



**兖州煤业股份有限公司  
二零零四年半年度报告**

2004年8月20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。

公司董事长王信先生、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.....	3
二、	股本变动和主要股东持股情况.....	5
三、	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
四、	管理层讨论与分析.....	8
五、	重要事项.....	11
六、	财务报告.....	16
七、	备查文件.....	57

## 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](mailto:yzc@yanzhoucoal.com.cn)
- 4、公司法定代表人：王 信
- 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](mailto: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：2004 年 8 月 17 日  
企业法人营业执照注册号：企股鲁总字第 003929 号  
税务登记号码：国税鲁外字 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) 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	2004年1-6月	2003年1-6月
		(未经审计)	(未经审计)
净利润	千元	1,058,268	576,771
扣除非经常性损益后的净利润	千元	1,058,188	581,961
经营活动产生的现金流量净额	千元	2,340,064	865,045
净资产收益率	%	9.02	5.56
每股收益	元/股	0.37	0.20

财务指标	单位	2004年6月30日	2003年12月31日
		(未经审计)	(经审计)
流动资产	千元	5,866,135	4,490,526
流动负债	千元	2,817,843	2,431,760
总资产	千元	15,030,996	13,938,598
股东权益(不含少数 股东权益)	千元	11,730,076	11,023,611
每股净资产	元/股	4.09	3.84
调整后的每股净资产	元/股	4.06	3.81

报告期内扣除非经常性损益的调节情况如下表(单位:千元):

项 目	2004年1-6月
	未经审计
一、报告期内实现的净利润	1,058,268
加:营业外支出	6,103
减:营业外收入	835
短期投资收益	6,441
加:非经常性损益的所得税影响	1,093
二、扣除非经常性损益后的净利润	1,058,188

### 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 1,224,433 千元,按中国会计准则编制的报告期净利润为 1,058,268 千元,两者差额为 166,165 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

报告期内公司股份总数及股本结构无变化。

2004年7月15日，公司完成增发2.04亿股H股。有关增发详情和股本变动情况请参阅“重要事项”之“增发股份”一节。

### (二) 股东情况

#### 1、报告期末股东总数

截至2004年6月30日，公司股东总数为22,851人。其中国有法人股股东1人、A股股东22,759人、H股股东91人。

#### 2、公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

截至2004年6月30日，公司前十名股东、前十名流通股股东情况如下表：

股东名称	持股类别	期末持股数 (股)	占公司2004 年6月30日 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	1,017,855,899	35.47	-128,000	已流通
华夏回报证券投资基金	A股	13,741,568	0.48	+13,741,568	已流通
海富通收益增长证券投资基金	A股	8,229,039	0.29	+8,229,039	已流通
兴华证券投资基金	A股	7,931,430	0.28	+32,175	已流通
华夏成长证券投资基金	A股	7,000,000	0.24	+793,043	已流通
海富通精选证券投资基金	A股	5,433,723	0.19	+1,181,785	已流通
中信经典配置证券投资基金	A股	4,832,398	0.17	+4,832,398	已流通
融通新蓝筹证券投资基金	A股	4,658,619	0.16	+4,658,619	已流通
全国社保基金一零七组合	A股	4,500,000	0.16	+4,500,000	已流通
巨田基础行业证券投资基金	A股	3,959,800	0.14	+3,959,800	已流通

注：以上“报告期末股东总数”及“公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况”资料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2004年6月30日的公司股东名册编制。

除以上披露外，截至2004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2004年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170,402,170股，占公司全部已发行H股的16.71%；

Morgan Stanley 及其附属公司持有及代理其他投资者持有公司H股66,305,917股，占公司全部已发行H股的6.50%。

HSBC Asset Management (Hong Kong) Limited 及其附属公司持有及代理其他投资者持有公司H股63,010,000股，占公司全部已发行H股的6.18%。

J. P. Morgan Chase & Co. 及其附属公司、Morgan Stanley 及其附属公司、HSBC Asset Management (Hong Kong) Limited 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，其他股东所持本公司股份的质押、冻结及托管情况不详。

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

以上所披露股东中，华夏回报证券投资基金、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；海富通收益增长证券投资基金和海富通精选证券投资基金的基金管理人均为海富通基金管理公司。其他股东之间的关联关系和一致行动关系不详。

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

(一) 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。

#### (二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘情况

公司于2004年6月25日召开2003年度股东周年大会，增选王信先生、王新坤先生为董事，王全喜先生为独立非执行董事。

公司于2004年6月25日召开董事会会议，批准莫立崎先生因工作调整原因辞去董事长职务；选举王信先生为董事长，增选耿加怀先生为副董事长。

公司于2004年4月16日召开董事会会议，增聘金太先生、何焯先生为副总经理。



## 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

主营业务收入为 5,332,664 千元,同比增加了 904,784 千元或 20.4%。其中:煤炭销售实现主营业务收入 5,218,154 千元,同比增加了 868,856 千元或 20.0%。主要是由于煤炭价格上升因素使主营业务收入增加 1,073,763 千元,煤炭销量减少因素使主营业务收入减少 204,907 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 114,510 千元(由客户承担矿区专用铁路资产运费的煤炭运量实现的收入)同比增加了 35,928 千元或 45.7%。

主营业务成本为 2,126,611 千元,同比增加了 126,667 千元或 6.3%。其中:煤炭主营业务成本为 2,085,819 千元,同比增加了 119,405 千元或 6.1%,主要是由于政策性增支因素、物价上涨和员工工资增加所致。吨煤销售成本为 109.56 元,同比增加了 11.14 元或 11.3%。主要原因是:客观性增支因素影响吨煤销售成本增加 8.29 元。其中:煤炭出口退税率降低影响吨煤销售成本增加 1.73 元,提取煤炭生产安全费用影响吨煤销售成本增加 2.63 元;原材料价格上涨因素影响吨煤销售成本增加 2.13 元,物价上涨因素影响公司塌陷费增加使吨煤销售成本增加 1.80 元;员工工资增加影响吨煤销售成本增加 1.97 元;商品煤销量同比减少 94 万吨使单位固定成本增加,影响吨煤销售成本增加 2.74 元;上半年公司加大成本控制力度,部分抵消了上述成本增支因素。

主营业务税金及附加为 105,889 千元,同比增加了 52,234 千元或 97.4%,主要是:营业税、城建税和教育费附加增加 27,739 千元;资源税增加 24,495 千元。

主营业务利润为 3,100,164 千元,同比增加了 725,883 千元或 30.6%;

营业费用为 807,196 千元,同比减少了 96,657 千元或 10.7%。主要是由于公司重点实施了优化运输方式结构、港口结构等措施,使销售费用降低所致。

管理费用为 671,023 千元,同比增加了 71,780 千元或 12.0%。主要原因是工资增长和修理费增加所致。

所得税为 591,986 千元,同比增加了 292,356 千元或 97.6%,主要是公司实现的应纳税所得额增加所致。

净利润为 1,058,268 千元,同比增加了 481,498 千元或 83.5%。

上半年公司生产原煤 1,981 万吨,同比减少 203 万吨或 9.3%。主要原因是今年上半年尤其是第二季度,公司为保持未来产量稳定,调整矿井生产系统布局,采煤工作面安装撤除较为频繁,影响公司原煤产量下降。上半年公司商品煤产量为 1,863 万吨,同比减少 167 万吨,减幅为 8.2%。

上半年公司销售煤炭 1,904 万吨,同比减少了 94 万吨,减幅为 4.7%。其中:国内销售 1,421 万吨,同比增加了 109 万吨,增幅为 8.3%。主要是:2 号精煤国内销量增加 61 万吨,增幅为 183.9%;3 号精煤国内销量增加 85 万吨,增幅为 36.6%;原煤销量增加 59 万吨,增幅为 8.1%;混煤及其他煤炭国内销量减少 136 万吨,减幅为 47.6%。出口销售 483 万吨,同比减少了 203 万吨,减幅为 29.7%。

主要是：2号精煤出口销量减少121万吨，减幅为36.6%；3号精煤出口销量减少94万吨，减幅为26.6%；块煤出口销量增加12万吨，增幅为100.0%。

上半年公司煤炭销售平均价格为274.09元/吨，同比上升了56.40元/吨或25.9%。其中：国内煤炭销售平均价格为248.17元/吨，同比上升了54.48元/吨或28.1%；出口煤炭销售平均价格为350.42元/吨，同比上升了86.85元/吨或33.0%。公司煤炭平均价格上升的主要原因是国内外煤炭市场价格上升和公司主要实施了优化品种结构和用户结构等销售策略，提高了煤炭销售价格。

上半年公司煤炭产品销售情况如下表：

	截至2004年6月30日止6个月			截至2003年6月30日止6个月		
	(未经审计)			(未经审计)		
	销量 (千吨)	销售平均 价格 (元/吨)	销售收入 (千元)	销量 (千吨)	销售平均 价格 (元/吨)	销售收入 (千元)
精煤						
1号精煤	288.9	374.73	108,251	257.7	322.22	83,039
2号精煤	3,041.9	339.65	1,033,185	3,634.8	269.08	978,039
国内销售	948.3	308.01	292,090	334.1	271.27	90,627
出口	2,093.6	353.99	741,095	3,300.7	268.86	887,412
3号精煤	5,798.0	301.54	1,748,322	5,891.2	248.22	1,462,299
国内销售	3,184.3	264.39	841,900	2,331.8	232.25	541,561
出口	2,613.7	346.79	906,422	3,559.4	258.67	920,738
块煤	484.6	373.75	181,147	-	-	-
国内销售	366.4	375.78	137,694	-	-	-
出口	118.2	367.47	43,453	-	-	-
精煤小计	9,613.4	319.44	3,070,905	9,783.7	257.92	2,523,377
国内销售	4,787.9	288.21	1,379,935	2,923.6	244.64	715,227
出口	4,825.5	350.42	1,690,970	6,860.1	263.57	1,808,150
经筛选原煤	7,923.8	248.75	1,971,031	7,331.8	200.52	1,470,152
混煤及其他	1,501.1	117.39	176,218	2,864.2	124.21	355,769
总计	19,038.3	274.09	5,218,154	19,979.7	217.69	4,349,298
其中：国内	14,212.8	248.17	3,527,184	13,119.6	193.69	2,541,148

上半年，公司铁路资产完成运量1,315万吨，同比减少71万吨或5.1%。其中：按离矿价结算并由客户承担矿区专用铁路资产运费的煤炭运量为632万吨，同比增加了179万吨或39.5%。

### 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	5,218,154	2,085,819	60.0

### 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：(1)国内外煤炭需求旺盛，对提高公司现有煤炭供应量、保证重点客户煤炭供应提出了更高要求；(2)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；(3)政府降低煤炭出口退税率、提高出口煤炭的港口建设费、装船费，增加计提煤炭生产安全费用、提高资源税计提标准等宏观调控政策对公司盈利略有影响。

## （二）下半年展望

下半年国内外煤炭市场继续保持需求旺盛的格局，煤炭价格高位运行，有利于公司业绩实现较大幅度增长。

**国内煤炭市场供应增长不能满足需求增长，煤炭价格高位运行。**下半年，中国国民经济继续保持较快的发展速度。全国电力需求持续增长，带动了发电用煤需求量增长；国家实施宏观经济调控，冶金、水泥等高耗能行业发展速度放缓，但总体规模仍在扩大，对煤炭需求量进一步增加。国家日益重视煤矿的安全生产和煤炭资源的保护及合理开采，继续整顿不合规范的煤矿；大型煤矿企业增产潜力有限及新煤矿发展周期长，煤炭供给总量的增长不能满足需求量的增长。下半年国内煤炭销售价格高于上半年平均水平。近期中央政府相继出台有关煤矿的法规政策，有利于保持煤炭行业的长远发展和提高大型煤矿企业的竞争力。

**国际煤炭市场需求旺盛，煤炭价格保持稳定。**世界经济复苏，带动能源需求量的增长。冶金用煤、电力用煤持续增长，中国政府出台减少煤炭出口的政策，国际石油价格高位运行，多项因素影响国际煤炭市场继续保持供应紧张局面，煤炭价格保持稳定。国际海运费居高不下，支撑国际煤炭市场尤其是亚洲市场价格高位运行，公司在东北亚煤炭市场保持强劲的竞争力。2004年8月19日，澳大利亚BJ动力煤现货价格为57.9美元/吨。

**下半年经营策略。**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。

**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。**加快落实在中国山东省和陕西省的两个新的煤矿项目和在陕西省的甲醇项目的商务谈判、施工进度和配套设施建设；继续在煤炭及相关行业寻求新的收购机会，提高公司盈利能力，增强发展后劲。

**第二、改善经营管理，提高现有煤矿的盈利能力。**一是在上半年优化调整矿井生产系统的基础上，下半年提高煤炭的产量和销量。二是实施煤炭销售“四个优化”，提高产品净价格。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，提高产品销售净价格。三是突出管理，控制成本费用。充分发挥ERP管理系统作用，完善财务控制体系和预算管理体制；改善物资采购管理，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，增加锚网化程度，降低材料消耗，减少用工。

**实现公司业绩较大幅度增长。**下半年公司煤炭销售价格将高于上半年水平，公司将通过提高和稳定煤炭产量，实现公司业绩较大幅度增长。根据公司上半年业绩增长幅度，及对国内外煤炭价格走势的预期，公司预测2004年前三个季度累计净利润将比2003年同期增长50%以上。

## （三）公司投资情况

报告期内公司没有发生募集资金事项，也没有发生以前期间募集资金的使用延续到报告期的投资事项。

报告期内公司没有其他重大非募集资金投资项目。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理状况

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。报告期内，公司根据中国证监会、香港联交所的新要求和公司日常经营运作的需要，对章程进行了修订和完善；按照美国证监会要求，通过了《兖州煤业股份有限公司高级职员职业道德行为准则》。

公司将按照有关法律法规，结合自身实际情况，继续完善董事会专门委员会的建设，完善董事、监事和高级管理人员的绩效评价和激励约束机制。

### (二) 2003 年度末期股息派发

公司2003年度股东周年大会于2004年6月25日召开，批准向公司股东派发2003年度末期股息人民币4.707亿元(含税)，或约每股人民币0.164元(含税)。其中包括：按一贯坚持的派息政策派发的2003年度现金股利人民币3.272亿元(含税)或每股人民币0.114元(含税)；2003年度特别现金股利人民币1.435亿元(含税)或每股人民币0.050元(含税)。

公司已于2004年7月15日向境内股东发放了2003年度末期股息。根据香港证券登记公司安排，境外股东的2003年度末期股息将于2003年度股东周年大会召开后两个月内派发完毕。

### (三) 2004 年度中期利润分配

公司2004年度中期不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

### (四) 增发股份

经公司2004年6月25日召开的2003年度股东周年大会授权及2004年7月7日召开的董事会会议批准，公司于2004年7月7日与法国巴黎百富勤融资有限公司签署《配售及承销协议》，以8.30港元/股的价格配售204,000,000股每股面值人民币1.00元的新H股(“增发H股”)。

增发H股股份于2004年7月15日在香港联交所上市流通，公司总股本由原来的2,870,000,000股增至3,074,000,000股，流通股本占总股本的比重由原来的41.81%增至45.67%。增发H股前后，公司股本结构变化如下表：

数量单位：股 每股面值：人民币1元

	增发H股前	本次变动增减 (+、-)	增发H股后
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	+204,000,000	1,224,000,000
已上市流通股份合计	1,200,000,000	+204,000,000	1,404,000,000
三、股份总数	2,870,000,000	+204,000,000	3,074,000,000

公司增发H股募集资金净额约16.56亿港元(约人民币17.57亿元)，将用于

投资中国山东省、陕西省的两个新煤矿项目和陕西省的甲醇项目。上述拟投资项目的商务谈判正在进行，本公司将按照境内外监管规定，及时披露商务谈判进展及增发H股募集资金的投入使用情况。

有关增发H股详情载于2004年7月8日和7月9日的境内《中国证券报》、《上海证券报》及香港《文汇报》、《南华早报》。

#### (五) 修订章程

经2004年6月25日召开的2003年度股东周年大会批准，公司根据境内外监管规定的新要求和公司日常经营运作的需要，对章程进行修订和完善。有关本次章程修订详情已刊载于2004年4月19日的境内《中国证券报》、《上海证券报》及香港《文汇报》、《南华早报》。

增发H股后，公司董事会根据2003年度股东周年大会授权，对章程第十六条、第十七条和第二十条做出修改，以反映公司增发H股后股本结构的变化。有关本次章程修订详情刊载于2004年7月8日的境内《中国证券报》、《上海证券报》及香港《文汇报》、《南华早报》。

#### (六) 重大诉讼、仲裁事项

公司没有报告期内发生及以前期间发生但持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

#### (七) 重大资产收购、出售及资产重组事项

公司没有报告期内发生及以前期间发生但持续到本报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

#### (八) 关联交易

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、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

该交易的关联方为公司的母公司。公司与母公司签署的《材料和服务供应协议》、《材料和服务供应协议 补充协议》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。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。

上半年公司向母公司销售煤炭和提供材料供应等服务并收取的费用总额为413,247千元；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537,231千元。

上半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：

	2004年上半年		2003年上半年		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	413,247	7.7	295,516	6.7	39.8
母公司向公司提供服务及材料	537,231	10.1	497,723	11.2	7.9



上半年公司向母公司提供服务及材料对公司利润的影响如下表：

	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	413,247	273,917	139,330

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福利金。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。2004年上半年公司支付上述款项为 239,903 千元。

2、资产购买交易包括：(1) 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 2004 年支付采矿权价款 13,248 千元，截止 2004 年 6 月 30 日尚未支付。(2) 根据《铁路资产收购协议》，当铁路资产 2004 年度运量达到 3,000 万吨时，公司将于 2005 年 6 月 30 日前向母公司支付 40,000 千元。

3、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。截至 2004 年 6 月 30 日，公司应收母公司款项余额为 50,843 千元，应付母公司款项余额为 640,423 千元。

2004 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表：

	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	—	19,099		
应收账款	159,097	3,771		
其它应收款	243,601	27,973		
预付账款	10,908	—		
应付账款			193,453	22,540
预收帐款			42,284	14,025
其它应付款			697,463	511,123
一年内到期的长期应付款			—	13,248
长期应付款			—	79,487
合计	413,606	50,843	933,200	640,423

有关公司关联交易详情请参阅财务报表附注 49。

### (九) 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。

报告期内，公司概无签订任何其他重大合同。

公司于 2004 年 7 月 7 日与法国巴黎百富勤融资有限公司签署了增发 204,000,000 股 H 股的《配售及承销协议》，详情见“增发股份”一节。

### (十) 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。

**(十一) 关联方资金占用及公司对外担保**

**1、报告期内控股股东及其子公司占用公司资金情况**

报告期内不存在本公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况。

**2、独立董事关于公司对外担保事项的专项说明和独立意见**

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）及上海证券交易所《关于做好上市公司2004年半年度报告工作的通知》要求，就兖州煤业及其子公司有关对外担保问题进行落实。根据经德勤华永会计师事务所有限公司和德勤·关黄陈方会计师事务所行审阅的半年度财务报告及兖州煤业财务部门出具的专项说明等资料，做说明和意见如下：

1、经2004年6月25日召开的2003年度股东周年大会批准，公司按照中国证监会《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）、《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】）等法规要求，对公司章程进行了修订和完善，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、担保行为管理等事项予以明确和界定。

2、报告期内，本公司及本公司的控股子公司没有对外提供担保。

独立董事：范维唐 崔建民 王小军 王全喜  
2004年8月20日

**(十二) 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。**

**(十三) 已披露重要信息索引**

事项	日期	刊登报刊及版面	互联网及检索路径
公司2004年度已签订煤炭销售合同、意向及出口目标计划情况公告	2004年2月6日	中国证券报第18版 上海证券报第7版	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第二届董事会第十二次会议决议公告、2003年度业绩、监事会会议决议公告	2004年4月19日	中国证券报第23版 上海证券报第23版	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司2004年第1季度报告	2004年4月29日	中国证券报第50版 上海证券报第33版	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司2004年度煤炭出口谈判情况公告	2004年6月10日	中国证券报第23版 上海证券报第25版	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司2003年度股东周年大会会议决议公告	2004年6月28日	中国证券报第18版 上海证券报第16版	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第二届董事会第十四次会议决议公告	2004年6月28日	中国证券报第18版 上海证券报第16版	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司A股2003年度末期现金股息派发公告	2004年7月5日	中国证券报第5版 上海证券报第12版	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第二届董事会第十五次会议决议公告	2004年7月8日	中国证券报第26版 上海证券报第C4版	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于配售204,000,000股新H股的公告	2004年7月8日	中国证券报第26版 上海证券报第C4版	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于配售新H股行使超额配售选择权公告	2004年7月9日	中国证券报第22版 上海证券报第C4版	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于增发2.04亿股H股后股本变动情况的公告	2004年7月26日	中国证券报第2版 上海证券报第4版	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于煤炭资源税单位税额调整的公告	2004年8月5日	中国证券报第6版 上海证券报第C8版	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于国家发展改革委出台电煤价格临时性干预措施的公告	2004年8月11日	中国证券报第22版 上海证券报第C17版	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



## 六、半年度财务报告

### 兖州煤业股份有限公司 资产负债表 2004年6月30日

单位：人民币元

资产	附注	合并		公司	
		期末数 (未经审计)	期初数 (经审计)	期末数 (未经审计)	期初数 (经审计)
<b>流动资产：</b>					
货币资金	5	4,218,038,965	2,041,293,313	4,207,504,400	2,039,188,498
短期投资	6	-	100,000,000	-	100,000,000
应收票据	7	443,192,791	700,388,322	442,592,791	699,788,322
应收股利		-	-	350,455	-
应收账款	8	362,843,762	592,472,845	363,733,145	592,338,155
其他应收款	9	214,832,728	110,087,471	210,247,670	104,440,688
预付账款	11	68,695,154	73,985,140	64,750,354	72,892,465
应收补贴款	12	-	275,624,031	-	275,624,031
存货	13	519,385,832	502,028,543	515,574,364	496,630,233
待摊费用	14	<u>39,146,046</u>	<u>94,646,431</u>	<u>39,146,046</u>	<u>94,646,431</u>
<b>流动资产合计</b>		<u>5,866,135,278</u>	<u>4,490,526,096</u>	<u>5,843,899,225</u>	<u>4,475,548,823</u>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	15	<u>42,501,120</u>	<u>43,059,196</u>	<u>47,111,830</u>	<u>47,651,692</u>
<b>固定资产：</b>					
固定资产原值	16	15,017,262,554	14,899,151,764	14,997,688,390	14,879,833,312
减：累计折旧	16	<u>6,846,253,807</u>	<u>6,368,525,737</u>	<u>6,839,321,823</u>	<u>6,362,240,000</u>
固定资产净值	16	8,171,008,747	8,530,626,027	8,158,366,567	8,517,593,312
工程物资	17	1,721,281	1,721,281	1,721,281	1,721,281
在建工程	18	<u>175,341,688</u>	<u>84,026,862</u>	<u>175,341,688</u>	<u>84,026,862</u>
<b>固定资产合计</b>		<u>8,348,071,716</u>	<u>8,616,374,170</u>	<u>8,335,429,536</u>	<u>8,603,341,455</u>
<b>无形资产</b>	19	<u>774,287,733</u>	<u>788,638,696</u>	<u>774,287,733</u>	<u>788,638,696</u>
<b>资产总计</b>		<u>15,030,995,847</u>	<u>13,938,598,158</u>	<u>15,000,728,324</u>	<u>13,915,180,666</u>

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)**  
**2004年6月30日**

单位:人民币元

负债及股东权益	附注	合并		公司	
		期末数 (未经审计)	期初数 (经审计)	期末数 (未经审计)	期初数 (经审计)
<b>流动负债:</b>					
应付账款	20	304,226,393	454,719,215	304,350,546	454,882,230
预收账款	21	356,443,508	664,829,863	355,227,047	664,132,172
应付工资		51,936,957	70,633,118	51,890,057	70,633,118
应付股利	22	196,800,000	-	196,800,000	-
应交税金	23	612,124,177	326,377,720	612,454,059	325,566,923
其他应付款	24	819,177,525	616,930,523	794,357,500	598,597,605
预提费用	25	190,541,840	-	189,493,617	-
预计负债	26	73,344,640	85,022,022	73,344,640	85,022,022
一年内到期的长期负债	27/28	213,247,800	213,247,800	213,247,800	213,247,800
<b>流动负债合计</b>		<b><u>2,817,842,840</u></b>	<b><u>2,431,760,261</u></b>	<b><u>2,791,165,266</u></b>	<b><u>2,412,081,870</u></b>
<b>长期负债:</b>					
长期借款	27	400,000,000	400,000,000	400,000,000	400,000,000
长期应付款	28	79,487,360	79,487,360	79,487,360	79,487,360
<b>长期负债合计</b>		<b><u>479,487,360</u></b>	<b><u>479,487,360</u></b>	<b><u>479,487,360</u></b>	<b><u>479,487,360</u></b>
<b>负债合计</b>		<b><u>3,297,330,200</u></b>	<b><u>2,911,247,621</u></b>	<b><u>3,270,652,626</u></b>	<b><u>2,891,569,230</u></b>
<b>少数股东权益</b>		<b><u>3,589,949</u></b>	<b><u>3,739,101</u></b>	-	-
<b>股东权益:</b>					
股本	29	2,870,000,000	2,870,000,000	2,870,000,000	2,870,000,000
资本公积	30	4,833,071,228	4,714,195,106	4,833,071,228	4,714,195,106
盈余公积	31	748,235,658	748,235,658	747,984,174	747,984,174
其中:公益金		249,453,800	249,453,800	249,328,058	249,328,058
资产负债表日后决议分 配的现金股利	32	-	470,680,000	-	470,680,000
未分配利润	33	<u>3,278,768,812</u>	<u>2,220,500,672</u>	<u>3,279,020,296</u>	<u>2,220,752,156</u>
<b>股东权益合计</b>		<b><u>11,730,075,698</u></b>	<b><u>11,023,611,436</u></b>	<b><u>11,730,075,698</u></b>	<b><u>11,023,611,436</u></b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b><u>15,030,995,847</u></b>	<b><u>13,938,598,158</u></b>	<b><u>15,000,728,324</u></b>	<b><u>13,915,180,666</u></b>

附注为会计报表的组成部分

第 16 页至第 52 页的会计报表由下列负责人签署:

企业负责人:王 信

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**  
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

单位：人民币元

项 目	附注	合并		公司	
		本期累计数 (未经审计)	上年同期累计数 (未经审计)	本期累计数 (未经审计)	上年同期累计数 (未经审计)
一、主营业务收入	34	5,332,663,629	4,427,879,818	5,332,663,629	4,427,879,818
减：主营业务成本	35	2,126,610,767	1,999,944,009	2,126,747,846	2,000,043,993
主营业务税金及附加	36	105,889,028	53,654,994	104,784,982	53,654,994
二、主营业务利润		3,100,163,834	2,374,280,815	3,101,130,801	2,374,180,831
加：其他业务利润	37	19,860,622	33,280,264	18,266,088	29,154,080
减：营业费用	38	807,195,975	903,853,042	810,723,661	902,550,577
管理费用		671,022,623	599,243,171	667,739,229	598,685,387
财务费用	39	(8,002,957)	28,122,556	(8,149,010)	28,129,884
三、营业利润		1,649,808,815	876,342,310	1,649,083,009	873,969,063
加：投资收益	40	5,882,871	1,478,333	6,251,540	2,389,488
补贴收入	41	-	4,495,207	-	4,495,207
营业外收入	42	835,176	3,771,816	835,176	3,673,897
减：营业外支出	43	6,103,231	8,858,613	6,072,693	8,855,669
四、利润总额		1,650,423,631	877,229,053	1,650,097,032	875,671,986
减：所得税	44	591,986,035	299,630,188	591,828,892	298,901,475
少数股东损益		169,456	828,354	-	-
五、净利润		1,058,268,140	576,770,511	1,058,268,140	576,770,511
加：年初未分配利润	33	2,220,500,672	1,751,708,336	2,220,752,156	1,751,872,206
六、可供分配的利润		3,278,768,812	2,328,478,847	3,279,020,296	2,328,642,717
减：提取法定盈余公积	31	-	-	-	-
提取法定公益金	31	-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		3,278,768,812	2,328,478,847	3,279,020,296	2,328,642,717
减：资产负债表日后决议 分配的现金股利	32	-	-	-	-
八、未分配利润		3,278,768,812	2,328,478,847	3,279,020,296	2,328,642,717

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**  
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

单位：人民币元

项目	附注	合并		公司	
		本期累计数 (未经审计)	上年同期累计数 (未经审计)	本期累计数 (未经审计)	上年同期累计数 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		6,008,235,234	4,642,462,613	6,005,674,975	4,639,905,784
收到的税费返还		275,624,031	30,328,535	275,624,031	30,328,535
收到的其他与经营活动有关的现金	45	<u>415,297,442</u>	<u>409,827,282</u>	<u>413,678,866</u>	<u>405,463,079</u>
<b>现金流入小计</b>		<u>6,699,156,707</u>	<u>5,082,618,430</u>	<u>6,694,977,872</u>	<u>5,075,697,398</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,320,398,713	1,218,058,233	1,320,357,594	1,217,630,740
支付给职工以及为职工支付的现金		745,288,651	712,538,024	744,330,747	712,357,026
支付的各项税费		815,255,652	419,437,390	811,836,368	419,266,799
支付的其他与经营活动有关的现金	46	<u>1,478,150,144</u>	<u>1,867,539,413</u>	<u>1,487,393,686</u>	<u>1,866,251,321</u>
<b>现金流出小计</b>		<u>4,359,093,160</u>	<u>4,217,573,060</u>	<u>4,363,918,395</u>	<u>4,215,505,886</u>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<u>2,340,063,547</u>	<u>865,045,370</u>	<u>2,331,059,477</u>	<u>860,191,512</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金		400,000,000	1,478,333	400,000,000	3,420,352
取得投资收益所收到的现金		6,440,947	12,797,732	6,440,947	12,797,732
处置固定资产所收回的现金净额		6,774,321	-	6,774,321	-
银行保证金的减少		=	<u>14,355,083</u>	=	<u>14,355,083</u>
<b>现金流入小计</b>		<u>413,215,268</u>	<u>28,631,148</u>	<u>413,215,268</u>	<u>30,573,167</u>
购建固定资产和其他长期资产所支付的现金		258,646,555	248,817,286	258,390,843	248,809,486
投资所支付的现金		300,000,000	100,000,000	300,000,000	100,000,000
银行保证金的增加		<u>10,961,980</u>	=	<u>10,961,980</u>	=
<b>现金流出小计</b>		<u>569,608,535</u>	<u>348,817,286</u>	<u>569,352,823</u>	<u>348,809,486</u>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<u>(156,393,267)</u>	<u>(320,186,138)</u>	<u>(156,137,555)</u>	<u>(318,236,319)</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
偿还债务所支付的现金		-	600,000,000	-	600,000,000
子公司支付少数股东股利的现金		318,608	1,765,540	-	-
偿付利息所支付的现金		<u>17,568,000</u>	<u>35,154,000</u>	<u>17,568,000</u>	<u>35,154,000</u>
<b>现金流出小计</b>		<u>17,886,608</u>	<u>636,919,540</u>	<u>17,568,000</u>	<u>635,154,000</u>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<u>(17,886,608)</u>	<u>(636,919,540)</u>	<u>(17,568,000)</u>	<u>(635,154,000)</u>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		=	=	=	=
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<u>2,165,783,672</u>	<u>(92,060,308)</u>	<u>2,157,353,922</u>	<u>(93,198,807)</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 (续)  
 2004年1月1日至2004年6月30日止期间

单位：人民币元

附注：

项目	附注	合并		公司	
		本期累计数 (未经审计)	上年同期累计数 (未经审计)	本期累计数 (未经审计)	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		1,058,268,140	576,770,511	1,058,268,140	576,770,511
加：少数股东损益		169,456	828,354	-	-
计提的资产减值准备		30,426,391	30,234,601	30,426,391	30,234,601
固定资产折旧		486,224,506	487,975,862	485,578,259	487,914,101
维简费的计提		118,876,122	131,035,830	118,876,122	131,035,830
无形资产及其他资产摊销		14,350,963	14,436,705	14,350,963	14,436,705
处置固定资产损失(减：收益)		(688,818)	1,813,779	(688,818)	1,813,779
待摊费用的减少		55,500,385	5,811,686	55,500,385	5,811,686
预提费用的增加		190,541,840	108,937,007	189,493,617	108,937,007
财务费用		17,568,000	35,154,000	17,568,000	35,154,000
投资收益		(5,882,871)	(1,478,333)	(6,251,540)	(2,389,488)
存货的减少(减：增加)		(17,357,289)	28,812,800	(18,944,131)	26,426,341
经营性应收项目的减少(减：增加)		632,566,983	(208,656,355)	633,333,310	(208,244,433)
经营性应付项目的增加(减：减少)		<u>(240,500,261)</u>	<u>(346,631,077)</u>	<u>(246,451,221)</u>	<u>(347,709,128)</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>2,340,063,547</u>	<u>865,045,370</u>	<u>2,331,059,477</u>	<u>860,191,512</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：					
现金的期末余额	47/50(3)	4,189,555,743	1,452,112,824	4,179,021,178	1,447,438,555
减：现金的期初余额		<u>2,023,772,071</u>	<u>1,544,173,132</u>	<u>2,021,667,256</u>	<u>1,540,637,362</u>
现金及现金等价物净增加额		<u>2,165,783,672</u>	<u>(92,060,308)</u>	<u>2,157,353,922</u>	<u>(93,198,807)</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  
2004年1月1日至6月30日止期间

---

## 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。

公司于2004年6月30日总股本为人民币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  
2004年1月1日至6月30日止期间

---

## 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。

兖州煤业股份有限公司  
会计报表附注  
2004年1月1日至6月30日止期间

---

## 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  
2004年1月1日至6月30日止期间

---

## 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。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，应将可回收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  
 2004年1月1日至6月30日止期间

## 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  
2004年1月1日至6月30日止期间

---

## 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  
2004年1月1日至6月30日止期间

---

## 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。

兖州煤业股份有限公司  
会计报表附注  
2004年1月1日至6月30日止期间

---

## 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、 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”。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，公司所有出口煤种的相关退税率从13%降低为11%。

### 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

根据财政部、国家税务总局财税[2004]117号文《财政部、国家税务总局关于调整山东省济宁市枣庄市境内部分煤炭企业资源税税额的通知》，从2004年1月1日起，公司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2.4元缴纳资源税。

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

### 3、 税项 – 续

#### 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：

<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
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

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

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	-	-	218,876	-	-	406,196
银行存款						
人民币	-	-	3,177,305,729	-	-	1,253,549,388
美元	118,652,467	8.2752	981,872,895	87,703,457	8.2767	725,895,203
欧元	75,387	10.7113	807,493	78,107	10.3383	807,494
港币	52,514,972	1.0622	55,781,403	56,663,540	1.0657	60,386,335
其他货币资金						
人民币	-	-	2,052,569	-	-	248,697
			<u>4,218,038,965</u>			<u>2,041,293,313</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
委托贷款	-	-	-	100,000,000	-	100,000,000
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,000,000</u>	<u>-</u>	<u>100,000,000</u>

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

## 7、 应收票据

	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
	人民币元	人民币元
银行承兑汇票	<u>443,192,791</u>	<u>700,388,322</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	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	278,213,363	56	11,013,269	267,200,094	491,927,103	71	19,334,770	472,592,333
1至2年	78,334,797	16	23,500,439	54,834,358	114,886,911	17	34,466,073	80,420,838
2至3年	81,618,620	17	40,809,310	40,809,310	78,919,348	11	39,459,674	39,459,674
3年以上	55,729,996	11	55,729,996	-	7,366,106	1	7,366,106	-
合计	<u>493,896,776</u>	<u>100</u>	<u>131,053,014</u>	<u>362,843,762</u>	<u>693,099,468</u>	<u>100</u>	<u>100,626,623</u>	<u>592,472,845</u>

欠款金额前五名情况如下：

<u>前五名欠款总额</u>	<u>占应收账款总额比例</u>
人民币元	
225,831,949	46%

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	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	187,247,909	82	1,818,834	185,429,075	71,508,302	58	2,336,498	69,171,804
1至2年	15,686,158	7	450,000	15,236,158	26,979,729	22	2,786,432	24,193,297
2至3年	14,411,070	6	4,376,905	10,034,165	14,376,386	12	4,162,587	10,213,799
3年以上	10,173,108	5	6,039,778	4,133,330	9,908,571	8	3,400,000	6,508,571
合计	<u>227,518,245</u>	<u>100</u>	<u>12,685,517</u>	<u>214,832,728</u>	<u>122,772,988</u>	<u>100</u>	<u>12,685,517</u>	<u>110,087,471</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  
 2004年1月1日至6月30日止期间

9、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> 人民币元	<u>占其他应收款总额比例</u>
44,120,339	19%

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>期 初 数</u> 人民币元	<u>本期计提数</u> 人民币元	<u>本期转回数</u> 人民币元	<u>本期其他转出数</u> 人民币元	<u>期 末 数</u> 人民币元
坏账准备：					
应收账款	100,626,623	30,426,391	-	-	131,053,014
其他应收款	12,685,517	-	-	-	12,685,517
合计	<u>113,312,140</u>	<u>30,426,391</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>143,738,531</u>

11、预付账款

预付账款账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>期 末 数</u>		<u>期 初 数</u>	
	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	50,470,640	74	53,175,910	72
1至2年	16,508,984	24	18,904,541	26
2至3年	<u>1,715,530</u>	<u>2</u>	<u>1,904,689</u>	<u>2</u>
合计	<u>68,695,154</u>	<u>100</u>	<u>73,985,140</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> 人民币元	<u>占预付账款总额比例</u>
35,533,703	52%

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。

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

#### 12、应收补贴款

本期间公司已全额收到2001年度煤炭出口的增值税出口退税款余额。

#### 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	216,962,290	-	216,962,290	204,466,522	-	204,466,522
产成品	302,423,542	-	302,423,542	297,562,021	-	297,562,021
	<u>519,385,832</u>	<u>-</u>	<u>519,385,832</u>	<u>502,028,543</u>	<u>-</u>	<u>502,028,543</u>

#### 14、待摊费用

	期 末 数	期 初 数
	人民币元	人民币元
港口运费	<u>39,146,046</u>	<u>94,646,431</u>

#### 15、长期股权投资

	期 末 数	期 初 数
	人民币元	人民币元
其他股权投资 (1)	31,897,684	31,897,684
合并价差 (2)	10,603,436	11,161,512
	<u>42,501,120</u>	<u>43,059,196</u>
减: 长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净值	<u>42,501,120</u>	<u>43,059,196</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	期 末 数	期 初 数
		人民币元	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%	30,137,265	30,137,265
		<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。

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

15、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	本期摊销 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	558,076	10,603,436	购买子公司

16、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
<b>原值</b>							
期初余额	2,082,464,801	3,908,554,834	870,381,181	250,230,769	7,461,700,147	325,820,032	14,899,151,764
本期购置	-	-	-	-	5,763,092	299,752	6,062,844
本期在建工程转入	39,220,933	-	-	-	87,408,952	-	126,629,885
本期减少	-	-	-	-	(4,284,145)	(10,297,794)	(14,581,939)
期末余额	<u>2,121,685,734</u>	<u>3,908,554,834</u>	<u>870,381,181</u>	<u>250,230,769</u>	<u>7,550,588,046</u>	<u>315,821,990</u>	<u>15,017,262,554</u>
<b>累计折旧</b>							
期初余额	827,379,904	1,412,513,207	256,799,917	-	3,692,845,454	178,987,255	6,368,525,737
本期计提额	53,436,562	49,531,718	27,289,115	3,034,048	341,479,184	11,453,879	486,224,506
本期转出额	-	-	-	-	(2,426,702)	(6,069,734)	(8,496,436)
期末余额	<u>880,816,466</u>	<u>1,462,044,925</u>	<u>284,089,032</u>	<u>3,034,048</u>	<u>4,031,897,936</u>	<u>184,371,400</u>	<u>6,846,253,807</u>
<b>净值</b>							
期初余额	<u>1,255,084,897</u>	<u>2,496,041,627</u>	<u>613,581,264</u>	<u>250,230,769</u>	<u>3,768,854,693</u>	<u>146,832,777</u>	<u>8,530,626,027</u>
期末余额	<u>1,240,869,268</u>	<u>2,446,509,909</u>	<u>586,292,149</u>	<u>247,196,721</u>	<u>3,518,690,110</u>	<u>131,450,590</u>	<u>8,171,008,747</u>

17、工程物资

类别	期 末 数 人民币元	期 初 数 人民币元
工程用材料	<u>1,721,281</u>	<u>1,721,281</u>

18、在建工程

工程名称	期初余额	本期增加额	本期完工转出数	期末余额	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	59,881,127	156,309,336	(89,844,778)	126,345,685	151,664,000	83	自筹资金
土建工程	6,922,926	58,283,572	(34,358,672)	30,847,826	42,349,000	73	自筹资金
其他	17,222,809	3,351,803	(2,426,435)	18,148,177	27,174,000	67	自筹资金
合计	<u>84,026,862</u>	<u>217,944,711</u>	<u>(126,629,885)</u>	<u>175,341,688</u>	<u>221,187,000</u>		

公司本期无资本化利息。

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

## 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	272,315,194	-	(3,111,978)	(41,038,927)	269,203,216	43年5个月
济三矿土地使用权	88,928,996	83,593,256	-	(889,290)	(6,225,030)	82,703,966	46年6个月
济三矿采矿权	132,478,800	112,606,886	-	(3,315,910)	(23,187,824)	109,290,976	16年6个月
运输处土地使用权	259,378,500	249,003,360	-	(2,593,785)	(12,968,925)	246,409,575	47年6个月
商誉	80,000,000	71,120,000	-	(4,440,000)	(13,320,000)	66,680,000	7年6个月
	<u>871,028,439</u>	<u>788,638,696</u>	<u>-</u>	<u>(14,350,963)</u>	<u>(96,740,706)</u>	<u>774,287,733</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2004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》，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；当铁运处2004年运量达到3,000万吨时，公司需另行支付人民币4,000万元收购费用。由于运输处2002年及2003年运量均已达到了2,500万吨和2,800万吨，公司已于2002年及2003年合计支付了人民币8,000万元额外收购费用，而于2004年1月1日至6月30日期间，运输处运量为13,147千吨，管理层根据历史经验及下半年销售计划，难以预计全年运量是否能达到3,000万吨，因此公司未于本期预提该项将需额外支付的收购费用，详见附注49(四)(b)。

## 20、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49。

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

21、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49。

22、应付股利

	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
	人民币元	人民币元
H 股股东	167,280,000	-
A 股股东	29,520,000	-
	<u>196,800,000</u>	<u>-</u>

23、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	363,088,267	114,903,415
增值税	159,335,476	97,297,037
城建税	19,772,426	50,940,509
其他	69,928,008	63,236,759
	<u>612,124,177</u>	<u>326,377,720</u>

24、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49。

25、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	94,922,708	-
预提科技费	45,621,340	-
生产安全费用(注)	49,997,792	-
	<u>190,541,840</u>	<u>-</u>

注：根据国家安全生产监督管理局的规定，自2004年5月1日起公司按开采原煤量每吨人民币8元计提安全生产费用以用于与煤矿安全生产直接相关的支出。

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

## 26、预计负债

种类	期初余额 人民币元	本期计提额 人民币元	本期支付额 人民币元	期末余额 人民币元
土地塌陷、复原、 重整及环保费	85,022,022	158,501,496	(170,178,878)	73,344,640

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，由于现在的开采活动对地面的影响在未来才能显现出来，相关费用的估计将可能在以后期间进行调整。

## 27、长期借款

借款单位	期末数 人民币元	期初数 人民币元	借款期限	年利率	借款条件
中国银行	600,000,000	600,000,000	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	200,000,000			
一年后到期的长期借款	400,000,000	400,000,000			
	<u>600,000,000</u>	<u>600,000,000</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。

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

## 28、长期应付款

	期 末 数	期 初 数
	人民币元	人民币元
应付济三矿采矿权价款	92,735,160	92,735,160
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	79,487,360	79,487,360
	<u>92,735,160</u>	<u>92,735,160</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(四)(c)。

## 29、股本

2004年1月1日至2004年6月30日和2003年1月1日至2003年12月31日股本变动情况如下：

	2003年1月1日， 2003年12月31日及2004年6月30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	1,670,000,000	58.19
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)	1,020,000,000	35.54
已上市流通股本合计	1,200,000,000	41.81
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。

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

### 30、资本公积

2004年1月1日至2004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	1,164,936,251	4,714,195,106
本期增加数	-	<u>118,876,122</u>	<u>118,876,122</u>
期末余额	<u>3,549,258,855</u>	<u>1,283,812,373</u>	<u>4,833,071,228</u>

2003年1月1日至2003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	905,262,485	4,454,521,340
本年增加数	-	<u>259,673,766</u>	<u>259,673,766</u>
年末余额	<u>3,549,258,855</u>	<u>1,164,936,251</u>	<u>4,714,195,106</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时，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。

### 31、盈余公积

2004年1月1日至2004年6月30日资本公积变动情况如下：

	<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	498,781,858	249,453,800	748,235,658
本期增加数	-	-	-
期末余额	<u>498,781,858</u>	<u>249,453,800</u>	<u>748,235,658</u>



兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

### 31、盈余公积 – 续

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>

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>本期累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
期初余额	470,680,000	298,480,000
减：结转应付股利的金额	470,680,000	298,480,000
加：本期资产负债表日后决议分配的 现金股利（注）	<u>-</u>	<u>470,680,000</u>
期末余额	<u>-</u>	<u>470,680,000</u>

注：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 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。上述股利分配方案已于 2004 年 6 月 25 日经股东大会通过。

兖州煤业股份有限公司  
会计报表附注  
2004年1月1日至6月30日止期间

### 33、未分配利润

	本期累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
期/年初未分配利润	2,220,500,672	1,751,708,336
加：本期/年净利润	1,058,268,140	1,105,364,647
减：提取公司法定盈余公积(注1)	-	110,536,465
提取公司法定公益金(注2)	-	55,268,232
提取子公司法定盈余公积(注3)	-	43,807
提取子公司法定公益金(注3)	-	43,807
可供分配利润	3,278,768,812	2,691,180,672
减：本期/年资产负债表日后决议分配的现金股利	-	470,680,000
期/年末未分配利润	<u>3,278,768,812</u>	<u>2,220,500,672</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

	本期累计数 人民币元	上年同期累计数 人民币元
煤炭产品国内销售收入	3,527,183,291	2,541,147,903
煤炭产品出口销售收入	1,690,970,206	1,808,149,772
铁路运输服务收入	114,510,132	78,582,143
	<u>5,332,663,629</u>	<u>4,427,879,818</u>

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

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>
1,097,872,600	21%

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	2,085,819,483	1,966,414,242
铁路运输服务成本	40,791,284	33,529,767
	<u>2,126,610,767</u>	<u>1,999,944,009</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	446,456,591	441,217,851
工资	391,508,955	376,096,952
职工福利费	47,020,926	44,667,973
电力	150,439,811	139,738,434
折旧费	433,091,698	425,502,754
土地塌陷费	159,584,589	131,472,527
维修费	119,762,271	148,450,528
生产安全费用	49,997,792	-
其他	169,080,728	128,231,393
小计	1,966,943,361	1,835,378,412
维简费	118,876,122	131,035,830
合计	<u>2,085,819,483</u>	<u>1,966,414,242</u>

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

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	4,539,350	2,593,210
城建税	36,321,618	18,266,868
教育费附加	15,566,408	7,828,658
资源税	49,461,652	24,966,258
	<u>105,889,028</u>	<u>53,654,994</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	313,234,870	373,332,566
- 成本	294,906,134	347,208,280
	<u>18,328,736</u>	<u>26,124,286</u>
其他		
- 收入	20,211,269	18,370,658
- 成本	18,679,383	11,214,680
	<u>1,531,886</u>	<u>7,155,978</u>
	<u>19,860,622</u>	<u>33,280,264</u>

38、营业费用

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上年同期累计数</u> 人民币元
煤炭产品国内销售运费	267,607,375	326,233,003
煤炭产品出口销售运费	511,077,018	543,377,901
其他	28,511,582	34,242,138
	<u>807,195,975</u>	<u>903,853,042</u>

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

39、财务费用

	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上年同期累计数</u> 人民币元
利息支出	17,737,094	35,154,000
减：利息收入	26,272,536	7,356,124
其他	532,485	324,680
	<u>(8,002,957)</u>	<u>28,122,556</u>

40、投资收益

	<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	6,440,947	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	-	345,000
- 股权投资差额摊销	(558,076)	-
	<u>5,882,871</u>	<u>1,478,333</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> 人民币元	<u>上年同期累计数</u> 人民币元
处理固定资产收益	757,168	3,310,774
其他	78,008	461,042
	<u>835,176</u>	<u>3,771,816</u>

兖州煤业股份有限公司  
会计报表附注  
2004年1月1日至6月30日止期间

43、营业外支出

	本期累计数 人民币元	上年同期累计数 人民币元
处理固定资产损失	68,350	5,124,553
捐赠支出	4,112,800	276,700
罚款支出	1,601,226	65,467
内退人员生活费	-	2,889,874
其他	320,855	502,019
	<u>6,103,231</u>	<u>8,858,613</u>

44、所得税

	本期累计数 人民币元	上年同期累计数 人民币元
公司应计所得税	591,828,892	298,901,475
子公司应计所得税	157,143	728,713
	<u>591,986,035</u>	<u>299,630,188</u>

45、收到的其他与经营活动有关的现金

	人民币元
其他业务收入	333,446,139
利息收入	26,272,910
其他	55,578,393
合计	<u>415,297,442</u>

46、支付的其他与经营活动有关的现金

	人民币元
营业费用及管理费用中的支付额	1,015,035,321
其他业务支出	313,585,517
其他	149,529,306
合计	<u>1,478,150,144</u>

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

#### 47、现金及现金等价物

	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
	人民币元	人民币元
货币资金	4,218,038,965	2,041,293,313
减：银行保证金(注)	<u>28,483,222</u>	<u>17,521,242</u>
	<u>4,189,555,743</u>	<u>2,023,772,071</u>

注：为资产负债表日存于银行用于开具信用证的保证金。

#### 48、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 期 数	本 期 数	本 期 数	本 期 数	本 期 数
一、营业收入：					
对外营业收入	5,218,153,497	114,510,132	-	-	5,332,663,629
分部间营业收入	-	146,052,171	(146,052,171)	-	-
营业收入合计	<u>5,218,153,497</u>	<u>260,562,303</u>	<u>(146,052,171)</u>	-	<u>5,332,663,629</u>
二、销售成本：					
对外销售成本	2,085,819,483	40,791,284	-	-	2,126,610,767
分部间销售成本	-	52,010,940	(52,010,940)	-	-
销售成本合计	<u>2,085,819,483</u>	<u>92,802,224</u>	<u>(52,010,940)</u>	-	<u>2,126,610,767</u>
三、期间费用合计	<u>1,446,042,809</u>	<u>35,908,625</u>	<u>(94,041,231)</u>	168,333,844	<u>1,556,244,047</u>
四、营业利润合计	<u>1,686,291,205</u>	<u>131,851,454</u>	-	(168,333,844)	<u>1,649,808,815</u>
五、资产总额	<u>9,608,919,011</u>	<u>1,071,163,099</u>	-	4,350,913,737	<u>15,030,995,847</u>
六、负债总额	<u>1,667,018,494</u>	<u>14,912,412</u>	-	1,615,399,294	<u>3,297,330,200</u>

#### 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
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>期末及期初数</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  
 2004年1月1日至6月30日止期间

49、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	期初数		本期增加数		期末数	
	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	5,060,000	92.00	-	-	5,060,000	92.00

(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  
 2004年1月1日至6月30日止期间

49、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 2004 年 6 月 30 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。

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，截止 2004 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、提供服务及采购

	<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
销售及服务：		
煤炭销售 – 兖煤航运	-	21,501
– 兖矿集团	<u>214,045</u>	<u>79,009</u>
	<u>214,045</u>	<u>100,510</u>
提供铁路运输服务 – 兖矿集团	-	26
提供公用设备及设施收入 – 兖矿集团	14,500	14,500
材料及备件销售 – 兖矿集团	<u>184,702</u>	<u>180,480</u>
	<u>413,247</u>	<u>295,516</u>

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

49、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>本期累计数</u> 人民币千元	<u>上年同期累计数</u> 人民币千元
采购 - 兖矿集团	101,935	181,342

以上交易的价格根据市场价或双方协议价确定。

(e)工程施工

	<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
济三矿矿井设备安装工程-兖矿集团(注)	123,294	-
济三矿土建工程 - 兖矿集团	37,048	-
	<u>160,342</u>	<u>-</u>

注：设备安装工程主要包括由兖矿集团采购后向公司转售的设备及其提供的安装服务。

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>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
应收票据	兖矿集团	19,098,740	43,298,758
应收账款	兖矿集团	3,771,032	10,139,098
其他应收款(注)	兖矿集团	27,973,026	16,662,382
预付账款	兖矿集团	-	3,200,170
		<u>50,842,798</u>	<u>73,300,408</u>
应付账款	兖矿集团	22,539,908	27,111,232
预收账款	兖矿集团	14,024,821	66,515,176
其他应付款(注)	兖矿集团	511,123,524	325,162,158
一年内到期的长期应付款 (参见附注28)	兖矿集团	13,247,800	13,247,800
长期应付款(参见附注28)	兖矿集团	79,487,360	79,487,360
		<u>640,423,413</u>	<u>511,523,726</u>

兖州煤业股份有限公司  
会计报表附注  
2004年1月1日至6月30日止期间

49、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。为此公司在其2004年1月1日至6月30日止期间及2003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239,903千元和人民币227,676千元。
- 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	164,931	154,119
维修及保养	47,262	92,217
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	190	300
公路运输费	8,341	13,417
供气供暖费	5,510	5,985
房产管理费	18,600	18,600
子女就读费	8,300	8,300
其他	<u>7,765</u>	<u>9,388</u>
小计	<u>274,954</u>	<u>316,381</u>

- 3) 2004年1月1日至6月30日止期间及2003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1,765,165元和人民币1,098,717元。
- 4) 2004年1月1日至6月30日止期间及2003年1月1日至6月30日止期间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。

兖州煤业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2004年1月1日至6月30日止期间

50、公司财务报表附注

(1)长期股权投资 – 公司

		<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
		人民币元	人民币元
对子公司投资	(a)	4,610,710	4,592,496
其他股权投资	(b)	31,897,684	31,897,684
长期股权投资差额	(b)	10,603,436	11,161,512
		<u>47,111,830</u>	<u>47,651,692</u>
减：长期股权投资减值准备		-	-
长期股权投资净值		<u>47,111,830</u>	<u>47,651,692</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 期		期末余额	期初余额	本期权益增加额	本期分配现金红利	期末余额	期初余额	期末余额
	期初余额	增 加 额							
中充贸易	2,709,903	-	2,709,903	1,352,221	167,117	(350,455)	1,168,883	4,062,124	3,878,786
兖煤航运	530,372	-	530,372	-	201,552	-	201,552	530,372	731,924
	<u>3,240,275</u>	<u>-</u>	<u>3,240,275</u>	<u>1,352,221</u>	<u>368,669</u>	<u>(350,455)</u>	<u>1,370,435</u>	<u>4,592,496</u>	<u>4,610,710</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 15。

(2)投资收益 – 公司

	<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	6,440,947	1,133,333
长期投资收益		
-按权益法确认收益	368,669	911,155
-按成本法核算的被投资单位分派利润	-	345,000
-长期股权投资差额摊销	(558,076)	-
	<u>6,251,540</u>	<u>2,389,488</u>

(3)现金及现金等价物 - 公司

	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
	人民币元	人民币元
货币资金	4,207,504,400	2,039,188,498
减：银行保证金(注)	28,483,222	17,521,242
	<u>4,179,021,178</u>	<u>2,021,667,256</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  
2004年1月1日至6月30日止期间

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	62,036	163,342
-对外投资承诺(参见附注15(1))	<u>30,137</u>	<u>30,137</u>
	<u>92,173</u>	<u>193,479</u>

52、资产负债表日后事项中的非调整事项

2004年7月15日,公司已按每股面值人民币1元完成配售204,000,000股H股,配售价按每股8.30元港币(约合每股8.80元人民币),扣除发行费用公司本次实际募集资金约人民币1,756,875千元。

\* \*会计报表结束\* \*

兖州煤业股份有限公司  
补充资料  
2004年1月1日至6月30日止期间

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2004年1月1日至6月30日止期间，本财务报表净利润为人民币1,058,268千元、资产净值为人民币11,730,076千元，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2004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	1,058,268	11,730,076
按国际财务报告准则调整：		
—冲回计提的维简费	118,876	-
—冲回计提的安全生产费用	49,998	49,998
—递延所得税	(13,854)	75,018
—减少商誉转入利润	13,810	96,670
—设定利息	(2,275)	(107,087)
—其他	(390)	(7,683)
按国际财务报告准则编制财务报表金额	<u>1,224,433</u>	<u>11,836,992</u>

兖州煤业股份有限公司  
补充资料  
2004年1月1日至6月30日止期间

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	26.43	26.70	1.08	1.08
营业利润	14.06	14.21	0.57	0.57
净利润	9.02	9.11	0.37	0.37
扣除非经常性损益后的净利润	9.02	9.11	0.37	0.37

附：扣除非经常性损益后的净利润：

2004年1-6月  
人民币元

净利润	1,058,268,140
加：营业外支出	6,103,231
减：营业外收入	835,176
委托贷款利息收入	6,440,947
加：非经常性损益的所得税影响	1,092,380
扣除非经常性损益后的净利润	<u>1,058,187,628</u>

兖州煤业股份有限公司  
 补充资料  
 2004年1月1日至6月30日止期间

**3、资产减值准备明细表**

项目	2004年01月01日		本期计提数		本期转回数		本期其他转出数		2004年06月30日	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
<b>一、 坏账准备合计</b>	113,312,140	113,312,140	30,426,391	30,426,391	-	-	-	-	143,738,531	143,738,531
- 应收账款	100,626,623	100,626,623	30,426,391	30,426,391	-	-	-	-	131,053,014	131,053,014
- 其他应收款	12,685,517	12,685,517	-	-	-	-	-	-	12,685,517	12,685,517
<b>二、 短期投资跌价准备合计</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>三、 存货跌价准备合计</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 原材料	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 产成品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、 长期投资减值准备合计</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>五、 固定资产减值准备合计</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>六、 无形资产减值准备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 采矿权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 商誉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>七、 在建工程减值准备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>八、 委托贷款减值准备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



兖州煤业股份有限公司  
 补充资料  
 2004年1月1日至6月30日止期间

- 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	期末数		期初数	增减率	变动原因
	金额	占资产总额比例			
货币资金	4,218,038,965	28%	2,041,293,313	107%	注1
其他应付款	819,177,525	5%	616,930,523	33%	注2

注1:本期煤炭市场需求旺盛,价格实现较大幅度上升,现款销售增多,导致货币资金大幅度增加。

注2:应付母公司2003年度股利暂未现金支付。

单位:人民币元

利润及利润分配表项目	本期累计数		上期累计数	增减率	变动原因
	金额	占利润总额比例			
所得税	591,968,035	36%	299,630,188	98%	注3

注3:公司本期利润总额较大幅度增加。

## 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：王 信

2004 年 8 月 20 日