



兗州煤業股份有限公司
YANZHOU COAL MINING COMPANY LIMITED
(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

二 零 零 一 年 中 期 報 告





兗州煤業股份有限公司 截至2001年6月30日止中期業績

各位股東：

兗州煤業股份有限公司(「公司」)董事會欣然提呈截至2001年6月30日止未經審計的中期財務業績。

2001年上半年的國內外煤炭市場繼續向着我們所預期的有利方向發展。同期，公司生產原煤16,991千噸，與上年同期相比增長4,227千噸，增幅為33.1%；銷售煤炭15,435千噸，與上年同期相比增長2,988千噸，增幅為24.0%；實現銷售淨額人民幣23.354億元，與上年同期相比增長6.497億元，增幅為38.5%；除所得稅前收入和收入淨額分別為人民幣6.176億元和人民幣4.470億元，分別與上年同期相比增長了人民幣1.209億元和人民幣88,235千元，增幅分別為24.3%和24.6%。

未經審計的主要財務資料摘要

(按國際會計準則編制)

	截至6月30日止6個月			截至12月31日
	2001年 (人民幣千元) (未經審計)	2000年 (人民幣千元) (經審計)	與上年同期 相比(+、-) %	止年度 2000年 (人民幣千元) (經審計)
銷售淨額				
國內銷售	1,348,035	1,072,234	25.7	2,090,758
出口	987,393	613,472	61.0	1,508,979
銷售淨額總計	2,335,428	1,685,706	38.5	3,599,737
毛利	973,210	757,973	28.4	1,616,217
經營收益	613,635	463,870	32.3	979,781
利息支出	(23,879)	(2,473)	865.6	(5,012)
除所得稅前收入	617,619	496,724	24.3	1,035,652
淨收益	446,998	358,763	24.6	748,360
每股收益 (人民幣元/股)	0.163	0.138	18.1	0.289



	截至6月30日		截至12月31日
	2001年 (未經審計)	2000年 (經審計)	2000年 (經審計)
總資產(人民幣千元)	10,707,735	7,679,926	8,103,684
股東權益(人民幣千元)	8,532,586	6,480,028	6,869,625
淨資產收益率(%)	5.24	5.54	10.89
每股淨資產(人民幣元/股)	2.97	2.49	2.64
每股經營活動產生的 現金流量淨額(人民幣元/股)	0.19	0.11	0.41

經營回顧

以下討論主要基於按國際會計準則編制的未經審計的2001年上半年財務業績及公司經審計的2000年上半年財務業績。

原煤產量

2001年上半年公司生產原煤16,991千噸，與上年同期相比增長4,227千噸，增幅為33.1%。新收購的濟寧三號煤礦上半年生產原煤2,509千噸，提高了公司的生產能力，以及利用先進的開採技術和設備繼續採取提高生產效率的措施使原有五座煤礦原煤產量繼續保持平穩增長。

產品銷售

2001年上半年公司繼續實施「增加銷量、擴大出口」的經營策略。上半年銷售煤炭15,435千噸，與上年同期相比增長2,988千噸，增幅為24.0%。其中：國內銷售9,701千噸，與上年同期相比增長1,309千噸，增幅為15.6%，主要是由於3號精煤和洗混煤及其他銷量增加所致；出口銷售5,734千噸，與上年同期相比增長1,679千噸，增幅為41.4%，主要是由於2號精煤出口增長349千噸和3號精煤出口增長1,331千噸。出口煤炭銷量佔公司煤炭總銷量的比例較上年同期增長了4.5個百分點。煤炭銷量的增長體現出公司在國內外煤炭市場的競爭能力。



銷售價格

公司截至2001年6月30日止的產品銷售價格、截至2000年6月30日止6個月的產品銷售價格及截至2000年12月31日止6個月的產品銷售價格如下表所示(按國際會計準則編制)：

	截至6月30日止6個月		截至12月31日
	2001年	2000年	止6個月
	每噸平均	每噸平均	每噸平均
	價格	價格	價格
	(人民幣元)	(人民幣元)	(人民幣元)
精煤			
1號精煤	220.1	222.9	210.2
2號精煤	181.9	177.2	169.3
國內銷售	218.3	221.7	214.1
出口	177.8	167.2	161.3
3號精煤	167.8	147.4	146.5
國內銷售	159.4	152.2	153.2
出口	170.6	146.5	145.5
精煤小計	171.5	156.3	151.9
國內銷售	169.3	178.0	172.0
出口	172.2	151.3	148.5
經篩選原煤	141.8	128.6	129.1
混煤及其他	80.4	65.8	64.4
平均	151.3	135.4	136.1

註： 截至2000年12月31日止6個月的歷史每噸平均價格按如下算式計算：

$$\frac{\text{截至12月31日止的2000年銷售淨額} - \text{截至6月30日止的2000年上半年銷售淨額}}{\text{截至12月31日止的2000年銷量} - \text{截至6月30日止的2000年上半年銷量}}$$

有關截至12月31日止的2000年銷售淨額及銷量資料載於公司2000年年報。



上半年公司平均煤炭價格為151.30元/噸，與上年同期相比上升15.9元/噸，升幅為11.7%。其中：國內平均煤炭價格上升了8.8%，出口平均煤炭價格上升了13.8%。煤炭價格上升的主要原因是：1、中國政府實施「關井壓產、限產壓庫」的宏觀調控政策，使國內煤炭價格出現恢復性增長；2、石油價格動蕩，使國際能源消費結構出現調整，對國際煤炭價格產生正面影響；3、價格相對較高的精煤銷量大幅增長也是公司平均煤炭價格上升的重要原因。

銷售淨額

2001年上半年實現銷售淨額人民幣23.354億元，與上年同期相比增加6.497億元，增幅為38.5%。其中：國內銷售淨額為人民幣13.480億元，與上年同期相比增加2.758億元，增幅為25.7%；出口銷售淨額為人民幣9.874億元，與上年同期相比增加3.739億元，增幅為61.0%。出口銷售佔公司銷售淨額的比例較上年同期增加了5.9個百分點。

公司截至2001年6月30日止6個月及2000年6月30日止6個月按產品分類的銷售淨額如下表所示(按國際會計準則編制)：

	截至2001年6月30日止6個月 (未經審計)			截至2000年6月30日止6個月 (經審計)		
	銷量 (千噸)	銷售淨額 (人民幣千元)	佔總銷售 淨額 (%)	銷量 (千噸)	銷售淨額 (人民幣千元)	佔總銷售 淨額 (%)
精煤						
1號精煤	146.9	32,339	1.4	131.4	29,288	1.7
2號精煤	1,423.6	258,876	11.1	1,142.9	202,510	12.1
國內銷售	141.6	30,907	1.3	209.6	46,453	2.8
出口	1,282.0	227,969	9.8	933.3	156,057	9.3
3號精煤	5,915.3	992,708	42.5	3,703.6	546,042	32.3
國內銷售	1,463.2	233,284	10.0	582.2	88,628	5.2
出口	4,452.1	759,424	32.5	3,121.4	457,414	27.1
精煤小計	7,485.8	1,283,923	55.0	4,977.9	777,840	46.1
國內銷售	1,751.7	296,530	12.7	923.2	164,369	9.7
出口	5,734.1	987,393	42.3	4,054.7	613,471	36.4
經篩選原煤	6,717.2	952,404	40.8	6,632.5	852,835	50.6
混煤及其他	1,232.4	99,101	4.2	837.0	55,031	3.3
總計	15,435.4	2,335,428	100.0	12,447.4	1,685,706	100.0



成本及支出

2001年上半年公司總營業費用為人民幣17.218億元，與上年同期相比增加了人民幣5.000億元，增幅為40.9%。其中銷售成本增長了46.8%，銷售、一般及行政費用增長了22.3%。

管理層討論與分析

以下討論與分析基於本年度未經審計的中期財務報告和經審計的2000年度中期財務報告。該等財務報告按國際會計準則編制。關於國際會計準則與美國公認會計原則的差異詳情請參閱按國際會計準則編制的財務報表附註33。

2001年上半年公司實現銷售淨額人民幣23.354億元，與上年同期相比增加了人民幣6.497億元，增幅為38.5%。銷售淨額增加的主要原因是公司銷量的增加和煤炭價格的回升。銷量增加因素使公司銷售淨額增加了人民幣4.045億元；價格上升因素使公司銷售淨額增加了人民幣2.452億元。

2001年上半年銷售成本為人民幣13.622億元，同比增加了人民幣4.345億元，增幅為46.8%。主要是由於產量增長、工作面安裝撤除不均衡、洗精煤比例上升和工資增加導致成本增長。上半年公司噸煤銷售成本為人民幣88.3元，同比增加了人民幣13.7元，主要原因是：1、公司採取擴大出口措施使洗精煤銷量比例上升影響噸煤成本增加人民幣約3.4元；2、工作面安裝撤除不均衡，導致噸煤成本增加人民幣約2.8元；3、員工收入隨產量、效益增加提高影響噸煤成本增加人民幣約2.1元；4、上半年濟寧三號煤礦噸煤成本為人民幣99.4元，在目前產量水平下其規模效益尚未顯現，因而影響噸煤成本增加人民幣約3.9元。

2001年上半年銷售、一般及行政費用為人民幣3.596億元，與上年同期相比增加了人民幣65,472千元，主要原因是由於退休福利計劃供款、工資費用增加和提取壞帳準備所致。

2001年上半年實現經營收益人民幣6.136億元，與上年同期人民幣4.639億元相比增加人民幣1.497億元，增幅為32.3%。經營收益的增加主要是由於銷售收入增加所致。

2001年上半年利息支出為人民幣23,879千元，與上年同期相比增加人民幣21,406千元。主要原因是收購濟寧三號煤礦分期付款設定利息支出人民幣22,565千元。



除所得稅前收入為人民幣**6.176**億元，與上年同期人民幣**4.967**億元相比增加人民幣**1.209**億元，增幅為**24.3%**。

實現淨收益人民幣**4.470**億元，與上年同期人民幣**3.588**億元相比增加人民幣**88,235**千元，增幅為**24.6%**。

資產總額由2000年12月31日的人民幣**81.037**億元增至2001年6月30日的人民幣**107.077**億元，增加了人民幣**26.040**億元或**32.1%**。主要原因是收購濟寧三號煤礦，另外公司的生產經營活動也實現了資產的增值。

負債總額由2000年12月31日的人民幣**12.341**億元增至2001年6月30日的人民幣**21.751**億元，增加了人民幣**9.410**億元或**76.2%**。主要是由於增加收購濟寧三號煤礦所需支付的剩餘價款。

股東權益由2000年12月31日的人民幣**68.696**億元增至2001年6月30日的人民幣**85.326**億元，增加了人民幣**16.630**億元或**24.2%**。主要原因是由於增發A股和H股使股本增加人民幣**2.700**億元、資本公積增加人民幣**11.813**億元，另外經營活動實現利潤使未分配利潤增加人民幣**2.117**億元。

流動資金及資金來源

2001年上半年本公司的資金來源主要是A股、H股增發所得現金收入和營業現金收入。資金的主要用途是支付收購濟寧三號煤礦價款和購置物業、機器、設備及支付股東股息。

2001年6月30日，本公司的應收帳款及應收票據餘額為人民幣**8.327**億元，與2000年12月31日相比減少了人民幣**4,060**千元。主要原因是公司加大了應收帳款回收力度，應收帳款減少了**85,376**千元。

公司存貨由2000年12月31日的人民幣**2.629**億元增加至人民幣**3.471**億元，增加了人民幣**84,237**千元。主要是由於煤炭庫存增加所致。

預付款及其他流動資產由2000年12月31日的人民幣**5.604**億元增加至人民幣**6.297**億元，增加了人民幣**69,293**千元。主要原因是代墊運費增加。

應付帳款由2000年12月31日的人民幣**5.484**億元減少至人民幣**4.351**億元，減少了人民幣**1.133**億元。

其他應付款項及預提費用由2000年12月31日的人民幣**3.985**億元增加至人民幣**5.174**億元，增加了人民幣**1.189**億元，主要原因是增加了應支付收購濟寧三號煤礦的部分價款。



2001年6月30日，公司長期負債為人民幣6.397億元，是收購濟寧三號煤礦需在一年後支付的價款。

2001年上半年公司資本性支出為人民幣13.965億元，主要是用於支付收購濟寧三號煤礦價款和更新機器設備。預計下半年公司重大資本開支將是用於支付收購濟寧三號煤礦剩餘部分價款和購置、更新物業及機器設備。

考慮公司目前擁有的現金和充足的資金來源，公司相信將有足夠的資金滿足生產經營的需要。

稅項

報告期內，公司仍就應課稅利潤繳納33%的所得稅。

美國公認會計原則調整

公司未經審計的中期財務報告按國際會計準則編制，在某些方面與美國公認會計原則有差異，詳情請參閱本期按國際會計準則編制的財務報告附註33對國際會計準則與美國公認會計原則之間差異的說明。

下半年展望

上半年公司取得了較為滿意的中期業績。下半年國內外煤炭市場持續穩定。政府實施關閉小煤礦的宏觀調控措施的成效將在下半年顯現出來；石油價格動蕩帶來國際能源結構調整，將對長期的煤炭需求和價格產生正面影響。公司將因國內外煤炭市場穩定而受益。

下半年中國經濟持續增長。煤炭是中國的主導能源，預計「十五」期間，國內需求量年均增長2,000萬噸左右。2001年上半年國務院實施特大安全事故行政責任追究制度，關閉國有礦辦小井和鄉鎮煤礦停產整頓。強有力的宏觀調控措施將進一步減少國內煤炭供應量，改善經營秩序，有利於包括公司在內的大型煤炭企業增加銷量，提高經營業績。上半年中國煤炭出口3,987萬噸，全年煤炭出口將達到8,000萬噸，成為世界第二大煤炭出口國，公司將從中獲益。



國家公佈的《煤炭工業「十五」規劃》鼓勵企業利用市場手段，通過收購、兼併、重組等方式組建煤、電、路、港、航綜合經營、具有國際競爭力的特大型公司。國家政策導向有利於公司利用技術、市場和融資等比較優勢實現公司生產規模的擴張和主營業務的壯大。

國際煤炭市場供需兩旺。由於石油價格持續動蕩，國際能源消費結構調整，國際主要煤炭市場的需求量顯著增加。以日、韓為主的東亞市場和歐洲市場需求持續增加，煤炭機會性出口的美國轉而成為純煤炭進口國。同時美國和德國均提出新的能源政策，增加火力發電比重。由於需求量的增加，澳大利亞、中國等主要煤炭出口國出口量不斷增加。

下半年國際煤炭現貨市場趨於活躍。國際煤炭現貨價格在今年上半年升幅明顯，代表國際煤炭價格走勢的澳大利亞BJ現貨價格由年初的27.8美元/噸，最高上升至5月份的34.25美元/噸。隨着大多數年度合同價格談判的結束、主要市場供應量的及時增加，現貨市場價格適度回調。截至8月16日，BJ現貨價格已回落至32.25美元/噸。現貨價格已低於合同價格使得日本開始關注現貨市場。歐洲現貨市場也因現貨價格下跌使現貨交易趨於活躍。

突出煤炭主業，利用技術、管理優勢實現公司大規模、低成本擴張是公司發展的基本思路，主要經營策略：一、提高產量、增加銷量，重點增加往中國沿海地區電力用戶的銷售；擴大煤炭出口，尤其是日本、韓國和臺灣地區的電力用戶和使用冶煉頂吹煤的鋼鐵公司。二、尋求在國內外收購優質資產，壯大主營業務能力。三、進一步鞏固、完善綜采放頂煤技術，提高技術含量和效率。四、探索煤炭潔淨技術，將煤炭加工成適用於發電、化工、運輸等潔淨能源。

公司將繼續通過增加銷量提高公司的盈利水平。下半年預計銷售1,800萬噸以上，全年達到3,320萬噸的銷售目標。其中：完成國內銷售1,000萬噸以上，出口銷售800萬噸以上。



下半年公司將重點採取下列措施改善公司經營，提高公司競爭力：

- 一、 加大成本控制措施。下半年採煤工作面安裝、撤除減少將會減少費用投入，公司銷量增加將會降低噸煤費用。公司將採取以下成本控制措施：**1**、完善綜采放頂煤開採工藝，下半年在興隆莊煤礦投入使用的年產**600**萬噸的生產系統，將提高配套能力和降低生產成本；**2**、控制工資增長幅度，加大減員力度，確保全年減員**600**人；**3**、加強對濟寧三號煤礦成本控制；**4**、加強內部管理，開展節支降耗活動，使員工收入與費用掛鉤。
- 二、 提高質量、信譽。改進煤炭洗選工藝、改造設備、改善煤炭運輸和存放的管理。
- 三、 兗石複線將於今年四季度開通。配合運輸能力的提高，做好各礦儲、裝、運系統改造和出口、沿海銷售的管理，增加銷量，減少運輸費用。
- 四、 濟寧三號煤礦**2001**年產煤預計達到**500**萬噸，實現當年投產、當年達產、當年盈利。下半年濟寧三號煤礦將著重做好三個方面的工作：一是完成**ISO14000**環保體系和**ISO9000**質量體系認證工作；二是完善濟寧三號煤礦的生產配套設施，提高系統的生產能力；三是加強洗煤廠管理，提高洗煤產量、質量。

隨着國內外煤炭市場穩定趨好，下半年公司將會進一步提高盈利能力，以回報長期以來支持公司發展的各位股東。



股本結構變動和主要股東持股情況

股本變動情況表

	本次變動前	數量單位：股	每股面值：人民幣1元
	2000年12月31日	本次變動增減(+,-)	本次變動後 2001年6月30日
一、未上市流通股份			
1、發起人股份			
其中：國有法人股	1,670,000,000		1,670,000,000
2、高級管理人員持股	221,000		221,000
未上市流通股份合計	1,670,221,000		1,670,221,000
二、已流通股份			
1、人民幣普通股	79,779,000	100,000,000	179,779,000
2、境外上市的外資股	850,000,000	170,000,000	1,020,000,000
已上市流通股份合計	929,779,000	270,000,000	1,199,779,000
三、股份總數	2,600,000,000	270,000,000	2,870,000,000

公司於2001年1月3日和5月11日先後增發10,000萬股A股和17,000萬股H股。截止本報告期末，公司增發股份已全部上市流通。

增發完成後，公司總股本由原來的260,000萬股，增至287,000萬股，流通股本佔總股本的比重由原來的35.76%增至41.80%。



主要股東持股情況

(截至2001年6月30日)

股東名稱	持股種類	期末持股數	佔公司股份 比例(%)
兗礦集團有限公司	國有法人股	1,670,000,000	58.19
香港中央結算(代理人)有限公司	H股	1,018,238,000	35.48
石油集團	A股	17,797,479	0.62
海螺水泥	A股	5,347,000	0.19
皖裕榮新	A股	4,983,294	0.17
四川長虹	A股	3,569,800	0.12
天元基金	A股	3,305,790	0.12
石油裝備	A股	2,968,609	0.10
裕隆基金	A股	2,456,258	0.09
東風汽車	A股	1,779,748	0.06

除以上披露外，截至2001年6月30日，根據中華人民共和國《證券法》，沒有任何在公司登記的股東持有公司發行在外股份的5%或以上；根據證券(披露權益)條例第16(1)條所規定而備存的登記冊，沒有任何在公司登記的股東持有公司內資股或外資股的10%或以上。

公司前10名股東之間關聯關係不詳。

本報告期內，兗礦集團有限公司所持股份沒有質押或凍結情況。



公司下列股東因獲配公司增發A股而成為前10名股東：

股東名稱	約定持股期間的起止日期	
	起始日期	截止日期
石油集團	2001年1月3日	2001年5月20日
海螺水泥	2001年1月3日	2001年5月20日
皖裕榮新	2001年1月3日	2001年5月20日
四川長虹	2001年1月3日	2001年5月20日
石油裝備	2001年1月3日	2001年5月20日
東風汽車	2001年1月3日	2001年5月20日

董事、監事權益

截至2001年6月30日，公司董事、監事共持有180,000股A股，佔公司總股本的0.0063%。詳細情況如下：

姓名	職務	持有A股股份數量
趙經徹	董事長	10000
楊德玉	總經理、執行董事	10000
杜銘山	執行董事	10000
羅太炎	執行董事	10000
肖立方	執行董事、財務總監	10000
王邦君	非執行董事	10000
莫立崎	非執行董事	10000
劉玉彬	非執行董事	10000
吳則智	非執行董事	10000
陳永閣	非執行董事	10000
馬厚亮	非執行董事	10000
許天恩	非執行董事	10000
楊家純	非執行董事	10000
孟憲昌	監事會主席	10000
肖述章	監事	10000
錢秀蘭	監事	10000
徐新民	監事	10000
周鴻彬	監事	10000



除以上披露之外，截至2001年6月30日，本公司之董事、監事沒有本公司或相聯法團（根據證券（披露權益）條例中的釋義）的股份或其他權益而必須根據證券（披露權益）條例第二十八條（包括根據證券（披露權益）條例第三十一條，或其附錄表第一部分，他們獲取或當作擁有的權益），或根據證券（披露權益）條例第二十九條必須在其中所指的董事權益登記冊中記錄，或根據上市公司董事進行證券交易的標準守則須通知公司及香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」），或監事或董事或監事的相關人士在以上的各種通知規定與董事一樣。本公司並無授予本公司之董事、監事或彼等之配偶或18歲以下子女任何可認購本公司之股本或債券、證券的權利。

重大事件披露

末期股息派發

公司2000年度股東周年大會於2001年6月15日召開，批准向公司股東派發末期股息人民幣235,340,000元（含稅），或約每股人民幣0.082元（含稅）。該末期股息已於2001年6月30日前發放給公司股東。

中期股息

公司章程規定中期不派發股息。

收購濟寧三號煤礦

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

按照《濟三礦項目收購協議》，公司於2001年1月1日收購了濟寧三號煤礦。以2000年4月30日為評估基準日，經財政部確認濟寧三號煤礦收購價為人民幣24.34億元。對濟寧三號煤礦流動資產調整後，至2000年12月31日濟寧三號煤礦收購價為人民幣24.51億元，公司已用自有資金人民幣3.94億元和增發A股淨收入人民幣9.61億元支付了部分價款。剩餘價款將於2001年12月31日前和2002年12月31日前分兩期無息支付。

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



增發股份

公司於2001年1月3日、2001年5月11日分別增發10,000萬股A股及17,000萬股H股。本公司增發股份詳情如下：

	A股	H股
面值	人民幣1.00元/股	人民幣1.00元/股
增發數量(萬股)	10,000	17,000
發行價	人民幣10元/股	2.925港元/股
發行淨收入	人民幣9.61億元	人民幣4.91億元
所得款用途	支付收購濟寧三號 煤礦價款	支付收購濟寧三號 煤礦價款

章程修改

公司增發A股後，已於2000年年報刊登章程修改事宜。公司因增發H股，根據2000年6月16日召開的1999年度股東周年大會授權，進一步對公司章程第十五條、第十六條和第十九條分別做出修改，以反映公司增發H股後股本結構的變化。

第十五條 經國務院授權的公司審批部門批准，公司已發行普通股份總數為287,000萬股，成立時向發起人發行167,000萬股，佔公司發行普通股總數的58.19%。

第十六條 公司的股本結構為：普通股總數287,000萬股，其中發起人兗礦集團有限公司以國有法人股形式持有167,000萬股，佔公司股本總額的58.19%；H股股東持有102,000萬股，佔公司股本總額的35.54%；A股股東持有18,000萬股，佔公司股本總額的6.27%。

第十九條 公司的註冊資本為人民幣287,000萬元。公司的註冊資本應到工商管理部門進行相應的登記，並向國務院授權的公司審批部門及國務院證券管理部門備案。



關聯交易

公司上半年關聯交易詳情見按中國會計準則編制的財務報告附註25。

購回、出售或贖回公司股份

截至2001年6月30日止，公司沒有購回或贖回公司任何股份。公司出售股份情況見「增發股份」一節。

最佳應用守則

截至2001年6月30日止，公司董事會尚未成立審核委員會。但公司的組織架構內已成立一個職能與之相若的監事會，所不同的是公司監事會成員由五人組成（其中一人為公司員工），並於股東大會選出及罷免，向股東大會負責。而審核委員會成員由公司的非執行董事組成。

除此之外，董事會認為，報告期內公司遵守了香港聯交所上市規則附錄十四所載之「最佳應用守則」。

匯率變動對公司的影響

匯率變動對公司影響如2000年年報所述。報告期內無影響變動發生。

轉變為中外合資股份有限公司

公司於2001年4月轉變為中外合資股份有限公司。

重大訴訟、仲裁事項

報告期內公司無重大訴訟、仲裁事項。

重大合同

除「濟三礦項目收購協議」及公司5月9日公告的「H股配售協議」外，本報告期內公司無其它重大合同。



員工人數

於2001年6月30日，本公司共有員工23,855人。其中生產人員18,985人，工程技術人員660人，管理人員1,844人，其他輔助人員2,366人。

核數師

本公司聘用的會計師事務所仍為滬江德勤會計師事務所(境內)，德勤·關黃陳方會計師行(境外)。

備查文件

在中國山東省鄒城市鳧山路40號公司董事會秘書處存有以下文件，供股東查閱：

- 載有董事長親筆簽名的中期報告文本；
- 載有法定代表人、財務負責人、會計經辦人員親筆簽名並蓋章的會計報表；
- 報告期內，在中國證監會指定報刊上公開披露過的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 在其他證券市場公佈的中期報告文本；
- 公司章程。

承董事會命
趙經徹
董事長

中國·鄒城2001年8月24日



(i) 按中國會計準則編制的未經審計的財務資料

資產負債表

2001年6月30日

	附註	2001年6月30日 (未經審計)	單位：人民幣元 2000年12月31日
資產			
流動資產：			
貨幣資金	4	1,204,895,557	844,754,367
應收票據		99,930,305	16,798,987
應收帳款	5	774,830,384	870,971,641
其他應收款	6	382,103,209	491,401,223
預付帳款	7	84,723,017	63,858,468
應收補貼款	8	246,161,494	221,500,273
存貨	9	347,138,576	262,901,887
待攤費用	10	93,283,393	34,732,327
流動資產合計		3,233,065,935	2,806,919,173
固定資產：			
固定資產原價	11	11,256,619,678	8,756,556,850
減：累計折舊	11	4,337,462,228	3,796,796,179
固定資產淨值	11	6,919,157,450	4,959,760,671
工程物資	12	6,173,050	4,651,893
在建工程	13	283,345,532	245,130,684
固定資產合計		7,208,676,032	5,209,543,248
無形資產及其他資產：			
無形資產	14	505,132,925	290,979,405
開辦費	15	—	3,671,461
長期待攤費用	15	5,677,843	5,992,615
無形資產及其他資產合計		510,810,768	300,643,481
資產總計		10,952,552,735	8,317,105,902

附註為本會計報表的組成部分



資產負債表

2001年6月30日

	附註	2001年6月30日 (未經審計)	單位：人民幣元 2000年12月31日
負債及股東權益			
流動負債：			
應付票據	16	232,800,000	318,400,000
應付帳款	17	385,051,320	568,290,178
預收帳款	18	107,866,828	93,740,947
應付工資		33,751,562	34,727,203
應付股利	19	—	235,340,000
應交稅金	20	126,435,502	159,409,303
其他應付款	21	679,872,973	215,337,981
預提費用	22	33,872,781	—
預計負債	23	157,209,379	136,724,035
流動負債合計		1,756,860,345	1,761,969,647
長期負債：			
長期應付款	21	742,614,000	—
負債合計		2,499,474,345	1,761,969,647
股東權益：			
股本	24	2,870,000,000	2,600,000,000
資本公積	25	3,707,532,803	2,526,228,929
盈餘公積	26	358,585,824	358,585,824
其中：公益金		119,528,609	82,579,303
未分配利潤	27	1,516,959,763	1,070,321,502
股東權益合計		8,453,078,390	6,555,136,255
負債及股東權益總計		10,952,552,735	8,317,105,902

附註為本會計報表的組成部分



利潤及利潤分配表

2001年1月1日至2001年6月30日期間

單位：人民幣元

項目	附註	2001年1月1日 至2001年6月30日 (未經審計)	2000年1月1日 至2000年6月30日	2000年1月1日 至2000年12月31日
一、主營業務收入	28	3,086,004,912	2,148,897,507	4,780,580,876
減：主營業務成本	29	1,362,218,643	927,732,721	1,983,519,916
主營業務稅金及附加	30	47,335,555	41,119,715	76,380,272
二、主營業務利潤		1,676,450,714	1,180,045,071	2,720,680,688
加：其他業務利潤	31	19,625,160	16,752,321	27,559,433
減：營業費用	32	735,642,914	456,336,972	1,168,691,771
管理費用	33	344,387,680	250,486,606	554,130,939
財務費用	34	(7,579,042)	(16,323,694)	(20,768,987)
三、營業利潤		623,624,322	506,297,508	1,046,186,398
加：補貼收入	35	—	188,579	188,579
營業外收入	36	269,155	1,825,436	2,996,491
減：營業外支出	37	5,418,076	12,117,157	14,777,978
四、利潤總額		618,475,401	496,194,366	1,034,593,490
減：所得稅	38	171,837,140	145,880,950	295,607,377
五、淨利潤		446,638,261	350,313,416	738,986,113
加：期／年初未分配利潤		1,070,321,502	677,523,306	677,523,306
六、可供分配的利潤		1,516,959,763	1,027,836,722	1,416,509,419
減：提取法定盈餘公積	27	—	—	73,898,611
提取法定公益金	27	—	—	36,949,306
七、可供股東分配的利潤		1,516,959,763	1,027,836,722	1,305,661,502
減：應付普通股股利	27	—	—	235,340,000
八、未分配利潤		1,516,959,763	1,027,836,722	1,070,321,502

附註為本會計報表的組成部分



利潤及利潤分配表一續

2001年1月1日至2001年6月30日期間

報告期利潤	2001年1月1日至6月30日				2000年1月1日至6月30日			
	淨資產收益率(%)		每股收益(人民幣元)		淨資產收益率(%)		每股收益(人民幣元)	
	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均	全面攤薄	加權平均
主營業務利潤	19.83%	21.88%	0.58	0.62	18.43%	18.95%	0.45	0.45
營業利潤	7.38%	8.14%	0.22	0.23	7.91%	8.13%	0.19	0.19
淨利潤	5.28%	5.83%	0.16	0.16	5.47%	5.63%	0.13	0.13
扣除非經常性損益後 的淨利潤	5.34%	5.89%	0.16	0.17	5.63%	5.79%	0.14	0.14



現金流量表

2001年1月1日至2001年6月30日期間

單位：人民幣元
2001年1月1日至
2001年6月30日
金額
(未經審計)

項目	附註	金額
經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,216,331,998
收到的稅費返還		167,781,264
收到的其他與經營活動有關的現金		335,475,008
現金流入小計		3,719,588,270
購買商品、接受勞務支付的現金		1,075,819,588
支付給職工以及為職工支付的現金		311,637,912
支付的各项稅費		555,756,743
支付的其他與經營活動有關的現金	39	1,229,474,269
現金流出小計		3,172,688,512
經營活動產生的現金流量淨額		546,899,758
投資活動產生的現金流量：		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產而收回的現金淨額		2,798,322
現金流入小計		2,798,322
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		51,384,764
購入濟三礦所支付的現金	40	1,354,136,000
現金流出小計		1,405,520,764
投資活動產生的現金流量淨額		(1,402,722,442)
籌資活動產生的現金流量：		
吸收權益性投資所收到的現金		1,451,303,874
現金流入小計		1,451,303,874
分配股利或利潤所支付的現金		235,340,000
現金流出小計		235,340,000
籌資活動產生的現金流量淨額		1,215,963,874
匯率變動對現金的影響		—
現金及現金等價物淨增加額		360,141,190



現金流量表一續

2001年1月1日至2001年6月30日期間

附註：

	附註	單位：人民幣元 2001年1月1日至 2001年6月30日 金額 (未經審計)
將淨利潤調節為經營活動的現金流量：		
淨利潤		446,638,261
加：		
計提的壞帳準備		4,323,013
固定資產折舊		412,173,176
無形資產及其他資產攤銷		17,534,054
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(減收益)		3,548,078
待攤費用的減少(減增加)		(58,551,066)
預提費用增加(減減少)		33,872,781
財務費用		—
存貨的減少(減增加)		(84,236,689)
經營性應收項目的減少(減增加)		82,820,054
經營性應付項目的增加(減減少)		(311,221,904)
經營活動產生的現金流量淨額		<u>546,899,758</u>
現金及現金等價物淨增加情況：		
貨幣資金的期末餘額		1,204,895,557
減：貨幣資金的期初餘額		844,754,367
現金及現金等價物淨增加額		<u><u>360,141,190</u></u>

附註為本會計報表的組成部分



會計報表附註

2001年1月1日至2001年6月30日期間

1、概況

兗州煤業股份有限公司原為一家在中華人民共和國成立的股份有限公司，系由兗礦集團有限公司（「兗礦集團公司」）發起重組而成。公司成立於1997年9月25日，並於1997年10月1日正式開始運作。公司發行的A股、H股及美國存托股票分別在中國上海、香港及美國紐約上市。公司主要從事煤炭採選及銷售。

公司於2001年1月增發了10,000萬股A股，每股A股面值人民幣1元；並於2001年5月增發了17,000萬股H股，每股H股面值人民幣1元。

公司增發新股後總股本287,000萬股，每股面值按人民幣1元計，總股本為人民幣287,000萬元，其中國有法人股為人民幣167,000萬元，佔總股本的58.19%；境外募集H股及美國存托股為人民幣102,000萬元，佔總股本的35.54%；境內社會募集A股為人民幣18,000萬元，佔總股本的6.27%。增發新股後的公司股本概況詳見附註24。

公司於2001年4月申請變更為中外合資股份有限公司。

增發新股後公司註冊資本將變更為人民幣287,000萬元（至本報告期末有關變更工作尚在進行中）。

2、公司主要會計政策和會計估計

會計制度

會計報表系按《企業會計準則》及《企業會計制度》編制。

會計年度

會計年度為公曆年度即每年1月1日至12月31日。本報表會計期間為2001年1月1日至2001年6月30日。



2、公司主要會計政策和會計估計一續

記帳本位幣

公司採用人民幣為記帳本位幣。

記帳基礎和計價原則

公司採用權責發生制為記帳基礎，以歷史成本為計價原則。

外幣業務核算

發生外幣業務時，外幣金額按業務發生當時市場匯價中間價折算，外幣帳戶的期末外幣金額按期末市場匯價中間價折算為人民幣金額。外幣匯兌損益均計入當期的財務費用。

現金等價物

現金等價物為從購買日起三個月內到期，流動性強，易於轉換為已知金額現金，價值變動風險很小的投資。

壞帳核算

(1) 壞帳確認的標準

債務人依法宣告破產、撤銷，其剩餘財產確實不足清償的應收款項；債務人死亡或依法宣告死亡、失蹤，其財產或遺產確實不足清償的應收款項；債務人資不抵債，或現金流量嚴重不足，有確鑿證據表明無法收回的應收款項；債務人逾期未履行償債義務，經法院裁決，確實無法清償的應收款項。

(2) 壞帳損失的核算方法

採用備抵法，估計壞帳損失的方法為帳齡分析法，即按應收帳款(扣除關聯方)、其他應收款(扣除關聯方及長期使用之包裝物押金)的年末餘額與估計的壞帳損失率提取壞帳準備估計的壞帳準備比例如下：

應收款項帳齡	估計損失比例
1年以內(含1年)	4%
1-2年	30%
2-3年	50%
3年以上	100%



2、 公司主要會計政策和會計估計一續

壞帳核算一續

(2) 壞帳損失的核算方法一續

壞帳準備計提比例是根據公司以往的經驗，債務單位的實際財務狀況和現金流量的情況以及其他相關信息合理地估計。

存貨

存貨按取得時的歷史成本計價，歷史成本包括為生產商品和提供勞務所發生的直接材料、直接人工及直接費用以及按一定比例分配計入的為生產商品和提供勞務所發生的各項間接費用。存貨主要分為原材料和產成品等。

存貨發出時，採用加權平均法核算。

存貨跌價準備

期末存貨可變現淨值低於成本時，應提取存貨跌價準備。存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。可變現淨值為預期售價減去最終製成產品所需的未來生產成本及有關推廣、銷售費用。

固定資產及折舊

固定資產包括使用期限超過一年的房屋、建築物、機器、機械、運輸工具及其他與生產經營有關的設備、器具、工具等；不屬於生產經營的主要設備，但單位價值在人民幣2,000元以上，並且使用期限超過兩年的物品。

固定資產以歷史成本或重組時評估值計價。除礦井建築物折舊採用產量法，按其設計的估計生產量計提折舊外，其他均從其投入使用的次月起採用直線法提取折舊。估計殘值為原值的3%。各類固定資產的折舊年限和年折舊率如下：

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



2、公司主要會計政策和會計估計—續

固定資產及折舊—續

礦井建造物折舊原根據(89)財工字第302號文件規定，按原煤產量每噸人民幣2.5元計提折舊，現改為產量法計提折舊，以礦井建築物成本和礦井設計生產量估計仍為每噸人民幣2.5元，所以估計方法的變更對本期損益無影響。

固定資產減值準備

期末，對固定資產逐項進行檢查，如果固定資產的市價持續下跌或技術陳舊、損壞、長期閒置等原因導致其可收回金額低於帳面價值，則對可收回金額低於固定資產帳面價值的部分計提固定資產減值準備，提取時按單項固定資產項目的成本高於其可收回金額淨值的差額計提固定資產減值準備。

可回收金額是以淨售價與使用價值兩者中的較高者計算。

在建工程

在建工程按成本價或重估時的評估價值核算，成本價包括在建期間發生的各項工程支出、與工程有關的借款利息、其他相關費用等。在建工程按實際成本計價，在辦理竣工決算和驗收手續後，按決算價格結轉固定資產。所建造的固定資產已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，應當自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按關於計提固定資產折舊的規定，計提固定資產的折舊。待辦理了竣工決算手續後再作調整。

在建工程減值準備

期末，對在建工程逐項進行檢查，如果存在(1)在建工程長期停建並且預計在未來3年內不重新開工的；(2)所建項目無論在性能上，還是在技術上已經落後，並且給企業帶來的經濟利益具有很大的不確定性；(3)其他足以證明在建工程已經發生減值的情形。則對可收回金額低於在建工程帳面價值的部分計提在建工程減值準備，提取時按單個在建工程項目的成本高於其可回收金額的差額確定。可回收金額以淨售價與使用價值兩者中的較高者計算。



2、 公司主要會計政策和會計估計一續

無形資產

無形資產按取得時實際支付的價款或重組時評估值入帳。

場地使用權從取得土地使用權證起，按其可使用年限**50**年平均攤銷。

採礦權從取得使用權之日起，按其已探明及推定總儲量**20**年平均攤銷。

無形資產減值準備

期末，檢查各項無形資產如存在下列一項或若干項情況時，按單項無形資產預計可收回金額低於其帳面價值的差額，計提減值準備。具體情況如下：**(1)**某項無形資產已被其他新技術等所替代，使其為企業創造經濟利益的能力受到重大不利影響；**(2)**某項無形資產的市價在當期大幅下跌，在剩餘攤銷年限內預期不會恢復；**(3)**某項無形資產在法律保護期限，但仍然具有部分使用價值；**(4)**其他足以證明某項無形資產實質上已經發生了減值的情形。

如存在下列一項或若干項情況時，應當將該項無形資產的帳面價值全部轉入當期損益。**(1)**某項無形資產已被其他新技術等所替代，並且該項無形資產已無使用價值和轉讓價值；**(2)**某項無形資產已超過法律保護期限，並且已不能為企業帶來經濟利益；**(3)**其他足以證明某項無形資產已經喪失了使用價值和轉讓價值的情形。

長期待攤費用

長期待攤費用按受益期平均攤銷。



2、 公司主要會計政策和會計估計一續

土地塌陷、復原、重整及環保費用（「土地塌陷費」）

採礦的後果之一是會引起地下採礦場上土地的塌陷。通敘情況，公司可於開採地下礦場前將居住於礦上土地的居民遷離該處，並於開採地下礦場後就土地塌陷造成的損失或毀損向居民作出賠償。本公司亦可能需要支付地下開採後的土地復原，重整及環保費用。

此等費用是在認明責任之期間被估計和入帳，並根據採煤量之比例，按每噸人民幣6.2元於損益表中列支。

主營業務收入

商品銷售，公司已將商品所有權上的重要風險和報酬轉移給買方，並不再對該商品實施繼續管理權和實際控制權，相關收入已取得或收到了收款權利時，確認營業收入的實現。

他人使用本企業資產，以與交易相關的經濟利益能夠流入企業、收入的金額能夠可靠地計量時，確認他人使用本企業資產收入的實現。

所得稅

所得稅按應付稅款法核算。

計算所得稅支出所依據的納稅所得額系根據有關稅法規定對本期間會計所得額作出相應調整後得出。

退稅收入

退稅收入以實際已收及已經確定但尚未收到的金額計入本期損益。

會計政策變更

本公司原執行《股份有限公司會計制度》，根據財政部財會字[2000]25號文《關於印發〈企業會計制度〉的通知》、財會字[2001]17號文《關於印發貫徹實施〈企業會計制度〉有關政策銜接問題的規定的通知》等文件的規定，公司從2001年1月1日起執行新《企業會計制度》及補充規定，從2001年1月1日起改變以下會計政策：

1、 開辦費原按五年期限攤銷，現採取一次性進入企業開業當期損益處理；



2、 公司主要會計政策和會計估計一續

會計政策變更一續

- 2、 期末固定資產原按帳面淨值計價，現改為按固定資產淨值與可收回金額孰低計價；對可收回金額低於帳面價值的差額，計提固定資產減值準備；
- 3、 期末在建工程原按帳面價值計價，現改為按在建工程帳面價值與可收回金額孰低計價，對可收回金額低於帳面價值的差額，計提在建工程減值準備；
- 4、 期末無形資產原按帳面值計價，現改為按無形資產帳面價值與可收回金額孰低計價，對可收回金額低於帳面價值的差額，計提無形資產減值準備；
- 5、 土地塌陷費原以經有關部門批准後將實際支付的塌陷費金額計入當年損益，現改為按產出原煤估計應計提金額。該等估計是公司管理層根據以往累計支付土地塌陷費情況、實際採煤區域的地理狀況及目前搬遷、居民賠償等實際支付成本而進行的。



2、公司主要會計政策和會計估計一續

會計政策變更一續

上述第5項會計政策變更而引起以前年度相關科目期初數調整明細如下：

單位：人民幣千元

	2000年度		1999年度		1998年度	
	調整前	調整後	調整前	調整後	調整前	調整後
資產負債表						
待攤費用	156,070	34,732	34,678	34,678	16,412	16,412
預計負債	—	136,724	—	232,866	—	226,796
盈餘公積	366,946	358,585	252,319	247,737	135,190	131,519
未分配利潤	1,320,023	1,070,322	905,808	677,523	473,476	250,351
利潤及利潤分配表						
主營業務成本	1,958,324	1,983,520	1,678,311	1,684,381	2,009,019	2,033,490
淨利潤	764,182	738,986	780,861	774,791	753,840	729,369
年初未分配利潤	905,808	677,523	473,476	250,351	56,312	(146,012)
提取法定盈餘公積	76,418	73,899	78,086	77,479	75,384	72,937
提取法定公益金	38,209	36,949	39,043	38,740	37,692	36,468



3、 稅項

增值稅

按煤產品銷售收入的**13%**和其他銷售收入的**17%**計算銷項稅，並按抵扣進項稅後的餘額繳納。

資源稅

按實際銷售的原煤噸數及洗煤產品領用原煤噸數之和乘以每噸人民幣**1.2**元繳納。

城市建設維護稅

按應納增值稅額的**7%**繳納，公司變更為中外合資股份有限公司後此稅項已不需繳納。

教育費附加

按應納增值稅額的**3%**繳納，公司變更為中外合資股份有限公司後此稅項已不需繳納。

所得稅

按**33%**繳納國家所得稅及地方所得稅。

公司與兗礦集團公司合併繳納所得稅和增值稅已獲得當地稅務部門的批准。

4、 貨幣資金

	2001年6月30日 人民幣元	2000年12月31日 人民幣元
現金	479,863	988,713
銀行存款	1,204,302,383	843,652,343
其他貨幣資金	113,311	113,311
	<u>1,204,895,557</u>	<u>844,754,367</u>



5、 應收帳款

應收帳款帳齡分析如下：

帳齡	2001年6月30日			2000年12月31日		
	金額		壞帳準備 人民幣元	金額		壞帳準備 人民幣元
	人民幣元	比例(%)		人民幣元	比例(%)	
1年以內	672,609,327	78	25,220,025	761,896,434	80	20,658,276
1至2年	176,194,494	20	52,858,348	178,003,305	19	53,400,992
2至3年	8,209,872	1	4,104,936	10,262,340	1	5,131,170
3年以上	6,675,714	1	6,675,714	7,853,781	—	7,853,781
合計	<u>863,689,407</u>	<u>100</u>	<u>88,859,023</u>	<u>958,015,860</u>	<u>100</u>	<u>87,044,219</u>

欠款金額前五名情況如下：

單位名稱	所欠金額 人民幣元	欠款時間	欠款原因
中國煤炭工業進出口總公司	115,974,025	1年以內	貨款
兗礦集團公司	42,108,695	1年以內	貨款
山東魯能電力燃料公司	26,029,884	1年以內	貨款
淮北中壘物資貿易公司	19,803,966	1年以內	貨款
東莞石碣燃料公司	14,072,020	1年以內	貨款
	<u>217,988,590</u>		

應收帳款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註41。



6、其他應收款

	2001年6月30日 人民幣元	2000年12月31日 人民幣元
應收關聯公司款	157,722,846	239,928,198
代墊運雜費	35,844,316	28,091,492
物資材料款	41,798,440	64,645,149
其他	146,737,607	158,736,384
	382,103,209	491,401,223

其他應收款帳齡分析如下：

帳齡	2001年6月30日			2000年12月31日		
	金額 人民幣元	比例(%)	壞帳準備 人民幣元	金額 人民幣元	比例(%)	壞帳準備 人民幣元
1年以內	320,608,845	84	201,157	438,917,633	89	—
1至2年	57,639,978	15	1,654,398	47,023,212	10	—
2至3年	3,154,386	1	652,654	4,760,378	1	—
3年以上	700,000	—	—	700,000	—	—
合計	382,103,209	100	2,508,209	491,401,223	100	—

帳齡超過2年以上的餘額主要為公司購置鋼材等材料的包裝物押金，由於公司對包裝物滾動使用，故尚未與供應商進行結算。



6、其他應收款—續

欠款金額前五名情況如下：

單位名稱	所欠金額 人民幣元	欠款時間	欠款原因
濟寧兗煤化纖公司	40,302,145	1年以內	材料款
兗礦集團公司	7,722,846	1年以內	代墊款項
兗州市大慶汽車運輸公司	2,910,000	1年以內	代墊運費
鄒城南屯村	1,055,514	1年以內	代墊電費
青島保稅區華美公司	700,000	1年以內	代墊運費
合計	<u>52,690,505</u>		

其他應收款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註41。

7、預付帳款

預付帳款帳齡分析如下：

帳齡	2001年6月30日		2000年12月31日	
	人民幣元	%	人民幣元	%
1年以內	74,667,503	88	54,020,831	85
1至2年	6,755,487	8	6,081,519	10
2至3年	3,300,027	4	2,526,199	4
3年以上	—	—	1,229,919	1
合計	<u>84,723,017</u>	<u>100</u>	<u>63,858,468</u>	<u>100</u>

帳齡超過2年以上的餘額主要為公司為購置備件及材料的預付款項，由於數額較小，公司暫未與其供應商結算。



7、預付帳款－續

欠款金額前五名情況如下：

單位名稱	所欠金額 人民幣元	欠款時間	欠款原因
兗礦集團公司	24,513,758	1年以內	預付貨款及設備款
中國煤礦設備進出口公司	14,447,332	1年以內	預付貨款及設備款
上海汽輪機有限公司	9,800,000	1年以內	預付貨款及設備款
哈爾濱爐料有限公司	5,000,000	1年以內	預付設備款
SEW傳動設備(天津)有限公司	2,272,000	1年以內	預付設備款
	<u>56,033,090</u>		

預付帳款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註41。

8、應收補貼款

應收補貼款為應收煤炭出口的退稅收入。公司煤炭出口的出口退稅計算方式為「先征後退」。該款項為按相關文件規定計算公司應收回的增值稅款。



9、存貨

	2001年6月30日		2000年12月31日	
	金額	跌價準備	金額	跌價準備
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
原材料	211,299,308	—	215,516,407	—
產成品	135,839,268	—	47,385,480	—
	<u>347,138,576</u>	<u>—</u>	<u>262,901,887</u>	<u>—</u>

公司於2001年1月1日購入濟三礦，生產能力大幅上升，故使得港口存煤大幅上升。

本期沒有需要計提存貨跌價準備的單項存貨項目。

10、待攤費用

類別	年初數	本期增加	本期攤銷	期末數
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
港口運費	29,960,444	181,794,903	(120,857,895)	90,897,452
其他	4,771,883	—	(2,385,942)	2,385,941
	<u>34,732,327</u>	<u>181,794,903</u>	<u>(123,243,837)</u>	<u>93,283,393</u>



11、固定資產及累計折舊

	房屋建築物 人民幣元	礦井建築物 人民幣元	機器設備 人民幣元	運輸設備 人民幣元	合計 人民幣元
原值					
年初餘額	1,517,731,945	2,553,750,075	4,597,988,085	87,086,745	8,756,556,850
本期購入濟三礦轉入	320,385,576	998,633,902	1,140,347,267	54,646,717	2,514,013,462
本期購置	139,757	—	5,164,845	87,086	5,391,688
本期減少	(1,728,657)	—	(17,554,219)	(59,446)	(19,342,322)
期末餘額	<u>1,836,528,621</u>	<u>3,552,383,977</u>	<u>5,725,945,978</u>	<u>141,761,102</u>	<u>11,256,619,678</u>
累計折舊					
年初餘額	509,336,998	1,119,076,726	2,097,555,292	70,827,163	3,796,796,179
本期收入濟三礦轉入	17,020,025	4,095,691	113,711,110	6,661,969	141,488,795
本期計提額	46,124,079	42,747,660	318,545,779	4,755,658	412,173,176
本期轉出額	(61,589)	—	(12,907,284)	(27,049)	(12,995,922)
期末餘額	<u>572,419,513</u>	<u>1,165,920,077</u>	<u>2,516,904,897</u>	<u>82,217,741</u>	<u>4,337,462,228</u>
淨值					
年初餘額	<u>1,008,394,947</u>	<u>1,434,673,349</u>	<u>2,500,432,793</u>	<u>16,259,582</u>	<u>4,959,760,671</u>
期末餘額	<u>1,264,109,108</u>	<u>2,386,463,900</u>	<u>3,209,041,081</u>	<u>59,543,361</u>	<u>6,919,157,450</u>

本期沒有需要計提固定資產減值準備的單項固定資產。

12、工程物資

類別	2001年6月30日 人民幣元	2000年12月31日 人民幣元
工程用材料	<u>6,173,050</u>	<u>4,651,893</u>



13、在建工程

工程名稱	年初餘額 人民幣元	本期購入		本期完工		工程進度 %	資金來源
		濟三礦轉入 人民幣元	本期增加額 人民幣元	轉出數 人民幣元	期末餘額 人民幣元		
待安裝設備	126,482,446	—	35,499,127	—	161,981,573	80	自籌資金
土木工程	118,008,238	—	1,630,651	—	119,638,889	80	自籌資金
其他	640,000	—	1,085,070	—	1,725,070	70	自籌資金
合計	<u>245,130,684</u>	<u>—</u>	<u>38,214,848</u>	<u>—</u>	<u>283,345,532</u>		

本期沒有需要計提在建工程減值準備的工程項目。

14、無形資產

種類	原始金額 人民幣元	年初餘額 人民幣元	本期購入		期末餘額 人民幣元
			濟三礦轉入 人民幣元	本期攤銷額 人民幣元	
場地使用權	399,171,139	290,979,405	88,965,470	(3,978,780)	375,966,095
濟三礦採礦權	132,478,800	—	132,478,800	(3,311,970)	129,166,830
	<u>531,649,939</u>	<u>290,979,405</u>	<u>221,444,270</u>	<u>(7,290,750)</u>	<u>505,132,925</u>

本期沒有需要計提無形資產減值準備的單項無形資產。

15、開辦費／長期待攤費用

種類	年初餘額 人民幣元	本期增加額 人民幣元	本期攤銷額 人民幣元	期末餘額 人民幣元
開辦費	3,671,461	—	(3,671,461)	—
長期待攤費用	5,992,615	6,257,071	(6,571,843)	5,677,843
	<u>9,664,076</u>	<u>6,257,071</u>	<u>(10,243,304)</u>	<u>5,677,843</u>



16、應付票據

應付票據餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註41。

17、應付帳款

應付帳款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註41。

18、預收帳款

預收帳款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註41。

19、應付股利

	2001年6月30日 人民幣元	2000年12月31日 人民幣元
兗礦集團公司	—	136,940,000
H股股東	—	83,640,000
A股股東	—	14,760,000
	<u>—</u>	<u>235,340,000</u>

20、應交稅金

	2001年6月30日 人民幣元	2000年12月31日 人民幣元
所得稅	121,837,140	149,726,427
其他	4,598,362	9,682,876
	<u>126,435,502</u>	<u>159,409,303</u>



21、其他應付款／長期應付款

其他應付款及長期應付款主要包括公司於2001年1月1日從兗礦集團公司購入濟三礦及採礦權的應付款項，截至2001年6月30日，公司尚欠人民幣122,925萬元。根據有關協議，其中人民幣74,261.4萬元將於2002年6月30日後支付，詳見附註40。公司無須為上述收購濟三礦及採礦權款項支付利息。

其他應付款餘額中持有公司5%以上股份的股東欠款情況見附註41。

22、預提費用

	2001年6月30日 人民幣元	2000年12月31日 人民幣元	期末結存餘額原因
預提修理費	22,468,251	—	本期預提，尚待支付
預提科技費	11,404,530	—	本期預提，尚待支付
	<u>33,872,781</u>	<u>—</u>	

23、預計負債

預計負債系預提土地塌陷、復原、重整及環保費用是由董事按最佳的估計而確定的。然而，鑒於現在的開採活動對土地及地面的影響在將來才能顯出來，相關費用的估計將可能在以後期間予以調整。



24、股本

本期公司股份變動情況如下：

	2001年6月30日 (股)	本期變動增減 (股)				2000年12月31日 (股)
		配股	送股	公積金轉股	增發	
一、未上市流通股份						
1.發起人股份						
一境內法人持有股份	1,670,000,000	—	—	—	—	1,670,000,000
2.內部職工股	—	—	—	—	—	—
未上市流通股份	1,670,000,000	—	—	—	—	1,670,000,000
二、已上市流通股份						
1.人民幣普通股	180,000,000	—	—	—	100,000,000	80,000,000
2.境外上市外資股	1,020,000,000	—	—	—	170,000,000	850,000,000
已上市流通股份合計	1,200,000,000	—	—	—	270,000,000	930,000,000
三、股份總數	2,870,000,000	—	—	—	270,000,000	2,600,000,000

上述股份每股面值為人民幣1元。

25、資本公積

	2001年6月30日 人民幣元	2000年12月31日 人民幣元
股本溢價	3,545,758,854	2,364,454,980
維簡費轉入(註)	161,773,949	161,773,949
	3,707,532,803	2,526,228,929

註：根據中國法規，公司在1999年1月1日前須每年轉撥一筆款項至未來發展基金，而自1999年1月1日之後公司不需再為該基金轉撥。該基金只可用於煤礦未來開採業務發展，不可向股東分派。



26、盈餘公積

	法定盈餘 公積金 人民幣元	法定公益金 人民幣元	合計 人民幣元
期初餘額(上年報告金額)	244,630,919	122,315,460	366,946,379
期初調整數(參見附註2)	(5,573,704)	(2,786,851)	(8,360,555)
期末餘額	<u>239,057,215</u>	<u>119,528,609</u>	<u>358,585,824</u>

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

27、未分配利潤

	金額 人民幣元
期初未分配利潤(上年報告金額)	1,333,962,805
減：增發H股部分的股利分配調整(註1)	13,940,000
	<u>1,320,022,805</u>
減：會計政策變更追溯調整－土地塌陷費(參見附註2)	249,701,303
期初未分配利潤(調整後金額)	<u>1,070,321,502</u>
加：本期淨利潤	446,638,261
減：提取法定盈餘公積	—
提取法定公益金	—
應付普通股股利	—
期末未分配利潤	<u>1,516,959,763</u>

註1：公司於2001年5月增發了17,000萬股H股，根據公司股東大會決議，此部分新股東將享有2000年度的留存收益，故公司發放了13,940,000元股利，並相應調整年初未分配利潤。



28、主營業務收入

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣元	2000年 人民幣元
煤產品國內銷售收入	1,605,678,104	1,215,304,555
煤產品出口銷售收入	1,480,326,808	933,592,952
	3,086,004,912	2,148,897,507

本期主營業務收入比上年同期增加44%，主要是本期出口銷量大幅上升所引起的。

29、主營業務成本

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣元	2000年 人民幣元
材料	312,486,542	194,149,529
工資	247,032,677	167,154,793
職工福利費	34,601,938	23,402,878
電力	111,475,714	90,879,776
折舊費	373,446,249	246,997,854
土地塌陷費	105,344,597	78,716,896
維修費	114,831,227	72,626,740
其他	62,999,699	53,804,255
合計	1,362,218,643	927,732,721

本期主營業務成本較上年同期增加47%，主要是本期銷量上升造成。



30、主營業務税金及附加

稅項	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣元	2000年 人民幣元
城建稅	19,379,239	17,948,159
教育費附加	8,002,352	7,692,068
資源稅	19,953,964	15,479,488
	47,335,555	41,119,715

31、其他業務利潤

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣元	2000年 人民幣元
材料銷售		
—收入	195,214,301	214,257,199
—成本	178,297,516	197,810,020
	16,916,785	16,447,179
其他		
—收入	13,144,460	13,951,715
—成本	10,436,085	13,646,573
	2,708,375	305,142
	19,625,160	16,752,321

32、營業費用

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣元	2000年 人民幣元
煤產品國內銷售運費	227,892,285	115,344,450
煤產品出口銷售運費	475,348,248	306,728,637
其他	32,402,381	34,263,885
	735,642,914	456,336,972

本期營業費用比上年同期數增加61%，是因為煤炭銷售數量的增加。



33、管理費用

本期管理費用比上期增加**37%**，主要是因為本年公司收購濟三礦後各類費用項目上升及工資、獎金增加。

34、財務費用

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣元	2000年 人民幣元
利息支出	1,314,561	2,473,382
減：利息收入	9,830,753	18,879,947
其他	937,150	82,871
	<u>(7,579,042)</u>	<u>(16,323,694)</u>

35、補貼收入

補貼收入系公司享受國家對出口企業實行優惠政策按其出口額計算而給予的出口補貼。

36、營業外收入

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣元	2000年 人民幣元
清理固定資產收入	134,350	94,779
其他	134,805	1,730,657
	<u>269,155</u>	<u>1,825,436</u>

37、營業外支出

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣元	2000年 人民幣元
處理固定資產損失	3,682,428	11,330,010
捐贈支出	286,586	126,900
罰款支出	222,206	130,459
其他	1,226,856	529,788
	<u>5,418,076</u>	<u>12,117,157</u>



38、所得稅

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣元	2000年 人民幣元
本期應計所得稅	171,837,140	145,880,950
本期會計所得額	618,475,401	496,194,366
調增：		
1.非公益性捐贈支出	281,586	120,900
2.罰款支出	222,206	130,459
3.土地塌陷費	3,685,797	22,200,000
	<u>4,189,589</u>	<u>22,451,359</u>
調減：		
1.維簡費(註)	101,946,384	76,582,242
本期應納稅所得額	<u>520,718,606</u>	<u>442,063,483</u>
所得稅率	33%	33%
本期應計所得稅	<u>171,837,140</u>	<u>145,880,950</u>

註：公司已獲得當地主管稅務機關的批准，對公司從一九九九年度起不再計入成本的維簡費允許在稅前做為調整項目抵扣應納稅所得額，免除所得稅款。



39、支付的其他與經營活動有關的現金

人民幣元

營業費用及管理費用中的支付額	951,956,961
其他業務支出	188,733,601
其他	88,783,707
合計	<u>1,229,474,269</u>

40、購入濟三礦所支付的現金

人民幣元

流動資產	10,360,884
固定資產	2,372,524,667
無形資產	88,965,470
流動負債	(20,946,005)
小計	<u>2,450,905,016</u>
濟三礦採礦權	132,478,800
合計	<u>2,583,383,816</u>
其中：	
本期已支付的現金	1,354,136,000
一年以內需支付現金	486,633,816
一年以上需支付現金	742,614,000
	<u>2,583,383,816</u>



41、與關聯公司之重大交易事項

(一) 存在控制關係的關聯方

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

(二) 存在控制關係的關聯方所持股份或權益及其變化

	年初數		本期增加數		本期減少數		期末數	
	人民幣元	%	人民幣元	%	人民幣元	%	人民幣元	%
兗礦集團公司	1,670,000,000	64	—		—		1,670,000,000	58

(三) 不存在控制關係的關聯方關係的性質

關聯方名稱	與本公司的關係
鄒城南煤輪船航運有限責任公司	關鍵管理人員

(四) 公司與上述關聯公司在本期間發生了如下重大關聯交易：

(a) 購買濟三礦

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

公司將於2001年12月31日和2002年12月31日前無息支付人民幣62,338.20萬元的收購價，並從2001年起分十年於每年12月31日前無息等額支付人民幣13,248萬元的採礦權價款。

公司於2001年1月1日從母公司購得濟寧三號煤礦(「濟三礦」)，並用自有資金人民幣39,352.6萬元及A股增發中獲得的淨發行額大約人民幣96,061萬元向母公司支付了部分收購款。



41、與關聯公司之重大交易事項－續

(四) 公司與上述關聯公司在本期間發生了如下重大關聯交易－續

(b) 銷售及採購

公司2000年1月1日至2000年6月30日及2001年1月1日至2001年6月30日向關聯方銷售及採購貨物有關明細資料如下：

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣元	2000年 人民幣元
銷售－鄒城南煤輪船航運有限責任公司	18,900,000	15,210,886
兗礦集團公司	26,695,000	30,177,000
	<u>45,595,000</u>	<u>45,387,886</u>
採購－兗礦集團公司	<u>38,155,000</u>	<u>36,010,000</u>

(c) 債權債務往來情況

科目	關聯公司名稱	2001年6月30日 人民幣元	2000年12月31日 人民幣元
應收帳款	兗礦集團公司	42,108,695	51,058,471
其他應收款	兗礦集團公司	157,722,846	239,928,198
預付貨款	兗礦集團公司	24,513,758	17,137,999
		<u>224,345,299</u>	<u>308,124,668</u>
應付票據	兗礦集團公司	180,000,000	308,400,000
應付帳款	兗礦集團公司	2,769,749	29,911,711
預收貨款	兗礦集團公司	5,691,884	15,660,304
其他應付款	兗礦集團公司	516,633,816	76,094,425
長期應付款	兗礦集團公司	742,614,000	—
		<u>1,447,709,449</u>	<u>430,066,440</u>



41、與關聯公司之重大交易事項－續

(四) 公司與上述關聯公司在本期間發生了如下重大關聯交易－續

(d) 其他事項

- 1) 根據公司與兗礦集團公司簽訂的協議，由兗礦集團公司統一管理公司的退休統籌基金及醫療福利金，退休統籌基金匯總後統一上交給退休統籌基金單位。為此公司在其2000年1月1日至2000年6月30日期間及2001年1月1日至2001年6月30日期間會計報表中已列支上述款項為人民幣109,309,000元及人民幣172,773,000元。
- 2) 根據公司與兗礦集團公司簽訂的協議，由兗礦集團公司下屬各部門、單位向公司提供以下服務並收取相應的費用，詳細如下：

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣元	2000年 人民幣元
維修及保養	60,603,000	35,818,000
技術支持及培訓費	7,565,000	7,565,000
採礦權費用	6,490,000	6,490,000
鐵路運輸費	118,505,000	108,451,000
公用設施費	300,000	300,000
公路運輸費	4,502,000	4,596,000
供氣供暖費	5,510,000	5,510,000
房產管理費	15,485,000	14,850,000
子女就讀費	6,660,000	6,275,000
其他	7,115,000	7,115,000

- 3) 2000年1月1日至6月30日期間及2001年1月1日至6月30日期間支付給關鍵管理人員的報酬(包括採用貨幣、實物形式和其他形式的工資、福利、獎金等)總額分別為人民幣277,678元及人民幣286,438元。



42、資本承擔

	期末數 人民幣千元
已簽約但尚未發生的購建資產承諾	<u>138,261</u>

43、國際會計準則對淨利潤和淨資產的影響

	本期淨利潤 人民幣千元	於2001年6月30日 之資產淨值 人民幣千元
以中華人民共和國《企業會計準則》及《企業會計制度》 編制的之財務報表	446,638	8,453,078
調整：		
—遞延資產攤銷	3,672	—
—購入濟二礦的商譽攤銷	(389)	(2,720)
—遞延所得稅	1,216	86,377
—減少負商譽轉入利潤	18,426	18,426
—設定利息	(22,565)	(22,565)
—其他	—	(10)
按國際會計準則調整後的財務報表	<u>446,998</u>	<u>8,532,586</u>



44、會計報表編制

上述2001年中期公司會計報表和有關註釋，系我們按照《企業會計制度》、《企業會計準則》及補充規定編制。

補充資產：

項目	2001年1月1日 至2001年6月30日	2000年1月1日 至2000年6月30日	2000年1月1日 至2000年12月31日
1、 出售、處置部門或投資所得收益	—	—	—
2、 自然災期發生的損失	—	—	—
3、 會計政策變更增加(或減少)利潤總額	(6,421,396)	(22,200,000)	(25,195,858)
4、 會計估計變更增加(或減少)利潤總額	—	—	—
5、 債務重組損失	—	—	—
6、 其他	—	—	—
	—————	—————	—————



(ii) 按國際會計準則編制的未經審計的財務資料

簡要損益表

	附註	截止6月30日止期間	
		2001年 人民幣千元 (未經審計)	2000年 人民幣千元 (經審計)
銷售總額	4	3,038,669	2,107,778
運輸成本	4	703,241	422,072
銷售淨額	4	2,335,428	1,685,706
銷售成本	5	1,362,218	927,733
毛利		973,210	757,973
銷售、一般及行政費用	6	359,575	294,103
經營收益		613,635	463,870
利息費用	7	(23,879)	(2,473)
其他收益	8	27,863	35,327
除所得稅前收益	9	617,619	496,724
所得稅	10	170,621	137,961
淨收益		446,998	358,763
儲備分配		8,361	—
股息	11	235,340	231,400
每股收益	12	人民幣0.16元	人民幣0.14元
每股美國存托股份收益	12	人民幣8.15元	人民幣6.90元



簡要資產負債表

	附註	2001年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2000年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
資產			
流動資產			
現金和銀行結存		1,204,896	844,754
應收票據及應收帳款	13	832,652	836,712
存貨	14	347,139	262,902
預付款項和其他流動資產	15	629,712	560,419
流動資產合計		<u>3,014,399</u>	<u>2,504,787</u>
長期資產			
採礦權	16	129,167	—
土地使用權	17	375,966	290,979
物業、機器及設備淨值	18	7,208,676	5,209,543
商譽	19	12,825	13,214
負商譽	20	(119,675)	—
遞延稅項資產	21	86,377	85,161
長期資產合計		<u>7,693,336</u>	<u>5,598,897</u>
總資產		<u>10,707,735</u>	<u>8,103,684</u>
負債及股東權益			
流動負債			
應付帳款	22	435,082	548,387
其他應付款項及預提費用		517,422	398,459
應付母公司及其附屬公司款項	25	461,110	137,487
應付稅金		121,837	149,726
流動負債合計		<u>1,535,451</u>	<u>1,234,059</u>
長期負債			
應付母公司及其附屬公司款項			
一年後到期	25	639,698	—
負債合計		<u>2,175,149</u>	<u>1,234,059</u>
承擔	26		
股東權益	23	8,532,586	6,869,625
負債及股東權益合計		<u>10,707,735</u>	<u>8,103,684</u>



簡要股東權益變動表

	股本	股本溢價	未來發 展基金	法定 公積金	法定 公益金	留存 收益	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2000年1月1日餘額	2,600,000	2,087,723	111,748	168,213	84,106	1,300,875	6,352,665
淨收益	—	—	—	—	—	748,360	748,360
儲備分配	—	—	—	76,418	38,209	(114,627)	—
股息	—	—	—	—	—	(231,400)	(231,400)
2001年1月1日餘額	2,600,000	2,087,723	111,748	244,631	122,315	1,703,208	6,869,625
發行股本淨額，已扣除發行 費用(未經審計)	270,000	1,181,303	—	—	—	—	1,451,303
2001年1月1日至2001年6月30日							
淨收益(未經審計)	—	—	—	—	—	446,998	446,998
儲備分配(未經審計)	—	—	—	(5,574)	(2,787)	8,361	—
股息(未經審計)	—	—	—	—	—	(235,340)	(235,340)
2001年6月30日餘額(未經審計)	<u>2,870,000</u>	<u>3,269,026</u>	<u>111,748</u>	<u>239,057</u>	<u>119,528</u>	<u>1,923,227</u>	<u>8,532,586</u>



簡要現金流量表

	附註	截至6月30日止期間	
		2001年 人民幣千元 (未經審計)	2000年 人民幣千元 (經審計)
來自經營業務的現金流量：			
淨收益		446,998	358,763
淨收益與經營業務所得現金淨額對帳的調整：			
折舊及攤銷		416,116	261,423
商譽攤銷		389	389
負商譽攤銷		(18,426)	—
設定利息		22,565	—
採礦權攤銷		3,312	—
遞延稅項資產的確認		(1,216)	(7,920)
出售物業、機器及設備損失		3,548	11,235
資產(增加)減少：			
應收帳款及應收票據		6,980	(112,921)
存貨		(78,159)	33,548
預付款項及其他流動資產		(67,931)	(214,195)
負債增加(減少)：			
應付帳款		(120,367)	(144,046)
其他應付款項及預提費用		82,551	(30,714)
應付母公司及其附屬公司款項		(127,826)	296,095
應付稅金		(27,889)	(168,134)
經營業務所得現金淨額		540,645	283,523
來自投資業務的現金流量：			
購入濟三礦	24	(1,354,136)	—
購買物業、機器及設備		(45,128)	(20,698)
出售物業、機器及設備		2,798	983
投資業務所用現金淨額		(1,396,466)	(19,715)
來自融資業務的現金流量：			
發行股本(扣除發行股份費用)		1,451,303	—
發放股息		(235,340)	(231,400)
融資業務(所用)所得現金淨額		1,215,963	(231,400)
現金與現金等值項目淨增加		360,142	32,408
現金與現金等值項目，期初		844,754	517,687
現金與現金等值項目，期末		1,204,896	550,095
現金流量補充資料			
期內就下列各項支付現金：			
利息		1,314	2,473
所得稅		198,510	314,015



簡要財務報表附註

1. 概況

兗州煤業股份有限公司是在中華人民共和國(「中國」)註冊成立的一家有限責任之股份公司，以接管及經營管理六個煤礦，分別為興隆莊煤礦、鮑店煤礦、南屯煤礦、東灘煤礦、濟寧二號煤礦以及濟寧三號煤礦之採煤業務。公司成立以前，六個原有煤礦原是中國國營企業兗礦集團有限公司(「母公司」)屬下之分支業務。在公司成立時，母公司將興隆莊煤礦、鮑店煤礦、南屯煤礦和東灘煤礦的資產和負債注入公司。1998年公司以現金從母公司處購入濟寧二號煤礦。2001年1月1日，公司從母公司購入濟寧三號煤礦，此次收購的融資方法如下：

2001年1月3日，公司發行了100,000,000股A股新股，A股從2001年2月開始於上海證券交易所上市交易。2001年5月11日，公司向獨立投資者發行170,000,000股H股，並在香港聯合交易所上市交易。公司從A股和H股發行中獲得的淨發行額分別是人民幣960,607,000元和港幣458,595,000(約人民幣490,696,000元)，用作支付購置第六個煤礦—濟三礦之總購價約人民幣2,583,384,000元，其總價款包括收購濟三價約人民幣2,450,905,000元和採礦權價約人民幣132,479,000元。

收購濟三礦價款支付方式如下：

(1) 第一次付款

公司已於結算日2001年1月1日支付人民幣243,526,000元。

(2) 第二次付款

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

(3) 第三次付款

剩餘未付額之50%須於2001年12月31日前無息支付。

(4) 第四次付款

購買價剩餘款須於2002年12月31日前無息支付。



1. 概況 — 續

採礦權價款約人民幣132,479,000元須分十年無息以等額現金款項由2001年起於每年12月31日前支付。

公司於2001年4月變更為中外合資股份有限公司。

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

2. 編制基準

本報告之所附簡要財務報表，是按照由「國際會計準則委員會」發布的國際會計準則之第34條—中期財務報告及香港聯合交易所有限公司對上市公司規定之附錄16的適用的披露要求編制的，與適用於中國企業之相關會計政策（「中國會計準則」）不同。按國際會計準則所作的主要調整，詳見附註32。

為符合香港公司法和美國慣例要求，簡要財務報表和補充資料重新進行分類和附加的披露。

國際會計準則和適用於美國之會計準則（「美國會計準則」）之間的差異見附註33。



3. 重要會計政策

本簡要財務報表系按歷史成本原則編制。

除了下列會計政策公司在本期採用，其餘均與截至2000年12月31日之年度財務報告一致。

採礦權

濟三礦採礦權費已以成本扣除累計攤銷額。濟三礦採礦權費以直線法在二十年內平均攤銷，攤銷年限是根據濟三礦已探明及推定的原煤儲量估計的可使用年限。

負商譽

負商譽系收購濟三礦之日公司擁有濟三礦之淨資產的公允價值大於收購總價款的金額。負商譽在同一張資產負債表上作為公司資產的減項作列示。負商譽按所有這些購買而可折舊或攤銷資產的加權平均可使用年限在損益表中確認為收入。

4. 銷售及運輸成本

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
國內銷售總額	1,575,927	1,187,578
減：運輸成本	227,892	115,344
國內銷售淨額	1,348,035	1,072,234
出口銷售總額	1,462,742	920,200
減：運輸成本	475,349	306,728
出口銷售淨額	987,393	613,472
銷售淨額	2,335,428	1,685,706

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

銷售稅金主要是按估算售出的原煤數量每噸收取人民幣1.20元計算之資源稅，該等稅項須繳付於地方稅務局。截至2000年及2001年6月30日止兩個六個月期間繳付之資源稅分別為人民幣15,479,000元及人民幣19,954,000元。



4. 銷售及運輸成本—續

公司通過中國煤炭工業進出口總公司(「煤炭進出口公司」)出口煤炭。公司目前尚無直接出口權，必須通過煤炭進出口公司進行出口銷售，並由公司與煤炭進出口公司共同決定出口銷售的最終客戶。

5. 銷售成本

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
材料	312,487	194,150
工資和僱員福利	281,635	190,558
電力供應	111,476	90,880
折舊	373,446	246,998
土地塌陷，復原，重整及環保費用	105,345	78,717
維修及保養	114,831	72,627
採礦權費用及採礦權攤銷	9,802	6,490
其他	53,196	47,313
	1,362,218	927,733

6. 銷售、一般及行政費用

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
退休福利計劃供款(註27)	131,681	83,475
工資和僱員福利	44,938	37,006
折舊	16,695	14,425
商譽攤銷	389	389
負商譽攤銷	(18,426)	—
分銷費用	32,402	34,265
壞帳準備	4,308	—
資源補償費	15,023	13,720
維修及保養	3,913	3,208
研究開發費	12,483	12,503
其他	116,169	95,112
	359,575	294,103



7. 利息費用

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
沒有追溯權的應收票據之利息費用	1,314	2,473
設定利息(附註24)	22,565	—
	<u>23,879</u>	<u>2,473</u>

公司在有關期間內並無把利息費用資本化。

8. 其他收益

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
銷售配套材料收益	16,916	16,447
銀行存款利息收入	9,831	18,880
其他	1,116	—
	<u>27,863</u>	<u>35,327</u>

9. 除所得稅前收益

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
除所得稅前收益已扣除下列支出：		
土地使用權和物業、機器及設備之折舊	390,141	261,423
採礦權攤銷	3,312	—
商譽攤銷	389	389
維修及保養	118,744	75,835
研究開發費	12,483	12,503
並已計入：		
負商譽確認為收入	18,426	—
	<u>18,426</u>	<u>—</u>



10. 所得稅

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
所得稅	171,837	145,881
遞延稅項	(1,216)	(7,920)
	<u>170,621</u>	<u>137,961</u>

公司的所得稅率為33%的標準稅率，本期實際負擔的所得稅稅率為28%（截止2000年6月30日止6個月期間：28%）。主要的調整為維簡費允許在稅前作為調整項目抵扣應納稅所得額，免除所得稅。在中國會計準則下，可不減少收入，但可稅前列支。

11. 股息

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
已批准之年終股息	<u>235,340</u>	<u>231,400</u>

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

12. 每股收益及每股美國存托股之收益

截至2000年6月30日及2001年6月30日止兩個期間的每股收益是根據該期的收入淨額人民幣358,763,000元及人民幣446,998,000元與該期間加權平均的股份2,600,000,000和2,743,977,901股計算得出。

每股美國存托股之收益的計算，是根據該期間的收入淨額及在相應期間每股美國存托股等於五十股在香港上市的H股。



13. 應收票據及應收帳款

	2001年 6月30日 人民幣千元	2000年 12月31日 人民幣千元
應收票據	99,930	16,799
應收帳款	821,581	906,957
減：壞帳準備	(88,859)	(87,044)
應收帳款及應收票據淨額	<u>832,652</u>	<u>836,712</u>

應收票據表示由客戶簽發並授權公司向銀行或其他機構收取款項的書面憑證。

公司於截至2001年6月30日止6個月期間內計提了人民幣1,815,000元之壞帳準備，公司於截至2000年6月30日止6個月期間內沒有計提壞帳準備。

公司根據不同客戶的信用狀況，一般向客戶提供不超過180天的信用期間。

如下為報告日的應收票據和應收帳款帳齡分析：

	2001年 6月30日 人民幣千元	2000年 12月31日 人民幣千元
1－180天	548,324	529,457
181－365天	182,107	198,180
1－2年	176,194	178,003
2－3年	8,210	10,262
3年以上	6,676	7,854
	<u>921,511</u>	<u>923,756</u>



14. 存貨

	2001年 6月30日 人民幣千元	2000年 12月31日 人民幣千元
配套材料、備件及小型工具	211,300	215,517
煤產品	135,839	47,385
	<u>347,139</u>	<u>262,902</u>

15. 預付款項及其他流動資產

	2001年 6月30日 人民幣千元	2000年 12月31日 人民幣千元
預付貨款	102,008	121,665
代墊運費	129,127	28,091
應收出口退稅	246,162	221,500
備用金	15,996	8,837
其他	136,419	180,326
	<u>629,712</u>	<u>560,419</u>



16. 採礦權

人民幣千元

成本	
購入濟三礦及2001年6月30日的結餘	132,479
攤銷	
本期計提數及2001年6月30日的結餘	3,312
淨值	
2001年6月30日	129,167
2000年12月31日	—

另外，公司與母公司已簽訂採礦權協議，協議約定從1997年9月25日公司將每年向母公司支付人民幣12,980,000元作為母公司給予公司所轄煤礦權(除了濟三礦)的補償。此項年費可於協議生效十年後重新釐定。

17. 土地使用權

土地使用權
人民幣千元

成本	
2001年1月1日	310,242
購入濟三	88,929
2001年6月30日	399,171
折舊	
2001年1月1日	19,263
本期計提	3,942
2001年6月30日	23,205
淨值	
2001年6月30日	375,966
2000年12月31日	290,979

土地使用權期限為公司取得土地使用證起50年。



18. 物業、機器及設備淨值

	房屋 建築物 人民幣千元	礦井 建築物 人民幣千元	機器設備 人民幣千元	運輸設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本						
2001年1月1日	1,517,732	2,553,751	4,597,987	87,086	249,783	9,006,339
購入濟三	303,365	994,538	1,026,636	47,986	—	2,372,525
本期增加	140	—	5,165	87	39,736	45,128
清理	(1,729)	—	(17,554)	(59)	—	(19,342)
2001年6月30日	<u>1,819,508</u>	<u>3,548,289</u>	<u>5,612,234</u>	<u>135,100</u>	<u>289,519</u>	<u>11,404,650</u>
累計折舊						
2001年1月1日	509,338	1,119,078	2,097,554	70,826	—	3,796,796
本期計提	46,124	42,748	318,546	4,756	—	412,174
清理轉出	(62)	—	(12,907)	(27)	—	(12,996)
2001年6月30日	<u>555,400</u>	<u>1,161,826</u>	<u>2,403,193</u>	<u>75,555</u>	<u>—</u>	<u>4,195,974</u>
淨值						
2001年6月30日	<u>1,264,108</u>	<u>2,386,463</u>	<u>3,209,041</u>	<u>59,545</u>	<u>289,519</u>	<u>7,208,676</u>
2000年12月31日	<u>1,008,394</u>	<u>1,434,673</u>	<u>2,500,433</u>	<u>16,260</u>	<u>249,783</u>	<u>5,209,543</u>

19. 商譽

	2001年 6月30日 人民幣千元	2000年 12月31日 人民幣千元
成本		
期初及期末餘額	<u>15,545</u>	<u>15,545</u>
攤銷		
期初餘額	2,331	1,554
本期／年攤銷	389	777
期末餘額	<u>2,720</u>	<u>2,331</u>
淨值		
期末餘額	<u>12,825</u>	<u>13,214</u>



20. 負商譽

	負商譽 人民幣千元
成本	
購入濟三及2001年6月30日餘額	138,101
確認收入	
本期及2001年6月30日餘額	18,426
淨值	
2001年6月30日	<u>119,675</u>
2000年12月31日	<u>—</u>

21. 遞延稅項資產

	2001年 6月30日 人民幣千元	2000年 12月31日 人民幣千元
期初餘額	85,161	76,846
本期／年確認	1,216	8,315
期末餘額	<u>86,377</u>	<u>85,161</u>

在資產負債表結算日遞延稅項資產代表由土地塌陷、復原、重整及環保費用的預提對稅務的暫時影響。

在資產負債表結算日及本期並無存在任何重大未轉提的遞延稅項。



22. 應付帳款

	2001年 6月30日 人民幣千元	2000年 12月31日 人民幣千元
應付票據	52,800	10,000
應付帳款	382,282	538,387
	<u>435,082</u>	<u>548,387</u>

如下為應付票據和應付帳款的帳齡分析：

	2001年 6月30日 人民幣千元	2000年 12月31日 人民幣千元
1-180天	285,814	438,709
181-365天	139,677	102,388
1-2年	9,591	7,290
	<u>435,082</u>	<u>548,387</u>

23. 股東權益

資產負債表日公司的股權結構如下：

股票種類	股票類型	股數 2001年6月30日	股數 2000年12月31日
內資股	— 國有法人股(母公司持有)	1,670,000,000	1,670,000,000
	— A股	180,000,000	80,000,000
外資股	— H股(含美國存托股代表的H股)	1,020,000,000	850,000,000
	總計	<u>2,870,000,000</u>	<u>2,600,000,000</u>

每股面值人民幣1元。



23. 股東權益－續

根據中國法規，公司在1999年1月1日前須每年轉撥一筆款項至未來發展基金，而自1999年1月1日之後，公司不需再為該基金轉撥。該基金只可用於煤礦未來開採業務發展，不可向股東分派。

公司將從淨收益中撥備10%作為法定盈餘公積金（當該公積金餘額達到公司註冊資本的50%時除外），從淨收益中撥備5%到10%作為法定公益金。該類基金是根據公司之實際經營成果每年撥備一次，故公司在年中未作該類撥備。法定公積金可用作以下用途：

- 彌補以前年度虧損；或
- 轉增資本，該項舉措應由股東大會作出決定，同時法定公積金之餘額在此等轉增資本後之餘額，不得低於註冊資本的25%。

公司用於職工福利的法定公益金用於資本性質的職工集體福利設施方面的開支。

根據公司章程，用於分配的淨收入將按下列兩種準則計算選用孰低者：(i)中國會計準則，(ii)國際會計準則或公司股票上市之所在地的會計準則。

公司可以根據公司章程或股東大會決議提取一般盈餘公積。

公司在2001年6月30日之可分配利潤為金額約人民幣1,516,960,000元，即在中國會計準則下計算之留存收益。

公司在2000年12月31日之可分配利潤由約人民幣1,333,963,000元調整至人民幣1,070,322,000，其原因是公司對2001年5月11日新發行的170,000,000H股之股東發放了2000年度股利，以及中國會計準則下關於土地塌陷費計提的會計政策的變更（詳見附註32）引起的。



24. 對收購濟三礦而產生的現金及現金等值項目的流出淨額之分析

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
應收帳款及應收票據	2,920	—
存貨	6,078	—
預付款項及其他流轉資產	1,362	—
採礦權	132,479	—
土地使用權	88,929	—
物業、機器及設備淨值	2,372,525	—
應付帳款	(7,062)	—
其他應付款項及預提費用	(13,847)	—
	<hr/>	<hr/>
購入淨資產	2,583,384	—
負商譽	(138,101)	—
	<hr/>	<hr/>
代價	2,445,283	—
	<hr/>	<hr/>
其中：		
現金支付	1,354,136	—
應付母公司及其附屬公司款項—一年內到期	451,449	—
應付母公司及其附屬公司款項—一年後到期	639,698	—
	<hr/>	<hr/>
總代價	2,445,283	—
	<hr/>	<hr/>

人民幣2,445,283,000元的總代價為應付收購濟三礦款的現值。總代價與應付款總額人2,583,384,000元的相差為人民幣138,101,000為收購的設定利息，此設定利息應按每期末付金額按比例計入損益。



25. 關聯公司交易

應付母公司及／或其附屬公司的款項是無利息及無抵押的。

在2001年6月30日，應付母公司及其附屬公司款項包括公司於2001年1月1日購買濟三礦及其採礦權的未支付購買價，並按市場利率折讓的現值。詳細的還款期已在附註1詳述。

	2001年 6月30日 人民幣千元	2000年 12月31日 人民幣千元
一年之內	461,110	137,487
超過一年，但不超過五年	598,642	—
超過五年	41,056	—
	<u>1,100,808</u>	<u>137,487</u>
減：一年內到期款項	461,110	137,487
一年後到期款項	<u>639,698</u>	<u>—</u>

以上所述外，應付母公司及／或其附屬公司的款項並無任何特定的償還條件。

在此期間，公司與母公司及／或在其附屬公司進行的重大交易如下：

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
收入		
煤炭銷售	45,595	45,388
銷售配件及其他原材物料	5,272	4,493
公用設備及設施	2,905	2,320
支出		
公用設備及設施	300	300
煤礦權費用	6,490	6,490
材料採購	38,155	36,010
出口銷售鐵路運輸服務	118,505	108,451
維修及保養服務	60,603	35,818
社會福利和後勤服務	75,861	59,584
技術支援及訓練	7,565	7,565
公路運輸服務	<u>4,502</u>	<u>4,596</u>



25. 關聯公司交易－續

截至2001年6月30日止支出的社會福利和後勤服務開支中相關費用(不包括醫療及托兒費用)為人民幣34,770,000元(2000年6月30日:人民幣33,750,000元)。另技術支援及訓練開支均為人民幣7,565,000元,均由母公司按每年重新厘定之商討定額支付。

以上交易的價格根據市場價或雙方協議確定。

2001年1月1日,公司向母公司收購濟三礦,收購總價款包括收購濟三礦價款約人民幣2,450,905,000元和採礦權約人民幣132,479,000元。

此外,公司參與母公司一項有關退休福利的多名僱主計劃(見附註27)。

26. 資本承擔

在2001年6月30日,公司在購買物業、機器及設備方面的已簽合同並未於財務報表中撥備的資本承擔數約為人民幣138,261,000元,2000年12月31日為人民幣26,355,000元(該餘額未包括收購濟三礦的資本承諾)。

27. 退休福利

公司之合格僱員可享有退休金、醫療及其他福利。公司參與母公司一項多名僱主計劃,且就退休福利按合格僱員每月基本薪金及工資,以協定之供款率每月向母公司供款。母公司須向公司的退休僱員支付所有退休福利。公司就過去營運須支付之僱員服務成本所有責任均由母公司承擔。

截止2000年6月30日及2001年6月30日止兩個期間每月供款率定為公司僱員每月基本薪金及工資總額之45%,該供款率現有效至2001年12月31為止。母公司與公司將於此初段期間屆滿後每段五年期間制定新的供款率。如果母公司與公司不能就任何五年期間的供款水平達成任何協議,則供款率將以仲裁決定。

本期或於結算日,並無因僱員退出此計劃而產生的放棄供款,可供未來年度減低應付供款。



28. 居所計劃

母公司須負責為其僱員及公司僱員提供宿舍。公司及母公司根據員工數目按比例分擔有關宿舍的雜項支出，以兩方商議之定額支付。該等支出於截至2000年6月30日及2001年6月30日止兩個期間分別為人民幣14,850,000元及人民幣15,485,000元，並已列為上文附註25所述社會福利和後勤服務支出的一部份。

公司現時每月付予員工的薪金及福利支出包括一項居所津貼，員工亦付出相同數額的供款。該等供款會交由母公司，連同出售宿舍所得款項及需要時取得之貸款，用以興建新宿舍。母公司擬將新宿舍以成本價出售予其僱員。

29. 金融工具公平價值

本公司現金等價物的帳面值項目與應收母公司及／或其附屬公司款項均接近公平價值，因上述金額均於短期內到期或已以利率貼現入帳。

30. 集中借貸風險

本公司將現金及現金等值項目存於中國的銀行及財務機構。

本公司對長期客戶一般按個別客戶的情況給予1個月到6個月的賒帳期。至於其他中小型之新客戶，本公司要求客戶於發貨前付款。

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

由於本公司現時無直接出口權，故其所有出口銷售均由中國煤炭進出口公司進行。本公司出口煤炭的品質，價格與最終客戶均由公司與中國煤炭進出口公司共同確定。本公司擬申請直接出口權，但不能保證可取得該項權利。



30. 集中借貸風險－續

截至2000年6月30日以及2001年6月30日止兩個期間，本公司五大客戶的銷售淨額分別佔本公司總銷售淨額約25%及25%。向本公司最大客戶山東電力燃料公司的銷售淨額分別佔本公司截至2000年6月30日以及2001年6月30日止兩個期間的銷售淨額約16%及15%。山東電力燃料公司代若干山東省發電廠採購煤炭。而該等發電廠中，最大者鄒縣發電廠分別佔本公司截至2000年6月30日以及2001年6月30日止兩個期間的銷售淨額約16%及14%。

於2001年6月30日及2000年12月31日應收帳款餘額最大的五位客戶的詳情列示如下。

	應收帳款百分比	
	2001年 6月30日	2000年 12月31日
五大客戶應收帳款餘額	23%	9%

31. 分區資料

公司只從事採礦業，其經營活動只在中國進行。公司於2001年6月30日和2000年6月30日分別有員工23,855人和20,753人，公司所有的可辨認資產都在中國。公司目前尚無直接出口權，必須通過中國煤炭進出口公司進行出口銷售，並由公司與中國煤炭進出口公司共同決定出口銷售的最終客戶。

32. 國際會計準則與中國會計準則之差異匯總

國際會計準則和中國會計準則之簡要財務報表之間的主要差異如下：

- (i) 沖銷在中國會計準則下，於公司成立時被確認的低易耗品評估增值以及其後的攤銷；
- (ii) 公司應分期支付母公司的收購濟三礦價款在國際會計準則下已以市場利率貼現得到的現值列示。然而在中國會計準則下，分期應付款項以總金額列示。因此，在國際會計準則下，分期應付款項產生了設定利息。
- (iii) 根據修訂後的國際會計準則第12條，對暫時性差異造成的稅務影響，應採用適用於未來年度的法定所得稅率來確認遞延所得稅。



32. 國際會計準則與中國會計準則之差異匯總－續

- (iv) 在國際會計準則下，因收購濟三礦所產生的負商譽應按這些購置而可折舊或攤銷資產的加權平均可使用年限在損益表中確認為收入。
- (v) 調整在中國會計準則下已記錄為負債，於資產負債日後建議發放但需於股東年會通過的股息。

國際會計準則與中國會計準則之主要差異如下：

	淨收益		淨資產	
	截至6月30日止期間		2001年 6月30日	2000年 12月31日
	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元 (調整後一 見以下附註)	人民幣千元	人民幣千元 (調整後一 見以下附註)
國際會計準則之簡要財務報表	446,998	358,763	8,532,586	6,869,625
國際會計準則之影響：				
沖銷在中國會計準則下，於公司成 立時確認的低值易耗品評估增值 相關的攤銷	(3,672)	(918)	—	3,672
商譽攤銷	389	389	2,720	2,331
遞延稅項對中國準則下未確認的暫時 性差異的影響	(1,216)	(7,920)	(86,377)	(85,161)
減少負商譽轉入利潤	(18,426)	—	(18,426)	—
設定利息	22,565	—	22,565	—
股利調整	—	—	—	(235,340)
其他	—	—	10	9
根據中國會計準則所編制之簡要財務報表	446,638	350,314	8,453,078	6,555,136



32. 國際會計準則與中國會計準則之差異匯總－續

附註：

由於在2001年5月14日分派股息於新增的170,000,000H股，公司按中國會計準則所編制之淨資產值已經調整並減少人民幣13,940,000元。而且在以前年度，按中國會計準則，地面塌陷、復原、重整及環保費用是經有關部門批准後將實際支付的費用計入當年損益。現在根據新的相關規定，此等費用於本期是在認明責任之期間估計和入帳，並根據採煤量之比例，於損益表中列支。公司已採用這些新的會計準則，並追溯至以前年度，相應有關減少2000年6月30日止6個月期間之收益及於2000年12月31日之淨資產影響，分別為人民幣22,199,000元及人民幣258,062,000元。

財務報表中還存在由於國際會計準則與中國會計準則之差異所引起的其他科目的分類的差異。

33. 國際會計準則與美國會計準則之差異匯總

本公司的簡要財務報表乃按國際會計準則編制。其與按美國會計準則有相當的方面不同。其中較為重大的差異有計算購入濟二和濟三的方法、物業、機器及設備及土地使用權的估值增值，以及對遞延稅項的相關調整。

在國際會計準則下，在公司收購濟三礦時應用購買法核算，即在收購日以公允價值確認濟三礦的資產和負債，該淨資產的公允價值大於濟三礦收購價款金額確認為負商譽，負商譽在資產負債表上列示為公司資產的減項。公司按所有資產的整體加權平均可使用年限逐步在損益表中確認為收入。

在美國會計準則下，由於公司和濟三礦均在母公司的共同控制之下，濟三礦的資產和負債在公司資產負債表應以歷史價值列示。濟三礦的資產和負債的歷史價值與公司支付的收購價之間的差異作為對股東權益的調整。



33. 國際會計準則與美國會計準則之差異匯總一續

在採用合併收益法時，並購企業資產負債表項目所揭示的收購當期和任何比較期間的金額時，均應假設被並購企業在上述期間已被收購入並購企業，所揭示金額中應包含被收購企業資產負債表金額。在美國會計準則下以合併收益法核算收購濟三礦對截至2000年6月30日6個月期間的銷售總額和淨收益的影響如下表所示：

	截至2000年 6月30日止期間 人民幣千元
銷售總額	
上一年度報告數	2,107,778
採用合併收益法調整	49,386
調整後餘額	<u>2,157,164</u>
淨收益	
上一年度報告數	358,763
採用合併收益法調整	(3,406)
調整後餘額	<u>355,357</u>

在國際會計準則下，公司收購濟三礦取得資產之公允價值大於濟三礦收購價款部分在公司資產負債表上作為資產的減項以負商譽列示，濟三礦收購價款根據分期應付母公司價款以利率貼現得出。在美國會計準則下，基於歷史成本法的濟三礦價值高於收購總價款的作為公司權益的抵減。

在國際會計準則下，濟三礦採礦已以扣除攤銷後的金額列示。採礦權費以直線法在二十年內平均攤銷，攤銷年限是根據已探明及推定的原煤儲量估計的可使用年限。在美國會計準則下，由於公司和濟三礦均在母公司的共同控制之下，採礦權費調整為零，也不確認採礦權的攤銷。

根據國際會計準則，公司可於重組時按重估物業、機器及設備及土地使用權，重估價作為視同成本，折舊亦可按視同成本值計提。但根據美國會計準則，會計報表須以歷史成本為基礎編制，故物業、機器及設備須以成本列示，重估增值之折舊不予確認，因評估增值將引起較高的稅基，在美國會計準則下將評估增值而產生的遞延稅項資產須予以確認。



33. 國際會計準則與美國會計準則之差異匯總－續

在國際會計準則下，支付購買濟二礦的價格高於其淨資產的部分，而作為商譽而加以資本化，並分20年進行攤銷。在美國會計準則下，購買濟二礦支付的金額超過其歷史成本價的部份應從權益中扣除而視為額外之股息。

在美國會計準則下，如果可能發生其他意外損失，則此意外損失的估計金額應予以揭示。本公司董事會估計本公司於2001年6月30日可能須額外提取土地塌陷，復原，重整及環保費用人民幣76,000,000元作為合理的預提。

國際會計準則調整與美國會計準則調整對稅後溢利和股東權益的影響下見下表。

國際會計準則與美國會計準則對淨收益的影響的差異匯總如下：

	截至6月30日止期間	
	2001年 人民幣千元	2000年 人民幣千元
國際會計準則下之淨收益	446,998	358,763
美國會計準則調整：		
重估部份的物業、機器及設備及土地使用權之折舊	81,241	82,552
收購濟二礦之商譽攤銷	389	389
因物業、機器及設備及土地使用權對重估增值		
導致稅基提高之遞延稅款借項	(26,810)	(27,242)
採用合併收益法應確認濟三的經營虧損	—	(3,406)
收購濟三礦產生之負商譽轉為收入	(18,426)	—
濟三礦採礦權攤銷	3,312	—
美國會計準則下之淨收益	486,704	411,056
每股收益	人民幣0.18元	人民幣0.16元
美國存托股每股收益	人民幣8.87元	人民幣7.90元



33. 國際會計準則與美國會計準則之差異匯總—續

	2001年 6月30日 人民幣千元	2000年 12月31日 人民幣千元
國際會計準則下股東權益	8,532,586	6,869,625
美國會計準則調整：		
物業、機器及設備及土地使用權重估增值	(1,982,444)	(1,912,164)
重估部份的物業、機器及設備及土地使用權之折舊	665,708	584,467
因物業、機器及設備及土地使用權對重估增值導致稅基提高之遞延稅款資產	411,331	438,141
收購濟三礦產生之商譽	(12,825)	(13,214)
按合併收益法並入濟三礦之淨資產		
— 流動資產	—	12,504
— 物業、機器及設備及土地使用權淨值	—	2,391,174
— 流動負債	—	(20,909)
	—	2,382,769
收購濟三礦產生之負商譽	119,675	—
濟三之採礦權	(129,167)	—
美國會計準則下股東權益	<u>7,604,864</u>	<u>8,349,624</u>

在美國公認會計原則下，在2000年12月31日及2001年6月30日公司的總資產分別為人民幣9,604,592,000元及人民幣9,780,012,000元。

另外，公司沒有採用以下新的會計準則。

2001年7月，財務會計準則委員會發佈了「財務會計準則公告」第141號—企業合併。該公告要求在2001年6月30日之後發生的企業合併用購買法核算，取消原來的合併收益法。

2001年7月，財務會計準則委員會發佈了「財務會計準則公告」第142號—商譽和其他無形資產。該公告要求實施上述準則時，對商譽不再進行攤銷，而是每年根據商譽的減值情況調整商譽的帳面價值。對於可辨認的無形資產繼續按使用年限攤銷，並根據財務會計準則公告第121號—長期資產及長期待報廢資產的長期資產減值察看有無減值可能。該公告從2001年12月15日之後的會計年度開始生效。

公司正在對上述準則的實施所產生的影響進行估計，尚未確定新準則實施對公司財務狀況及經營成果的影響。



公司資料

註冊名稱：兗州煤業股份有限公司

英文名稱：Yanzhou Coal Mining Company Limited

註冊地址：中國山東省鄒城市鳧山路40號

郵政編碼：273500

公司網址：<http://www.yanzhoucoal.com.cn>

E-mail：YZC@yanzhoucoal.com.cn

法定代表人：趙經徹

公司秘書：陳廣水

授權代表：羅太炎
陳廣水
中國
山東省
鄒城市273500
鳧山路40號
電話：86537-5383310
傳真：86537-5383311

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

H股：
香港聯合交易所有限公司
股票代碼：1171

ADR：
紐約股票交易所
股票簡稱：YZC