



**兖州煤业股份有限公司
二零零三年半年度报告**

2003年8月15日

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

| | |
|-----------------------|----|
| 一、公司基本情况..... | 4 |
| 二、股本变动和主要股东持股情况..... | 6 |
| 三、董事、监事、高级管理人员情况..... | 8 |
| 四、管理层讨论与分析..... | 8 |
| 五、重要事项..... | 11 |
| 六、财务报告..... | 15 |
| 七、备查文件..... | 45 |

一、公司基本情况

(一) 公司简介

- 1、公司法定中文名称：兖州煤业股份有限公司
公司中文名称缩写：兖州煤业
公司法定英文名称：Yanzhou Coal Mining Company Limited
- 2、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码
A 股—上市地点：上海证券交易所
股票简称：兖州煤业
股票代码：600188
H 股—上市地点：香港联合交易所有限公司
股票代码：1171
ADS—上市地点：纽约证券交易所
股票简称：YZC
- 3、公司注册地址：山东省邹城市凫山路 40 号
公司办公地址：山东省邹城市凫山路 40 号
邮政编码：273500
公司网址：<http://www.yanzhoucoal.com.cn>
公司电子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn
- 4、公司法定代表人：莫立崎
- 5、公司授权代表： 杨家纯
陈广水
公司董事会秘书：陈广水
联系地址：山东省邹城市凫山路 40 号
兖州煤业股份有限公司董事会秘书处
电话：0537-5382319
传真：0537-5383311
电子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》、香港《文汇报》、香港《南华早报》
公司半年度报告登载网址：<http://www.sse.com.cn>
半年度报告备置地点：兖州煤业股份有限公司董事会秘书处
- 7、其他有关资料
公司变更注册登记日期：2001 年 11 月 21 日
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：国税鲁外字 370883166122374
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) 主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

| 财务指标 | 单位 | 2003年 1-6月 | 2002年 1-6月 |
|---------------|-----|---------------|---------------|
| | | (未经审计) | (未经审计) |
| 净利润 | 千元 | 576,771 | 584,946 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 千元 | 581,961 | 586,786 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 千元 | 865,045 | 1,072,089 |
| 净资产收益率 | % | 5.56 | 6.21 |
| 每股收益 | 元/股 | 0.201 | 0.204 |

注：报告期内扣除的非经常性损益包括：营业外收入 3,772 千元，营业外支出 8,858 千元，上述扣除的营业外收支净额影响所得税减少额 104 千元。

| 财务指标 | 单位 | 2003年6月30日 | 2002年12月31日 |
|----------------|-----|------------|-------------|
| | | (未经审计) | (经审计) |
| 流动资产 | 千元 | 4,032,763 | 3,897,274 |
| 流动负债 | 千元 | 1,760,089 | 2,027,304 |
| 总资产 | 千元 | 12,823,202 | 12,983,548 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 千元 | 10,366,379 | 9,658,573 |
| 每股净资产 | 元/股 | 3.61 | 3.37 |
| 调整后的每股净资产 | 元/股 | 3.57 | 3.33 |

2、按境内外两种会计准则编制的净利润差异

公司按国际财务报告准则编制的报告期净利润为 737,966 千元，按中国会计准则编制的报告期净利润为 576,771 千元，两者差额为 161,195 千元。其差异调节表见财务报告“补充资料 1”。

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

本报告期内公司股份总数及股本结构无变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数

截至 2003 年 6 月 30 日，公司股东总数为 66,978 人。其中国有法人股股东 1 人、A 股股东 66,841 人，H 股股东 136 人。

2、前十名股东持股情况

(截至 2003 年 6 月 30 日)

| 股东名称 | 股份类别 | 期末持股数 (股) | 占公司 股份比 例(%) | 报告期内持 股增减情况 (+、-)(股) | 流通情况 (已流通 或未流通) |
|-----------------|-------|---------------|--------------------|----------------------------|-----------------------|
| 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 | 1,017,431,999 | 35.45 | 172,000 | 已流通 |
| 丰和价值证券投资基金 | A 股 | 5,799,366 | 0.20 | 2,324,000 | 已流通 |
| 裕隆证券投资基金 | A 股 | 5,179,207 | 0.18 | 5,179,207 | 已流通 |
| 银丰证券投资基金 | A 股 | 3,686,104 | 0.13 | 2,083,300 | 已流通 |
| 富国动态平衡证券投资基金 | A 股 | 2,735,192 | 0.10 | 1,936,662 | 已流通 |
| 景博证券投资基金 | A 股 | 1,935,000 | 0.07 | 1,935,000 | 已流通 |
| 同盛证券投资基金 | A 股 | 1,906,534 | 0.07 | 1,906,534 | 已流通 |
| 泰和证券投资基金 | A 股 | 1,825,363 | 0.06 | 1,534,023 | 已流通 |
| 东风汽车股份有限公司 | A 股 | 1,779,748 | 0.06 | 0 | 已流通 |

注：以上前十名股东持股情况是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截至 2003 年 6 月 30 日的公司股东名册编制。

除以上披露外，截至 2003 年 6 月 30 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。公司依据香港证券及期货交易委员会《证券及期货条例》第 336 条规定所备存的股东权益登记册中，截至 6 月 30 日公司登记在册的持有公司已发行 H 股 5%以上的股东有：J.P.Morgan Chase & Co. 及其附属公司持有及代理其他投资者持有公司 H 股 204,081,125 股，占公司全部已发行 H 股的 20.01%；Capital Group Companies, Inc. 及其附属公司持有及代理其他投资者持有公司 H 股 113,338,000 股，占公司全部已发行 H 股的 11.11%。J.P.Morgan Chase & Co. 及其附属公司和 Capital Group Companies, Inc. 及其附属公司所持股份均已包含在香港中央结算(代理人)有限公司所持股份中。

报告期内，兖矿集团有限公司(“母公司”)所持股份没有质押、冻结或托管情况，公司前十名股东中其他股东所持公司股份的质押、冻结及托管情况不详。

香港中央结算(代理人)有限公司作为公司 H 股的结算公司，以代理人身份持有公司外资股股份。

公司前 10 名股东中，丰和价值证券投资基金和泰和证券投资基金的基金管理人均为嘉实基金管理有限公司。其他股东之间的关联关系或一致行动关系不详。

东风汽车股份有限公司 2001 年因获配公司增发 A 股进入前十名股东，约定持股期间的起止日期为 2001 年 1 月 3 日至 2001 年 5 月 20 日。

报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员所持有公司股票未发生变动。
报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘事项。

四、管理层讨论与分析

（一）公司主营业务范围和上半年经营状况

1、主营业务范围

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、公司上半年经营状况

上半年公司实施了提高煤炭产量、销量，稳定出口的经营策略，克服了出口煤炭价格下降等不利因素的影响，报告期内实现了高盈利。

上半年公司实现主营业务收入4,427,880千元，同比增加了647,510千元或17.1%。其中：煤炭销售实现主营业务收入4,349,298千元，同比增加了639,239千元或17.2%。主要是由于煤炭销量增长因素使主营业务收入增加871,252千元，煤炭价格下降因素使主营业务收入减少232,013千元。煤炭运输专用铁路资产（“铁路资产”）实现铁路运输服务收入78,582千元，同比增加了8,271千元或11.8%。主要是按离矿价结算并由客户承担矿区专线运费的运量同比增加所致。

上半年公司主营业务成本为1,999,944千元，同比增加了427,329千元或27.2%。主要是由于煤炭产量增长、工资及雇员福利增加所致。吨煤销售成本为98.42元，同比增加了2.76元或2.9%。主要原因是：自2002年下半年开始公司按员工工资的一定比例向员工发放住房补贴。2003年上半年住房补贴为57,040千元，影响公司吨煤销售成本增加2.85元；上半年公司增加投入约15,000千元用于煤矿的安全生产设施，影响公司吨煤销售成本增加约0.75元；公司提高劳动生产效率、加大管理力度，使成本费用得到有效控制，部分抵消了上述成本增长因素对公司的影响。

上半年公司管理费用为599,243千元，同比增加了113,378千元或23.3%。主要原因是：劳动保险费增加18,191千元；矿产资源补偿费增加20,761千元；技术开发费增加36,037千元；补充医疗保险增加14,234千元；公司产量增长使管理费用增加。

上半年公司实现主营业务利润2,374,281千元，同比增加了217,015千元或10.1%；实现净利润576,771千元，同比减少了8,175千元或1.4%。

上半年公司继续实施“提高产量”的措施，煤炭产量实现平稳增长。上半年公司生产原煤2,184万吨，同比增长254万吨或13.2%。主要原因是：济宁三号煤矿原煤产量增长119万吨或31.8%；公司其他五座煤矿原煤产量增长135万吨或8.7%。上半年公司商品煤产量为2,030万吨，同比增长217万吨或12.0%。

上半年公司实施“增加销量、稳定出口”的经营策略，提高价格较高的优质精煤销量。上半年销售煤炭1,998万吨，同比增长380万吨或23.5%。其中：国内销售1,312万吨，同比增长368万吨或39.0%，主要是2号精煤国内销量同比增长23万吨、3号精煤国内销量同比增长54万吨、原煤销量同比增长152万吨、混煤及其他煤炭销量同比增长139万吨；出口销售686万吨，同比增长12万吨或1.7%，主要是由于2号精煤出口销量同比增长90万吨、3号精煤出口销量同

比减少 78 万吨。

上半年公司煤炭销售平均价格为 217.69 元/吨，同比下降 11.61 元/吨或 5.1%。其中：国内煤炭销售平均价格为 193.69 元/吨，同比下降了 1.02 元/吨或 0.5%；出口煤炭销售平均价格为 263.57 元/吨，同比下降了 14.11 元/吨或 5.1%。影响公司煤炭平均价格下降的主要因素有：国内销售的价格较低的原煤、混煤及其他煤炭上半年销量增幅较大；公司每年一季度出口煤执行上年度合同价格。2003 年一季度出口煤价格同比下降幅度较大。

上半年公司煤炭产品销售情况如下表：

| | 截至 2003 年 6 月 30 日止 6 个月 | | | 截至 2002 年 6 月 30 日止 6 个月 | | |
|-------|--------------------------|---------------|--------------|--------------------------|---------------|--------------|
| | (未经审计) | | | (未经审计) | | |
| | 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 | 257.7 | 322.2 | 83,039 | 258.1 | 302.2 | 77,981 |
| 2 号精煤 | 3,634.8 | 269.1 | 978,039 | 2,504.1 | 285.1 | 713,963 |
| 国内销售 | 334.1 | 271.3 | 90,627 | 103.1 | 264.8 | 27,308 |
| 出口 | 3,300.7 | 268.9 | 887,412 | 2,401.0 | 286.0 | 686,655 |
| 3 号精煤 | 5,891.2 | 248.2 | 1,462,299 | 6,129.5 | 258.5 | 1,584,375 |
| 国内销售 | 2,331.8 | 232.3 | 541,561 | 1,786.4 | 223.0 | 398,302 |
| 出口 | 3,559.4 | 258.7 | 920,738 | 4,343.1 | 273.1 | 1,186,073 |
| 精煤小计 | 9,783.7 | 257.9 | 2,523,377 | 8,891.7 | 267.3 | 2,376,319 |
| 国内销售 | 2,923.6 | 244.6 | 715,227 | 2,147.6 | 234.5 | 503,591 |
| 出口 | 6,860.1 | 263.6 | 1,808,150 | 6,744.1 | 277.7 | 1,872,728 |
| 经筛选原煤 | 7,331.8 | 200.5 | 1,470,152 | 5,814.8 | 202.7 | 1,178,780 |
| 混煤及其他 | 2,864.2 | 124.2 | 355,769 | 1,473.6 | 105.2 | 154,960 |
| 总计 | 19,979.7 | 217.7 | 4,349,298 | 16,180.1 | 229.3 | 3,710,059 |
| 其中:国内 | 13,119.6 | 193.7 | 2,541,148 | 9,436.0 | 194.7 | 1,837,331 |

上半年,公司铁路资产完成运量 1,386 万吨,同比增加 79 万吨或 6.0%。

3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业或产品情况

| 主营行业(产品) | 主营业务收入 (千元) | 主营业务成本 (千元) | 毛利率 (%) |
|----------|----------------|----------------|------------|
| 煤炭采选业 | 4,349,298 | 1,966,414 | 54.8 |

4、经营中的问题与困难

上半年公司在生产经营过程中面临的主要问题与困难是：国际煤炭价格下降，影响了公司的盈利能力；国内外煤炭需求量增加，对公司的生产能力提出更高的要求；国内外用户对煤炭质量要求的提高，需要公司进一步加强质量管理；国家对煤矿安全监察力度不断加大，公司需投入部分资金用于进一步改善煤矿安全设施。

(二) 下半年展望

下半年国内外煤炭市场供需保持总体平稳,将有利于公司全年经营目标的实现。

国内煤炭供需两旺。「非典」疫情对中国经济增长产生一定影响,但预计全年 GDP 增长仍保持在 7% 以上。电力、冶金、建材等行业持续快速增长,导致煤炭

需求旺盛，预计煤炭需求全年将增加1.5亿吨左右，其中火力发电增加煤炭消费量在9500万吨以上。下半年政府将继续实施煤矿安全生产专项整顿工作，关闭不符合标准的小煤矿，进一步提高煤矿安全生产水平。煤炭供应将保持上半年的增长势头，有助于实现煤炭供求平衡和价格稳定。动力煤保持供需平衡、价格稳定；焦煤供不应求局面将有所缓解，价格稳中有降。

国际动力煤市场有利于公司增加煤炭出口，焦煤供应紧张，价格保持高位运行。石油价格持续高位运行，煤炭在能源构成中保持重要地位；国际动力煤市场供大于求。受澳元升值、海运费提高、现货价格低位运行的影响，多家澳大利亚煤炭生产商计划减产，利于动力煤价格的回升，并使公司在东北亚动力煤市场处于优势地位；受欧洲动力煤价格回升带动，澳大利亚BJ现货价格已经出现了小幅上扬迹象。焦煤市场供不应求，美国和加拿大等国家焦煤生产下降，焦煤进口国巴西、印度等需求量增加，焦煤价格保持高位运行，有利于保持半软焦煤价格稳定。

公司将努力实现业绩增长。公司已与日本签订2003年度出口煤合同1,068万吨。其中：2号精煤合同量同比增长73万吨，3号精煤合同量同比减少122万吨。2号精煤和3号精煤的出口合同价格同比均降低了1.35美元/吨。公司2003年度出口煤合同平均价格较上年度合同平均价格下降了1.14美元/吨，降幅为3.6%。公司下半年出口煤平均价格比上半年有所下降，公司预计全年煤炭出口1,400万吨。预计下半年国内煤炭销售价格将保持上半年平均水平。下半年公司继续增加煤炭销量，并力争单位成本不高于2002年水平。

下半年经营策略。一、提高产量，扩大销售。利用公司煤炭产品在国内外煤炭市场的良好信誉，继续增加煤炭产量和销量。二、提高产品质量，实施煤炭销售的「四个优化」。进一步改进煤炭洗选系统，持续提高煤炭产品质量，通过优化品种结构、优化运输方式、优化市场流向和优化港口结构等，进一步提高市场信誉和经营业绩；三、突出管理，控制成本。通过技术进步，提高单产效率，降低单位固定成本；推进支护和辅助运输改革，降低材料消耗；完善ERP管理系统，加强成本费用管理。四、积极寻求收购和开发新煤矿机会。公司将利用技术、市场、管理等方面的优势，在境内外煤炭及相关行业中寻求机会，收购优质煤矿和开发新的煤矿，提高公司盈利水平，扩大经营规模，增强公司的发展后劲。

（三）公司投资情况

2003年4月11日，董事会会议批准公司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。目前，一期工程已开工建设，投资预算为2.5亿元，预计年底前完工。

报告期内公司无其他重大非募集资金投资项目。

五、重要事项

(一) 公司治理情况

公司自上市以来,按照《公司法》《证券法》、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监管规范化、法制化进程,根据自身情况主动完善法人治理结构。

公司于2002年10月设立了董事会审计委员会,并将继续完善董事会专门委员会的建设;公司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,公司将进一步完善董事、监事和高管人员的绩效评价和激励约束机制。

公司董事会成员中独立董事的比例尚不到三分之一,尚未建立股东大会累积投票制。公司将按照有关法律法规,结合自身实际情况,尽快完善治理结构和有关制度。

(二) 末期股息派发

公司2002年度股东周年大会于2003年6月27日召开,批准向公司股东派发2002年度末期股息人民币298,480千元(含税),或约每股人民币0.104元(含税)。该末期股息已于2003年7月18日向公司股东发放。

(三) 中期利润分配

公司2003年度中期不进行利润分配,不进行资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期内,公司没有重大诉讼仲裁事项。

(五) 收购邹城南煤轮船航运有限责任公司部分股权

经2003年8月15日董事会会议批准,公司与南屯煤矿职工劳动服务公司(“劳动服务公司”)签署《股权转让协议》,收购劳动服务公司持有的邹城南煤轮船航运有限责任公司80%股权,收购价款人民币1016.4万元,以公司自有资金支付。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》的关联交易公告。

(六) 关联交易

1、报告期关联交易情况

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。

相互提供材料和服务供应发生的持续性关联交易

该交易的关联方为公司的母公司。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》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。供应的费用可一次性或分期支付。

公司向母公司提供的煤炭、材料和服务

上半年由公司向母公司提供的煤炭和材料金额为259,489千元;由公司向母公司提供的铁路运输等服务并收取的费用总额为14,526千元。

上半年公司向母公司提供材料和服务供应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材料 | 259,489 | 207,397 | 52,092 |
| 向母公司提供铁路运输等服务 | 14,526 | 14,260 | 266 |

母公司向公司提供的材料及服务

上半年由母公司向公司供应材料金额为 181,342 千元;由母公司向公司提供的维修保养等服务并收取的费用总额为 316,381 千元。

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,并由母公司汇总后统一上缴给退休统筹基金单位。2003 年上半年公司支付退休统筹基金 227,676 千元。

资产购买交易包括: 根据《济三矿项目收购协议》,济宁三号煤矿采矿权价款 1.325 亿元,从 2001 年起分十年等额无息支付。公司应于 2003 年支付采矿权价款 1,324.8 万元,截止 2003 年 6 月 30 日尚未支付。根据《铁路资产收购协议》,当铁路资产 2003 年度运量达到 2,800 万吨时,公司将于 2004 年 6 月 30 日前向母公司支付 40,000 千元。

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。上半年公司应收母公司款项发生额为 366,754 千元,截至 2003 年 6 月 30 日止,母公司已偿还 346,572 千元,公司应收母公司款项余额为 97,283 千元;公司应付母公司款项发生额为 1,649,511 千元,截止 2003 年 6 月 30 日止,公司已偿还 1,810,693 千元,公司应付母公司款项余额为 285,574 千元。

2003 年上半年公司与母公司债权债务往来发生额及余额情况如下:

| | 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 | 44,010 | 44,010 | | |
| 应收账款 | 24,239 | 818 | | |
| 其它应收款 | 272,775 | 27,498 | | |
| 预付账款 | 25,730 | 24,957 | | |
| | | | | |
| 应付账款 | | | 317,079 | 33,817 |
| 预收帐款 | | | 74,808 | 11,883 |
| 其它应付款 | | | 1,217,624 | 93,891 |
| 预提费用 | | | 40,000 | 40,000 |
| 一年内到期的长期应付款 | | | 0 | 13,248 |
| 长期应付款 | | | 0 | 92,735 |
| 合计 | 366,754 | 97,283 | 1,649,511 | 285,574 |

有关公司关联交易详情请参阅财务报表附注 49。

2、关联交易协议修订及有条件豁免情况

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 2003 年 6 月 27 日于 2002 年度股东周年大会上批准生效。

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。

香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)2003年7月11日就公司与母公司根据上述协议执行的关联交易给予有条件的豁免,豁免公司不必严格遵守香港联交所《上市规则》有关关联交易执行前必须在报纸公告披露、并获得独立股东批准的规定。豁免期限3年,截止到2005年12月31日。豁免上限为:当年度公司向母公司提供材料和服务的关联交易金额占公司上一财政年度经审计合并销售净额(按国际财务报告准则计算,下同)的百分比不超过13%;母公司向公司提供材料和服务的关联交易金额占公司上一财政年度经审计合并销售净额的百分比不超过26%。

(七) 重大合同及履行情况

1、报告期内,公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、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,公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项,及委托他人进行现金资产管理事项。

3、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》,详情请参见“关联交易”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。

(八) 承诺事项

报告期内,没有公司或持有公司股份 5%以上的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(九) 出资建设济宁泗河口煤港

2003 年 4 月 11 日,董事会会议批准公司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。

济宁泗河口煤港规划年吞吐量 500 万吨,分两期建设。一期工程主要包括一座千吨级装船码头和 18 万吨贮煤场,计划吞吐量 300 万吨/年。公司将视港口一期工程经营情况,适时进行二期工程的可行性研究和建设。

一期工程已开工建设,预计年底前完工,投资预算人民币 2.5 亿元。公司将全部以自有资金建设济宁泗河口煤港。

(十) 借款

2001 年 12 月 3 日,公司与中国银行签订了长期借款合同(“借款合同”)。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。公司已于 2003 年 6 月 30 日提前还款人民币 6 亿元。

有关借款详情载于本期财务报表附注 29。

(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。

(十二) 员工情况

截止 2003 年 6 月 30 日,公司员工总数为 28,138 人,其中管理人员 1,795

人，工程技术人员 881 人，生产人员 21,651 人，其它辅助人员 3,811 人。

（十三）核数师

公司聘用的境内、境外核数师仍为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)及德勤·关黄陈方会计师行(境外,香港执业会计师)。

（十四）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认真的落实了整改措施。

（十五）已披露重大信息索引

1、2003 年 4 月 14 日，公司公布第二届董事会第六次会议决议公告（编号：临 2003-001）、监事会会议决议公告（编号：临 2003-002），上述公告刊载于《中国证券报》第 18 版、《上海证券报》第 19 版。

2003 年 4 月 14 日，公司公布 2002 年年度报告，年报摘要刊载于《中国证券报》第 18 版、《上海证券报》第 19 版，年报全文刊载于上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

2、2003 年 4 月 28 日，公司公布 2003 年第一季度报告，全文刊载于《中国证券报》第 22 版、《上海证券报》第 15 版、上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

3、2003 年 5 月 13 日，公司公布第二届董事会第八次会议决议公告（编号：临 2003-003）、召开 2002 年度股东周年大会通知（编号：临 2003-004）、第二届监事会第五次会议决议公告（编号：临 2003-005），上述公告刊载于《中国证券报》第 32 版、《上海证券报》第 22 版。

4、2003 年 5 月 30 日，公司在《中国证券报》第 30 版、《上海证券报》第 23 版刊登关联交易公告（编号：临 2003-006），在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登独立董事委员会关于关联交易事项的意见、华夏证券股份有限公司关于关联交易事项的独立财务顾问报告。

5、2003 年 6 月 30 日，公司公布 2002 年度股东周年大会会议决议公告（编号：临 2003-007），公告刊载于《中国证券报》第 17 版、《上海证券报》第 10 版，公告及金杜律师事务所法律意见书刊载于上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

6、2003 年 7 月 7 日，公司在《中国证券报》第 12 版、《上海证券报》第 3 版刊登 A 股 2002 年度末期现金股息派发公告（编号：临 2003-008）。

六、半年度财务报告

兖州煤业股份有限公司

资产负债表

2003年6月30日

单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 合并期末数 (未经审计) | 合并期初数 (经审计) | 公司期末数 (未经审计) | 公司期初数 (经审计) |
|---------------|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 5 | 1,489,518,337 | 1,595,933,728 | 1,484,844,068 | 1,592,397,958 |
| 短期投资 | 6 | 188,702,100 | 88,702,100 | 188,702,100 | 88,702,100 |
| 应收票据 | 7 | 531,047,240 | 239,974,223 | 531,047,240 | 239,974,223 |
| 应收股利 | | - | - | - | 655,479 |
| 应收账款 | 8 | 485,865,165 | 573,446,193 | 485,865,165 | 573,446,193 |
| 其他应收款 | 9 | 232,891,193 | 223,141,786 | 232,168,498 | 222,698,314 |
| 预付账款 | 11 | 139,955,524 | 146,339,631 | 139,295,792 | 145,812,599 |
| 应收补贴款 | 12 | 312,267,343 | 342,595,878 | 312,267,343 | 342,595,878 |
| 存货 | 13 | 547,766,503 | 576,579,303 | 543,070,603 | 569,496,944 |
| 待摊费用 | 14 | 104,749,202 | 110,560,888 | 104,749,203 | 110,560,888 |
| 流动资产合计 | | 4,032,762,607 | 3,897,273,730 | 4,022,010,012 | 3,886,340,576 |
| 长期股权投资 | 15/50(1) | 31,897,684 | 31,897,684 | 36,296,705 | 36,672,090 |
| 固定资产： | | | | | |
| 固定资产原值 | 16 | 13,608,814,509 | 13,632,796,969 | 13,607,993,686 | 13,631,983,945 |
| 减：累计折旧 | 16 | 5,933,504,792 | 5,480,779,065 | 5,933,227,796 | 5,480,563,829 |
| 固定资产净值 | 16 | 7,675,309,717 | 8,152,017,904 | 7,674,765,890 | 8,151,420,116 |
| 工程物资 | 17 | 1,837,241 | 1,899,659 | 1,837,241 | 1,899,659 |
| 在建工程 | 18 | 278,395,275 | 123,022,757 | 278,395,275 | 123,022,757 |
| 固定资产合计 | | 7,955,542,233 | 8,276,940,320 | 7,954,998,406 | 8,276,342,532 |
| 无形资产 | 19 | 802,999,924 | 777,436,629 | 802,999,924 | 777,436,629 |
| 资产总计 | | 12,823,202,448 | 12,983,548,363 | 12,816,305,047 | 12,976,791,827 |

附注为本会计报表的组成部分

编报单位：兖州煤业股份有限公司

法定代表人：莫立崎

主管会计工作负责人：吴玉祥

会计机构负责人：张宝才

兖州煤业股份有限公司
资产负债表（续）
2003年6月30日

单位：人民币元

| 负债及股东权益 | 附注 | 合并期末数 (未经审计) | 合并期初数 (经审计) | 公司期末数 (未经审计) | 公司期初数 (经审计) |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | | | |
| 应付票据 | 20 | 15,000,000 | 108,001,674 | 15,000,000 | 108,001,674 |
| 应付账款 | 21 | 387,992,407 | 557,175,701 | 389,030,755 | 556,939,363 |
| 预收账款 | 22 | 216,975,231 | 171,826,093 | 214,757,891 | 170,508,547 |
| 应付工资 | | 46,380,714 | 46,389,189 | 46,380,714 | 46,389,189 |
| 应付股利 | 23 | 124,800,000 | 298,480,000 | 124,800,000 | 298,480,000 |
| 应交税金 | 24 | 325,742,478 | 206,139,942 | 324,896,675 | 206,021,490 |
| 其他应付款 | 25 | 339,278,494 | 542,999,385 | 338,405,151 | 542,851,634 |
| 预提费用 | 26 | 148,937,007 | - | 148,937,007 | - |
| 预计负债 | 27 | 141,734,530 | 83,043,947 | 141,734,530 | 83,043,947 |
| 一年内到期的长期应付款 | 28 | 13,247,800 | 13,247,800 | 13,247,800 | 13,247,800 |
| 流动负债合计 | | 1,760,088,661 | 2,027,303,731 | 1,757,190,523 | 2,025,483,644 |
| 长期负债： | | | | | |
| 长期借款 | 29 | 600,000,000 | 1,200,000,000 | 600,000,000 | 1,200,000,000 |
| 长期应付款 | 28 | 92,735,160 | 92,735,160 | 92,735,160 | 92,735,160 |
| 长期负债合计 | | 692,735,160 | 1,292,735,160 | 692,735,160 | 1,292,735,160 |
| 负债合计 | | 2,452,823,821 | 3,320,038,891 | 2,449,925,683 | 3,318,218,804 |
| 少数股东权益 | | 3,999,263 | 4,936,449 | - | - |
| 股东权益： | | | | | |
| 股本 | 30 | 2,870,000,000 | 2,870,000,000 | 2,870,000,000 | 2,870,000,000 |
| 资本公积 | 31 | 4,585,557,170 | 4,454,521,340 | 4,585,557,170 | 4,454,521,340 |
| 盈余公积 | 32 | 582,343,347 | 582,343,347 | 582,179,477 | 582,179,477 |
| 其中：公益金 | | 194,141,761 | 194,141,761 | 194,059,826 | 194,059,826 |
| 未分配利润 | 33 | 2,328,478,847 | 1,751,708,336 | 2,328,642,717 | 1,751,872,206 |
| 股东权益合计 | | 10,366,379,364 | 9,658,573,023 | 10,366,379,364 | 9,658,573,023 |
| 负债及股东权益总计 | | 12,823,202,448 | 12,983,548,363 | 12,816,305,047 | 12,976,791,827 |

附注为本会计报表的组成部分

编报单位：兖州煤业股份有限公司

法定代表人：莫立崎

主管会计工作负责人：吴玉祥

会计机构负责人：张宝才

兖州煤业股份有限公司
利润及利润分配表
2003年6月30日止期间

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 合并本期累计数 (未经审计) | 合并上年同期累 计数 (未经审计) | 公司本期累计数 (未经审计) | 公司上年同期累 计数 (未经审计) |
|-------------|----------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| 一、主营业务收入 | 34 | 4,427,879,818 | 3,780,370,046 | 4,427,879,818 | 3,780,370,046 |
| 减：主营业务成本 | 35 | 1,999,944,009 | 1,572,614,620 | 2,000,043,993 | 1,578,679,680 |
| 主营业务税金及附加 | 36 | 53,654,994 | 50,489,605 | 53,654,994 | 50,367,046 |
| 二、主营业务利润 | | 2,374,280,815 | 2,157,265,821 | 2,374,180,831 | 2,151,323,320 |
| 加：其他业务利润 | 37 | 33,280,264 | 19,257,160 | 29,154,080 | 14,852,699 |
| 减：营业费用 | 38 | 903,853,042 | 781,281,891 | 902,550,577 | 777,461,546 |
| 管理费用 | | 599,243,171 | 485,864,557 | 598,685,387 | 485,349,056 |
| 财务费用 | 39 | 28,122,556 | 30,995,763 | 28,129,884 | 31,006,049 |
| 三、营业利润 | | 876,342,310 | 878,380,770 | 873,969,063 | 872,359,368 |
| 加：投资收益 | 40/50(2) | 1,478,333 | - | 2,389,488 | 2,831,482 |
| 补贴收入 | 41 | 4,495,207 | - | 4,495,207 | - |
| 营业外收入 | 42 | 3,771,816 | 1,750,353 | 3,673,897 | 1,750,353 |
| 减：营业外支出 | 43 | 8,858,613 | 4,496,573 | 8,855,669 | 4,490,260 |
| 四、利润总额 | | 877,229,053 | 875,634,550 | 875,671,986 | 872,450,943 |
| 减：所得税 | 44 | 299,630,188 | 288,114,506 | 298,901,475 | 287,505,031 |
| 少数股东损益 | | 828,354 | 2,574,132 | - | - |
| 五、净利润 | | 576,770,511 | 584,945,912 | 576,770,511 | 584,945,912 |
| 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 | | 2,328,478,847 | 1,782,649,945 | 2,328,642,717 | 1,782,649,945 |
| 减：提取法定盈余公积 | 33 | - | - | - | - |
| 提取法定公益金 | 33 | - | - | - | - |
| 七、可供股东分配的利润 | | 2,328,478,847 | 1,782,649,945 | 2,328,642,717 | 1,782,649,945 |
| 减：应付普通股股利 | 33 | - | - | - | - |
| 八、未分配利润 | | 2,328,478,847 | 1,782,649,945 | 2,328,642,717 | 1,782,649,945 |

附注为本会计报表的组成部分

编报单位：兖州煤业股份有限公司

法定代表人：莫立崎

主管会计工作负责人：吴玉祥

会计机构负责人：张宝才

兖州煤业股份有限公司
现金流量表
2003年6月30日止期间

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 合并本期累计数 (未经审计) | 合并上年同期 累计数 (未经审计) | 公司本期 累计数 (未经审计) | 公司上年同期 累计数 (未经审计) |
|-----------------------|----|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 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 | | 4,642,462,613 | 3,807,684,143 | 4,639,905,784 | 3,785,967,455 |
| 收到的税费返还 | | 30,328,535 | 58,434,312 | 30,328,535 | 58,434,312 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 45 | 409,827,282 | 587,832,787 | 405,463,079 | 586,945,385 |
| 现金流入小计 | | 5,082,618,430 | 4,453,951,242 | 5,075,697,398 | 4,431,347,152 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,218,058,233 | 1,032,690,284 | 1,217,630,740 | 1,038,809,912 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 712,538,024 | 554,689,034 | 712,357,026 | 554,649,094 |
| 支付的各项税费 | | 419,437,390 | 445,521,803 | 419,266,799 | 422,569,346 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 46 | 1,867,539,413 | 1,348,961,563 | 1,866,251,321 | 1,344,688,192 |
| 现金流出小计 | | 4,217,573,060 | 3,381,862,684 | 4,215,505,886 | 3,360,716,544 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 865,045,370 | 1,072,088,558 | 860,191,512 | 1,070,630,608 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 1,478,333 | - | 3,420,352 | 651,148 |
| 处置固定资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | 12,797,732 | 9,816,882 | 12,797,732 | 9,816,882 |
| 收购子公司而获得的现金 | | - | 141,575 | - | 141,575 |
| 银行保证金的减少 | | 14,355,083 | - | 14,355,083 | - |
| 现金流入小计 | | 28,631,148 | 9,958,457 | 30,573,167 | 10,609,605 |
| 购建固定资产和其他长期资产所支付的现金 | | 248,817,286 | 59,851,672 | 248,809,486 | 59,851,672 |
| 投资所支付的现金 | | 100,000,000 | 40,000,000 | 100,000,000 | 40,000,000 |
| 购入济三矿所支付的现金 | | - | 550,000,000 | - | 550,000,000 |
| 购入运输处所支付的现金 | | - | 1,242,585,915 | - | 1,242,585,915 |
| 现金流出小计 | | 348,817,286 | 1,892,437,587 | 348,809,486 | 1,892,437,587 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (320,186,138) | (1,882,479,130) | (318,236,319) | (1,881,827,982) |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | - | 1,200,000,000 | - | 1,200,000,000 |
| 现金流入小计 | | - | 1,200,000,000 | - | 1,200,000,000 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 600,000,000 | - | 600,000,000 | - |
| 分配股利所支付的现金 | | - | 287,000,000 | - | 287,000,000 |
| 子公司支付少数股东股利的现金 | | 1,765,540 | 591,975 | - | - |
| 偿付利息所支付的现金 | | 35,154,000 | 43,304,961 | 35,154,000 | 43,304,961 |
| 现金流出小计 | | 636,919,540 | 330,896,936 | 635,154,000 | 330,304,961 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (636,919,540) | 869,103,064 | (635,154,000) | 869,695,039 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | - | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | (92,060,308) | 58,712,492 | (93,198,807) | 58,497,665 |

附注为本会计报表的组成部分

编报单位：兖州煤业股份有限公司

法定代表人：莫立崎

主管会计工作负责人：吴玉祥

会计机构负责人：张宝才

兖州煤业股份有限公司
现金流量表（续）
2003年6月30日止期间

附注：

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 合并本期累计数 (未经审计) | 合并上年同期累 计数 (未经审计) | 公司本期累计数 (未经审计) | 公司上年同期累 计数 (未经审计) |
|---------------------|----------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1 将净利润调节为经营活动的现金流量： | | | | | |
| 净利润 | | 576,770,511 | 584,945,912 | 576,770,511 | 584,945,912 |
| 加：少数股东损益 | | 828,354 | 2,574,132 | - | - |
| 计提的资产减值准备 | | 30,234,601 | 35,022,260 | 30,234,601 | 35,022,260 |
| 固定资产折旧 | | 487,975,862 | 433,840,496 | 487,914,101 | 433,809,932 |
| 维简费的计提 | | 131,035,830 | 115,784,850 | 131,035,830 | 115,784,850 |
| 无形资产及其他资产摊销 | | 14,436,705 | 9,979,210 | 14,436,705 | 9,979,210 |
| 处置固定资产和其他长期资产的损失 | | 1,813,779 | 932,125 | 1,813,779 | 932,125 |
| 待摊费用的减少(减：增加) | | 5,811,686 | (101,306,543) | 5,811,686 | (101,306,543) |
| 预付费用的增加(减：减少) | | 108,937,007 | 39,634,061 | 108,937,007 | 39,634,061 |
| 财务费用 | | 35,154,000 | 43,304,961 | 35,154,000 | 43,304,961 |
| 投资损失(减：收益) | | (1,478,333) | - | (2,389,488) | (2,831,482) |
| 存货的减少(减：增加) | | 28,812,800 | (181,985,730) | 26,426,341 | (190,229,624) |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | (208,656,355) | (17,645,209) | (208,244,433) | (9,487,155) |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | (346,631,077) | 107,008,033 | (347,709,128) | 111,072,101 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | <u>865,045,370</u> | <u>1,072,088,558</u> | <u>860,191,512</u> | <u>1,070,630,608</u> |
| 2 不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | | | |
| 以应付股利抵偿应收母公司债权 | | <u>173,680,000</u> | - | <u>173,680,000</u> | - |
| 3 现金及现金等价物净增加情况： | | | | | |
| 现金及现金等价物的期末余额 | 47/50(3) | 1,452,112,824 | 1,183,518,834 | 1,447,438,555 | 1,178,653,589 |
| 减：现金及现金等价物的期初余额 | | <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>(92,060,308)</u> | <u>58,712,492</u> | <u>(93,198,807)</u> | <u>58,497,665</u> |

附注为本会计报表的组成部分

编报单位：兖州煤业股份有限公司

法定代表人：莫立崎

主管会计工作负责人：吴玉祥

会计机构负责人：张宝才

会计报表附注

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30。

2、公司主要会计政策和会计估计

会计制度

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

为公历年度即每年1月1日至12月31日。本报表会计期间为2003年1月1日至2003年6月30日。

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。

现金等价物

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

坏账核算

(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，先对大额应收款项进行个别分析计提坏账准备，然后再对剩余应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备。

按应收账款（扣除关联方）及其他应收账款（扣除关联方及长期使用之包装物押金）的年末余额计提的坏账准备比例如下：

| | |
|--------------|------|
| 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、在产品和产成品等。

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。

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。

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回，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，按投资期限平均摊销，计入损益。

(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。

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% |
| 机器设备 | 5 至 15 年 | 6.47-19.40% |
| 运输设备 | 6 至 9 年 | 10.78-16.17% |

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。

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。

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。

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期间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。

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、 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”。公司出口销售收入的退税率为13%。

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。

4、 本期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：

| <u>子公司名称</u> | <u>注册资本</u> | <u>公司投资额及所占权益比例</u> | <u>经营范围</u> | <u>是否合并</u> |
|---------------------------|-------------|---------------------|---|-------------|
| 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 |

上述子公司于2001年12月31日被公司收购而纳入合并报表范围。

以下附注除附注 50 为公司会计报表之附注外，其余均为合并报表附注。

5、货币资金

| | 期 末 数 | | | 期 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 | - | - | 307,119 | - | - | 311,649 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | - | - | 677,240,802 | - | - | 544,649,269 |
| 美元 | 89,660,911 | 8.2774 | 742,159,225 | 117,994,555 | 8.2773 | 976,676,330 |
| 欧元 | 76,655 | 9.4649 | 725,532 | 76,655 | 8.6360 | 661,993 |
| 港币 | 58,199,209 | 1.0612 | 61,761,001 | 64,592,801 | 1.0611 | 68,539,421 |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 人民币 | - | - | 7,324,658 | - | - | 5,095,066 |
| | | | <u>1,489,518,337</u> | | | <u>1,595,933,728</u> |

6、短期投资

| | 期 末 数 | | | 期 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 | 88,702,100 | - | 88,702,100 |
| 其他投资 | | | | | | |
| - 委托贷款(注 2) | 100,000,000 | - | 100,000,000 | - | - | - |
| | <u>188,702,100</u> | <u>-</u> | <u>188,702,100</u> | <u>88,702,100</u> | <u>-</u> | <u>88,702,100</u> |

注 1：公司的国债投资系 96 国债（8），将于 2003 年 11 月 1 日到期。若公司将国债持有到期，至到期日本息总额大于其帐面价值，故未计提跌价准备。

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。本期公司从委托贷款中取得收益人民币 1,133,333 元。

7、应收票据

| | 期 末 数 | 期 初 数 |
|--------|--------------------|--------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 银行承兑汇票 | 531,047,240 | 234,521,923 |
| 商业承兑汇票 | - | 5,452,300 |
| | <u>531,047,240</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 49。

8、 应收账款

应收账款账龄分析如下：

| 账龄 | 期 末 数 | | | | 期 初 数 | | | |
|------|--------------------|------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------------|--------------------|
| | 金 额 | | 坏账准备 | 账面价值 | 金 额 | | 坏账准备 | 账面价值 |
| | 人民币元 | 比例(%) | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 比例(%) | 人民币元 | 人民币元 |
| 1年以内 | 397,392,788 | 69 | 15,863,011 | 381,529,777 | 504,683,920 | 78 | 20,176,674 | 484,507,246 |
| 1至2年 | 107,614,476 | 18 | 32,284,343 | 75,330,133 | 99,632,835 | 15 | 29,887,980 | 69,744,855 |
| 2至3年 | 58,010,510 | 10 | 29,005,255 | 29,005,255 | 38,388,185 | 6 | 19,194,093 | 19,194,092 |
| 3年以上 | 20,018,747 | 3 | 20,018,747 | - | 6,824,655 | 1 | 6,824,655 | - |
| 合计 | <u>583,036,521</u> | <u>100</u> | <u>97,171,356</u> | <u>485,865,165</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 | |
| 213,755,040 | 37% |

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 49。

9、 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

| 账龄 | 期 末 数 | | | | 期 初 数 | | | |
|------|--------------------|------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------|------------------|--------------------|
| | 金 额 | | 坏账准备 | 账面价值 | 金 额 | | 坏账准备 | 账面价值 |
| | 人民币元 | 比例(%) | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 比例(%) | 人民币元 | 人民币元 |
| 1年以内 | 189,418,440 | 77 | 3,602,721 | 185,815,719 | 183,629,621 | 81 | 135,725 | 183,493,896 |
| 1至2年 | 40,650,086 | 16 | 3,387,097 | 37,262,989 | 31,234,251 | 14 | 1,176,619 | 30,057,632 |
| 2至3年 | 11,248,361 | 5 | 4,095,700 | 7,152,661 | 9,156,961 | 4 | 1,896,615 | 7,260,346 |
| 3年以上 | 4,259,824 | 2 | 1,600,000 | 2,659,824 | 2,659,824 | 1 | 329,912 | 2,329,912 |
| 合计 | <u>245,576,711</u> | <u>100</u> | <u>12,685,518</u> | <u>232,891,193</u> | <u>226,680,657</u> | <u>100</u> | <u>3,538,871</u> | <u>223,141,786</u> |

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

欠款金额前五名情况如下：

| 前五名欠款总额 | 占其他应收款总额比例 |
|------------|------------|
| 人民币元 | |
| 37,395,647 | 15% |

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 49。

10、坏账准备

| | <u>人民币元</u> |
|-------|--------------------|
| 期初余额 | 79,622,273 |
| 本期计提额 | 30,234,601 |
| 本期转销数 | - |
| 期末余额 | <u>109,856,874</u> |

11、预付账款

预付账款账龄分析如下：

| 账龄 | 期 末 数 | | 期 初 数 | |
|---------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | 人民币元 | % | 人民币元 | % |
| 1 年以内 | 128,178,308 | 92 | 113,227,188 | 77 |
| 1 至 2 年 | 7,044,614 | 5 | 27,936,386 | 19 |
| 2 至 3 年 | <u>4,732,602</u> | <u>3</u> | <u>5,176,057</u> | <u>4</u> |
| 合计 | <u>139,955,524</u> | <u>100</u> | <u>146,339,631</u> | <u>100</u> |

本期末公司账龄超过 2 年的余额主要为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 | |
| 61,474,706 | 44% |

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 49。

12、应收补贴款

应收补贴款期末余额为公司尚未收到的 2001 年度煤炭出口的应收出口退税。

13、存货

| | 期 末 数 | | | 期 初 数 | | |
|-----|--------------------|------|--------------------|--------------------|------|--------------------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 账面价值 | 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 |
| 原材料 | 239,727,892 | - | 239,727,892 | 309,246,183 | - | 309,246,183 |
| 产成品 | <u>308,038,611</u> | - | <u>308,038,611</u> | <u>267,333,120</u> | - | <u>267,333,120</u> |
| | <u>547,766,503</u> | - | <u>547,766,503</u> | <u>576,579,303</u> | - | <u>576,579,303</u> |

14、待摊费用

| | <u>期 末 数</u> | <u>期 初 数</u> |
|------|--------------------|--------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 港口运费 | <u>104,749,202</u> | <u>110,560,888</u> |

15、长期投资

其他股权投资

| 被投资公司名称 | 期初数 | | | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | | | 注册资本比例 |
|---------------|-------------------|------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|------|-------------------|--------|
| | 投资金额 | 减值准备 | 账面价值 | | | 投资金额 | 减值准备 | 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 | |
| 江苏连云港港口股份有限公司 | 1,760,419 | - | 1,760,419 | 345,000 | 345,000 | 1,760,419 | - | 1,760,419 | 1% |
| 上海申能股份有限公司(注) | <u>30,137,265</u> | - | <u>30,137,265</u> | - | - | <u>30,137,265</u> | - | <u>30,137,265</u> | 0.42% |
| | <u>31,897,684</u> | - | <u>31,897,684</u> | <u>345,000</u> | <u>345,000</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，至本期末公司尚未办理股权过户手续。

16、固定资产及累计折旧

| | <u>房屋建筑物</u> | <u>矿井建筑物</u> | <u>地面建筑物</u> | <u>机器设备</u> | <u>运输设备</u> | <u>合 计</u> |
|----------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 原值 | | | | | | |
| 期初余额 | 2,053,659,522 | 3,650,163,944 | 870,600,760 | 6,748,648,824 | 309,723,919 | 13,632,796,969 |
| 本期购置 | - | - | - | 10,795,952 | 178,652 | 10,974,604 |
| 本期在建工程转入 | 299,756 | - | - | 13,964,960 | 639,866 | 14,904,582 |
| 本期减少 | - | - | - | (47,780,823) | (2,080,823) | (49,861,646) |
| 期末余额 | <u>2,053,959,278</u> | <u>3,650,163,944</u> | <u>870,600,760</u> | <u>6,725,628,913</u> | <u>308,461,614</u> | <u>13,608,814,509</u> |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 期初余额 | 736,437,029 | 1,304,315,805 | 202,182,744 | 3,081,345,799 | 156,497,688 | 5,480,779,065 |
| 本期计提额 | 47,655,189 | 54,598,263 | 26,125,867 | 340,604,359 | 18,992,184 | 487,975,862 |
| 本期转出额 | - | - | - | (34,148,733) | (1,101,402) | (35,250,135) |
| 期末余额 | <u>784,092,218</u> | <u>1,358,914,068</u> | <u>228,308,611</u> | <u>3,387,801,425</u> | <u>174,388,470</u> | <u>5,933,504,792</u> |
| 净值 | | | | | | |
| 期初余额 | 1,317,222,493 | 2,345,848,139 | 668,418,016 | 3,667,303,025 | 153,226,231 | 8,152,017,904 |
| 期末余额 | <u>1,269,867,060</u> | <u>2,291,249,876</u> | <u>642,292,149</u> | <u>3,337,827,488</u> | <u>134,073,144</u> | <u>7,675,309,717</u> |

17、工程物资

| <u>类别</u> | <u>期 末 数</u> | <u>期 初 数</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 工程用材料 | <u>1,837,241</u> | <u>1,899,659</u> |

18、在建工程

| 工程名称 | 期初余额 人民币元 | 本期增加额 人民币元 | 本期 完工转出数 人民币元 | 期末余额 人民币元 | 工程投入 | | |
|-------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------|------|
| | | | | | 预算数 人民币元 | 占预算比例 % | 资金来源 |
| 待安装设备 | 98,213,885 | 149,935,589 | (13,696,735) | 234,452,739 | 259,910,000 | 90 | 自筹资金 |
| 土建工程 | 1,057,977 | 18,783,448 | (1,067,112) | 18,774,313 | 27,470,000 | 68 | 自筹资金 |
| 其他 | 23,750,895 | 1,558,063 | (140,735) | 25,168,223 | 31,300,000 | 80 | 自筹资金 |
| 合计 | <u>123,022,757</u> | <u>170,277,100</u> | <u>(14,904,582)</u> | <u>278,395,275</u> | <u>318,680,000</u> | | |

公司本期无资本化利息。

19、无形资产

| 种类 | 原始金额 人民币元 | 期初余额 人民币元 | 本期增加额 人民币元 | 本期摊销额 人民币元 | 累计摊销额 人民币元 | 期末余额 人民币元 | 剩余摊销期 |
|----------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------|
| 土地使用权 | 310,242,143 | 278,555,473 | - | 3,131,537 | 34,818,207 | 275,423,936 | 44年5个月 |
| 济三矿土地使用权 | 88,928,996 | 85,371,836 | - | 889,290 | 4,446,450 | 84,482,546 | 47年6个月 |
| 济三矿采矿权 | 132,478,800 | 119,230,820 | - | 3,311,970 | 16,559,950 | 115,918,850 | 17年6个月 |
| 运输处土地使用权 | 259,378,500 | 254,278,500 | - | 2,659,463 | 7,759,463 | 251,619,037 | 48年6个月 |
| 商誉 | 80,000,000 | 40,000,000 | 40,000,000 | 4,444,445 | 4,444,445 | 75,555,555 | 8年6个月 |
| | <u>871,028,439</u> | <u>777,436,629</u> | <u>40,000,000</u> | <u>14,436,705</u> | <u>68,028,515</u> | <u>802,999,924</u> | |

公司原有的土地使用权由兖矿集团投入，济三矿及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6月30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》，运输处2002年运量达到2500万吨时，2002年末公司已另行支付了人民币4000万元收购费用；根据上述协议，当运输处2003年运量达到2,800万吨时，公司将另行支付人民币4,000万元收购费用。于2003年1月1日至6月30日期间，运输处运量已达13,859千吨，管理层根据历史经验及下半年销售计划，预计全年运量很可能达到2,800万吨，因此公司于本期预提了该项将需额外支付的收购费用，详见附注49(五)(b)。

商誉自首次确认日起按10年平均摊销。

20、应付票据

| | 期末数 人民币元 | 期初数 人民币元 |
|----------------|-------------------|--------------------|
| 银行承兑汇票（参见附注47） | <u>15,000,000</u> | <u>108,001,674</u> |
| | <u>15,000,000</u> | <u>108,001,674</u> |
| 1年内到期的应付票据 | <u>15,000,000</u> | <u>108,001,674</u> |

应付票据余额中持有公司5%以上股份的股东欠款情况见附注49。

21、应付账款

应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49。

22、预收账款

预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49。

23、应付股利

| | <u>期 末 数</u> | <u>期 初 数</u> |
|-------|--------------------|--------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 兖矿集团 | - | 173,680,000 |
| H 股股东 | 106,080,000 | 106,080,000 |
| A 股股东 | <u>18,720,000</u> | <u>18,720,000</u> |
| | <u>124,800,000</u> | <u>298,480,000</u> |

24、应交税金

| | <u>期 末 数</u> | <u>期 初 数</u> |
|-----|--------------------|--------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 所得税 | 135,871,110 | 56,866,726 |
| 增值税 | 93,720,898 | 43,268,288 |
| 城建税 | 38,413,463 | 49,177,153 |
| 其他 | <u>57,737,007</u> | <u>56,827,775</u> |
| | <u>325,742,478</u> | <u>206,139,942</u> |

25、其他应付款

其他应付款余额中持有公司 5%以上股份的股东欠款情况见附注 49。

26、预提费用

| | <u>期 末 数</u> | <u>期 初 数</u> |
|-----------------|--------------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 预提修理费 | 63,143,362 | - |
| 预提科技费 | 45,793,645 | - |
| 预提商誉支出(参见附注 19) | <u>40,000,000</u> | - |
| | <u>148,937,007</u> | - |

27、预计负债

| <u>种类</u> | <u>期初余额</u> | <u>本期计提额</u> | <u>本期支付额</u> | <u>期末余额</u> |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 土地塌陷、复原、 重整及环保费 | <u>83,043,947</u> | <u>135,403,692</u> | <u>76,713,109</u> | <u>141,734,530</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、重整及环保费用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。

28、长期应付款及一年内到期的长期应付款

| | <u>期 末 数</u> | <u>期 初 数</u> |
|-------------|--------------------|--------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 一年内到期的长期应付款 | 13,247,800 | 13,247,800 |
| 长期应付款 | <u>92,735,160</u> | <u>92,735,160</u> |
| | <u>105,982,960</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 49(五)(c)。

29、长期借款

| <u>借款单位</u> | <u>期末数</u> | <u>期初数</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 | 600,000,000 | 1,200,000,000 | 96 个月 | 5.76% | 由兖矿集团进行担保 |

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12亿元人民币，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3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。

30、股本

2003年1月1日至2003年6月30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， <u>2002年12月31日及2003年6月30日</u> | |
|---------------|---|---------------|
| | 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。

31、资本公积

2003年1月1日至2003年6月30日资本公积变动情况如下：

| | <u>股本溢价</u> 人民币元 | <u>维简费转入(注)</u> 人民币元 | <u>合 计</u> 人民币元 |
|-------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| 期初余额 | 3,549,258,855 | 905,262,485 | 4,454,521,340 |
| 本期增加数 | - | 131,035,830 | 131,035,830 |
| 期末余额 | <u>3,549,258,855</u> | <u>1,036,298,315</u> | <u>4,585,557,170</u> |

2002年1月1日至2002年12月31日资本公积变动情况如下：

| | <u>股本溢价</u> 人民币元 | <u>维简费转入(注)</u> 人民币元 | <u>合 计</u> 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：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。公司按开采原煤量每吨人民币6元计提维简费并计入成本及资本公积。

32、盈余公积

2003年1月1日至2003年6月30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 |
|-------|------------------------|----------------------|--------------------|
| 期初余额 | 388,201,586 | 194,141,761 | 582,343,347 |
| 本期增加数 | - | - | - |
| 期末余额 | <u>388,201,586</u> | <u>194,141,761</u> | <u>582,343,347</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 | 100,393,485 | 50,237,710 | 150,631,195 |
| 年末余额 | <u>388,201,586</u> | <u>194,141,761</u> | <u>582,343,347</u> |

注：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。

33、未分配利润

| | <u>本期数</u> | <u>上年数</u> |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 期/年初未分配利润 | 1,751,708,336 | 1,197,704,033 |
| 加：本期/年净利润 | 576,770,511 | 1,003,115,498 |
| 减：提取公司法定盈余公积(注 1) | - | 100,311,550 |
| 提取公司法定公益金(注 2) | - | 50,155,775 |
| 提取子公司法定盈余公积(注 3) | - | 81,935 |
| 提取子公司法定公益金(注 3) | - | 81,935 |
| 应付普通股股利(注 4) | - | 298,480,000 |
| 期/年末未分配利润 | <u>2,328,478,847</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，上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。

注 4：应付普通股股利

根据规定，发行 H 股的公司分红派息时，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 2003 年 4 月 11 日董事会提议，2002 年度按已发行之股份 2,870,000,000(每股面值人民币 1 元)计算，拟以每十股向全体股东派发现金红利 1.04 元。上述股利分配方案已于 2003 年 6 月 27 日经股东大会批准。

34、主营业务收入

| | <u>本期累计数</u> | <u>上年同期累计数</u> |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 煤炭产品国内销售收入 | 2,541,147,903 | 1,837,331,450 |
| 煤炭产品出口销售收入 | 1,808,149,772 | 1,872,727,921 |
| 铁路运输服务收入 | 78,582,143 | 70,310,675 |
| | <u>4,427,879,818</u> | <u>3,780,370,046</u> |
| <u>前五名客户销售收入总额</u> | | <u>占全部销售收入比例</u> |
| 人民币元 | | |
| 805,728,434 | | 18% |

公司分别通过中国煤炭工业进出口总公司、中国矿产进出口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前述三家进出口公司而仅为国内销售收入的前五名客户。

35、主营业务成本

| | <u>本期累计数</u> 人民币元 | <u>上年同期累计数</u> 人民币元 |
|----------|----------------------|------------------------|
| 煤炭产品销售成本 | 1,966,414,242 | 1,547,802,008 |
| 铁路运输服务成本 | <u>33,529,767</u> | <u>24,812,612</u> |
| | <u>1,999,944,009</u> | <u>1,572,614,620</u> |

煤炭产品销售成本列示如下：

| | <u>本期累计数</u> 人民币元 | <u>上年同期累计数</u> 人民币元 |
|-------|----------------------|------------------------|
| 材料 | 441,217,851 | 324,508,604 |
| 工资 | 376,096,952 | 280,835,817 |
| 职工福利费 | 44,667,973 | 36,084,456 |
| 电力 | 139,738,434 | 112,054,100 |
| 折旧费 | 425,502,754 | 371,123,903 |
| 土地塌陷费 | 131,472,527 | 104,971,745 |
| 维修费 | 148,450,528 | 116,881,553 |
| 其他 | <u>128,231,393</u> | <u>85,556,980</u> |
| 小计 | 1,835,378,412 | 1,432,017,158 |
| 维简费 | <u>131,035,830</u> | <u>115,784,850</u> |
| 合计 | <u>1,966,414,242</u> | <u>1,547,802,008</u> |

36、主营业务税金及附加

| | <u>本期累计数</u> 人民币元 | <u>上年同期累计数</u> 人民币元 |
|-------|----------------------|------------------------|
| 营业税 | 2,593,210 | 2,109,320 |
| 城建税 | 18,266,868 | 18,664,772 |
| 教育费附加 | 7,828,658 | 8,034,099 |
| 资源税 | <u>24,966,258</u> | <u>21,681,414</u> |
| | <u>53,654,994</u> | <u>50,489,605</u> |

37、其他业务利润

| | <u>本期累计数</u> 人民币元 | <u>上年同期累计数</u> 人民币元 |
|------|----------------------|------------------------|
| 材料销售 | | |
| - 收入 | 373,332,566 | 241,004,945 |
| - 成本 | <u>347,208,280</u> | <u>227,926,355</u> |
| | <u>26,124,286</u> | <u>13,078,590</u> |

| | | |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 其他 | | |
| - 收入 | 18,370,658 | 22,255,872 |
| - 成本 | 11,214,680 | 16,077,302 |
| | <u>7,155,978</u> | <u>6,178,570</u> |
| | <u>33,280,264</u> | <u>19,257,160</u> |
| 38、营业费用 | | |
| | <u>本期累计数</u> | <u>上年同期累计数</u> |
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 煤炭产品国内销售运费 | 326,233,003 | 211,541,157 |
| 煤炭产品出口销售运费 | 543,377,901 | 521,863,086 |
| 其他 | <u>34,242,138</u> | <u>47,877,648</u> |
| | <u>903,853,042</u> | <u>781,281,891</u> |
| 39、财务费用 | | |
| | <u>本期累计数</u> | <u>上年同期累计数</u> |
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 利息支出 | 35,154,000 | 43,304,961 |
| 减：利息收入 | 7,356,124 | 13,289,408 |
| 其他 | <u>324,680</u> | <u>980,210</u> |
| | <u>28,122,556</u> | <u>30,995,763</u> |
| 40、投资收益 | | |
| | <u>本期累计数</u> | <u>上年同期累计数</u> |
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 短期投资收益 | | |
| - 委托贷款利息收入 | 1,133,333 | - |
| 长期投资收益 | | |
| - 按成本法核算的 | | |
| 被投资单位分派利润 | <u>345,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>1,478,333</u> | <u>-</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>本期累计数</u> | <u>上年同期累计数</u> |
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 处理固定资产收益 | 3,310,774 | 1,544,482 |
| 其他 | <u>461,042</u> | <u>205,871</u> |
| | <u>3,771,816</u> | <u>1,750,353</u> |

43、营业外支出

| | <u>本期累计数</u> 人民币元 | <u>上年同期累计数</u> 人民币元 |
|----------|----------------------|------------------------|
| 处理固定资产损失 | 5,124,553 | 2,476,607 |
| 捐赠支出 | 276,700 | 133,500 |
| 罚款支出 | 65,467 | 231,698 |
| 内退人员生活费 | 2,889,874 | 1,339,097 |
| 其他 | 502,019 | 315,671 |
| | <u>8,858,613</u> | <u>4,496,573</u> |

44、所得税

| | <u>本期累计数</u> 人民币元 | <u>上年同期累计数</u> 人民币元 |
|----------|----------------------|------------------------|
| 公司应计所得税 | 298,901,475 | 287,505,031 |
| 子公司应计所得税 | 728,713 | 609,475 |
| | <u>299,630,188</u> | <u>288,114,506</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 | 391,703,224 |
| 利息收入 | 7,356,124 |
| 其他 | 10,767,934 |
| 合计 | <u>409,827,282</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 | 1,176,388,769 |
| 其他业务支出 | 358,422,960 |
| 其他 | 332,727,684 |
| 合计 | <u>1,867,539,413</u> |

47、现金及现金等价物

| | <u>期末数</u> 人民币元 | <u>期初数</u> 人民币元 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 货币资金 | 1,489,518,337 | 1,595,933,728 |
| 减：银行保证金(注) | 37,405,513 | 51,760,596 |
| | <u>1,452,112,824</u> | <u>1,544,173,132</u> |

注：为资产负债表日存于银行用于开具银行承兑汇票和信用证的保证金。

48、分部资料

| 项 目 | 煤炭业务 本期数 | 铁路运输业务 本期数 | 行业间相互抵减 本期数 | 不可分配项目 本期数 | 合 计 本期数 |
|----------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入： | | | | | |
| 对外营业收入 | 4,349,297,675 | 78,582,143 | - | - | 4,427,879,818 |
| 分部间营业收入 | - | 194,767,229 | (194,767,229) | - | - |
| 营业收入合计 | 4,349,297,675 | 273,349,372 | (194,767,229) | - | 4,427,879,818 |
| 二、销售成本： | | | | | |
| 对外销售成本 | 1,966,414,242 | 33,529,767 | - | - | 1,999,944,009 |
| 分部间销售成本 | - | 86,563,054 | (86,563,054) | - | - |
| 销售成本合计 | 1,966,414,242 | 120,092,821 | (86,563,054) | - | 1,999,944,009 |
| 三、期间费用合计 | 1,412,382,628 | 37,897,263 | (108,204,175) | 209,517,783 | 1,551,593,499 |
| 四、营业利润合计 | 970,500,805 | 115,359,288 | - | (209,517,783) | 876,342,310 |
| 五、资产总额 | 9,884,685,202 | 1,132,546,426 | - | 1,805,970,820 | 12,823,202,448 |
| 六、负债总额 | 1,463,168,083 | 58,695,923 | - | 930,959,815 | 2,452,823,821 |

49、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 |

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| | 期初及期末数 人民币元 |
|------|----------------|
| 兖矿集团 | 3,090,336,000 |
| 中兖贸易 | 2,100,000 |

(三) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

| | 期初及期末数 | |
|------|---------------|-------|
| | 人民币元 | % |
| 兖矿集团 | 1,670,000,000 | 58.19 |
| 中兖贸易 | 1,100,000 | 52.38 |

(四) 不存在控制关系的关联方关系的性质

| 关联方名称 | 与公司的关系 |
|-------------------------|--------|
| 邹城南煤轮船航运有限责任公司 (“南煤航运”) | 关键管理人员 |

(五) 公司与上述关联公司在本期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 2500 万吨时，公司另行支付 4000 万元人民币；
- B、 当 2003 年运输处实现运量达到 2800 万吨时，公司另行支付 4000 万元人民币；
- C、 当 2004 年运输处实现运量达到 3000 万吨时，公司另行支付 4000 万元人民币。

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 4000 万元人民币；
- 4) 于 2004 年 6 月 30 日前支付 B 中所述 4000 万元人民币；
- 5) 于 2005 年 6 月 30 日前支付 C 中所述 4000 万元人民币。

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 年运输处实现运量已达约 2,500 万吨，根据上述协议已于 2002 年向兖矿集团支付 A 中所述 4000 万元人民币。

于 2003 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间，运输处运量为 13,859 千吨，管理层根据历史经验及下半年销售计划，预计全年运量很可能达到 2,800 万吨，因此预提了将另行支付的人民币 4,000 万元收购费用，详见附注 19 及附注 26。

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 日履行与兖矿集团公司签订的《济三矿项目收购协议》向兖矿集团公司购买了济三矿，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 6 月 30 日，公司已为上述收购支付兖矿集团共计人民币 247,739.6 万元，包括收购价款人民币 245,090 万元和采矿权价款人民币 2,649.6 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 2003 年 12 月 31 日前支付第三期采矿权费 1,324.8 万元，截止 2003 年 6 月 30 日尚未支付。

以上交易的价格根据评估价格决定。

(d)销售及采购

| | <u>本期累计数</u> | <u>上年同期累计数</u> |
|--------------------|----------------|----------------|
| | 人民币千元 | 人民币千元 |
| 销售及提供服务： | | |
| 煤炭销售 - 南煤船运 | 21,501 | 20,243 |
| - 兖矿集团 | <u>79,009</u> | <u>55,788</u> |
| 小计 | <u>100,510</u> | <u>76,031</u> |
| 提供铁路运输服务 - 兖矿集团 | 26 | 266 |
| 提供公用设备及设施收入 - 兖矿集团 | 14,500 | 2,500 |
| 材料及备件销售/利润 - 兖矿集团 | <u>180,480</u> | <u>8,399</u> |
| | <u>295,516</u> | <u>87,196</u> |
| 采购 - 兖矿集团 | <u>181,342</u> | <u>68,831</u> |

以上交易的价格根据市场价或双方协议价确定。

(e)债权债务往来情况

| <u>科目</u> | <u>关联公司名称</u> | <u>期末数</u> | <u>期初数</u> |
|-------------|---------------|--------------------|--------------------|
| | | 人民币元 | 人民币元 |
| 应收票据 | 兖矿集团 | 44,009,698 | - |
| 应收账款 | 兖矿集团 | 817,512 | 10,491,800 |
| 其他应收款 | 兖矿集团 | 27,498,510 | 54,484,900 |
| 预付账款 | 兖矿集团 | <u>24,957,402</u> | <u>12,125,593</u> |
| | | <u>97,283,122</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 | 33,817,272 | 55,433,118 |
| 预收账款 | 兖矿集团 | 11,883,050 | 15,355,725 |
| 其他应付款 | 兖矿集团 | 93,890,733 | 262,964,418 |
| 预提费用 | 兖矿集团 | 40,000,000 | - |
| 一年内到期的长期应付款 | 兖矿集团 | 13,247,800 | 13,247,800 |
| 长期应付款 | 兖矿集团 | <u>92,735,160</u> | <u>92,735,160</u> |
| | | <u>285,574,015</u> | <u>446,756,221</u> |

(f)其他事项

- 1) 根据公司与兖矿集团公司签订的协议，由兖矿集团公司统一管理公司的退休统筹基金及医疗福利金，退休统筹基金汇总后统一上交给退休统筹基金单位。为此公司在其2003年1月1日至6月30日止期间及2002年1月1日至6月30日止期间会计报表中已列支上述款项为人民币227,676千元及人民币205,087千元。
- 2) 根据公司与兖矿集团公司签订的协议，由兖矿集团公司下属各部门、单位向公司提供以下服务并收取相应的费用，详细如下：

| | <u>本期累计数</u> 人民币千元 | <u>上年同期累计数</u> 人民币千元 |
|----------|-----------------------|-------------------------|
| 供电 | 154,119 | - |
| 维修及保养 | 92,217 | 108,437 |
| 技术支持及培训费 | 7,565 | 7,565 |
| 采矿权费用 | 6,490 | 6,490 |
| 公用设施费 | 300 | 870 |
| 公路运输费 | 13,417 | 16,921 |
| 供气供暖费 | 5,985 | 5,510 |
| 房产管理费 | 18,600 | 18,600 |
| 子女就读费 | 8,300 | 8,300 |
| 其他 | 9,388 | 7,265 |
| 小计 | <u>316,381</u> | <u>179,958</u> |

- 3) 2003年1月1日至6月30日止期间及2002年1月1日至6月30日止期间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1,098,717元及人民币1,264,369元。
- 4) 本期间及上年同期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。

50、公司财务报表附注

(1)长期股权投资 – 公司

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 投资金额 人民币元 | 减值准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 | 投资金额 人民币元 | 减值准备 人民币元 | 账面价值 人民币元 |
| 对子公司投资 | 4,399,021 | - | 4,399,021 | 4,774,406 | - | 4,774,406 |
| 其他股权投资 | 31,897,684 | - | 31,897,684 | 31,897,684 | - | 31,897,684 |
| | <u>36,296,705</u> | <u>-</u> | <u>36,296,705</u> | <u>36,672,090</u> | <u>-</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 | | |
|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 期初及期末余额 人民币元 | 本期权益 | 本期分配 | 期末余额 人民币元 | 期初余额 人民币元 | 期末余额 人民币元 |
| | | | 增加额 人民币元 | 现金红利 人民币元 | | | |
| 中充贸易 | <u>2,709,903</u> | <u>2,064,503</u> | <u>911,155</u> | <u>1,286,540</u> | <u>1,689,118</u> | <u>4,774,406</u> | <u>4,399,021</u> |

(b)其他股权投资的详细情况参见附注 15。

(2) 投资收益 - 公司

| | <u>本期累计数</u> 人民币元 | <u>上年同期累计数</u> 人民币元 |
|-------------------------|----------------------|------------------------|
| 短期投资收益 | | |
| - 委托贷款利息收入 | 1,133,333 | - |
| 长期投资收益 | | |
| - 按权益法确认收益 | 911,155 | 2,831,482 |
| - 按成本法核算的被 投资方单位分派利润 | 345,000 | - |
| | <u>2,389,488</u> | <u>2,831,482</u> |

(3) 现金及现金等价物 - 公司

| | <u>期末数</u> 人民币元 | <u>期初数</u> 人民币元 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 货币资金 | 1,484,844,068 | 1,592,397,958 |
| 减：银行保证金(注) | <u>37,405,513</u> | <u>51,760,596</u> |
| | <u>1,447,438,555</u> | <u>1,540,637,362</u> |

注：为资产负债表日存于银行用于开具银行承兑汇票和信用证的保证金。

51、承担事项

资本承担

| | <u>期末数</u> 人民币千元 | <u>期初数</u> 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 | 139,956 | 257,382 |
| - 对外投资承诺(参见附注15) | 30,137 | 30,137 |
| 董事会已授权但尚未签约的 | | |
| - 购建资产承诺(注) | 250,000 | - |
| | <u>420,093</u> | <u>287,519</u> |

注：为提升公司煤炭运输能力，缓解煤炭铁路运输压力，经2003年4月11日董事会会议批准，公司决定在济宁三号煤矿毗邻的南阳湖建设泗河口煤港，开辟与京杭运河相连的内河运输，已批准的港口工程投资预算为人民币2.5亿元。

52、资产负债表日后事项中的非调整事项

经2003年8月15日董事会会议批准，公司签订协议收购邹城南煤轮船航运有限公司(“南煤船运”)80%股权，收购价款为人民币10,164,000元。南煤船运成立于中国，并在中国境内经营，其主营业务为内河、内湖运输和煤炭及建筑材料销售。

补充资料

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而编制的财务报表。于 2003 年 6 月 30 日，本财务报表本期净利润为人民币 576,771 千元及净资产为人民币 10,366,379 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：

| | 本期净利润 人民币千元 | 于 2003 年 6 月 30 日 资产净值 人民币千元 |
|-------------------|----------------|---------------------------------------|
| 按中国会计准则编制财务报表金额 | 576,771 | 10,366,379 |
| 按国际财务报告准则调整： | | |
| —冲回计提的维简费 | 131,034 | - |
| —递延所得税 | 19,368 | 108,175 |
| —减少商誉转入利润 | 13,810 | 69,050 |
| —设定利息 | (2,631) | (102,182) |
| —其他 | (386) | (6,903) |
| 按国际财务报告准则编制财务报表金额 | <u>737,966</u> | <u>10,434,519</u> |

2、全面摊薄和加权平均计算后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 | 22.90 | 23.71 | 0.83 | 0.83 |
| 营业利润 | 8.45 | 8.75 | 0.31 | 0.31 |
| 净利润 | 5.56 | 5.76 | 0.20 | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 5.61 | 5.81 | 0.20 | 0.20 |

3、资产减值准备明细表

| 项目 | 2003年1月1日 | | 本期增加 | | 本期转销 | | 2003年6月30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 | 30,234,601 | 30,234,601 | - | - | 109,856,874 | 109,856,874 |
| 其中：应收账款 | 76,083,402 | 76,083,402 | 21,087,954 | 21,087,954 | - | - | 97,171,356 | 97,171,356 |
| 其他应收款 | 3,538,871 | 3,538,871 | 9,146,647 | 9,146,647 | - | - | 12,685,518 | 12,685,518 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：股票投资 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 债券投资 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、存货跌价准备合计 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：原材料 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 产成品 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、长期投资减值准备合计 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 长期债权投资 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 五、固定资产减值准备合计 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：房屋、建筑物 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 机器设备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 六、无形资产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

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：

无。

七、备查文件

在中国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：

- 1、载有董事长亲笔签名的中期报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内，在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、在其它证券市场公布的中期报告文本。

兖州煤业股份有限公司
董事长：莫立崎
2003 年 8 月 15 日