两个月内发放给本公司所有股东。

(十) 其他披露事项

1、注册会计师关于兖州煤业股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

兖州煤业股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据《中国注册会计师独立审计准则》审计了兖州煤业股份有限公司(“贵公司”)2003年12月31日公司及合并的资产负债表及2003年度公司及合并的利润及利润分配表和现金流量表,并于2004年4月16日签发了德师报(审)字(04)第P0589号无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、国务院国资委《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求,贵公司编制了列示于本函附件所附的截至2003年12月31日贵公司资金占用情况调查表(以下简称“调查表”)。

如实编制和对外披露调查表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对调查表所载资料与我所审计贵公司2003年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施2003年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对调查表所载资料执行额外的审计程序。

本函仅作为贵公司向中国证监会呈报2003年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用,未经本所书面同意,不得用作任何其他目的。

兖州煤业股份有限公司资金占用情况表

截至2003年12月31日

资金占用情况	关联方名称	关联关系	金额	会计科目	年末余额	备注
拆借资金						
委托贷款						
委托关联方进行投资						
开具没有真实交易的商业承兑汇票			无			
代为偿还债务						
其他(如垫支费用等)						

于2003年12月31日,本公司及控股子公司与本公司控股股东及其他关联方不存在上述资金占用情况。

德勤华永会计师事务所有限公司

2004年4月16日

2、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

依据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）要求，就兖州煤业及其子公司有关对外担保问题进行审慎查验，并向部分高级管理人员和有关人员咨询。根据公司会计师出具的兖州煤业股份有限公司2003年度业绩审计报告（德师报（审）字（04）第P0589号）说明和意见如下：

1、公司第二届董事会第十二次会议，批准向2003年度股东周年大会提交《兖州煤业股份有限公司章程修正案》，该修正案对公司对外担保相关事项进行修正，增加了公司对外担保内控制度条款，对担保对象和范围、担保审查和决议权限、担保行为管理予以明确和界定。此次修正主要依据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003）56号）、《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》（证监公司字【61号】）和济南证管办《关于要求修改公司章程中对外担保有关规定的通知》要求进行。

2、报告期内，公司严格控制担保风险；没有出现其控股股东及其他关联方强制公司为他人提供担保事项；

3、公司没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

独立董事：范维唐 崔建民 王小军
2004年4月16日

承董事会命

董事长：莫立崎

2004年4月16日

八、监事会报告

在本报告期内，全体监事按照公司法和公司章程的有关规定，认真履行监督职能，维护公司利益，维护股东权益，遵照诚信原则谨慎地、积极努力地开展工作。在报告年度内监事会共召开会议4次，独立地开展了以下工作：

2003年4月11日在公司总部召开会议，审议通过监事会报告书，审议通过监事会会议决议，审议通过2002年年报，审议通过2002年度经审计的财务报告；审议通过2002年度利润分配预案及2003年度利润分配政策；审议《关于维简费会计差错及追溯调整1999-2001年财务报告数据的说明》。

2003年5月9日在公司总部召开会议，审议并通过了《兖州煤业股份有限公司与兖矿集团有限公司持续性关联交易的议案》，形成监事会会议决议和监事会公告。

2003年8月13日在公司总部召开会议，审议《兖州煤业股份有限公司二00三年半年度报告》。

2003年10月8日在公司总部召开会议，讨论并填报了《济南证管办辖区上市公司监事会情况调查问卷》。

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

公司监事会对以下事项发表独立意见：

2003年公司依法运作情况

监事会在报告年度内，通过列席董事会会议，依照国家有关规定，对公司股东大会和董事会召开的程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、高级管理人员职责的履行情况和公司管理制度等进行检查和监督，未发现违反法律、法规和违背公司章程的行为，未发现董事、经理执行公司职务时有违法、违规行为。监事会认为，公司董事会2003年度工作能够按国家有关法律、法规和公司章程规范运作，工作认真负责，决策程序规范有序，公司建立并进一步完善了内部控制制度，全面地完成了各项经营指标。

检查公司财务情况

监事会对公司财务制度和状况进行了监督和检查，认为公司与控股股东基本按照“五分开”的原则，建立独立的财务帐册，配备独立的财务人员等。报告期内，德勤会计师事务所出具了无保留意见的财务报告等有关资料。监事会认为，公司财务报告内容准确、真实、客观地反映了本公司的财务状况和经营成果。本公司实现的业绩是真实的，各项费用支出及各项提取符合法律、法规和《公司章程》的规定，并正确遵守了《企业会计准则》及《企业会计制度》的有关规定。

收购资产情况

2003年8月，公司以自有资金收购了邹城南煤轮船航运有限责任公司80%股权，收购价款人民币10,164千元。收购详情请见2003年8月18日刊登于境内《中国证券报》、《上海证券报》，香港《文汇报》、《南华早报》相关公告。

2003年12月29日，邹城南煤轮船航运有限责任公司更名为山东兖煤航运有限公司。

2003年12月30日,公司收购了山东创业投资发展有限公司持有山东兖煤航运有限公司12%股权,收购价为人民币1,528千元。目前,公司拥有山东兖煤航运有限公司92%股权。

本次交易价格确定公平合理;董事会决策、表决程序及信息披露符合有关法律、法规及公司《章程》规定,合法有效,体现了诚信、公平、公正的原则;有关关联交易事项有利于公司完善营销体系、降低成本、提高公司收益,维护了公司和全体股东的利益。

4、关联交易情况

报告期内,本公司和母公司及其附属各公司之间的关联交易公平、公正、合法,没有损害上市公司及股东利益。

公司与母公司2003年5月29日签署《<材料和服务供应协议>补充协议二》(协议内容已于2003年5月30日的股东通函披露),并经独立股东在2003年6月27日于2002年度股东周年大会上批准生效。

监事会认为本次修订持续性关连交易事项公平合理,维护了本公司及独立股东利益,并体现了市场化、公允、对等的原则。

监事会主席

孟宪昌

中国·邹城,2004年4月16日

九、重要事项

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无重大资产收购、出售、吸收合并事项。

(三) 重大关联交易事项

本公司的关联交易主要是与母公司(包括其附属公司)之间相互提供材料和服务供应发生的持续性关联交易以及资产购买交易。

1、修订材料和服务供应的持续性关联交易协议

公司与母公司签署的《材料和服务供应协议》(协议内容已于1998年3月24日刊发的综合售股招股说明书披露)、《<材料和服务供应协议>补充协议》(协议内容已于2001年11月22日的股东通函披露)及《<材料和服务供应协议>补充协议二》界定了公司与母公司日常持续性材料和服务供应的关联交易。

经独立股东于2003年6月27日批准，公司与母公司签署的《材料和服务供应协议 补充协议二》正式生效，主要对日常持续性材料和服务供应进行了以下修订：1、母公司可以向公司销售电力，提供工程施工服务，扩大提供材料、设备范围；2、公司由向母公司转供材料变更为向母公司销售材料。母公司向公司提供的材料和服务金额不超过上年度经审计销售净额(按国际财务报告准则编制)的26%，公司向母公司提供的材料和服务金额不超过上年度经审计销售净额(按国际财务报告准则编制)的13%。

2、报告期内购销商品、提供劳务发生的持续性关联交易

(1) 材料和服务供应持续性关联交易

该交易的关联方为本公司的母公司。公司上市重组时把原物业管理、后勤服务等职能留在了母公司，公司只保留了与煤炭生产经营业务有关的资产。为保障公司职工正常的生活和生产秩序，依据上述协议，公司的职工住房、医疗、供暖、供水等后勤服务职能需由母公司向本公司提供；母公司所需要的生活用煤和生产用煤及部分材料供应等服务需由公司向母公司提供。该等关联交易是必要的和具有持续性的。

公司与母公司通过《材料和服务供应协议》及《材料和服务供应协议 补充协议》、《材料和服务供应协议 补充协议二》等协议确定有关的交易内容。价格确定方式有：国家规定的价格；若无国家规定的价格则采用市场价格；若无国家定价、市场价格则按实际成本价格。依据协议母公司向公司提供的材料和公司向对方提供的材料均采用市场定价原则；母公司向公司提供的服务和公司向对方提供的服务均采用协议方式确立价格，供应的费用可一次性或分期支付。

2003年公司向母公司销售煤炭及提供材料供应等服务并收取的费用总额为731,695千元；母公司向公司提供的维修保养、工程施工等服务并收取的费用总额为1,517,564千元。

2003 年公司与母公司材料和服务供应持续性关联交易情况如下表：

	2003 年		2002 年		关联交易 额增减 (+、-) (%)
	金额 (千元)	占主营业 务收入 的比例 (%)	金额 (千元)	占主营业 务收入 的比例 (%)	
公司向母公司提供服务及材料	731,695	8.5	128,284	1.6	470.4
母公司向公司提供服务及材料	1,517,564	17.5	794,182	9.9	91.1

2003 年公司向母公司提供服务及材料对公司利润的影响如下：

	主营业务收入(千元)	主营业务成本(千元)	毛利(千元)
向母公司提供煤炭及服务	731,695	581,968	149,727

(2) 根据公司与母公司签订的协议，母公司统一管理公司的退休统筹基金及医疗保险金。退休统筹基金由母公司汇总后统一上缴给退休统筹基金单位。2003 年公司支付上述费用合计 458,072 千元。

3、资产购买交易包括：(1) 根据《济三矿项目收购协议》，公司于 2003 年向母公司支付济宁三号煤矿采矿权价款 1,324.8 万元。(2) 铁路资产 2003 年度运量 2,826 万吨。公司依据《铁路资产收购协议》向母公司支付了 40,000 千元。

(3) 2003 年公司以自有资金 11,692 千元收购了邹城南煤轮船航运有限责任公司 92% 股权。

4、公司与母公司的债权债务往来主要是双方相互提供材料和服务供应及收购资产等原因形成。2003 年公司应收母公司款项借方发生额为 802,611 千元，截至 2003 年 12 月 31 日止，公司应收母公司款项余额为 73,300 千元；公司应付母公司款项贷方发生额为 2,193,178 千元，截止 2003 年 12 月 31 日止，公司应付母公司款项余额为 511,523 千元。

2003 年公司与母公司债权债务往来发生额及余额情况如下：

	公司向母公司提供资金		母公司向公司提供资金	
	发生额 (千元)	余额 (千元)	发生额 (千元)	余额 (千元)
应收票据	43,299	43,299		
应收账款	174,806	10,139		
其它应收款	560,911	16,662		
预付账款	23,595	3,200		
应付账款			668,448	27,111
预收帐款			92,650	66,515
其它应付款			1,418,832	325,162
一年内到期的长期应付款			13,248	13,248
长期应付款			0	79,487
合 计	802,611	73,300	2,193,178	511,523

有关公司关联交易详情请参阅财务报表附注 50。

(四) 重大合同及履行情况

1、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

2、报告期内公司无重大担保事项，公司未对控股子公司提供担保。

3、没有在报告期内或报告期继续发生的委托他人进行现金资产管理事项。

4、其他重大合同：公司 2003 年 5 月 29 日与母公司签署了《<材料和服务供应协议>补充协议二》，协议内容刊登于 2003 年 5 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》，履行情况请参见“重大关联交易事项”一节。

除上述披露外，本报告期内公司概无签订任何其他重大合同。

(五) 承诺事项

报告期内，公司修订了与母公司的日常持续性材料和服务供应交易，并就该持续性关联交易向香港联交所申请豁免严格遵守香港联交所《上市规则》的披露及批准规定。根据香港联交所要求，公司核数师应于每年度对该持续性关联交易的执行情况进行确认，并向公司董事会和香港联交所提交报告。

母公司于 2003 年 5 月 13 日承诺，在公司核数师对上述持续性关联交易的执行情况进行确认时，允许其查看母公司适当的会计报表和会计记录。母公司已依照承诺，履行了相关义务。

(六) 聘任会计师事务所情况

2003 年度，德勤·关黄陈方会计师行（香港执业会计师）、德勤华永会计师事务所有限公司（中国（香港除外）注册会计师）分别担任本公司境外、境内会计师。本公司拟于 2003 年度股东周年大会上建议续聘德勤·关黄陈方会计师行及德勤华永会计师事务所有限公司为本公司 2004 年度境外及境内会计师。

公司支付给会计师的报酬经股东周年大会批准，授权董事会决定并支付。公司承担会计师现场审计的食宿费用，不承担差旅费等其它费用。

公司 2003 年度、2002 年度支付会计师报酬如下表所示：

项 目	2003 年度	2002 年度
财务审计费用	500 万港元	500 万港元
除财务审计费用以外的其它费用	—	人民币 30 万元

2004 年度公司董事会拟支付德勤·关黄陈方会计师行和德勤华永会计师事务所财务审计费 500 万港元，其他服务费用根据实际情况合理支付。

公司董事会认为除常年财务审计费用外，公司支付给会计师的其他服务费用不影响会计师的审计独立性意见。

德勤·关黄陈方会计师行、德勤华永会计师事务所有限公司连续七年担任公司核数师。德勤华永会计师事务所未出现同一签字注册会计师为公司提供审计服务超过 5 年的情况。

(七) 中国证监会济南证管办对公司检查情况

报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

2003年1月13日至15日，中国证监会济南证券监督管理办公室到公司进行了回访检查，主要核查公司对2000年10月巡回检查所提出问题的整改措施落实情况。中国证监会济南证券监督管理办公室认为公司较好的落实了整改措施。

(八) 出资建设济宁泗河口煤港

经2003年4月11日董事会会议批准，公司于2003年4月开始在济宁三号煤矿附近建设济宁泗河口煤港，开辟与京杭运河相连的内河航运。

公司以自有资金2.5亿元建设济宁泗河口煤港一期工程，2003年12月该工程已经完成（包括一座千吨级装船码头和18万吨贮煤场），吞吐能力为300万吨/年，已于2004年1月投入运营。公司将视港口一期工程运营情况，适时进行二期工程的可行性和建设。

(九) 收购邹城南煤轮船航运有限责任公司

经2003年8月15日董事会会议批准，公司以自有资金收购了邹城南煤轮船航运有限责任公司80%股权，收购价款为10,164千元。收购详情请见2003年8月18日刊登于境内《中国证券报》、《上海证券报》，香港《文汇报》、《南华早报》相关公告。

2003年12月29日，邹城南煤轮船航运有限责任公司更名为山东兖煤航运有限公司。

2003年12月30日，公司收购了山东创业投资发展有限公司持有山东兖煤航运有限公司12%股权，收购价为1,528千元。目前，公司拥有山东兖煤航运有限公司92%股权。

(十) 借款

根据公司于2001年12月3日与中国银行签订的长期借款合同（「借款合同」），公司2002年1月4日向中国银行贷款人民币12亿元，用于收购母公司铁路资产。

借款合同规定，借款利率为6.21%（年率），而该利率在借款合同履行期间需根据国家调整法定利率或变更法定计息方法而调整。自2003年1月1日起，借款利率按照中国人民银行公布最新法定借款利率5.76%（年率）执行。

借款合同履行期限从合同签署之日起，至公司最后一笔本息偿还日，最长不超过96个月。截至2003年12月31日，公司已还款人民币6亿元。

(十一) 变更香港营业地址

公司香港营业地址于2003年7月28日变更为香港中环遮打道16至20号历山大厦8楼805至808室。

十、财务报告

兖州煤业股份有限公司
2003年12月31日止年度审计报告

德师报(审)字(04)第P0589号

兖州煤业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵公司 2003 年 12 月 31 日的公司及合并的资产负债表及该年度的公司及合并的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述载于第 2 页至第 38 页的会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的公司及合并的财务状况及该年度公司及合并的经营成果和现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司
中国·上海

中国注册会计师

顾红雨 刘永强

2004 年 4 月 16 日

兖州煤业股份有限公司
资产负债表
 2003年12月31日

单位：人民币元

资产	附注	合并		公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动资产：					
货币资金	6	2,041,293,313	1,595,933,728	2,039,188,498	1,592,397,958
短期投资	7	100,000,000	88,702,100	100,000,000	88,702,100
应收票据	8	700,388,322	239,974,223	699,788,322	239,974,223
应收股利		-	-	-	655,479
应收账款	9	592,472,845	573,446,193	592,338,155	573,446,193
其他应收款	10	110,087,471	223,141,786	104,440,688	222,698,314
预付账款	12	73,985,140	146,339,631	72,892,465	145,812,599
应收补贴款	13	275,624,031	342,595,878	275,624,031	342,595,878
存货	14	502,028,543	576,579,303	496,630,233	569,496,944
待摊费用	15	94,646,431	110,560,888	94,646,431	110,560,888
流动资产合计		4,490,526,096	3,897,273,730	4,475,548,823	3,886,340,576
长期投资：					
长期股权投资	16/51(2)	43,059,196	31,897,684	47,651,692	36,672,090
固定资产：					
固定资产原值	17	14,899,151,764	13,632,796,969	14,879,833,312	13,631,983,945
减：累计折旧	17	6,368,525,737	5,480,779,065	6,362,240,000	5,480,563,829
固定资产净值	17	8,530,626,027	8,152,017,904	8,517,593,312	8,151,420,116
工程物资	18	1,721,281	1,899,659	1,721,281	1,899,659
在建工程	19	84,026,862	123,022,757	84,026,862	123,022,757
固定资产合计		8,616,374,170	8,276,940,320	8,603,341,455	8,276,342,532
无形资产	20	788,638,696	777,436,629	788,638,696	777,436,629
资产总计		13,938,598,158	12,983,548,363	13,915,180,666	12,976,791,827

附注为会计报表的组成部分

兖州煤业股份有限公司
资产负债表 (续)
2003年12月31日

单位:人民币元

负债及股东权益	附注	合并		公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动负债:					
应付票据	21	-	108,001,674	-	108,001,674
应付账款	22	454,719,215	557,175,701	454,882,230	556,939,363
预收账款	23	664,829,863	171,826,093	664,132,172	170,508,547
应付工资		70,633,118	46,389,189	70,633,118	46,389,189
应交税金	24	326,377,720	206,139,942	325,566,923	206,021,490
其他应付款	25	616,930,523	542,999,385	598,597,605	542,851,634
预计负债	26	85,022,022	83,043,947	85,022,022	83,043,947
一年内到期的长期负债	27/28	213,247,800	13,247,800	213,247,800	13,247,800
流动负债合计		2,431,760,261	1,728,823,731	2,412,081,870	1,727,003,644
长期负债:					
长期借款	27	400,000,000	1,200,000,000	400,000,000	1,200,000,000
长期应付款	28	79,487,360	92,735,160	79,487,360	92,735,160
长期负债合计		479,487,360	1,292,735,160	479,487,360	1,292,735,160
负债合计		2,911,247,621	3,021,558,891	2,891,569,230	3,019,738,804
少数股东权益		3,739,101	4,936,449	-	-
股东权益:					
股本	29	2,870,000,000	2,870,000,000	2,870,000,000	2,870,000,000
资本公积	30	4,714,195,106	4,454,521,340	4,714,195,106	4,454,521,340
盈余公积	31	748,235,658	582,343,347	747,984,174	582,179,477
其中:公益金		249,453,800	194,141,761	249,328,058	194,059,826
资产负债表日后决议分配的现金股利	32	470,680,000	298,480,000	470,680,000	298,480,000
未分配利润	33	2,220,500,672	1,751,708,336	2,220,752,156	1,751,872,206
股东权益合计		11,023,611,436	9,957,053,023	11,023,611,436	9,957,053,023
负债及股东权益总计		13,938,598,158	12,983,548,363	13,915,180,666	12,976,791,827

附注本会计报表的组成部分

第 28 页至第 63 页的会计报表由下列负责人签署

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

兖州煤业股份有限公司
利润及利润分配表
 2003年12月31日止年度

单位：人民币元

项 目	附注	合并		公司	
		本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
一、主营业务收入	34	8,665,232,204	8,055,258,906	8,665,232,204	8,055,258,906
减：主营业务成本	35	4,014,696,200	3,593,511,138	4,014,947,339	3,599,065,977
主营业务税金及附加	36	124,018,200	140,473,141	124,018,200	140,473,141
二、主营业务利润		4,526,517,804	4,321,274,627	4,526,266,665	4,315,719,788
加：其他业务利润	37	43,020,336	30,153,221	39,238,342	23,403,996
减：营业费用	38	1,659,074,791	1,647,447,268	1,658,240,768	1,643,682,040
管理费用		1,188,613,205	1,134,279,470	1,187,450,984	1,133,135,406
财务费用	39	41,370,419	49,561,176	41,388,488	49,580,917
三、营业利润		1,680,479,725	1,520,139,934	1,678,424,767	1,512,725,421
加：投资收益	40/51(2)	10,416,971	3,687,968	10,991,229	7,059,098
补贴收入	41	8,194,472	20,156,972	8,194,472	20,156,972
营业外收入	42	17,341,590	8,573,766	17,208,821	8,573,766
减：营业外支出	43	22,770,468	21,844,181	22,570,524	21,833,000
四、利润总额		1,693,662,290	1,530,714,459	1,692,248,765	1,526,682,257
减：所得税	44	587,775,571	524,534,221	586,884,118	523,566,759
少数股东损益		522,072	3,064,740	-	-
五、净利润		1,105,364,647	1,003,115,498	1,105,364,647	1,003,115,498
加：年初未分配利润	33	1,751,708,336	1,197,704,033	1,751,872,206	1,197,704,033
六、可供分配的利润		2,857,072,983	2,200,819,531	2,857,236,853	2,200,819,531
减：提取法定盈余公积	33	110,580,272	100,393,485	110,536,465	100,311,550
提取法定公益金	33	55,312,039	50,237,710	55,268,232	50,155,775
七、可供股东分配的利润		2,691,180,672	2,050,188,336	2,691,432,156	2,050,352,206
减：资产负债表日后 决议分配的现金股利	32	470,680,000	298,480,000	470,680,000	298,480,000
八、未分配利润		<u>2,220,500,672</u>	<u>1,751,708,336</u>	<u>2,220,752,156</u>	<u>1,751,872,206</u>

附注为会计报表的组成部分

兖州煤业股份有限公司
现金流量表
 2003年12月31日止年度

单位:人民币元

项目	附注	合并		公司	
		本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		9,384,648,816	8,564,833,180	9,364,599,916	8,554,804,872
收到的税费返还		66,971,847	76,549,371	66,971,847	76,549,371
收到的其他与经营活动有关的现金	45	891,392,452	1,095,669,128	887,375,392	1,093,233,717
现金流入小计		10,343,013,115	9,737,051,679	10,318,947,155	9,724,587,960
购买商品、接受劳务支付的现金		2,502,187,312	2,507,018,482	2,484,814,422	2,502,928,837
支付给职工以及为职工支付的现金		1,505,769,853	1,365,705,578	1,505,483,554	1,365,615,347
支付的各项税费		923,678,945	816,698,078	921,249,924	813,695,443
支付的其他与经营活动有关的现金	46	2,663,316,624	2,664,269,943	2,661,116,906	2,659,437,508
现金流出小计		7,594,952,734	7,353,692,081	7,572,664,806	7,341,677,135
经营活动产生的现金流量净额		2,748,060,381	2,383,359,598	2,746,282,349	2,382,910,825
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		88,702,100	53,685,273	88,702,100	53,685,273
取得投资收益所收到的现金		10,416,971	-	12,358,990	651,148
处置固定资产和其他长期资产所收回的现金净额		34,398,163	47,799,358	34,398,163	47,799,358
银行保证金的减少		34,239,354	-	34,239,354	-
现金流入小计		167,756,588	101,484,631	169,698,607	102,135,779
购建固定资产和其他长期资产所支付的现金		1,357,857,178	842,469,768	1,357,849,378	842,149,469
投资所支付的现金		100,000,000	118,839,365	100,000,000	118,839,365
购入子公司所支付的现金净额	47	11,185,513	-	11,691,884	-
购入运输处所支付的现金		-	1,282,444,340	-	1,282,444,340
银行保证金的增加		-	21,760,596	-	21,760,596
现金流出小计		1,469,042,691	2,265,514,069	1,469,541,262	2,265,193,770
投资活动产生的现金流量净额		(1,301,286,103)	(2,164,029,438)	(1,299,842,655)	(2,163,057,991)
三、筹资活动产生的现金流量：					
取得借款所收到的现金		-	1,600,000,000	-	1,600,000,000
现金流入小计		-	1,600,000,000	-	1,600,000,000
偿还债务所支付的现金		600,000,000	400,000,000	600,000,000	400,000,000
购入济三矿所支付的现金		13,247,800	636,633,896	13,247,800	636,633,896
分配股利所支付的现金		298,480,000	287,000,000	298,480,000	287,000,000
子公司支付少数股东股利的现金		1,765,539	591,974	-	-
偿付利息所支付的现金		53,682,000	75,737,500	53,682,000	75,737,500
现金流出小计		967,175,339	1,399,963,370	965,409,800	1,399,371,396
筹资活动产生的现金流量净额		(967,175,339)	200,036,630	(965,409,800)	200,628,604
四、汇率变动对现金的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		479,598,939	419,366,790	481,029,894	420,481,438

附注为会计报表的组成部分

兖州煤业股份有限公司
 现金流量表（续）
 2002年12月31日止年度

附注

单位：人民币元

项目	附注	合并		公司	
		本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
1 将净利润调节为经营活动的现金流量：					
净利润		1,105,364,647	1,003,115,498	1,105,364,647	1,003,115,498
加：少数股东损益		522,072	3,064,740	-	-
计提的资产减值准备		80,271,568	66,203,577	80,271,568	66,203,577
固定资产折旧		933,708,954	869,077,231	933,584,803	869,011,035
维简费的计提		259,673,766	230,609,946	259,673,766	230,609,946
无形资产及其他资产摊销		28,797,933	19,816,651	28,797,933	19,816,651
处置固定资产损失(减：收益)		(6,871,511)	1,093,362	(6,871,511)	1,093,362
待摊费用的减少		15,914,457	487,507	15,914,457	487,507
财务费用		53,682,000	75,737,500	53,682,000	75,737,500
投资收益		(10,416,971)	(3,687,968)	(10,991,229)	(7,059,098)
存货的减少(减：增加)		75,804,726	(131,235,706)	72,866,711	(137,682,780)
经营性应收项目的减少(减：增加)		(292,674,819)	162,089,489	(304,976,022)	169,578,893
经营性应付项目的增加		504,283,559	86,987,771	518,965,226	91,998,734
经营活动产生的现金流量净额		<u>2,748,060,381</u>	<u>2,383,359,598</u>	<u>2,746,282,349</u>	<u>2,382,910,825</u>
2 现金及现金等价物净增加情况：					
现金的期末余额	48/51(3)	2,023,772,071	1,544,173,132	2,021,667,256	1,540,637,362
减：现金的期初余额		<u>1,544,173,132</u>	<u>1,124,806,342</u>	<u>1,540,637,362</u>	<u>1,120,155,924</u>
现金及现金等价物净增加额		<u>479,598,939</u>	<u>419,366,790</u>	<u>481,029,894</u>	<u>420,481,438</u>

附注为会计报表的组成部分

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003 年 12 月 31 日止年度

1、 概况

兖州煤业股份有限公司(“公司”)为一家在中华人民共和国(“中国”)成立的中外合资股份有限公司,系由兖矿集团有限公司(“兖矿集团”)发起重组而成。公司成立于 1997 年 9 月 25 日,并于 1997 年 10 月 1 日正式开始运作。公司发行的 A 股、H 股及美国存托股分别在中国上海、香港及美国纽约上市。公司主要从事煤炭采选、销售及煤炭运输服务。

公司总股本为人民币 287,000 万元,其中国有法人股为人民币 167,000 万元,占总股本的 58.19%;境外募集 H 股及美国存托股为人民币 102,000 万元,占总股本的 35.54%;境内社会募集 A 股为人民币 18,000 万元,占总股本的 6.27%。公司股本概况详见附注 29。

2、 公司主要会计政策和会计估计

会计制度及准则

公司执行企业会计准则及《企业会计制度》及其补充规定。

会计年度

会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

外币业务核算

发生外币业务时,外币金额按业务发生当时的市场汇价中间价(以下简称“市场汇价”)折算为人民币入账。外币账户的期末外币金额按期末市场汇价折算为人民币金额。外币汇兑损益除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益,在固定资产达到预定可使用状态前计入资产成本外,其余计入当期的财务费用。

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

2、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

坏账核算

(1) 坏账确认的标准

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

(2) 坏账损失的核算方法

采用备抵法，按年末应收款项余额之可收回性计提。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，先对大额应收款项、应收关联方款项及长期使用之包装物押金进行个别分析以确认应计提的坏账准备，然后再对剩余应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备。一般坏账准备的计提比例如下：

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

存货

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货主要分为原材料、在产品 and 产成品等。

存货发出时，按照实际成本进行核算，其中原材料按移动平均法确定其实际成本，产成品按加权平均法确定其实际成本。

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

2、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

存货跌价准备

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

短期投资

取得时按初始投资成本计价。初始投资成本，是指取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算。

短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

短期投资期末以成本与市价孰低计价，采用按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

处置短期投资时，按账面价值与实际取得价款的差额确认当期投资损益。

委托贷款

公司按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项以实际委托的贷款金额入账。按期根据委托贷款协议规定的利率计提应收利息，计入损益；按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。期末按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可回收金额低于委托贷款本金的差额，计提减值准备。

可收回金额的确定

可收回金额是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。其中，销售净价是指资产的销售价格减去处置资产所发生的相关税费后的余额。

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

2、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

长期投资

(1) 长期股权投资核算方法

取得时按初始投资成本计价。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；企业对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算；

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收，冲减投资的账面价值；

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之间的差额为长期股权投资差额。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记长期股权投资 - 股权投资差额，并按一定期限平均摊销，计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始成本低于应享有被投资单位所有者权益的份额的差额，在财会[2003]10 号文发布之前产生的，贷记长期股权投资 - 股权投资差额，并按一定期限平均摊销，计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按不低于 10 年的期限摊销；在财会[2003]10 号文发布之后产生的，贷记资本公积 - 股权投资准备。

(2) 长期投资减值准备

由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致该项长期投资可回收金额低于长期投资账面价值，应将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003 年 12 月 31 日止年度

2、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本或重组时评估值计价。除矿井建筑物折旧采用产量法，按其设计的估计生产量计提折旧外，其他均从其达到预定可使用状态的次月起采用直线法提取折旧。估计残值为原值的 3%。各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

<u>类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	15 至 30 年	3.23-6.47%
地面建筑物	15 至 25 年	3.88-6.47%
码头建筑物	40 年	2.43%
机器设备	5 至 15 年	6.47-19.40%
运输设备（注）	6 至 18 年	5.39-16.17%

注：除子公司山东兖煤航运有限公司船舶的折旧年限为 18 年，其余运输设备的折旧年限均为 6 至 9 年。

矿井建筑物按产量法计提折旧，计提标准为原煤产量每吨人民币 2.5 元。

固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

在建工程

在建工程按实际工程支出核算。

实际工程支出包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款的借款费用以及其他相关费用等。在建工程应在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程不计提折旧。

对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程；或其他有证据表明已发生了减值的在建工程，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003 年 12 月 31 日止年度

2、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

无形资产

无形资产按取得时实际支付的价款或重组时评估值入账。

土地使用权从取得土地使用权证起，按其可使用年限 50 年平均摊销。

采矿权从取得使用权之日起，按其估计可使用年限 20 年平均摊销。可使用年限是根据其已探明及推定总储量估计得出。

商誉指整体收购业务时，收购价与被收购单位净资产的差额。

商誉自首次确认之日起，按 10 年摊销，以后年度新增的同类商誉，在剩余年限内摊销。

无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：(一)该义务是企业承担的现时义务；(二)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(三)该义务的金额能够可靠地计量。

借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本。其他的借款费用，均于发生当期确认为财务费用。

维简费

根据现行国家规定，公司按开采原煤量每吨人民币 6 元计提维持简单再生产费用(“维简费”)计入生产成本和其他流动负债，用于煤炭生产设备支出和煤矿井巷建筑设施更新支出，并在相关建筑设施投入使用时，将维简费从其他流动负债相应结转至资本公积。根据相关法规，该项资本公积只可用于煤矿未来开采业务发展。

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003 年 12 月 31 日止年度

2、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

收入确认

商品销售，在公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务，如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时，确认营业收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入，否则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本，如不能得到补偿则不确认收入。

利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确认。

补贴收入

补贴收入于实际收到时确认。

所得税

所得税按应付税款法核算。

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

合并会计报表的编制方法

1、 合并范围确定原则

合并会计报表合并了资产负债表日公司及其所有子公司的年度会计报表。子公司是指公司通过直接或间接或直接加间接拥有其 50%以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

2、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

合并会计报表的编制方法 - 续

2、 合并所采用的会计方法

子公司采用的主要会计政策按照公司统一规定的会计政策厘定。

子公司在收购日后的经营成果已适当地包括在合并利润表中。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易已于合并时冲销。

少数股东所占的权益和损益，作为单独项目列示于合并会计报表内。

3、 重要会计政策变更

根据财政部印发《企业会计准则——资产负债表日后事项》的通知(财会[2003]12号)，对于资产负债表日后至财务报告批准报出日之前董事会制定的利润分配方案中分配给投资者的利润，由原作为调整事项确认为应付股利，改为在资产负债表股东权益中单独列示。此项会计政策变更采用追溯调整法，对本年损益没有影响。

上述会计变更对合并资产负债表股东权益年初数的累计影响数为人民币298,480,000元，主要影响如下：

	<u>股东权益</u> 人民币元	其中： <u>资产负债表日后</u> <u>决议分配的现金股利</u> 人民币元
2002年1月1日未追溯调整前余额	8,723,327,579	-
资产负债表日后决议分配的现金股利	<u>287,000,000</u>	<u>287,000,000</u>
2002年1月1日追溯调整后余额	<u>9,010,327,579</u>	<u>287,000,000</u>
2002年12月31日未追溯调整前余额	9,658,573,023	-
资产负债表日后决议分配的现金股利	<u>298,480,000</u>	<u>298,480,000</u>
2002年12月31日追溯调整后余额	<u>9,957,053,023</u>	<u>298,480,000</u>

4、 税项

增值税

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

2002年1月1日以前，公司煤炭出口的出口退税计算方式为“先征后退”，从2002年1月1日起根据财税(2002)7号文规定，公司煤炭出口退税计算方式变更为“免、抵、退”。本年度公司出口销售收入的退税率为13%。

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

4、 税项 - 续

营业税

营业税按相应收入的适用税率缴纳，其中煤炭运输服务收入的营业税按3%的税率缴纳。

资源税

按实际销售的原煤吨数及洗煤产品领用原煤吨数之和乘以每吨人民币1.2元缴纳。

城市建设维护税和教育费附加

虽然公司已变更为中外合资股份有限公司，但是根据国家税务总局发布的《国家税务总局关于兖州煤业股份有限公司使用税收法律文件的批复》(国税函[2001]673号)，公司继续依照适用于内资企业的税收法规缴纳各项税收。故公司仍按应纳增值税额及营业税额合计数的7%和3%分别缴纳城市建设维护税和教育费附加。

根据山东省地税局鲁地税发(2002)108号《关于出口企业实行免抵退税办法后征收城市维护建设税和教育费附加有关问题的通知》，公司申报的免、抵税额亦应作为计征城市维护建设税和教育费附加的依据。

所得税

按33%缴纳国家所得税及地方所得税。

5、 本年度合并会计报表范围及控股子公司情况

公司拥有所有子公司的基本情况如下：

子公司名称	注册资本	公司投资额及所占权益比例	经营范围	是否合并
青岛保税区中兖贸易有限公司 (“中兖贸易”)	人民币 210 万元	人民币 271 万元 52.38%	保税区内：国际贸易、加工整理商品展示、区内企业之间贸易(国家规定专项审批的项目除外)、仓储	是
山东兖煤航运有限公司 (“兖煤航运”)	人民币 550 万元	人民币 1169 万元 92%	鲁、苏、皖、浙、沪内河及长江中下游各港间货物运输；煤炭等销售	是

兖煤航运于2003年12月31日被公司收购而纳入合并报表范围，故合并利润及利润分配表中未包括该子公司本年度的经营成果，合并现金流量表中未包括该子公司本年度的现金流量。收购兖煤航运支付的现金，参见附注47。

兖州煤业股份有限公司
 会计报表附注
 2003年12月31日止年度

以下附注除附注 51 为公司会计报表之附注外，其余均为合并报表附注。

6、货币资金

	年 末 数			年 初 数		
	外币金额	折算率	人民币元	外币金额	折算率	人民币元
现金						
人民币	-	-	406,196	-	-	311,649
银行存款						
人民币	-	-	1,253,549,388	-	-	544,649,269
美元	87,703,457	8.2767	725,895,203	117,994,555	8.2773	976,676,330
欧元	78,107	10.3383	807,494	76,655	8.6360	661,993
港币	56,663,540	1.0657	60,386,335	64,592,801	1.0611	68,539,421
其他货币资金						
人民币	-	-	248,697	-	-	5,095,066
			<u>2,041,293,313</u>			<u>1,595,933,728</u>

7、短期投资

	年 末 数			年 初 数		
	投资金额	跌价准备	账面价值	投资金额	跌价准备	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
债券投资						
- 国债投资(注 1)	-	-	-	88,702,100	-	88,702,100
其他投资						
- 委托贷款(注 2)	<u>100,000,000</u>	-	<u>100,000,000</u>	<u>100,000,000</u>	-	<u>100,000,000</u>
	<u>100,000,000</u>	<u>-</u>	<u>100,000,000</u>	<u>88,702,100</u>	<u>-</u>	<u>88,702,100</u>

注 1：公司的国债投资于 2003 年 11 月到期，公司已收回本金并取得投资收益人民币 1,423,858 元。

注 2：委托贷款系公司委托中国银行向山东创业投资有限公司（系同系附属公司之少数股东）提供的人民币 100,000,000 元的借款，借款年利率 6%，借款期限为 2003 年 4 月 7 日起十二个月。上述借款发生的全部债务由山东省东西结合信用担保有限公司提供连带责任担保，并且山东创业投资有限公司以其在山东华聚能源股份有限公司拥有的约 16% 股权作为借款质押物。本年公司从委托贷款中取得收益人民币 4,183,333 元。公司已于本报告日前收回该委托贷款的所有本金及应计收益。

兖州煤业股份有限公司
 会计报表附注
 2003年12月31日止年度

8、 应收票据

	年 末 数	年 初 数
	人民币元	人民币元
银行承兑汇票	700,388,322	234,521,923
商业承兑汇票	-	5,452,300
	<u>700,388,322</u>	<u>239,974,223</u>

应收票据余额中持有公司5%以上股份的股东欠款情况见附注50。

9、 应收账款

应收账款账龄分析如下：

账龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
	人民币元		人民币元	人民币元	人民币元		人民币元	人民币元
1年以内	491,927,103	71	19,334,770	472,592,333	504,683,920	78	20,176,674	484,507,246
1至2年	114,886,911	17	34,466,073	80,420,838	99,632,835	15	29,887,980	69,744,855
2至3年	78,919,348	11	39,459,674	39,459,674	38,388,185	6	19,194,093	19,194,092
3年以上	7,366,106	1	7,366,106	-	6,824,655	1	6,824,655	-
合计	<u>693,099,468</u>	<u>100</u>	<u>100,626,623</u>	<u>592,472,845</u>	<u>649,529,595</u>	<u>100</u>	<u>76,083,402</u>	<u>573,446,193</u>

欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额	占应收账款总额比例
人民币元	
312,606,269	45%

应收账款余额中持有公司5%以上股份的股东欠款情况见附注50。

10、 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

账龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
	人民币元		人民币元	人民币元	人民币元		人民币元	人民币元
1年以内	71,508,302	58	2,336,498	69,171,804	183,629,621	81	135,725	183,493,896
1至2年	26,979,729	22	2,786,432	24,193,297	31,234,251	14	1,176,619	30,057,632
2至3年	14,376,386	12	4,162,587	10,213,799	9,156,961	4	1,896,615	7,260,346
3年以上	9,908,571	8	3,400,000	6,508,571	2,659,824	1	329,912	2,329,912
合计	<u>122,772,988</u>	<u>100</u>	<u>12,685,517</u>	<u>110,087,471</u>	<u>226,680,657</u>	<u>100</u>	<u>3,538,871</u>	<u>223,141,786</u>

账龄超过2年的其他应收款余额主要为购置钢材等材料的包装物押金，由于包装物滚动使用，故尚未与供应商进行结算。

兖州煤业股份有限公司
 会计报表附注
 2003年12月31日止年度

10、其他应收款 - 续

欠款金额前五名情况如下：

<u>前五名欠款总额</u>	<u>占其他应收款总额比例</u>
人民币元	
24,070,682	20%

其他应收款余额中持有公司5%以上股份的股东欠款情况见附注50。

11、坏账准备

	<u>年初数</u>	<u>本年计提数</u>	<u>本年转回数</u>	<u>本年其他转出数</u>	<u>年末数</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
坏账准备：					
应收账款	76,083,402	71,124,922	-	(46,581,701)	100,626,623
其他应收款	<u>3,538,871</u>	<u>9,146,646</u>	-	-	<u>12,685,517</u>
合计	<u>79,622,273</u>	<u>80,271,568</u>	-	<u>(46,581,701)</u>	<u>113,312,140</u>

经公司董事会批准，公司本年核销坏账共计人民币46,581,701元，其中因债务人经济诈骗而无法收回共核销坏账人民币18,211,532元；涉及诉讼且胜诉但因债务人无财产可被执行共核销坏账人民币16,564,481元；因债务人破产共核销坏账人民币11,276,688元；因债务人死亡而无法收回共核销坏帐人民币529,000元。

12、预付账款

预付账款账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>年末数</u>		<u>年初数</u>	
	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	53,175,910	72	113,227,188	77
1至2年	18,904,541	26	27,936,386	19
2至3年	<u>1,904,689</u>	<u>2</u>	<u>5,176,057</u>	<u>4</u>
合计	<u>73,985,140</u>	<u>100</u>	<u>146,339,631</u>	<u>100</u>

账龄超过2年的预付账款余额主要是当时为购置备件及材料的预付款项，由于与供应商就产品质量或结算价格存在分歧，故仍未与之结清余款，亦未将预付账款与相应应付款项冲销。

欠款金额前五名情况如下：

<u>前五名欠款总额</u>	<u>占预付账款总额比例</u>
人民币元	
36,510,642	49%

预付账款余额中持有公司5%以上股份的股东欠款情况见附注50。

兖州煤业股份有限公司
 会计报表附注
 2003年12月31日止年度

13、应收补贴款

应收补贴款年末余额为公司尚未收到的2001年度煤炭出口的应收增值税出口退税。

14、存货

	年末数			年初数		
	金 额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	金 额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	204,466,522	-	204,466,522	309,246,183	-	309,246,183
产成品	297,562,021	-	297,562,021	267,333,120	-	267,333,120
	<u>502,028,543</u>	<u>-</u>	<u>502,028,543</u>	<u>576,579,303</u>	<u>-</u>	<u>576,579,303</u>

15、待摊费用

	年 末 数 人民币元	年 初 数 人民币元
港口运费	<u>94,646,431</u>	<u>110,560,888</u>

16、长期股权投资

	年 末 数 人民币元	年 初 数 人民币元
其他股权投资 (1)	31,897,684	31,897,684
合并价差 (2)	<u>11,161,512</u>	<u>-</u>
	<u>43,059,196</u>	<u>31,897,684</u>
减: 长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
长期股权投资净值	<u>43,059,196</u>	<u>31,897,684</u>

(1)其他股权投资

被投资公司名称	占被投资单位 注册资本比例	年 末 数 人民币元	年 初 数 人民币元
江苏连云港港口股份有限公司	1%	1,760,419	1,760,419
上海申能股份有限公司(注)	0.83%	<u>30,137,265</u>	<u>30,137,265</u>
		<u>31,897,684</u>	<u>31,897,684</u>

注：公司以人民币4.05元/股的价格协议受让上海申能股份有限公司社会法人股14,882,600股，共计人民币60,274,530元。公司已于2002年预付50%的转让款，共计人民币30,137,265元，根据受让协议，公司将于办理股权过户手续后付清余款，至本年末公司尚未办理股权过户手续。

兖州煤业股份有限公司
 会计报表附注
 2003年12月31日止年度

16、长期股权投资 - 续

(2)合并价差

被投资公司名称	初始金额 人民币元	摊销期限	本年摊销 人民币元	摊余金额 人民币元	形成原因
兖煤航运	11,161,512	10年	-	11,161,512	购买子公司(参见附注47)

17、固定资产及累计折旧

	房屋建筑物 人民币元	矿井建筑物 人民币元	地面建筑物 人民币元	码头建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
原值							
年初余额	2,053,659,522	3,650,163,944	870,600,760	-	6,748,648,824	309,723,919	13,632,796,969
本年购置	-	-	-	-	19,992,285	704,380	20,696,665
本年在建工程转入	28,805,278	258,390,890	425,226	250,230,769	742,377,423	26,366,200	1,306,595,786
因购入子公司增加	-	-	-	-	2,562,411	15,935,217	18,497,628
本年减少	-	-	(644,805)	-	(51,880,795)	(26,909,684)	(79,435,284)
年末余额	2,082,464,800	3,908,554,834	870,381,181	250,230,769	7,461,700,148	325,820,032	14,899,151,764
累计折旧							
年初余额	736,437,029	1,304,315,805	202,182,744	-	3,081,345,799	156,497,688	5,480,779,065
本年计提额	90,942,873	108,197,403	54,893,448	-	646,176,377	33,498,853	933,708,954
因购入子公司增加	-	-	-	-	854,212	5,092,138	5,946,350
本年转出额	-	-	(276,275)	-	(35,530,934)	(16,101,423)	(51,908,632)
年末余额	827,379,902	1,412,513,208	256,799,917	-	3,692,845,454	178,987,256	6,368,525,737
净值							
年初余额	1,317,222,493	2,345,848,139	668,418,016	-	3,667,303,025	153,226,231	8,152,017,904
年末余额	1,255,084,898	2,496,041,626	613,581,264	250,230,769	3,768,854,694	146,832,776	8,530,626,027

18、工程物资

类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元
工程用材料	1,721,281	1,899,659

19、在建工程

工程名称	年初余额	本年增加额	本年完工转出数	年末余额	预算数	工程投入 占预算比例	资金来源
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	%	
待安装设备	98,213,885	766,477,177	(804,809,935)	59,881,127	69,887,000	85.68	自筹资金
土建工程	1,057,977	491,814,699	(485,949,750)	6,922,926	7,527,000	91.97	自筹资金
其他	23,750,895	9,308,015	(15,836,101)	17,222,809	25,632,000	67.19	自筹资金
合计	123,022,757	1,267,599,891	(1,306,595,786)	84,026,862	103,046,000		

公司本年无资本化利息。

兖州煤业股份有限公司
 会计报表附注
 2003年12月31日止年度

20、无形资产

种类	原始金额 人民币元	年初余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年摊销额 人民币元	累计摊销额 人民币元	年末余额 人民币元	剩余摊销期
土地使用权	310,242,143	278,555,473	-	(6,240,279)	(37,926,949)	272,315,194	43年11个月
济三矿土地使用权	88,928,996	85,371,836	-	(1,778,580)	(5,335,740)	83,593,256	47年
济三矿采矿权	132,478,800	119,230,820	-	(6,623,934)	(19,871,914)	112,606,886	17年
运输处土地使用权	259,378,500	254,278,500	-	(5,275,140)	(10,375,140)	249,003,360	48年
商誉	<u>80,000,000</u>	<u>40,000,000</u>	<u>40,000,000</u>	<u>(8,880,000)</u>	<u>(8,880,000)</u>	<u>71,120,000</u>	8年
	<u>871,028,439</u>	<u>777,436,629</u>	<u>40,000,000</u>	<u>(28,797,933)</u>	<u>(82,389,743)</u>	<u>788,638,696</u>	

公司原有的土地使用权由兖矿集团投入，济三矿及铁路运输资产（“运输处”）的土地使用权及济三矿采矿权均为从兖矿集团按评估价购入。于2003年12月31日，公司尚未完成运输处土地使用权的过户变更手续。

其中，公司原有的土地使用权由中国地产咨询评估中心[97]中地资[总]字第032号，采用成本逼近法和基准地价系数修正法进行评估；济三矿的土地使用权由山东省地产估价事务所鲁地价[2000]第7号，采用成本逼近法和基准地价系数修正法进行评估；济三矿的采矿权由北京海地人资源咨询有限责任公司海地人评报字[2000]第11号总第24号采用贴现现金流量法进行评估；运输处的土地使用权由山东正源和信有限责任会计师事务所[2001]鲁正会评报字第10041号采用重置成本法进行评估。

商誉为公司购买铁路运输资产所支付的价款高于其净资产的部分。根据公司与兖矿集团签订的《铁路资产收购协议》，当运输处2002年运量达到2,500万吨时，公司需另行支付人民币4,000万元收购费用；当铁运处2003年运量达到2,800万吨时，公司需另行支付人民币4,000万元收购费用，详见附注50(四)(b)。

21、应付票据

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
银行承兑汇票	-	108,001,674
1年内到期的应付票据	-	108,001,674

应付票据余额中欠持有公司5%以上股份的股东款项情况见附注50。

22、应付账款

应付账款余额中欠持有公司5%以上股份的股东款项情况见附注50。

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

23、预收账款

预收账款余额中欠持有公司5%以上股份的股东款项情况见附注50。

24、应交税金

	<u>年 末 数</u> 人民币元	<u>年 初 数</u> 人民币元
所得税	114,903,415	56,866,726
增值税	97,297,037	43,268,288
城建税	50,940,509	49,177,153
其他	<u>63,236,759</u>	<u>56,827,775</u>
	<u>326,377,720</u>	<u>206,139,942</u>

25、其他应付款

其他应付款余额中欠持有公司5%以上股份的股东款项情况见附注50。

26、预计负债

<u>种类</u>	<u>年初余额</u> 人民币元	<u>本年计提额</u> 人民币元	<u>本年支付额</u> 人民币元	<u>年末余额</u> 人民币元
土地塌陷、复原、 重整及环保费	<u>83,043,947</u>	<u>268,329,558</u>	<u>(266,351,483)</u>	<u>85,022,022</u>

公司采矿会引起地下采矿场上土地的塌陷。通常情况，公司可于开采地下矿场前将居住于矿上土地的居民迁离该处，并于开采地下矿场后就土地塌陷造成的损失向居民作出赔偿。

预提土地塌陷、复原、重整及环保费由管理层按历史经验对未来可能产生的费用作出其最佳的估计并以采煤量的一定比例作出预提。然而，鉴于现在的开采活动对土地及地面的影响在将来才能显现出来，相关费用的估计将可能在以后期间予以调整。

兖州煤业股份有限公司
 会计报表附注
 2003年12月31日止年度

27、长期借款

<u>借款单位</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>	<u>借款期限</u>	<u>年利率</u>	<u>借款条件</u>
	人民币元	人民币元			
中国银行	<u>600,000,000</u>	<u>1,200,000,000</u>	96个月	5.76%	由兖矿集团进行担保
减：一年内到期的长期借款	200,000,000	-			
一年后到期的长期借款	<u>400,000,000</u>	<u>1,200,000,000</u>			
	<u>600,000,000</u>	<u>1,200,000,000</u>			

公司为支付收购铁路运输资产款，于2002年1月4日，向中国银行山东省分行、中国银行济宁分行及中国银行邹城支行一次性贷款人民币12亿元，贷款期限为96个月，前2年为宽限期。根据借款协议，利息应每季支付一次，本金分六次偿还，每次偿还人民币2亿元，即从2004年8月25日至2008年8月25日，于每年8月25日偿还，最后一次于2010年1月4日偿还。

于2003年6月，公司提前偿还了长期借款人民币6亿元，根据借款协议，尚未偿还的本金，应分三次偿还，即从2004年8月25日至2006年8月25日，于每年8月25日偿还，每次偿还人民币2亿元。

28、长期应付款

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
	人民币元	人民币元
应付济三矿采矿权价款	<u>92,735,160</u>	<u>105,982,960</u>
减：一年内到期长期应付款	13,247,800	13,247,800
一年后到期长期应付款	<u>79,487,360</u>	<u>92,735,160</u>
	<u>92,735,160</u>	<u>105,982,960</u>

上述款项为应付兖矿集团济三矿采矿权价款的剩余款项，详见附注50(四)(c)。

兖州煤业股份有限公司
 会计报表附注
 2003年12月31日止年度

29、股本

2003年1月1日至2003年12月31日和2002年1月1日至2002年12月31日股本变动情况如下：

	2002年1月1日， 2002年12月31日及2003年12月31日	
	人民币元	占总股本比例(%)
一、未上市流通股本		
发起人股本		
-境内法人持有股本	<u>1,670,000,000</u>	<u>58.19</u>
二、已上市流通股本		
1.人民币普通股(A股)	180,000,000	6.27
2.境外上市外资股(H股)	<u>1,020,000,000</u>	<u>35.54</u>
已上市流通股本合计	<u>1,200,000,000</u>	<u>41.81</u>
三、股本总额	<u>2,870,000,000</u>	<u>100.00</u>

上述股份每股面值为人民币1元。上述股本的投入已经德勤华永会计师事务所有限公司(原名沪江德勤会计师事务所)德师报(验)字第588号、德师报(验)字(98)第439号、德师报(验)字(01)第006号和德师报(验)字(01)第040号验证。

30、资本公积

2003年1月1日至2003年12月31日资本公积变动情况如下：

	股本溢价 人民币元	维简费转入(注) 人民币元	合 计 人民币元
年初余额	3,549,258,855	905,262,485	4,454,521,340
本年增加数	-	259,673,766	259,673,766
年末余额	<u>3,549,258,855</u>	<u>1,164,936,251</u>	<u>4,714,195,106</u>

2002年1月1日至2002年12月31日资本公积变动情况如下：

	股本溢价 人民币元	维简费转入(注) 人民币元	合 计 人民币元
年初余额	3,549,258,855	674,652,539	4,223,911,394
本年增加数	-	230,609,946	230,609,946
年末余额	<u>3,549,258,855</u>	<u>905,262,485</u>	<u>4,454,521,340</u>

注：维简费用于煤炭生产设备支出和煤矿井巷建筑设施更新支出，并在相关建筑设施投入使用后，从其他流动负债相应结转至资本公积。根据相关法规，该项资本公积只可用于煤矿未来开采业务发展。

兖州煤业股份有限公司
 会计报表附注
 2003年12月31日止年度

31、盈余公积

2003年1月1日至2003年12月31日盈余公积变动情况如下：

	<u>法定盈余公积金</u> 人民币元	<u>法定公益金</u> 人民币元	<u>合 计</u> 人民币元
年初余额	388,201,586	194,141,761	582,343,347
本年增加数	<u>110,580,272</u>	<u>55,312,039</u>	<u>165,892,311</u>
年末余额	<u>498,781,858</u>	<u>249,453,800</u>	<u>748,235,658</u>

2002年1月1日至2002年12月31日盈余公积变动情况如下：

	<u>法定盈余公积金</u> 人民币元	<u>法定公益金</u> 人民币元	<u>合 计</u> 人民币元
年初余额	287,808,101	143,904,051	431,712,152
本年增加数	<u>100,393,485</u>	<u>50,237,710</u>	<u>150,631,195</u>
年末余额	<u>388,201,586</u>	<u>194,141,761</u>	<u>582,343,347</u>

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

32、资产负债表日后决议分配的现金股利

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
年初余额（调整后，详见附注3）	298,480,000	287,000,000
减：结转应付股利的金额	298,480,000	287,000,000
加：本年度资产负债表日后决议分配的 现金股利（注）	<u>470,680,000</u>	<u>298,480,000</u>
年末余额	<u>470,680,000</u>	<u>298,480,000</u>

注：根据规定，发行H股的公司，在分红派息时，以经审计的中国会计准则及按国际财务报告准则编制的财务报表中可供分配利润孰低作为利润分配的利润。

根据公司2004年4月16日董事会提议，2003年度按已发行之股份2,870,000,000股（每股面值人民币1元）计算，拟以每十股向全体股东派发年度现金股利1.14元和特别现金股利0.5元，合计每十股派发现金股利1.64元。上述股利分配方案有待股东大会批准。

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

33、未分配利润

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
年初未分配利润	1,751,708,336	1,197,704,033
加：本年净利润	1,105,364,647	1,003,115,498
减：提取公司法定盈余公积(注1)	110,536,465	100,311,550
提取公司法定公益金(注2)	55,268,232	50,155,775
提取子公司法定盈余公积(注3)	43,807	81,935
提取子公司法定公益金(注3)	43,807	81,935
可供分配利润	2,691,180,672	2,050,188,336
减：本年资产负债表日后决议分配的现金股利	470,680,000	298,480,000
年末未分配利润	<u>2,220,500,672</u>	<u>1,751,708,336</u>

注1：提取法定盈余公积

根据公司法第177条及公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之10%提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本百分之五十以上的，可不再提取。

注2：提取法定公益金

根据公司法第177条及公司章程规定，经公司董事会提议，本年度法定公益金按净利润之5%提取。

注3：提取子公司法定盈余公积和法定公益金

编制合并报表时，计提子公司本年应计之法定盈余公积和法定公益金。

34、主营业务收入

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
煤炭产品国内销售收入	4,918,043,729	4,008,864,774
煤炭产品出口销售收入	3,587,417,218	3,899,061,202
铁路运输服务收入	159,771,257	147,332,930
	<u>8,665,232,204</u>	<u>8,055,258,906</u>

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

34、主营业务收入 - 续

<u>前五名客户销售收入总额</u> 人民币元	<u>占全部销售收入比例</u>
1,670,330,727	19%

公司分别通过中国煤炭工业进出口总公司、五矿贸易有限责任公司及山西煤炭进出口集团公司出口煤炭。公司目前尚无直接出口权，必须通过进出口公司进行出口销售，并由公司分别与上述进出口公司共同决定出口销售的最终客户。因此上述前五名客户销售收入总额中未包括上述三家进出口公司的销售额。

35、主营业务成本

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
煤炭产品销售成本	3,947,107,054	3,540,520,892
铁路运输服务成本	67,589,146	52,990,246
	<u>4,014,696,200</u>	<u>3,593,511,138</u>

煤炭产品销售成本列示如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
材料	885,333,208	744,556,976
工资	754,893,943	663,219,828
职工福利费	89,909,331	82,970,676
电力	275,856,678	275,828,859
折旧费	817,768,904	794,423,499
土地塌陷费	264,158,442	232,030,188
维修费	364,692,980	340,633,532
其他	234,819,802	176,247,388
小计	3,687,433,288	3,309,910,946
维简费	259,673,766	230,609,946
合计	<u>3,947,107,054</u>	<u>3,540,520,892</u>

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

36、主营业务税金及附加

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
营业税	5,184,955	4,419,988
城建税	48,235,735	63,914,620
教育费附加	20,672,458	27,426,892
资源税	49,925,052	44,711,641
	<u>124,018,200</u>	<u>140,473,141</u>

37、其他业务利润

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
材料销售		
- 收入	626,746,635	521,801,637
- 成本	<u>591,550,143</u>	<u>500,524,833</u>
	<u>35,196,492</u>	<u>21,276,804</u>
其他		
- 收入	28,348,624	62,888,946
- 成本	<u>20,524,780</u>	<u>54,012,529</u>
	<u>7,823,844</u>	<u>8,876,417</u>
	<u>43,020,336</u>	<u>30,153,221</u>

38、营业费用

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
煤炭产品国内销售运费	503,228,749	525,997,969
煤炭产品出口销售运费	1,089,065,698	1,032,416,088
其他	66,780,344	89,033,211
	<u>1,659,074,791</u>	<u>1,647,447,268</u>

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

39、财务费用

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
利息支出	53,682,000	75,737,500
减：利息收入	13,631,237	28,736,909
其他	1,319,656	2,560,585
	<u>41,370,419</u>	<u>49,561,176</u>

40、投资收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
短期投资收益		
- 委托贷款利息收入	4,183,333	-
- 债权投资收益	1,423,858	3,687,968
长期投资收益		
- 按成本法核算的 被投资单位分派利润	4,809,780	-
	<u>10,416,971</u>	<u>3,687,968</u>

41、补贴收入

补贴收入是收到的煤炭产品出口补贴收入。

42、营业外收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
处理固定资产收益	13,050,762	8,203,377
其他	4,290,828	370,389
	<u>17,341,590</u>	<u>8,573,766</u>

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

43、营业外支出

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
处理固定资产损失	6,179,251	9,296,739
捐赠支出	338,570	528,060
罚款支出	1,664,874	2,933,795
其他	14,587,773	9,085,587
	<u>22,770,468</u>	<u>21,844,181</u>

44、所得税

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
公司应计所得税	586,884,118	523,566,759
子公司应计所得税	891,453	967,462
	<u>587,775,571</u>	<u>524,534,221</u>

45、收到的其他与经营活动有关的现金

	<u>人民币元</u>
其他业务收入	655,095,259
利息收入	13,631,237
其他	222,665,956
合计	<u>891,392,452</u>

46、支付的其他与经营活动有关的现金

	<u>人民币元</u>
营业费用及管理费用中的支付额	2,021,384,952
其他业务支出	612,074,923
其他	29,856,749
合计	<u>2,663,316,624</u>

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

47、购买子公司

于2003年4月18日，公司同南屯煤矿劳动服务公司、南屯煤矿工会及45名自然人股东签订股权转让协议，收购兖煤航运80%股权；于2003年12月30日，公司与另一投资方签订股权转让协议，收购其持有的兖煤航运12%股权。经过两次收购，公司共计持有兖煤航运92%股权，两次收购价款共计人民币11,692千元，公司已全额支付。收购于2003年12月31日正式完成。

所购买的子公司于购买日的财务状况：

	<u>2003年12月31日</u> 人民币元
货币资金	506,371
应收票据	600,000
应收账款	134,690
其他应收款	18,070,157
存货	1,253,966
固定资产	<u>12,551,278</u>
资产总额	33,116,462
预收账款	80,000
应交税金	1,078,206
其他应付款	<u>31,381,765</u>
负债合计	32,539,971
少数股东权益	<u>46,119</u>
公司所享有的净资产份额	<u>530,372</u>
合并价差(参见附注16(2))	<u>11,161,512</u>
合计	<u><u>11,691,884</u></u>
购买对价：	
现金	<u><u>11,691,884</u></u>
购买子公司产生的净现金流出：	
现金对价	11,691,884
被购入子公司的银行存款和现金	<u>506,371</u>
	<u><u>11,185,513</u></u>

兖州煤业股份有限公司
 会计报表附注
 2003年12月31日止年度

48、现金及现金等价物

	<u>年 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
	人民币元	人民币元
货币资金	2,041,293,313	1,595,933,728
减：银行保证金(注)	<u>17,521,242</u>	<u>51,760,596</u>
	<u>2,023,772,071</u>	<u>1,544,173,132</u>

注：为资产负债表日存于银行用于开具信用证的保证金。

49、分部资料

项 目	<u>煤炭业务</u>	<u>铁路运输业务</u>	<u>行业间相互抵减</u>	<u>不可分配项目</u>	<u>合 计</u>
	本 年 数	本 年 数	本 年 数	本 年 数	本 年 数
一、营业收入：					
对外营业收入	8,505,460,947	159,771,257	-	-	8,665,232,204
分部间营业收入	-	400,048,342	<u>(400,048,342)</u>	-	-
营业收入合计	<u>8,505,460,947</u>	<u>559,819,599</u>	<u>(400,048,342)</u>	-	<u>8,665,232,204</u>
二、销售成本：					
对外销售成本	3,947,107,054	67,589,146	-	-	4,014,696,200
分部间销售成本	-	<u>173,137,712</u>	<u>(173,137,712)</u>	-	-
销售成本合计	<u>3,947,107,054</u>	<u>240,726,858</u>	<u>(173,137,712)</u>	-	<u>4,014,696,200</u>
三、期间费用合计	<u>2,834,944,673</u>	<u>74,051,914</u>	<u>(226,910,630)</u>	<u>287,970,322</u>	<u>2,970,056,279</u>
四、营业利润合计	<u>1,723,409,220</u>	<u>245,040,827</u>	-	<u>(287,970,322)</u>	<u>1,680,479,725</u>
五、资产总额	<u>10,558,108,879</u>	<u>1,115,527,628</u>	-	<u>2,264,961,651</u>	<u>13,938,598,158</u>
六、负债总额	<u>1,889,232,684</u>	<u>11,929,412</u>	-	<u>1,010,085,525</u>	<u>2,911,247,621</u>

50、与关联公司之重大交易事项

(一)存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地点	主营业务	与公司关系	经济性质或类型	法定代表人
兖矿集团	山东邹城市兖山路40号	工业加工	控股股东	国有独资	耿加怀
中兖贸易	青岛保税区一号工业区	国际贸易	子公司	有限责任公司	邵化振
兖煤航运	济宁市任城区石桥镇	河道运输	子公司	有限责任公司	王新坤

(二)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	<u>年 末 及 年 初 数</u>
	人民币元
兖矿集团	<u>3,090,336,000</u>
中兖贸易	<u>2,100,000</u>
兖煤航运	<u>5,500,000</u>

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

50、与关联公司之重大交易事项 - 续

(三)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	年初数		本年增加数		年末数	
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
兖矿集团	3,090,336,000	58.19	-	-	3,090,336,000	58.19
中兖贸易	1,100,000	52.38	-	-	1,100,000	52.38
兖煤航运(注)	-	-	5,060,000	92.00	5,060,000	92.00

注：公司于2003年12月31日收购兖煤航运。2003年12月31日之前，兖煤航运与公司有共同的关键管理人员，是公司的关联方。2003年1月1日至12月31日公司与兖煤航运之间的交易作为关联交易在附注50(四)(d)、(g/5)中揭示，2003年12月31日公司与兖煤航运之间的所有重大账目已于合并时冲销。

(四)公司与上述关联公司在本年发生了如下重大关联交易：

(a)存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其收购日后与母公司之间的交易已作抵销。

(b)购买铁路运输资产

公司于2002年1月1日履行与兖矿集团签订的《铁路资产收购协议》，向兖矿集团购买了铁路运输资产，总价款为人民币124,259万元。此外，在运输处运量指标达到本款规定的预定目标时，由公司另行支付如下款项：

- A、当2002年运输处实现运量达到2,500万吨时，公司另行支付人民币4,000万元；
- B、当2003年运输处实现运量达到2,800万吨时，公司另行支付人民币4,000万元；
- C、当2004年运输处实现运量达到3,000万吨时，公司另行支付人民币4,000万元。

购买价由公司现金方式分五期支付，具体支付方法如下：

- 1) 于交割日支付人民币115,956万元；
- 2) 于2002年6月30日前支付剩余价款人民币8,303万元；
- 3) 于2003年6月30日前支付A中所述人民币4,000万元；
- 4) 于2004年6月30日前支付B中所述人民币4,000万元；
- 5) 于2005年6月30日前支付C中所述人民币4,000万元。

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

50、与关联公司之重大交易事项 - 续

(四)公司与上述关联公司在本年发生了如下重大关联交易：- 续

(b)购买铁路运输资产 - 续

上述总价款人民币 124,259 万元已于交割日全额支付；另因公司 2002 年和 2003 年运输处实现运量已分别达到 2,500 万吨和 2,800 万吨，根据上述协议已于 2002 年和 2003 年向兖矿集团支付 A、B 中所述人民币 4,000 万元和人民币 4,000 万元。

以上交易的价格根据评估价格决定。

(c)购买济三矿

公司于 2001 年 1 月 1 日履行与兖矿集团签订的《济三矿项目收购协议》，向兖矿集团购买了济三矿，总价款为收购价人民币 245,090 万元和采矿权价款人民币 13,248 万元，共计人民币 258,338 万元。

截止 2003 年 12 月 31 日，公司已为上述收购支付兖矿集团共计人民币 249,064.4 万元，包括收购价款人民币 245,090 万元和采矿权价款人民币 3,974.4 万元。其中，本年支付采矿权价款人民币 1,324.8 万元。

采矿权款按协议需从 2001 年起分十年于每年 12 月 31 日前无息等额支付。公司应于 2004 年 12 月 31 日前支付第四期采矿权款人民币 1,324.8 万元。

以上交易的价格根据评估价格决定。

(d)销售、提供服务及采购

	本年累计数 人民币千元	上年累计数 人民币千元
销售及提供服务：		
煤炭销售 - 兖煤航运	77,155	37,693
- 兖矿集团	229,730	110,403
	<u>306,885</u>	<u>148,096</u>
提供铁路运输服务 - 兖矿集团	66	496
提供公用设备及设施收入-兖矿集团	29,000	5,000
材料及备件销售(注) -兖矿集团	472,899	12,385
	<u>808,850</u>	<u>165,977</u>

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

50、与关联公司之重大交易事项 - 续

(四)公司与上述关联公司在本年发生了如下重大关联交易：- 续

(d)销售、提供服务及采购 - 续

	<u>本年累计数</u> 人民币千元	<u>上年累计数</u> 人民币千元
采购 - 兖矿集团	<u>373,710</u>	<u>409,117</u>

以上交易的价格根据市场价或双方协议价确定。

注：于2003年，公司与兖矿集团签订了《材料和服务供应协议》补充协议(二)（下称“补充协议二”）。公司原与兖矿集团签订的《材料和服务供应协议》中规定，公司向兖矿集团销售材料按材料的协议价收取5%的管理费，根据补充协议二，公司本年度改为以市场价向兖矿集团销售材料。

(e)工程施工

	<u>本年累计数</u> 人民币千元	<u>上年累计数</u> 人民币千元
济三矿矿井建筑物建造-兖矿集团	257,593	-
泗河口码头建造 -兖矿集团	<u>250,231</u>	<u>-</u>
	<u>507,824</u>	<u>-</u>

以上交易的价格根据市场价确定。

(f)债权债务往来情况

<u>科目</u>	<u>关联公司名称</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
应收票据	兖矿集团	43,298,758	-
应收账款	兖矿集团	10,139,098	10,491,800
其他应收款(注)	兖矿集团	16,662,382	54,484,900
预付账款	兖矿集团	<u>3,200,170</u>	<u>12,125,593</u>
		<u>73,300,408</u>	<u>77,102,293</u>
应付票据	兖矿集团	-	7,020,000
应付账款	兖矿集团	27,111,232	55,433,118
预收账款	兖矿集团	66,515,176	15,355,725
其他应付款(注)	兖矿集团	325,162,158	262,964,418
一年内到期的长期应付款	兖矿集团	13,247,800	13,247,800
(参见附注28)			
长期应付款(参见附注28)	兖矿集团	<u>79,487,360</u>	<u>92,735,160</u>

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003年12月31日止年度

511,523,726 446,756,221

50、与关联公司之重大交易事项 - 续

(四)公司与上述关联公司在本年发生了如下重大关联交易： - 续

(f)债权债务往来情况 - 续

注：公司对兖矿集团的其他应收款及其他应付款均不附利息，且应于要求时还款。

(g)其他事项

1) 根据公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团统一管理公司的退休统筹基金及医疗福利金，退休统筹基金汇总后统一上交给退休统筹基金单位。为此公司在2003年度及2002年度会计报表中已列支上述款项为人民币458,072千元和人民币437,677千元。

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

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
	人民币千元	人民币千元
供电	284,786	-
维修及保养	225,408	239,297
技术支持及培训费	15,130	15,130
采矿权费用	12,980	12,980
公用设施费	380	1,350
公路运输费	17,216	33,208
供气供暖费	10,800	11,970
房产管理费	37,200	37,200
子女就读费	16,600	16,600
其他	15,530	17,330
小计	<u>636,030</u>	<u>385,065</u>

3) 2003年度及2002年度支付给关键管理人员的报酬(包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金等)总额分别为人民币1,845,645元和人民币1,918,814元。

4) 2002年度及2003年度公司与兖矿集团为向同一独立第三方或同一政府部门采购同类商品、服务、缴纳费用和保险，相互之间存在代收代付款项的情况。上述代收代付款项主要在其他应付款中核算。

5) 兖煤航运为公司提供内河运输服务，公司本年度对该项运输服务的支出为

人民币 74,783,103 元。

兖州煤业股份有限公司
 会计报表附注
 2003年12月31日止年度

51、公司财务报表附注

(1)长期股权投资 - 公司

		年 末 数	年 初 数
		人民币元	人民币元
对子公司投资	(a)	4,592,496	4,774,406
其他股权投资	(b)	31,897,684	31,897,684
长期股权投资差额	(b)	11,161,512	-
		<u>47,651,692</u>	<u>36,672,090</u>
减: 长期股权投资减值准备		-	-
长期股权投资净值		<u>47,651,692</u>	<u>36,672,090</u>

(a)对子公司投资的详细情况如下：

被投资公司名称	投资成本			损益调整				账面价值	
	本 年		年末余额	年初余额	本年权益增加额	本年分配现金红利	年末余额	年初余额	年末余额
	年初余额	增 加 额							
中兖贸易	2,709,903	-	2,709,903	2,064,503	574,258	(1,286,540)	1,352,221	4,774,406	4,062,124
兖煤航运	-	530,372	530,372	-	-	-	-	-	530,372
	<u>2,709,903</u>	<u>530,372</u>	<u>3,240,275</u>	<u>2,064,503</u>	<u>574,258</u>	<u>(1,286,540)</u>	<u>1,352,221</u>	<u>4,774,406</u>	<u>4,592,496</u>

(b)其他股权投资和长期股权投资差额的详细情况参见附注 16。

(2)投资收益 - 公司

	本年累计数	上年累计数
	人民币元	人民币元
短期投资收益		
- 委托贷款利息收入	4,183,333	-
- 债权投资收益	1,423,858	3,687,968
长期投资收益		
- 按权益法确认收益	574,258	3,371,130
- 按成本法核算的被投资单位分派利润	4,809,780	-
	<u>10,991,229</u>	<u>7,059,098</u>

(3)现金及现金等价物 - 公司

	年 末 数	年 初 数
	人民币元	人民币元
货币资金	2,039,188,498	1,592,397,958
减：银行保证金(注)	17,521,242	51,760,596
	<u>2,021,667,256</u>	<u>1,540,637,362</u>

注：为资产负债表日存于银行用于开具信用证的保证金。

兖州煤业股份有限公司
会计报表附注
2003 年 12 月 31 日止年度

52、承担事项

资本承担

	<u>年 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
	人民币千元	人民币千元
已签约但尚未于会计报表中确认的		
-购建资产承诺	163,342	257,382
-对外投资承诺（参见附注 16(1)）	<u>30,137</u>	<u>30,137</u>
	<u>193,479</u>	<u>287,519</u>

53、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司煤炭出口销售增值税适用“免、抵、退”政策，其征税率和退税率均为 13%。根据财政部、国家税务总局财税[2003]222 号文《财政部、国家税务总局关于调整出口货物退税率的通知》，从 2004 年 1 月 1 日起，公司所出口的主要煤种的退税率将从 13%降低为 11%，该项出口退税政策的变动将对公司的出口销售利润产生一定影响。

* *会计报表结束* *

兖州煤业股份有限公司
补充资料
2003年12月31日止年度

1、国际财务报告准则与中国会计准则差异

本报表按中国会计准则编制，不同于按国际财务报告准则编制的财务报表。于2003年12月31日止年度，本财务报表净利润为人民币1,105,365千元、资产净值为人民币11,023,611千元，按国际财务报告准则对本年净利润和资产净值主要调整如下：

	本年净利润	于2003年 12月31日 资产净值
	人民币千元	人民币千元
按中国会计准则编制财务报表金额	1,105,365	11,023,611
按国际财务报告准则调整：		
—冲回计提的维简费	259,674	-
—递延所得税	65	88,872
—减少商誉转入利润	27,620	82,860
—设定利息	(5,261)	(104,812)
—其他	(777)	(7,292)
按国际财务报告准则编制财务报表金额	<u>1,386,686</u>	<u>11,083,239</u>

兖州煤业股份有限公司
补充资料
2003年12月31日止年度

2、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	41.06	43.15	1.58	1.58
营业利润	15.24	16.02	0.59	0.59
净利润	10.03	10.54	0.39	0.39
扣除非经常性损益后的净利润	9.98	10.49	0.38	0.38

附：扣除非经常性损益后的净利润：

	2003 人民币元
净利润	1,105,364,647
加：营业外支出	22,770,468
减：营业外收入	17,341,590
补贴收入	8,194,472
委托贷款利息收入	4,183,333
加：非经常性损益的所得税影响	2,115,503
扣除非经常性损益后的净利润	<u>1,100,531,223</u>

兖州煤业股份有限公司
 补充资料
 2003年12月31日止年度

3、资产减值准备明细表

项目	2003年1月1日		本年计提数		本年转销		2003年12月31日	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、坏账准备合计	79,622,273	79,622,273	80,271,568	80,271,568	(46,581,701)	(46,581,701)	113,312,140	113,312,140
- 应收账款	76,083,402	76,083,402	71,124,922	71,124,922	(46,581,701)	(46,581,701)	100,626,623	100,626,623
- 其他应收款	3,538,871	3,538,871	9,146,646	9,146,646	-	-	12,685,517	12,685,517
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
- 债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
- 原材料	-	-	-	-	-	-	-	-
- 产成品	-	-	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
- 长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
- 房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
- 矿井建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
- 地面建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
- 码头建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
- 机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
- 运输设备	-	-	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
- 土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
- 采矿权	-	-	-	-	-	-	-	-
- 商誉	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-

兖州煤业股份有限公司
 补充资料
 2003年12月31日止年度

4、对会计报表中数据变动幅度达30%(含30%)以上,且占资产负债表日资产总额5%(含5%)或报告期间利润总额的10%(含10%)以上的项目分析:

单位:人民币
元

资产负债表项目	年末数		年初数	增减率	变动原因
	金额	占资产总额比例			
应收票据	700,388,322	5%	239,974,223	192%	注1

注1: 由于加强了对货币资金的管理,公司现金流量充足,货币资金使用效率进一步提高,本年度未贴现应收票据。

单位:人民币元

利润及利润分配表项目	本年累计数		上年累计数	增减率	变动原因
	金额	占利润总额比例			
资产负债表日后决议分配的现金股利	470,680,000	28%	298,480,000	58%	注2

注2: 为回报股东长期以来对公司的支持,公司在按一贯坚持的股息政策向股东派发股利外,额外向股东派发2003年度特别现金股利。

十一、备查文件目录

在山东省邹城市凫山路 40 号公司董事会秘书处存有以下文件,供股东查阅:

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

兖州煤业股份有限公司
2004 年 4 月 16 日