

西山煤电

000983

山西西山煤电股份有限公司

SHANXI XISHAN COAL AND ELECTRICITY POWER CO., LTD

二〇〇七年年度报告

2007.01.01----2007.12.31

重要提示:

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

没有董事、监事及高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

北京立信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本公司董事长车树春先生、主管会计工作负责人李群先生、会计机构负责人黄振山先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介-----	3
二、会计数据和业务数据摘要-----	4
三、股本变动及股东情况-----	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况-----	7
五、公司治理结构-----	11
六、股东大会情况简介-----	17
七、董事会报告-----	17
八、监事会报告-----	26
九、重要事项-----	27
十、财务报告-----	32
十一、备查文件目录-----	103

一、公司基本情况简介

- (一) 公司法定名称(中文): 山西西山煤电股份有限公司
(英文): Shanxi Xishan Coal and Electricity Power Co.,Ltd
- (二) 公司法定代表人: 车树春
- (三) 公司董事会秘书: 宁志华
联系地址: 山西省太原市西矿街 318 号
联系电话: 0351-6137052
联系传真: 0351-6127434
电子信箱: xsstock@public.ty.sx.cn
公司董事会证券事务代表: 王晶莹
联系地址: 山西省太原市西矿街 318 号
联系电话: 0351-6217295
联系传真: 0351-6127434
电子信箱: xsstock@public.ty.sx.cn
- (四) 公司注册地址: 山西省太原市西矿街 318 号
公司办公地址: 山西省太原市西矿街 318 号
邮政编码: 030053
公司电子信箱: xsstock @public.ty.sx.cn
- (五) 公司指定信息披露报纸: 《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载公司年报的中国证监会指定国际互联网网址:
<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点: 公司证券部
- (六) 公司股票上市交易所: 深圳证券交易所
股票简称: 西山煤电
证券代码: 000983
- (七) 其它有关资料:
公司变更注册登记日期: 2006 年 1 月 11 日
注册登记地点: 山西省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号: 1400001007428(2-1)
税务登记号: 140116713676510
公司聘请的会计师事务所: 北京立信会计师事务所有限公司

办公地址：中国北京东长安街 10 号长安大厦三层

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 报告期主要利润指标情况 (单位：元)

项目	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入	7,802,826,918.69	6,975,590,474.72	6,977,383,419.58	11.83%	5,710,292,999.36	5,710,292,999.36
利润总额	1,585,639,627.34	1,434,312,146.86	1,432,893,095.18	10.66%	1,422,796,729.83	1,427,709,669.77
归属于上市公司股东的净利润	1,051,464,912.21	974,438,366.22	964,326,806.38	9.04%	974,893,169.86	1,002,411,990.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,060,231,402.98	974,952,635.09	964,841,075.25	9.89%	975,586,046.02	1,003,104,866.20
经营活动产生的现金流量净额	2,082,788,813.13	1,021,038,327.12	1,021,038,327.12	103.99%	1,236,828,284.48	1,236,828,284.48
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减 (%)	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	11,735,144,783.88	10,455,918,837.84	10,483,729,226.07	11.94%	9,357,832,474.81	9,396,433,499.54
所有者权益 (或股东权益)	5,900,654,338.29	5,153,322,510.65	5,178,165,440.51	13.95%	4,610,808,024.15	4,645,762,513.85

扣除非经常性损益项目及金额如下：(单位：元)

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-5,171,713.15
其他营业外收支净额	-3,594,777.62

(二) 截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标(单位：元)

	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
基本每股收益	0.868	0.804	0.80	8.50%	0.804	0.827
稀释每股收益	0.87	0.804	0.80	8.75%	0.804	0.827
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.875	0.804	0.796	9.92%	0.805	0.828
全面摊薄净资产收益率	17.82%	18.91%	18.62%	-0.80%	21.14%	21.58%
加权平均净资产收益率	19.48%	20.13%	19.80%	-0.32%	23.30%	23.72%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	17.97%	18.92%	18.63%	-0.66%	21.16%	21.59%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	19.64%	20.14%	19.81%	-0.17%	23.31%	23.74%
每股经营活动产生的现金流量净额	1.718	0.842	0.842	104.04%	1.020	1.020
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末	2005 年末	

				末增减(%)		
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产	4.869	4.252	4.272	13.97%	3.804	3.833

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、公司股份变动情况表(数量单位:股)

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	645,789,892	53.28%	0	0	0	-4,848	-4,848	645,785,044	53.28%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	645,770,500	53.28%	0	0	0	0	0	645,770,500	53.28%
3、其他内资持股	19,392	0.001%	0	0	0	-4,848	-4,848	14,544	0.001%
其中:境内法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	19,392	0.001%	0	0	0	-4,848	-4,848	14,544	0.001%
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中:境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件股份	566,210,108	46.72%	0	0	0	4,848	4,848	566,214,956	46.72%
1、人民币普通股	566,210,108	46.72%	0	0	0	4,848	4,848	566,214,956	46.72%
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	1,212,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	1,212,000,000	100.00%

2、限售股份变动情况表(数量单位:股)

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
山西焦煤集团有限责任公司	645,770,500	0	0	645,770,500	股改	2010年12月31日
李群	19,392	4,848	0	14,544	高管持股	-
合计	645,789,892	4,848	0	645,785,044	-	-

3、股票发行和上市情况

(1) 本公司截止报告期末前三年无股票发行情况。

(2) 本报告期内除公司高管持股解除限售 4848 股外,无送股、转增股本、配股、增发新股、以及因其他原因引起公司股份总数及结构的变动情况。

(3) 公司无内部职工股。

(二) 股东和实际控制人情况:

1、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

股东总数

54625

前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数 (股)	持有有限售条 件股份数量 (股)	质押或冻结 的股份数量
山西焦煤集团有限责任公司	国有股东	53.28%	645,770,500	645,770,500	0
易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.94%	23,526,019	0	未知
华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.56%	18,902,972	0	未知
融通新蓝筹证券投资基金	其他	1.54%	18,619,483	0	未知
广发策略优选混合型证券投资基金	其他	1.10%	13,289,816	0	未知
华夏蓝筹核心混合型证券投资基金	其他	1.08%	13,068,679	0	未知
宝钢集团有限公司	其他	1.03%	12,451,677	0	未知
汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	1.02%	12,336,052	0	未知
诺安股票证券投资基金	其他	0.97%	11,780,999	0	未知
汇添富成长焦点股票型证券投资基金	其他	0.82%	9,930,441	0	未知

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有流通股数量 (股)	股份种类
易方达价值成长混合型证券投资基金	23,526,019	人民币普通股
华夏红利混合型开放式证券投资基金	18,902,972	人民币普通股
融通新蓝筹证券投资基金	18,619,483	人民币普通股
广发策略优选混合型证券投资基金	13,289,816	人民币普通股
华夏蓝筹核心混合型证券投资基金	13,068,679	人民币普通股
宝钢集团有限公司	12,451,677	人民币普通股
汇添富均衡增长股票型证券投资基金	12,336,052	人民币普通股
诺安股票证券投资基金	11,780,999	人民币普通股
汇添富成长焦点股票型证券投资基金	9,930,441	人民币普通股
华夏优势增长股票型证券投资基金	7,730,890	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东及前十名无限售条件股东中，第三大股东华夏红利混合型开放式证券投资基金、第六大股东华夏蓝筹核心混合型证券投资基金、第十一大股东华夏优势增长股票型证券投资基金存在关联关系，同属华夏基金管理有限公司管理；第八大股东汇添富均衡增长股票型证券投资基金、第十大股东汇添富成长焦点股票型证券投资基金存在关联关系，同属汇添富基金管理有限公司管理。未知其余股东之间有无关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

2、报告期末持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东：

报告期末持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东为山西焦煤集团有限责任公司，该公司是本公司的控股股东和主要发起人，报告期内其持股数量未发生改变。其持有股份亦未发生质押或冻结情况。

3、公司控股股东及实际控制人情况介绍

公司控股股东：山西焦煤集团有限责任公司

法定代表人：杜复新

成立日期：2001 年 10 月 12 日

注册资本：397172 万元

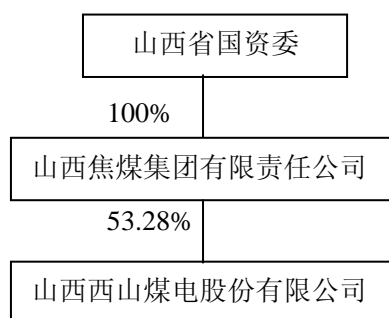
公司类别：国有独资公司，授权经营

经营范围：煤炭开采、煤炭加工、煤炭销售、机械修造、批发零售钢材、轧制和锻造产品、化工（易燃、易爆、易腐蚀除外）、建材、公路货运、汽车修理、种植业、养殖业、煤炭技术开发与服务。

2005 年 12 月 11 日，根据国家债转股政策，公司的控股股东山西焦煤集团有限

责任公司与中国信达资产管理公司等三家公司签订《关于共同出资设立西山煤电集团有限责任公司之出资人协议》，将所持西山煤电的股权与原西山煤电（集团）公司的其他资产一起作为出资，设立山西焦煤西山煤电集团有限责任公司。该公司成立后，将拥有本公司的控股权，公司实际控制人不变，仍为山西省国资委。截止报告期末，有关采矿权转增国家资本金、工商登记手续仍在办理中，控股股东还未发生变化。相关披露信息详见 2005 年 12 月 15 日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》。

控股股东及实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）董事、监事、高级管理人员

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期	在控股股东单位任职情况	在控股股东单位的任期
车树春	男	57	董事长、党委副书记	2007.3.6-2008.3.28	山西焦煤集团有限责任公司董事、党委书记 山西焦煤西山煤电集团公司党委书记、副董事长	2001.10-至今 2005.12-至今
李建胜	男	47	副董事长、党委书记	2007.3.28-2008.3.28	山西焦煤集团有限责任公司董事、党委书记 山西焦煤西山煤电集团公司董事长、党委书记	2006.12-至今
胡文强	男	39	副董事长、总经理、党委委员	2007.3.28-2008.3.28	山西焦煤西山煤电集团公司董事、党委书记	2007.03-至今
张能虎	男	45	董事	2005.3.28-2008.3.28	山西焦煤西山煤电集团公司董事、总经理、党委书记	2005.12-至今
刘志安	男	50	董事、工会主席、党委委员	2005.3.28-2008.3.28	山西焦煤西山煤电集团公司董事、党委副书记、工会主席	2005.12-至今
夏苏萍	女	45	董事	2005.3.28-2008.3.28	山西焦煤西山煤电集团公司董事、总会计	2005.12-至今



					师	
宁志华	男	54	董事、董秘、党委委员	2005.3.28-2008.3.28		
王森	男	48	独立董事	2005.3.28-2008.3.28		
张翼	男	37	独立董事	2005.3.28-2008.3.28		
赵利新	男	40	独立董事	2005.3.28-2008.3.28		
崔民选	男	47	独立董事	2005.3.28-2008.3.28		
徐俊明	男	43	监事会主席、纪委书记、党委委员	2005.3.28-2008.3.28	山西焦煤西山煤电集团公司党委副书记、纪委书记	2005.12-至今
刘成祥	男	59	监事	2005.3.28-2008.3.28	山西焦煤西山煤电集团公司党委组织部、人事处调研员	2006.03-至今
陈俊昌	男	47	监事	2005.3.28-2008.3.28	山西焦煤西山煤电集团公司财务处处长	2005.12-至今
王建祥	男	60	监事	2005.3.28-2008.3.28	山西焦煤西山煤电集团公司工会调研员	2005.12-至今
王永信	男	47	监事、镇城底矿党委书记	2005.3.28-2008.3.28		
闫子光	男	60	监事	2005.3.28-2008.3.28		
亢龙田	男	53	监事、安监局安全监察处副处长	2005.3.28-2008.3.28		
刘福喜	男	55	副总经理	2005.7-2008.3.28		
闫福元	男	50	副总经理、党委委员	2005.3.28-2008.3.28		
王克军	男	44	副总经理、安监局局长	2007.3.28-2008.3.28	山西焦煤西山煤电集团公司安监局副局长	2005.12-至今
李群	男	50	总会计师	2005.3.28-2008.3.28		
张国祥	男	45	总工程师	2007.8.6-2008.3.28		

2、报告期末，董事、监事及高管人员持有本公司股票情况

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
李群	总会计师	19392 股	14544 股	报告期内解除限售减持

公司其余董事、监事和高管人员均未持有本公司股票。

3、主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

主要工作经历：

车树春先生，历任西山煤电(集团)公司工会主席、市委常委，煤炭销售总公司总经理、党委书记，山西焦煤西山煤矿总公司党委副书记、党委书记，本公司副董事长、总经理。现任山西焦煤集团有限责任公司董事、市委常委，山西焦煤西山煤电集团公司党委书记、副董事长，本公司董事长、党委副书记，公司控股子公司山西西山晋兴能源有限责任公司及山西兴能发电有限责任公司董事。

李建胜先生，历任山西焦煤集团公司总工程师、安监局局长，山西焦煤西山煤矿总公司总工程师、市委常委，本公司董事。现任山西焦煤集团公司董事、市委常委，山西焦煤西山煤电集团公司董事长、市委常委，本公司副董事长、党委书记，公司控股子公司山西西山晋兴能源有限责任公司董事。

胡文强先生，历任山西西山煤电股份有限公司副总经理，山西西山晋兴能源有限责任公司副董事长、总经理、党委书记，山西焦煤西山煤矿总公司副总经理，山西焦煤西山煤电集团公司副总经理。现任山西焦煤西山煤电集团公司董事、市委常委，本公司副董事长、总经理、党委委员，公司控股子公司山西西山晋兴能源有限

责任公司董事长。

张能虎先生，历任山西焦煤集团公司官地矿矿长、党委委员，山西焦煤西山煤矿总公司副总经理、市委常委、安全监察局及安全生产监督管理局局长，山西西山煤电股份有限公司副总经理、党委委员及安全监察局、安全生产监督管理局局长，现任山西焦煤西山煤电集团公司董事、总经理、市委常委，本公司董事。

刘志安先生，历任山西焦煤集团公司煤炭销售总公司党委委员、华北公司党总支书记，山西焦煤集团公司党政办主任、组织人事部部长，山西焦煤西山煤矿总公司工会主席、市委常委，现任山西焦煤西山煤电集团公司董事、党委副书记、工会主席，本公司董事、工会主席、党委委员。

夏苏萍女士，历任山西焦煤集团有限责任公司副总会计师、财务部部长，山西焦煤西山煤矿总公司副总会计师兼财务处处长、总会计师，本公司监事。现任山西焦煤西山煤电集团公司董事、总会计师，本公司董事，公司控股子公司山西兴能发电有限责任公司监事。

宁志华先生，历任西山煤电(集团)公司政研室主任、企管处处长，现任本公司董事、董事会秘书、党委委员，公司参股公司山西焦化股份有限公司董事、副董事长。

徐俊明先生，历任山西焦煤西山煤矿总公司东曲矿党委书记、山西焦煤西山煤矿总公司党委副书记、纪委书记，现任山西焦煤西山煤电集团公司党委副书记、纪委书记，本公司监事会主席、纪委书记、党委委员。

陈俊昌先生，历任山西焦煤西山煤矿总公司财务处副处长、处长，现任山西焦煤西山煤电集团公司财务处处长，本公司监事。

王永信先生，历任山西焦煤集团有限责任公司企管处处长，现任本公司镇城底矿党委书记，本公司监事。

刘成祥先生，历任山西焦煤西山煤矿总公司党委组织部部长、人事处处长，山西焦煤西山煤电集团公司党委组织部部长、人事处处长。现为山西焦煤西山煤电集团公司组织人事处调研员，本公司监事。

闫子光先生，历任山西焦煤西山煤矿总公司审计处副处长，山西焦煤西山煤电集团公司审计处调研员。现任本公司监事、公司控股子公司山西西山热电有限责任公司监事。

王建祥先生，历任山西焦煤集团有限责任公司工会副主席、山西焦煤西山煤矿总公司工会副主席，山西焦煤西山煤电集团公司工会调研员、山西西山煤电股份有限公司工会副主席。现任本公司监事。

亢龙田先生，全国人大七、八、九届代表，五一劳动奖章获得者，全国劳动模范，曾任本公司西曲矿综采一队副队长，现任本公司监事、安监局安全监察处副处长。

刘福喜先生，历任本公司西曲矿矿长、党委书记，现任本公司副总经理，公司相对控股公司太原和瑞能源股份有限公司副董事长。

闫福元先生，历任山西焦煤集团公司煤炭销售总公司副总经理兼运输部部长，现任本公司副总经理、党委委员，公司控股子公司山西西山晋兴能源有限责任公司副总经理。

王克军先生，历任山西焦煤西山煤矿总公司安监局副局长，现任山西焦煤西山煤电集团公司安监局副局长，本公司副总经理、安监局局长。

李群先生，历任本公司财务部部长，现任本公司总会计师、公司控股子公司山西西山晋兴能源有限责任公司监事、山西西山热电有限责任公司董事、山西兴能发电有限责任公司监事。

张国祥先生，历任山西焦煤西山煤矿总公司镇城底矿总工程师，现任本公司总工程师，公司控股子公司山西西山晋兴能源有限责任公司总工程师。

(二) 董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

2007 年度在本公司领取薪酬的董事、监事、高管人员的年度报酬依据山西省有关工资管理和等级标准的规定确定，按月发放工资，年终依据所在部门的生产、经营、安全等指标完成情况经审计考核后，计发奖金。或按照公司《董事会经费管理办法》发放董事会津贴及高管人员奖金。

下列人员在本公司领取的报酬：

姓名	职务	年度报酬总额（人民币元）
车树春	董事长、党委副书记	64842.00
李建胜	副董事长、党委书记	0
胡文强	副董事长、总经理、党委委员	535102.50
张能虎	董事	8803.05
刘志安	董事、工会主席、党委委员	0
夏苏萍	董事	0
宁志华	董事、董秘、党委委员	485235.76
王 森	独立董事	45000
崔民选	独立董事	45000
张 翼	独立董事	45000
赵利新	独立董事	45000
徐俊明	监事会主席、纪委书记、党委委员	0
刘成祥	监事	75019.26
陈俊昌	监事	0
王建祥	监事	48758.40
王永信	监事、镇城底矿党委书记	311160.00
闫子光	监事	0
亢龙田	监事、安监局安全监察处副处长	281367.40
刘福喜	副总经理	435842.40
闫福元	副总经理、党委委员	35520.60
王克军	副总经理、安监局局长	484758.76
李 群	总会计师	463356.80
张国祥	总工程师	0
合计		3409766.93

其中，截止报告期末，在山西焦煤集团及山西焦煤西山煤电集团公司领取薪金的人员如下：

车树春、李建胜、张能虎、刘志安、夏苏萍、徐俊明、陈俊昌、闫子光。



在控股子公司领取薪金的人员为：闫福元、张国祥

(三) 报告期公司董事、监事、高管增减变动情况

2007年3月6日，公司三届十一次董事会选举车树春先生为公司董事长，同时辞去公司总经理职务；2007年3月28日，公司2006年年度股东大会选举李建胜、胡文强先生为公司董事；同日召开的公司三届十二次董事会选举李建胜、胡文强先生为公司副董事长，聘任胡文强先生为公司总经理，王克军先生为公司副总经理、安监局局长，同时王玉宝先生辞去安监局局长职务；2007年8月6日，公司三届十五次董事会聘任张国祥先生为公司总工程师。

(四) 公司员工情况

截止2007年12月31日，公司职工总数24531人，其中子公司1960人。按职能分类为：

生产人员 17601 人，占 71.75%；
管理人员 2391 人，占 9.75%；
技术人员 1011 人，占 4.12%；
销售人员 231 人，占 0.94%；
财务人员 219 人，占 0.89%；
其它人员 3078 人，占 12.55%。

其中：职工总数中具有研究生学历的 44 人；具有本科学历的 1126 人；专科学历的 3290 人；中专学历的 1450 人；技校及高中学历的 6236 人；高中以下学历的 12385 人。由公司承担费用的离退人数为 0 人。

五、公司治理结构

报告期，公司积极按照《公司法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司法人治理结构的实际状况基本符合上述文件的要求。

(一) 公司开展治理专项活动情况

报告期内，公司严格遵照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和山西证监局、深圳证券交易所的相关文件要求，以规范公司日常运作、提高公司治理水平、增强公司独立性、切实提高公司质量为总体目标，本着实事求是的原则，对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，认真开展了上市公司治理专项活动。

从2007年4月开始，公司对法人治理情况进行了全面认真的自查，形成并于2007年7月11日披露了《专项治理自查报告及整改计划》。2007年8月16日至18日，山西证监局对公司进行了公司治理的现场专项检查，并于2007年10月22日下达了《整改通知书》。公司针对自查及专项检查中发现的问题进行了一系列整改，使公司法人治理结构得到了进一步完善。

截止报告期末，公司尚有以下问题需要整改：

1、山西证监局在《整改通知书》中建议对《公司章程》中有关收购出售资产条款做出调整和完善，公司已在2008年3月18日召开的三届十九次董事会上提出了修改公司章程的提案，待股东大会批准后实施。

2、由于地理环境、生产工艺、历史渊源、公司业务的扩张延伸，以及山西焦煤集团的组建等客观原因，造成公司关联交易偏大问题，公司需要国家相关政策的支持，积极创造条件，推动解决这一问题。

(二) 独立董事履行职责情况



公司独立董事在任职期间，能根据法律法规要求独立履行职责，积极参加董事会和股东大会；从行业发展、法律、财务角度对董事会的议案、生产经营和投资决策发表专业性的意见，并就公司的关联交易、对外担保、变更募集资金投向等事项发表独立意见，有效保证了董事会的科学决策、促进公司良性发展，切实维护了公司整体利益和广大中小投资者的利益。

1、独立董事出席董事会情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
王森	12	11 (传真形式 6 次)	1	0	委托赵利新
赵利新	12	12 (传真形式 4 次)	0	0	-
张翼	12	11 (传真形式 3 次)	1	0	委托崔民选
崔民选	12	12 (传真形式 2 次)	0	0	-

2、报告期，公司独立董事没有对董事会议案及非董事会议案等公司其他事项提出异议。

(三) 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面实行分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、在劳动人事及工资管理方面独立。总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司及控股子公司领取薪酬。

2、在资产方面拥有独立经营、完整的资产，不存在控股股东违规占用上市公司资金、资产的情况。

3、在财务方面，公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行拥有独立帐户。

4、在业务方面实行了独立经营，按照有关法律、法规的规定，实行自主经营。

5、在机构方面，公司设置了独立于控股股东的组织机构，独立办公、独立行使职能。

(四) 内部控制制度的自我评价报告

1、综述

报告期内，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）和深交所《上市公司内部控制指引》（以下简称《内部控制指引》）的有关规定，公司结合“上市公司治理专项活动”自查及整改活动，从完善公司内部控制制度入手，以落实内部控制的有效性为重点，全面贯彻实施及有效监督。

(1) 公司治理方面

公司已建立、健全了一系列的内部控制制度，包括：股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、独立董事制度、投资者关系管理制度、信息披露的内部控制、内部财务管理办法、项目投资管理办法等系列配套制度。2007 年，公司在专项治理自查活动中对公司的内部控制制度进行了细致的自查和完善，以《公司内部控制制度》制订为契机，着重对控参股公司的管理控制、关联交易的内部控制、对外担保的内部控制、募集资金使用的内部控制、重大投资的内部控制等制度进行完善。这些制度是以公司的基本控制制度为基础，涵盖了人、财、物，供、产、销整个生产经营过程。上述制度的建立确保了公司各项工作有章可循，形成了以《公司章程》和《内部控制制度》为纲的比较完整的内部控制制度体系，进一步规范管理体系，能够较好地保证公司依法规范运营、提高经营效率和

效益，保障公司资产的安全，确保公司信息披露的真实、合法、完整和公平。

(2) 日常管理方面

公司控股股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到“五分开”，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行，及时披露相关信息，公司董事会、监事会能够独立运作，客观、公正地行使表决权，确保所有股东的利益。

(3) 人力资源管理方面

公司以公开招聘为主，坚持“公开、平等、竞争、择优”的任用、培训、考核、奖惩的人事制度管理。结合公司的实际情况建立了合理的薪酬管理体制以及员工评议和竞聘上岗制度，公司将努力建立科学的激励机制和约束机制，通过科学的人力资源管理充分调动公司员工的积极性，形成平等竞争、合理流动、量才使用、人尽其才的内部用人机制，从而有效提升工作效率。

(4) 公司内部控制结构

为实现企业专业化管理，2007 年公司董事会对战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会各专门委员会人员进行了调整。管理组织机构设立综合部、证券部、规划发展部、财务部、经营部、法律事务部、生产技术部、安全监察部、基本建设部、职工教育办公室、技术中心、审计部十二个职能部门和销售、供应、设备租赁、电力等管理兼经营职能的分公司。审计部专门负责内部监察监督，各部门目标明确、职责分明，部门、岗位具备制衡和监督机制。

(5) 管理控制方法

本公司实行事前计划、事中控制、事后考核相结合的全过程管理，使所属生产及管理机构能够顺利开展生产经营活动。从纵向上，按照公司的基本管理制度，对下属单位的生产经营计划、资金调度、人员配置等方面进行管理；从横向上，公司层面的管理主要依照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关上市公司运作及监管的法规、公司章程和公司管理制度规定进行经营决策，日常管理工作主要由公司各部门根据公司管理制度履行自身的职责。所属单位的管理主要通过制定一系列规章制度对生产经营活动的流程实施监督控制，通过对各职能部门职责进行明确划分，使生产经营决策、日常管理都能够依照预定的控制程序进行。

2、重点控制活动

公司本部下辖西曲矿及矿井选煤厂、镇城底矿及矿井选煤厂、马兰矿及矿井选煤厂、西铭矿及矿井选煤厂、太原选煤厂、矸石电厂等十个生产单位。公司拥有的控股子公司为山西兴能发电有限公司（55%股权）、山西西山热电有限公司（90.89%股权）、山西西山晋兴能源有限公司（80%股权）。拥有的相对控股公司太原和瑞能源股份有限公司（40%股权）正在办理变更手续。还拥有山西焦化股份有限公司（13.64%股权）、山西国际电力华光发电有限公司（10%股权）两个参股公司。

(1) 控股子公司的管理控制情况

公司制定对控股子公司的控制政策及程序，并在充分考虑控股子公司业务特征等的基础上，建立对各控股子公司的控制制度；依据公司的经营策略和风险管理政

策，督导各控股子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序；建立重大事项报告制度和审议程序，并严格按照授权规定将重大事项报公司董事会审议或股东大会审议；及时向公司董事会秘书报送其董事会决议、股东大会决议等重要文件，通报可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的事项；定期取得并分析各控股子公司的季度（月度）报告。

对照深交所《内部控制指引》有关规定，公司下设控股子公司管理严格、充分，未发现违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

（2）公司关联交易的内部控制情况

公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和其他股东的利益。按照有关法律法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。参照《上市规则》及其他有关规定，确定公司关联方的名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。公司及控股子公司在发生交易活动时，相关责任人仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易。如果构成关联交易，应在各自权限内履行审批、报告义务。公司与关联方之间的交易应签订书面协议，明确交易双方的权利义务及法律责任。

对照深交所《内部控制指引》有关规定，公司关联交易的内部控制管理严格、充分、有效，未发现违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

（3）对外担保的内部控制情况

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。在确定审批权限时，公司认真执行《上市规则》关于对外担保累计计算的相关规定。在对外担保时，认真调查被担保人的经营和信誉情况，审慎依法的作出决定。同时妥善管理担保合同及相关原始资料，及时进行清理检查，并定期与银行等相关机构进行核对，督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。

对照深交所《内部控制指引》有关规定，公司对外担保的内部控制管理严格、充分、有效，未发现违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

（4）募集资金使用的内部控制情况

公司募集资金使用的内部控制遵循规范、安全、高效、透明的原则，遵守承诺，注重使用效益。制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等认真执行，同时内部审计部门跟踪监督募集资金使用情况。

对照深交所《内部控制指引》有关规定，公司募集资金使用的内部控制管理严格、充分、有效，未发现违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

（5）重大投资的内部控制情况

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。并在《公司章程》中明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限，制定相应的审议程序。在执行过程中公司指定专门机构，负责对公司重大投资项目

的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展。

对照深交所《内部控制指引》有关规定，公司重大投资的内部控制管理严格、充分、有效，未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

(6) 信息披露的内部控制情况

公司按照中国证监会《信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》、《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》等规定，建立了信息披露管理制度和重大信息内部报告制度，明确了重大信息的范围和内容，规范了公司对外接待、网上路演等投资者关系活动，指定董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人，并明确各相关部门（包括公司控股子公司）的重大信息报告责任人。因工作关系了解到相关信息的人员，在该信息尚未公开披露之前，负有保密义务，确保信息披露的公平性。

对照深交所《内部控制指引》有关规定，公司信息披露的内部控制管理严格、充分、有效，未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

(7) 其他重要内部管理控制方法

(a) 生产经营及财务管理

生产经营及财务管理以公司经济效益最大化为目标，主要有目标利润的制定与指标的分解、年度生产经营计划的制定与考核、日常管理。实行统一资金缴拨、统一银行信贷、统一销售产品、统一制定主要物资订货采购计划，统一签订对外经济合同、资金集中管理的五统一集中管理制度。

(b) 市场营销管理

销售部门通过日常的营销活动和各种大众传播媒体及市场调查，广泛收集国内、国际市场供求信息，了解掌握国内国际市场销售价格，根据国际、国内市场不同品种市场供求关系，制订出切实可行的营销策略，引导公司及时调整生产经营计划。

(c) 成本费用核算与管理控制方法

公司成本费用核算与管理的基本任务是按照国家规定的成本费用开支范围，严格审核和控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用支出；正确计算产品成本和期间费用；建立健全全员目标成本费用管理责任制；强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果；为经营决策提供可靠的数据和信息；不断挖掘内部潜力，节约开支，努力降低成本费用，提高经济效益。公司成本费用管理实行“统一领导、定额管理、归口负责、分级管理、逐级控制”的模式，由财务部牵头，各职能部门归口负责、定额管理。

(d) 物资采购环节的管理控制方法

公司实行集中招标采购，严格实行事前比价、询价制度，结合全面预算管理办法有计划地付款，公平地对待供应商的同时建立起了公司良好的信誉。上述内部管理方式在本公司得到了有效执行，充分有效配置内部资源，促进了本公司的日常经营管理工作健康有序地进行。

3、存在的问题及整改计划

随着公司业务的不断发展和扩大，将对公司全面科学管理提出新的课题，同时公司所面临新的挑战也会增多，故而公司应对突发事件的能力还需加强；由于新的内部控制制度的健全，执行仍将有一个适应过程，相关部门和人员在执行过程中仍会出现偏差，在实际运作方面也缺少经验，为此公司将严格遵守中国证监会的有关规定及深交所《内部控制指引》的要求，一方面要不断加大公司董事、监事、高级管理人员及员工培训学习的力度，另一方面要继续加强公司内部控制，持续规范运作，进一步完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平。

4、内部控制制度的检查监督及其评价

(1) 本公司董事会以董事会秘书处、规划发展部、财务部和审计督察等部门对所有内部控制制度的建立、实施情况进行检查监督，公司各部门、各子公司、分公司有义务配合检查监督。

(2) 本公司的内部控制制度的检查监督采用不定期随机抽查进行监督。

(3) 本公司的内部控制制度检查监督工作实行分工合作，贯彻不相容职务相分离原则，负责各自所检查监督考评的工作，所有考评结果由各单位负责人签字确认，并实行考评结果与个人薪酬相结合的责任追究责任制。本公司的内部控制检查监督工作责任明确、目标到人，形成一套完整的制度，对员工赏罚分明，起到了激励作用，对公司的发展起到了积极促进作用。

综上所述，公司董事会认为：公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的目前要求和近期发展的需要，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险控制提供保证，能够对编制真实公允的会计报表提供合理保证。公司内部控制制度自制订以来，各项制度得到了有效的实施。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司未来经营发展的需要，公司在内部控制方面还需不断改进，公司将不断深化管理，进一步完善内部控制制度，使之不断适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

5、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司2007年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

(1) 公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。

(1) 公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

(3) 2007 年，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

6、独立董事对公司内部控制自我评价的意见

报告期内，公司董事会制订并审议并通过了公司《内部控制制度》等一系列公



司管理制度，公司内部控制制度较为健全完善，上述建立健全完善的各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

（五）高级管理人员的考评及激励机制

公司对高级管理人员依据公司建立的生产安全经营业绩考核办法进行考评和奖励，考核指标包括产量、利润、安全、资本保值增值率，公司将适时建立高级管理人员的股权激励机制。

六、股东大会简介

报告期内公司召开股东大会具体情况如下：

（一）2006 年年度股东大会

2007 年 3 月 28 日，公司召开 2006 年年度股东大会，会议审议通过《2006 年度董事会工作报告》、《2006 年度监事会工作报告》、《2006 年度财务决算方案》、《2006 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》、《2006 年度董事会经费决算报告与 2007 年度预算方案》、《关于公司与山西焦煤西山煤矿总公司签订 2007 年度〈综合服务协议〉的议案》、《关于聘请会计师事务所及支付报酬的议案》、《2006 年度独立董事述职报告》、《关于选举李建胜、胡文强先生为公司董事的议案》。

此次股东大会决议公告刊登于 2007 年 3 月 29 日《证券时报》、《中国证券报》。

（二）2007 年度第一次临时股东大会

2007 年 7 月 2 日，公司召开 2007 年度第一次临时股东大会，会议审议通过《关于控股子公司山西西山热电有限责任公司采购燃料煤关联交易的议案》、《关于控股子公司山西兴能发电有限责任公司采购燃料煤关联交易的议案》。

此次股东大会决议公告刊登于 2007 年 7 月 3 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》。

七、董事会报告

一、经营情况讨论与分析

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、总体经营情况

2007 年，公司围绕发展战略及年度经营计划，抓住煤炭市场需求旺盛的有利时机，以提高经济运行质量为主题，克服政策性成本不断上升，运力紧张等不利因素，在安全生产、经营管理、技术改造、推进重点工程建设进展等方面，采取了一系列有力措施，圆满完成了各项生产经营指标。

（1）完成各项经营指标

报告期公司原煤产量 1612 万吨，比上年增长 6.31%；煤炭销售量 1640 万吨，比上年增长 11.78%，其中洗精煤 885 万吨，比上年增长 1.82%；煤炭出口量 27 吨，比上年下降 42.55%；综合煤价 404.89 元/吨，同比增加 1.42%。公司分品种煤炭产品售价为：焦精煤平均售价 628.87 元/吨，同比上升 6.80%；肥精煤平均售价 634.02 元/吨，同比上升 7.82%；瘦精煤平均售价 506.53 元/吨，同比上升 4.41%；原煤平均售价 211.16 元/吨，同比下降 1.11%。发电量 47.57 亿度，售电量 42.86 亿度。

报告期实现营业收入 780282.69 万元，比上年增长 11.83%；归属于母公司所有者的净利润 105146.49 万元，比上年增长 8.88%。

(2) 利用焦煤龙头地位，推动炼焦煤价格稳步提升

报告期公司准确研判煤炭市场变化及走势，利用国内炼焦煤市场紧张形势及焦煤龙头地位，推动公司产品价格稳步上涨。同时，不失时机地进一步巩固和扩大与国内重点用户的战略合作伙伴关系，稳固公司产品的主体市场地位，提高主体市场占有率，实现煤炭销售的持续稳定。

(3) 加强基础管理，充分挖潜，应对成本增支因素增多的挑战。

报告期公司把加强财务预算管理，提高经济运行质量，加强技术改造，充分挖潜做为贯穿全年工作的主线，以积极应对成本增支因素增多的挑战。重点强化现金流量、成本工程和安全费用支出预算编审，严格资金计划管理。积极稳妥推进物资集中采购，降低采购成本。引进和推广应用先进的装备和技术改造洗选系统，使各选煤厂精煤回收率明显提高。

(4) 围绕公司战略发展规划，稳步推进重点项目的审批建设工作。

报告期，围绕公司壮大煤炭主业，打造“煤-电”、“煤-焦化”产业链的发展战略，积极推进重点工程项目的审批建设工作。2007 年 12 月 19 日，备受关注的古交电厂二期 2*60 万千瓦工程项目被国家发改委核准；兴县矿区总体规划正式通过国家发改委审批，矿业权设置方案获得国土资源部批复；岢瓦铁路累计完成投资 6.38 亿元，完成投资的 55%；受让山西国际电力华光有限责任公司 10% 的股权，增加公司权益装机容量 12 万千瓦；投资 4800 万元组建和瑞能源公司，此举将丰富公司业务构成，增加未来的利润增长点。

2、主营业务及经营状况

(1) 公司营业构成情况

主营业务分行业、产品情况：

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
煤炭采选业	663,935.64	385,334.02	41.96%	13.36%	9.86%	1.85%
电力及供热	105,488.32	73,106.06	30.70%	1.78%	0.75%	0.71%
主营业务分产品情况						
洗精煤	508,816.74	290,267.49	42.95%	9.48%	-4.26%	8.19%
其中：出口	20,512.55	9,544.02	53.47%	-48.98%	-46.60%	-2.07%
国内	488,304.19	280,723.47	42.51%	15.02%	-1.61%	9.71%
洗混煤	32,607.14	26,013.20	20.22%	14.10%		-79.78%
煤泥	552.66	296.42	46.36%	-34.89%		-53.64%
原煤	121,959.10	68,756.91	43.62%	33.28%	44.54%	4.39%
电力	105,488.32	73,106.06	30.70%	1.78%	0.75%	0.71%

主营业务分地区情况：

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
出口	20,512.55	-48.98%
华北地区	556,227.18	11.26%
东北地区	91,198.53	20.98%
南方地区	112,294.43	36.66%

(2) 主要供应商、客户情况：

公司前五名供应商的情况：

公司前五名供应商采购金额合计 68,195,802.73 元，占公司年度采购总额的比例为 10.45%。

单位：元

供应商名称	本期采购总额	占本期材料采购的比例
-------	--------	------------



太原市独山子润滑油加工厂	17,397,455.09	2.67%
太原市万柏林区欣欣机电加工厂	16,755,817.70	2.57%
沈阳利铁贸易有限公司	12,488,437.09	1.91%
白家庄矿多种经营公司	11,318,146.86	1.73%
山西焦煤国际发展有限公司	10,235,945.99	1.57%

公司前五名的客户的情况：

公司前五名客户销售额合计为 2,857,832,062.19 元，占公司销售总额的比例为 36.63%。
单位：元

客户名称	本期销售总额	占本期销售收入的比例
山西省电力公司	1,000,679,337.33	12.83%
宝山钢铁股份有限公司	700,724,511.67	8.98%
鞍钢股份有限公司	570,976,844.11	7.32%
北京首钢股份有限公司	296,032,295.65	3.79%
沈阳利铁贸易有限公司	289,419,073.43	3.71%

(3) 公司资产构成情况

单位：元

项 目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)
资产总额	11,735,144,783.88	10,483,729,226.07	11.94%
货币资金及应收票据	3,303,457,985.85	3,100,694,305.54	6.54%
应收款项净额	395,888,333.47	440,644,494.83	-10.16%
存货净额	359,514,841.90	278,073,787.21	29.29%
长期投资净额	484,788,569.79	255,693,722.13	89.60%
固定资产	5,291,623,759.92	4,992,297,508.10	6.00%
非流动负债	2,497,896,632.32	2,586,319,008.49	-3.42%
股东权益	5,900,654,338.29	5,178,165,440.51	13.95%

注：①公司资产总额增加的主要原因：一是货币及应收票据资金增加；二是固定资产额及在建工程增加；三是长期股权投资增加。

②货币资金及应收票据增加的主要原因是货款回收好，经营活动现金流入增加。

③应收款项减少的主要原因是应收煤款减少。

④存货增加的主要原因是原材料及子公司电厂燃料煤库存增加。

⑤长期投资净额增加的主要原因一是本年新增对外投资，二是被投资单位山西焦化增发增加股本溢价及股权分置改革流通权转入。

⑥固定资产增加的原因是公司投资的基建项目完工转增资产所致。

⑦非流动负债减少的主要原因是控股子公司长期借款减少。

⑧股东权益增加的主要原因是公司经营利润、维简费和股本溢价增加。

(4) 营业费用、管理费用、财务费用及所得税情况

单位：元

项 目	2007 年度	2006 年度	增减幅度 (%)
营业费用	457,900,076.97	431,219,360.35	6.19%
管理费用	918,392,308.71	634,418,356.47	44.76%
财务费用	113,871,207.95	104,595,554.57	8.87%
所得税	492,238,260.64	423,111,710.54	16.34%

注：①营业费用增加的主要原因是港口煤运费及港杂费支出增加。

②管理费用增加的主要原因一是执行新准则，修理费用全部列入管理费用核算使支出增加，二是报告期其他可比项目中研究费用、工资、运输费、租赁费等支出同比增加。

③财务费用增加的主要原因是银行贷款利息支出增加。

④所得税增加的主要原因一是上年存在国产设备抵免所得税；二是实现利润总额增加。

(5) 现金流量相关数据

单位：元

项 目	2007 年度	2006 年度	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	2,082,788,813.13	1,021,038,327.12	103.99%
投资活动产生的现金流量净额	-903,002,704.42	-962,795,681.07	6.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-270,013,827.84	-475,837,243.00	43.26%

注：①经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是货款回收较好，销售商品收到的现金增加。

②投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是购建固定资产投资金额减少。

③筹资活动产生的现金流量净额减少的原因是归还贷款金额减少。

3、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 山西兴能发电有限责任公司（控股子公司）。该控股子公司由本公司与山西和信电力发展有限责任公司共同出资设立，注册资本 52585 万元，本公司占出资比例的 55%。经营范围：电力开发，生产，发、供用电设备的经营与维修技术咨询服务，技术人员培训，发电副产品综合利用的建筑材料及机电设备配件。截止报告期末，该公司总资产 275838.09 万元，净资产 62038.98 万元，报告期内完成发电量 40.19 亿千瓦时，完成售电量 36.52 亿千瓦时，实现营业收入 85993.08 万元，营业利润 12116.36 万元，净利润 7827.21 万元。

(2) 山西西山热电有限责任公司（控股子公司）。该控股子公司由本公司与母公司山西焦煤集团有限责任公司共同出资设立，注册资本 43929 万元，本公司占出资比例的 90.89%。经营范围：电力开发、生产及销售（按国家及有关部门批准文件经营）；发、供电设备的经营与维修、技术咨询服务；发电副产品综合利用；建筑材料、普通机械产品及配件的批发、零售。截止报告期末，该公司总资产 92152.74 万元，净资产 40856.33 万元，报告期内完成发电量 6.95 亿千瓦时，完成售电量 5.98 亿千瓦时，销售热力 166.83 万吉焦，实现营业收入 17982.58 万元，营业利润-274.44 万元，净利润 17.07 万元。报告期该公司 266.37 万元供暖增值税减免计入营业外收入。

该公司 3#机组线路塔基用地工作一直无进展，目前尚有五个线路塔未能完工。致使 3#机组至今未能投产，效率不能充分发挥。预计该机组投产时间推迟至 2008 年 4 月。

(3) 山西晋兴能源有限责任公司（控股子公司）。2007 年 9 月 14 日，公司三届十六次董事会审议通过了《关于控股子公司山西西山晋兴能源有限公司吸收新股东并增资的议案》，同意晋兴公司吸收华能国际电力股份有限公司及山西国际电力集团有限公司两家新股东合作开发兴县矿区。增资后，山西西山晋兴能源有限责任公司注册资本为 87125 万元，公司占注册资本的比例为 80%。经营范围：煤炭销售、洗选加工、发供电、矿山开发及设计施工、矿用及电力器材生产、经营、铁路运营等。截止报告期末，该公司总资产 186002.69 万元，净资产 98041.27 万元，报告期内完成原煤产量 303 万吨，煤炭销量 298.25 万吨，实现营业收入 53467.26 万元，营业利润 4440.70 万元，净利润 3349.23 万元。

(4) 山西焦化股份有限公司（参股公司）。该公司注册资本：28285 万元，公司占山西焦化总股本的 13.64%。经营范围：主要从事焦炭及相关化工产品的生产和销售。截止报告期末，该公司总资产 408438.21 万元，净资产 210247.80 万元，实现净利润 9348.63 万元。

(5) 山西国际电力华光有限责任公司(参股公司)。2007年3月6日,经公司三届十一次董事会审议通过,公司出资9860万元受让焦煤集团持有的山西国际电力华光有限责任公司10%的股权。该公司注册资本:98600万元,经营范围:建设、经营、管理电厂;开发和经营为电力行业服务的机电设备、燃料及灰渣的综合利用。该公司两台2*60万千瓦机组分别于2007年12月30日、2008年2月7日建成并投产发电,截止报告期末,该公司累计完成投资44.5亿元。

(6) 太原和瑞实业有限公司(相对控股子公司)。2007年11月21日,经公司三届十八次董事会审议通过,公司出资4800万元与郝占元、郝东、山西大鑫汇投资有限公司共同发起设立太原和瑞能源股份有限公司,合作开发HRS复合解堵剂及其应用技术项目。该公司注册资本:12000万元,公司占注册资本的比例为40%。经营范围:HRS复合解堵剂的开发及应用。公司经理层在执行设立登记过程中,根据登记部门建议将原有发起设立方式变更为在保持出资额不变的前提下,采用先对原太原和瑞实业有限公司进行增资,再变更设立为股份有限公司的方式进行变更登记,目前增资变更登记注册事宜已结束。

(二) 公司发展思路及2008年度经营计划

1、公司发展思路:

公司今后的发展将着重于以下几个方面:一是提升煤炭产业规模和生产效率,加大对现有矿井、选煤厂技术改造,加快兴县新矿区的开发,实现煤炭生产的规模化、集约化和现代化,“十一五”期末,兴县斜沟矿区将形成1500万吨/年生产规模;二是延伸煤—电产业链,积极推进古交电厂二期项目及兴县2*30万千瓦坑口电厂的建设工作,使公司“十一五”期末电力权益装机容量接近370万千瓦;三是加快实施资源战略,在充分挖掘现有矿井资源潜力的同时,依据山西省整合地方煤炭资源的方案,在条件成熟时,积极参与整合小煤矿资源,选择资源条件优越,潜力大的煤矿进行购并,进一步强化公司资源优势;四是推动煤—焦化产业链的延伸,加快煤化工产业发展步伐。除参股山西焦化外,还计划通过资本运作的形式,投资一些成型的焦化项目,实现焦炭产业生产规模的扩大。

2、2008年度经营计划

2008年公司的主要生产经营目标是:原煤产量1595万吨,洗精煤产量880万吨,商品煤销量1463万吨,发电量46.38亿度。为完成这一目标,我们将着重做好以下工作:

第一、落实责任,保障企业安全生产。新一年要贯彻“安全第一,预防为主,综合治理”的方针,以“两型三化”矿井为目标,强化管理责任,夯实安全基础。

第二、深入挖潜,提高经济运行质量。2008年,公司面临的有利因素有国际国内煤炭供应趋紧态势没有明显改变,煤炭价格仍将高位运行;所得税由33%调整为25%。不利因素有成本增支因素大幅增加,可持续发展基金、环保基金、转产基金全面开征、资源税从价收取及职工工资、安全费用提取增加,电厂燃料煤、入洗原料煤价格上涨;同时随着山西省发电装机规模增长速度加快,发电设备利用小时可能回落,发电行业内部竞争逐步显现。上述不利因素使得公司绝对成本大幅上升,利润空间受到挤压,经营压力进一步加大。2008年度公司将进一步加强生产技术管理,优化商品煤结构,强化财务预算管理、资金调控管理、成本费用管理,苦练内功,从严治企,向管理要效益,提高公司经济运行质量。

第三、抓好重点工程建设

1、古交电厂二期2*60万千瓦项目:总投资44.63亿元,计划2008年4月开工建设,2010年11月竣工,2008年计划投资20亿元。

2、岢瓦铁路在建项目:2008年计划投资5.03亿元,争取2008年7月竣工。

3、HRS 复合解堵剂及应用技术项目（2 万吨/年）：总投资 4524 万元，计划 2008 年 3 月开工建设，年底竣工。

第四、启动再融资工作

以上工程开工后，需要很大建设资金，公司将在兴县斜沟煤矿及选煤厂项目获得发改委核准后，启动再融资工作。预计融资额 30-40 亿元。

第五、积极参与资源整合，加大公司资源储备

积极寻求参与资源整合的机会。根据山西省整合地方煤炭资源方案，由西山煤电集团公司整合古交矿区的小煤矿资源，公司在充分考虑技术经济条件和经营风险的前提下，寻求投资机遇。

第六、适时启动煤化工项目

在国际油价不断上涨的大趋势下，公司通过参股山西焦化介入焦炭化工领域，同时充分利用自身的资源优势，适时启动焦炭化工项目，完善公司产业链，提高公司核心竞争力。

2、资金需求及使用计划

2008年公司重点工程投资项目：

拟投资项目	项目总投资 (亿元)	08 年投资金额 (亿元)	资金来源
1、续建工程			
岢瓦铁路在建项目	11.76	5.03	自有资金
2、新建工程			
古交电厂二期 2*60 万千瓦项目	44.63	20	合作投资、项目融资
兴县斜沟煤矿（1500 万吨/年）及选煤厂项目	33.8	待定	募集资金
HRS 复合解堵剂及应用技术项目(2 万吨/年)	0.45	0.45	自有资金
合 计	90.64	25.48	

以上工程开工后，需要很大启动资金，公司董事会将充分利用直接融资和间接融资的渠道优势，制定切实可行的融资方案，合理安排融资比例，以满足生产经营和项目建设的资金需求，保证项目的顺利进展。

二、公司投资情况

截止 2007 年 12 月 31 日，公司长期投资余额为 48478.86 万元，比上年同期增加 22909.49 万元，增幅 90%。主要原因是新增对山西国际电力华光发电有限责任公司的投资 6141 万元，对太原和瑞实业有限公司投资 4800 万元，及控股子公司晋兴公司对山西兴光输电有限公司投资增加 829 万元。

1、募集资金使用情况

报告期内公司未募集资金，延续至报告期内募集资金使用情况如下：

（1）延续至报告期的变更募集资金项目进度及收益

A、煤矸石综合利用电厂项目。

报告期煤矸石综合利用电厂项目 3#机组已具备投产运行条件，目前由于输电线路塔基用地工作无进展，造成 3#机组并网接入点工程不能按期完工，该机组并网发电时间预计推迟至 2008 年 4 月底。

报告期完成项目投资 8365.64 万元，累计完成投资 94427.10 万元，其中：建安工程 38325.45 万元，设备完成 37508.36 万元，其它费用 18593.29 万元。

B、西铭矿选煤厂洗选系统技术改造项目

西铭矿选煤厂洗选系统技术改造项目（210 万吨/年入洗能力）已按期于 2007 年 8 月底竣工投产，10 月 1 日进入试生产阶段。截止报告期末，累计生产精煤 4.97 万吨，销售精煤 4.01 万吨，实现销售收入 1202.97 万元，实现利润-2237.72 万元。亏损原因为投产期短，产销量小，前期费用摊销大及新产品有被市场了解与接受的

过程。

报告期该项目累计完成投资 12365.40 万元，其中：建安工程 7280.60 万元，设备完成 3838.20 万元，其它费用 1246.60 万元。

(2) 尚未使用的募集资金去向

转让予沈阳凯联物资有限公司的 5000 万元债权，已收回 1000 万元。

公司尚未使用的 10874.42 万元募集资金，按规定存于银行。

2、本年度非募集资金投资的重大项目

(1) 斜沟矿改扩建工程。报告期内进展情况：

A、岢瓦铁路项目：

截止报告期末，岢瓦铁路项目累计完成投资 63873 万元，完成铁路投资的 55%，其中征地拆迁投资 12627 万元，工程投资 44734 万元，其它投资 6512 万元。预计 2008 年 7 月完工。

B、《离柳矿区（兴县区）总体规划》及 1500 万吨煤矿改扩建及配套选煤厂立项批复工作进展情况：

斜沟煤矿（1500 万吨/年）已被列为国家“十一五”重点建设的 10 个千万吨级矿井之一，是国家 2008 年新开工煤矿备选项目，也是山西省重点预备项目。

报告期初，《斜沟煤矿（1500 万吨）矿井及选煤厂环境影响报告》已通过国家环保总局的评审。2007 年 7 月 6 日，国家发改委以发改能源[2007]1256 号文件，对山西离柳矿区兴县区总体规划进行了批复，矿区建设总规模 1500-2500 万吨/年。目前，该项目《可行性研究报告》已编制完成，待资源划界批复后组织评审；矿业权设置方案已被国土资源部批复，其他专项报告正在编制及上报过程中。

(2) 古交电厂二期（2*60 万千瓦）扩建工程：

报告期，古交电厂二期（2*60 万千瓦）扩建工程被国家发改委列为年度备选项目，2007 年 9 月，项目接入系统获国家电网公司批复，10 月项目建设用地预审获国土资源部批复，工程选址获省建设厅批复，12 月 19 日，项目获得国家发改委核准。该项目概算总投资 44.63 亿元，预计 2008 年 4 月开工建设，建设总工期 31 个月，3#机组预计 2010 年 8 月投产发电，4#机组预计 2010 年 11 月投产发电。预计 2008 年需投入建设资金 20 亿元。

(3) HRS 复合解堵剂及其应用技术项目：2007 年 11 月 21 日，经公司三届十八次董事会审议通过，公司拟用自有资金出资与郝占元、郝东、山西大鑫汇投资有限公司共同发起设立太原和瑞能源股份有限公司，合作开发 HRS 复合解堵剂及其应用技术项目。公司已出资 4800 万元，占总股本的 40%。目前该公司变更登计注册事宜正在办理中。

三、与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

1、本公司所产混煤原不承担生产成本，随着煤炭市场的变化和铁路运力的提升，混煤有了较好的销路，为准确反映各种产品的销售利润，本公司自 2007 年 1 月 1 日起，对混煤按一定的系数分摊生产成本，此会计估计变更影响本公司 2007 年利润总额减少 919,816.55 元。

2、根据以前年度应收款项的实际收款情况及坏账损失情况，本公司自 2007 年 1 月 1 日起，对坏账准备计提坏账比例进行变更，即对 5 年以上应收款项由原来按 100%的比例计提坏账准备变更为按 70%的比例计提坏账准备，其他账龄应收款项计提比例不变。此会计估计变更影响 2007 年利润总额增加 4,066,492.38 元。

3、根据财政部第 38 号令和《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）等规定，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行

财政部2006年发布的企业会计准则。公司财务报表按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10号）和《企业会计准则解释第1号》等规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

合并报表主要调整项目是：

单位：元

项目	审定数	已披露数	差 额	备注
长期股权投资	255,693,722.13	252,199,833.87	3,493,888.26	1
资产总计	10,483,729,226.07	10,480,235,337.81	3,493,888.26	
盈余公积	499,958,944.29	503,015,303.49	-3,056,359.20	2
未分配利润	1,942,774,159.36	1,936,223,911.90	6,550,247.46	3
归属于母公司所有者 权益	5,178,165,440.51	5,174,671,552.25	3,493,888.26	
负债及股东权益合计	10,483,729,226.07	10,480,235,337.81	3,493,888.26	

(1) 长期股权投资：最新确定的2007年期初数比已披露的2007年期初数增加3,493,888.26元，系对山西焦化股份有限公司长期投资追溯调整增加3,493,888.26元。

(2) 盈余公积：最新确定的2007年期初数比已披露的2007年期初数减少3,056,359.20元，系对控股子公司长期投资进行追溯调整减少3,405,748.03元；对山西焦化股份有限公司长期投资追溯调整增加349,388.83元。

(3) 未分配利润：最新确定的2007年期初数比已披露的2007年期初数增加6,550,247.46元，系对控股子公司长期投资进行追溯调整增加3,405,748.03元；对山西焦化股份有限公司长期投资追溯调整增加3,144,499.43元。

母公司报表主要调整项目是：

单位：元

项目	审定数	已披露数	差 额	备注
长期股权投资	1,380,403,722.13	1,428,823,119.91	-48,419,397.78	1
资产总计	6,717,508,157.44	6,765,927,555.22	-48,419,397.78	
资本公积	1,505,576,531.07	1,523,432,336.86	-17,855,805.79	2
盈余公积	499,958,944.29	503,015,303.49	-3,056,359.20	3
未分配利润	1,905,015,247.92	1,932,522,480.71	-27,507,232.79	4
归属于母公司所有者 权益	5,122,550,723.28	5,170,970,121.06	-48,419,397.78	
负债及股东权益合计	6,717,508,157.44	6,765,927,555.22	-48,419,397.78	

(1) 长期股权投资：最新确定的2007年期初数比已披露的2007年期初数减少48,419,397.78元，系对控股子公司长期投资进行追溯调整减少51,913,286.04元；对山西焦化股份有限公司长期投资追溯调整增加3,493,888.26元。

(2) 资本公积：最新确定的2007年期初数比已披露的2007年期初数减少17,855,805.79元，系对控股子公司长期投资进行追溯调整减少17,855,805.79元。

(3) 盈余公积：最新确定的2007年期初数比已披露的2007年期初数减少3,056,359.20元，系对控股子公司长期投资进行追溯调整减少3,405,748.03元；对山西焦化股份有限公司长期投资追溯调整增加349,388.83元。

(4) 未分配利润：最新确定的2007年期初数比已披露的2007年期初数减少27,507,232.79元，系对控股子公司长期投资进行追溯调整减少30,651,732.22元；对山西焦化股份有限公司长期投资追溯调整增加3,144,499.43元。

上述相关数据调整事项对公司当期经营成果不产生影响。

四、董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况

报告期内公司董事会共召开了十二次会议，具体情况如下：

- (1) 2007 年 3 月 6 日召开了三届十一次董事会，决议公告刊登于 2007 年 3 月 8 日的《证券时报》、《中国证券报》。
- (2) 2007 年 3 月 28 日召开了三届十二次董事会，决议公告刊登于 2007 年 3 月 29 日的《证券时报》、《中国证券报》。
- (3) 2007 年 4 月 26 日召开了三届十三次董事会，决议公告刊登于 2007 年 4 月 27 日的《证券时报》、《中国证券报》。
- (4) 2007 年 6 月 15 日召开了三届十四次董事会，决议公告刊登于 2007 年 6 月 16 日的《证券时报》、《中国证券报》。
- (5) 2007 年 8 月 6 日召开了三届十五次董事会，决议公告刊登于 2007 年 8 月 8 日的《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》。
- (6) 2007 年 9 月 14 日召开了三届十六次董事会，决议公告刊登于 2007 年 9 月 15 日的《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》。
- (7) 2007 年 10 月 18 日召开了三届十七次董事会，决议内容为：审议通过《公司 2007 年第三季度报告》，决议已报深交所备案。
- (8) 2007 年 11 月 21 日召开了三届十八次董事会，决议公告刊登于 2007 年 11 月 22 日的《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》。
- (9) 2007 年 6 月 25 日召开了三届一次临时董事会，决议公告刊登于 2007 年 6 月 27 日的《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》。
- (10) 2007 年 7 月 11 日召开了三届二次临时董事会，决议内容为：审议通过《关于公司治理专项活动自查报告及整改计划》，决议已报深交所备案。
- (11) 2007 年 8 月 17 日召开了三届三次临时董事会，决议内容为：审议通过《关于成立西铭矿选煤厂的议案》，决议已报深交所备案。
- (12) 2007 年 10 月 30 日召开了三届四次临时董事会，决议内容为：审议通过《山西西山煤电股份有限公司治理专项活动整改报告》，决议已报深交所备案。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内董事会严格执行股东大会通过的决议，圆满完成了各项任务：

(1) 2006 年度利润分配方案的执行情况

2007 年 3 月 28 日召开的公司 2006 年年度股东大会审议通过 2006 年度利润分配方案：以公司 2006 年 12 月 31 日的总股本 121200 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 4 元（含税），无资本公积金转增股本方案。公司董事会于 2007 年 5 月 18 日分别在《证券时报》、《中国证券报》上刊登了分红派息公告，股权登记日为 2007 年 5 月 24 日，除息日为 2007 年 5 月 25 日。股利派发工作于 2007 年 5 月 25 日完成。

3、董事会审计委员会履职情况

经公司三届十五次董事会审议通过，已对各专门委员会的人员进行了调整。目前，公司董事会审计委员会由 5 名人员组成，其中独立董事 3 名，主任委员由专业会计人士担任。

根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会实施细则，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

(1) 认真审阅了公司 2007 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的北京兴华会计师事务所有限责任公司注册会计师协商确定了公司 2007 年度财务报告审计工作的时间安排；

(2) 在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见；

(3) 公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师



就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流；

(4) 公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2007 年度财务会计报表，并形成书面审议意见；

(5) 在北京立信会计师事务所有限责任公司出具2007 年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对北京立信会计师事务所有限责任公司从事本年度公司的审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及关于下年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议。

4、董事会薪酬委员会履职情况

薪酬委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定与发放跟各自的岗位履职情况相结合，符合公司的薪酬管理规定。

公司暂未实施股权激励计划。

五、本年度利润分配预案和公积金转增股本预案

经北京立信会计师事务所审计，期初未分配利润 1,942,774,159.36 元，2007 年已分配股利 484,800,000.00 元，公司 2007 年度实现净利润 1,051,464,912.21 元，提取法定盈余公积金共计 102,685,101.37 元，期末留存可供分配的利润 2,406,753,970.20 元，其中本次拟分配股利 545,400,000.00 元。剩余留存以后年度分配。

董事会拟以 2007 年 12 月 31 日的总股本 121200 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 4.5 元（含税），共计 54540 万元。

2007 年度无资本公积金转增股本预案。

六、其它报告事项

1、从 2007 年 7 月 1 日起，公司选定的信息披露报纸由《证券时报》、《中国证券报》改为《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》。

八、监事会报告

（一）监事会会议情况

报告期内公司监事会共召开了三次会议，具体情况如下：

1、2007 年 3 月 6 日召开了三届四次监事会，会议审议通过了《2006 年度监事会工作报告》、《2006 年年度报告及摘要》、《2006 年度财务决算方案》、《关于公司会计政策及会计估计变更的议案》、《关于 2006 年度公司经营运作情况的独立意见》。

决议公告刊登于 2007 年 3 月 8 日的《证券时报》、《中国证券报》。

2、2007 年 8 月 6 日召开了三届五次监事会，会议审议通过了《2007 年度中期报告全文及摘要》，决议已报深交所备案。

3、2007 年 10 月 18 日召开了三届六次监事会，会议审议通过了《公司 2007 年第三季度报告》，决议已报深交所备案。。

监事会成员列席了公司 2007 年度董事会历次会议和股东大会并对公司定期报告发表了审核意见。

（二）监事会对以下事项发表独立意见：

1、公司依法运作情况。监事会认为，公司董事会和经理班子能够按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律、法规进行规范运作，严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序科学、合法。公司董事和经理成员在执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况。公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。北京立信会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

3、募集资金使用情况。公司募集资金实际投入项目较承诺项目有变更，有关变更议案已经股东大会审议通过，变更程序合法。

4、关联交易情况。监事会认为公司在关联交易中按合同或协议公平交易，没有损害公司的利益。

(三) 监事会成员列席了公司 2007 年度董事会历次会议和股东大会并对公司定期报告发表了审核意见。

九、重要事项

(一) 本年度公司重大诉讼、仲裁事项。

报告期，沈阳凯联物资有限公司诉中诚资产管理有限公司及西藏金珠（集团）有限公司债权案暂无新的进展。

(二) 公司报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响。

2007 年 3 月 6 日公司与山西焦煤集团有限公司签订《股权转让协议》，出资人民币 9860 万元受让焦煤集团持有的山西国际电力华光有限责任公司 10% 的股权。该事项已经公司三届十一次董事会审议通过（公告详见 2007 年 3 月 8 日《证券时报》、《中国证券报》），并经山西省国资委晋国资产权函[2007]101 号文件批复。截止报告期末，有关产权转让交割手续已办理完毕。报告期对公司经营成果与财务状况的影响见上述主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析。

(三) 重大关联交易事项：

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 向关联方采购货物			单位：元	
企业名称	交易内容	本年金额	上年金额	
煤矿总公司	材料、配件	102,938,161.82	97,778,330.46	
煤矿总公司	电力	411,708.23	4,387,968.40	
煤矿总公司	混煤、燃料	360,297,306.84	406,907,026.23	
煤矿总公司	精煤	191,954,064.27	201,530,326.40	
煤矿总公司	固定资产租赁	24,908,348.04	26,908,966.37	
煤矿总公司	修理费	62,148,312.30	96,586,085.44	
煤矿总公司	专维费	23,569,695.56	23,669,562.35	
煤矿总公司	取送车费	9,192,710.40	8,417,497.60	
煤矿总公司	水费	7,806,252.77	11,834,598.05	
煤矿总公司	设备	68,233,181.14		
煤矿总公司	工程款	449,684,528.80	57,079,669.32	
煤矿总公司	入洗原煤	852,421,937.45	813,142,398.20	
合计		2,153,566,207.62	1,748,242,428.82	

(2) 向关联方销售货物

单位：元			
企业名称	货物名称	本年金额	上年金额

煤矿总公司	材料	17,320,737.33	25,583,311.76
煤矿总公司	固定资产出租	28,764,636.00	2,647,394.59
煤矿总公司	热力	38,370,417.00	15,019,933.79
煤矿总公司	精混煤	27,110,400.00	21,152,199.67
煤矿总公司	原煤	-	13,502,201.64
煤矿总公司	电力	11,389,653.74	24,577,354.37
煤矿总公司	精煤	44,331,966.26	
山西焦煤集团国际贸易	原煤	1,481,318.36	31,426,685.06
山西焦煤集团国际贸易	精煤	246,266,880.76	
山西焦化集团有限公司	精煤	132,172,695.05	89,287,601.29
合 计		547,208,704.50	223,196,682.17

注：2007 年度公司采购、销售关联交易实际发生额 2,700,774,912.12 元，比 2006 年度实际发生额增长 37.00%，比 2007 年度预计数增长 40.91%。按深交所上市规则规定，公司已就超出年初预计部分重新向 2007 年年度股东大会提交了议案。

(3) 关联方往来款项余额

单位：元

项 目	关联方	年末金额		占所属科目全部应收（付） 款项余额的比重（%）	
		本年末	上年末	本年末	上年末
应收账款	煤矿总公司	8,713,932.63	23,416,572.81	2.46%	6.36%
	山西焦化集团有限公司	235,239.51	32,544,813.39	0.07%	8.84%
	山西焦煤国际贸易	8,351,270.32		2.35%	
其他应收款	煤矿总公司		5,661,066.36		5.62%
应付账款	煤矿总公司	454,388,315.16	138,511,931.02	29.39%	17.87%
其他应付款	煤矿总公司	3,488,763.32	129,836,533.12	2.14%	16.84%
预收款项	煤矿总公司	12,368,351.05		2.81%	
	山西焦煤国际贸易	3,000,000.00		0.68%	
预付款项	煤矿总公司	49,314,912.92		18.58%	

2、报告期公司不存在非经营性债权债务往来或担保事项的关联交易。

（四）重大合同及履行情况

1、报告期内公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内公司对控股子公司担保事项

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）

担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
山西兴光输电有限公司	2007-6-15	2291.20	连带责任担保	60 个月	否	否
报告期内担保发生额合计 (注 1)						2291.20
报告期内担保余额合计 (注 1)						2291.20
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计 (注 2)						12000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						175000.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额 (注 3)						177291.20
担保总额占公司净资产的比例						30.05%
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (注 4)						88000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						0
上述三项担保金额合计						88000

注 1: 2007 年 6 月 15 日, 经公司三届十四次董事会审议通过, 公司控股子公司山西西山晋兴能源有限责任公司为其参股公司山西兴光输电有限公司提供了 2864 万元贷款担保, 公司占山西西山晋兴能源有限责任公司出资比例的 80%。(详见 2007 年 6 月 16 日的《证券时报》、《中国证券报》)

注 2: 2007 年 9 月 14 日, 经公司三届十六次董事会审议通过, 公司为控股子公司山西西山晋兴能源有限责任公司向上海浦东发展银行申请 1.2 亿元流动资金贷款提供了担保。(详见 2007 年 9 月 15 日的《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》)

注 3: 截止报告期末, 公司累计对外提供担保 177291.20 万元, 担保总额占公司净资产的 30.05%。其中: 为山西兴能发电有限责任公司提供担保 8.8 亿元; 为山西西山热电有限责任公司提供担保 4.5 亿元; 为山西西山晋兴能源有限责任公司提供担保 4.2 亿元; 山西西山晋兴能源有限责任公司为其参股公司山西兴光输电有限公司提供了 2864 万元贷款担保。

注 4: 由于公司控股子公司山西兴能发电有限责任公司采用项目融资方式建设, 项目资本金比例设定为批准总投资的 20%, 工程总投资与注册资本金差额部分由公司及其它股东进行融资, 股东按照各自在公司中股权比例分别负责向公司融资或提供担保。该项目已竣工投产, 报告期末资产负债率为 77.51%, 公司为其提供贷款担保总额为 8.8 亿元。

(五) 报告期内公司无委托资产管理事项。

(六) 原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

公司控股股东山西焦煤集团有限责任公司承诺: 公司股权分置改革方案实施后, 山西焦煤集团有限责任公司所持有的非流通股股份自取得流通权之日起, 在 12 个月内不上市交易或者转让; 在前述承诺期期满后, 截至 2010 年 12 月 31 日之前, 所持非流通股份均不上市交易 (但不包括山西焦煤集团如实施股份增持计划在二级

市场购入的西山煤电股票); 从 2006 年度开始连续三年现金分红比例将不低于当年实现可分配利润的 50%, 公司将提出分红预案, 并保证在相关股东会议表决时对该议案投赞成票。

履行情况:

2007 年 5 月 25 日, 公司以 2006 年 12 月 31 日的总股本 121200 万股为基数, 向全体股东每 10 股派现金股利人民币 4 元 (含税), 共计 484,800,000 元。履行了承诺。

(七) 报告期内, 公司持有其他上市公司股权及非上市金融企业股权情况

1、持有上市公司股权情况

单位: 元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
600740	山西焦化	237,942,548.62	13.64%	356,282,069.79	15,772,981.65	69,988,891.73
合计		237,942,548.62	—	356,282,069.79	15,772,981.65	69,988,891.73

2、持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

单位: 元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量 (股)	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
山西证券有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2.93%	0.00	0.00	0.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	—	0.00	0.00	0.00

注: 2001 年, 山西证券改制, 要求山西各大企业入股。考虑到证券公司实际情况及公司资金情况, 双方约定, 由对方垫资入股。后来, 由于证券市场低迷, 公司数次提出转让股权的意向。2006 年, 证监会规范证券公司, 山西证券同意公司转让股权, 报告期转让完成。

(八) 报告期内公司按照《上市公司公平信息披露指引》的要求, 在接待调研及采访时, 公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则, 无实行差别对待政策, 无向特定对象披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。

报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况:

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	接待次数
2007 年 1、5、7、11、12 月	公司	实地调研	招商证券 卢平	公司基本面	5 次、赴兴县考察一次
2007 年 1、4、9 月	公司	实地调研	国金证券 龚云华	公司基本面	3 次、组织 20 多家机构调研一次
2007 年 1、7、12 月	公司	实地调研	国都证券 廖晓东	公司基本面	3 次
2007 年 1、7、8 月	公司	实地调研	长盛基金 王克玉 郑晓辉	公司基本面	2 次
2007 年 1、5、9 月	公司	实地调研	嘉实基金 马惠明	公司基本面	3 次
2007 年 1、5、8 月	公司	实地调研	银华基金 周晶 金斌 姜永康	公司基本面	3 次
2007-03-01	公司	实地调研	国海证券 朱宝和	公司及控股公司生产经营状况	1 次
2007-03-02	公司	实地调研	海通证券 韩振国	组织 30 多家机构对公司调研	1 次
2007-04-11	公司	实地	申银万国 牟其峥	公司基本面	1 次

		调研			
2007-04-14	公司	实地调研	中信证券 王野 皮舜	考察兴县项目建设情况	1 次
2007-04-24	公司	实地调研	博时基金 李培刚	公司及控股子公司生产经营状况	1 次
2007-05-23	公司	实地调研	南方基金 孙鲁闽	考察公司基本面	1 次
2007-05-23	公司	实地调研	泰达荷银基金 吴俊锋	考察公司基本面	1 次
2007-05-24	公司	实地调研	瑞士信贷 密叶舟	考察公司基本面	1 次
2007-05-14	公司	实地调研	国泰基金 张响东	公司及控股公司生产经营状况	1 次
2007-05-25	公司	实地调研	国泰君安 张文先	考察公司基本面	1 次
2007-05-23	公司	实地调研	华夏基金 陈海勇 胡杰	考察兴县项目建设情况	1 次
2007-05-25	公司	实地调研	上投摩根 芮崑	考察兴县项目建设情况	1 次
2007-06-14	公司	实地调研	易方达 叶俊英	考察公司基本面	1 次
2007 年 9、12 月	公司	实地调研	国投瑞银 吉莉	公司基本面	2 次
2007 年 7、11 月	公司	实地调研	富国基金 李公民	公司基本面	2 次
2007 年 10 月	公司	实地调研	华夏红利 孙建东	公司基本面	1 次
2007 年 9、10 月	公司	实地调研	华夏基金 刘金玉	公司基本面	2 次
2007 年 1、2、11	公司	实地调研	银河证券 朱志权 高波 肖汉平	公司基本面	3 次
2007 年 11 月	公司	实地调研	汇添富基金 陈欢 袁建军	公司基本面	1 次
2007 年 5、11 月	公司	实地调研	建信基金 姜峰	公司基本面	2 次
2007 年 1、5、11 月	公司	实地调研	兴业证券 刘建刚	公司基本面	3 次
2007 年 1、9 月	公司	实地调研	融通基金 霍竞春	公司基本面	2 次

(九) 报告期内公司聘任、解聘会计师事务所情况

公司继续聘请北京立信会计师事务所有限公司为公司 2008 年度财务报告审计机构,由股东大会授权董事会决定其报酬事宜。该审计机构为公司提供审计服务的年限为 1 年,报告期支付其财务审计费用 140 万元(包括三个控股子公司审计费用),会计师事务所的差旅费由公司承担。预计 2008 年度支付其审计费用 140 万元。

(十) 报告期内,本公司及公司董事、监事、高级管理人员、控股股东无受有权机关调查、采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、行政处罚、证券市场禁入及证券交易所公开谴责的情形。

(十一) 其它重大事件

1、2007 年 5 月 18 日在《证券时报》、《中国证券报》上公布《公司 2006 年度分红派息公告》。



2、2007 年 7 月 7 日在《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》上公布《山西离柳矿区兴县区总体规划得以批复的公告》。

3、2007 年 7 月 13 日在《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》上公布《自查报告及整改计划》。

4、2007 年 10 月 31 日在《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》上公布《治理活动整改报告》。

5、2007 年 11 月 24 日在《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》上公布《关于提取煤矿转产资金的提示性公告》。

十、财务报告

审计报告附后：

山西西山煤电股份有限公司

审计报告

京信审字[2008]484 号

北京立信会计师事务所

BEIJING SHU LUN PAN CPA CO., LTD.

地 址: 中国北京东长安街 10 号长安大厦三层
Address: 3th/F Beijing Tower, No.10 East Changan Avenue,
Beijing, China
邮政编码: 100006
Postcode: 100006
电 话: 86-10-65263615 65263616
Telephone: 86-10-65263615 65263616
传 真: 86-10-65130555
Fax: 86-10-65130555

山西西山煤电股份有限公司

2007 年度

审计报告及财务报表

一、 审计报告使用责任

二、 审计报告

三、 山西西山煤电股份有限公司财务报表及
附注

1. 资产负债表和合并资产负债表

2. 利润表和合并利润表

3. 现金流量表和合并现金流量表

4. 股东权益变动表和合并股东权益变动
表

5. 财务报表附注

审计报告使用责任

京信审字[2008]484 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

北京立信会计师事务所有限公司

二〇〇八年三月十八日

审计报告

京信审字[2008]484号

山西西山煤电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西西山煤电股份有限公司（以下简称“西山煤电公司”）财务报表，包括2007年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2007年度的利润表和合并利润表，2007年度的现金流量表和合并现金流量表，2007年度的股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是西山煤电公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并

非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，西山煤电公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了西山煤电公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。

北京立信会计师事务所

中国注册会计师：刘志红

有限公司

中国注册会计师：张新发

中国●北京

二〇〇八年三月十八日

资产负债表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注六	年末余额	年初余额	负债和股东权益	附注六	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,758,339,831.58	878,955,406.40	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		1,037,581,556.44	1,767,243,463.18	应付票据			
应收账款	(一)	254,153,253.63	264,948,265.48	应付账款		756,059,303.05	314,593,230.82
预付款项		14,885,997.21	13,663,452.25	预收款项		363,137,890.90	315,480,155.22
应收利息				应付职工薪酬		107,753,164.96	153,088,789.64
应收股利				应交税费		208,274,812.12	148,726,441.60
其他应收款	(二)	44,760,804.27	61,328,188.45	应付利息			
存货		277,814,321.65	225,164,264.68	应付股利			
其中：消耗性生物资产				其他应付款		117,113,907.29	503,691,469.15
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			40,000,000.00
其他流动资产		425,000.00	425,000.00	其他流动负债		141,766,581.71	89,746,868.61
流动资产合计		3,387,960,764.78	3,211,728,040.44	流动负债合计		1,694,105,660.03	1,565,326,955.04
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款		83,632,384.48	19,310,479.12
长期股权投资	(三)	1,851,206,569.79	1,380,403,722.13	专项应付款		45,171,018.00	10,320,000.00
投资性房产				预计负债			
固定资产		2,104,910,260.29	1,844,732,587.25	递延所得税负债			
在建工程		176,811,793.54	133,336,873.07	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		128,803,402.48	29,630,479.12
固定资产清理				负债合计		1,822,909,062.51	1,594,957,434.16
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本		1,212,000,000.00	1,212,000,000.00
无形资产		57,951,275.44	59,696,888.03	资本公积		1,618,490,524.80	1,505,576,531.07
开发支出				减：库存股			
商誉				盈余公积		602,644,045.66	499,958,944.29
长期待摊费用		10,252,315.20	12,521,589.87	未分配利润		2,344,381,160.22	1,905,015,247.92
递延所得税资产		11,331,814.15	17,702,173.06				
其他非流动资产			57,386,283.59	股东权益合计		5,777,515,730.68	5,122,550,723.28
非流动资产合计		4,212,464,028.41	3,505,780,117.00				
资产总计		7,600,424,793.19	6,717,508,157.44	负债和股东权益合计		7,600,424,793.19	6,717,508,157.44

法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

合并资产负债表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注五	年末余额	年初余额	负债和股东权益	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(一)	2,113,743,123.23	1,203,970,842.36	短期借款	(十七)	120,000,000.00	
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	(二)	1,189,714,862.62	1,896,723,463.18	应付票据	(十八)		18,975,800.00
应收账款	(三)	345,288,286.99	357,243,181.97	应付账款	(十九)	1,545,992,335.78	775,092,766.40
预付款项	(四)	265,406,641.78	200,018,780.58	预收款项	(二十)	439,961,429.71	340,241,264.21
应收利息				应付职工薪酬	(二十一)	118,175,993.85	177,493,335.04
应收股利				应交税费	(二十二)	256,565,957.12	184,101,595.99
其他应收款	(五)	50,600,046.48	83,401,312.86	应付利息			
存货	(六)	359,514,841.90	278,073,787.21	应付股利			
其中：消耗性生物资产				其他应付款	(二十三)	163,106,221.46	771,206,425.87
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	(二十四)	40,000,000.00	40,000,000.00
其他流动资产	(七)	425,000.00	425,000.00	其他流动负债	(二十五)	151,875,631.16	90,549,953.06
流动资产合计		4,324,692,803.00	4,019,856,368.16	流动负债合计		2,835,677,569.08	2,397,661,140.57
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	(二十六)	2,368,000,000.00	2,520,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款	(二十七)	83,825,614.32	55,999,008.49
长期股权投资	(八)	484,788,569.79	255,693,722.13	专项应付款	(二十八)	45,171,018.00	10,320,000.00
投资性房产				预计负债			
固定资产	(九)	5,291,623,759.92	4,992,297,508.10	递延所得税负债			
在建工程	(十)	1,380,326,930.34	714,731,536.51	其他非流动负债	(二十九)	900,000.00	
工程物资	(十一)	26,944,583.55	196,925,643.22	非流动负债合计		2,497,896,632.32	2,586,319,008.49
固定资产清理				负债合计		5,333,574,201.40	4,983,980,149.06
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本	(三十)	1,212,000,000.00	1,212,000,000.00
无形资产	(十二)	200,973,250.32	210,000,074.52	资本公积	(三十一)	1,679,256,322.43	1,523,432,336.86
开发支出				减：库存股			
商誉				盈余公积	(三十二)	602,644,045.66	499,958,944.29
长期待摊费用	(十三)	10,252,315.20	12,521,589.87	未分配利润	(三十三)	2,406,753,970.20	1,942,774,159.36
递延所得税资产	(十四)	15,542,571.76	24,316,499.97	归属于母公司股东权益合计		5,900,654,338.29	5,178,165,440.51
其他非流动资产	(十五)		57,386,283.59	少数股东权益		500,916,244.19	321,583,636.50
非流动资产合计		7,410,451,980.88	6,463,872,857.91	股东权益合计		6,401,570,582.48	5,499,749,077.01
资产总计		11,735,144,783.88	10,483,729,226.07	负债和股东权益总计		11,735,144,783.88	10,483,729,226.07

法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

利润表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项目	附注六	本金额	上年金额
一、营业收入	(四)	6,469,077,224.12	5,793,145,865.45
减：营业成本	(四)	3,921,571,171.86	3,678,993,335.32
营业税金及附加		58,449,494.41	50,699,665.20
营业费用		267,829,734.93	234,447,330.71
管理费用		803,116,598.87	562,580,666.05
财务费用（收益以“-”号填列）		-12,313,636.40	-17,173,682.65
资产减值损失		9,297,359.30	7,672,049.29
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）			
投资净收益（净损失以“-”号填列）	(五)	59,542,404.52	5,860,891.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,480,668,905.67	1,281,787,393.37
加：营业外收入		2,297,862.60	1,785,420.10
减：营业外支出		14,760,739.37	1,789,910.00
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“-”号填列）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,468,206,028.90	1,281,782,903.47
减：所得税		441,355,015.23	367,715,316.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,026,851,013.67	914,067,586.63
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

合并利润表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项目	附注五	本金额	上年金额
一、营业收入	(三十四)	7,802,826,918.69	6,977,383,419.58
减：营业成本	(三十四)	4,637,026,911.38	4,295,239,113.37
营业税金及附加	(三十五)	83,253,289.77	73,423,164.22
营业费用		457,900,076.97	431,219,360.35
管理费用	(三十六)	918,392,308.71	634,418,356.47
财务费用（收益以“-”号填列）	(三十七)	113,871,207.95	104,595,554.57
资产减值损失	(三十八)	8,285,925.53	8,232,871.03
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）			
投资净收益（净损失以“-”号填列）	(三十九)	14,013,172.34	5,860,891.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,598,110,370.72	1,436,115,891.41
加：营业外收入	(四十)	6,180,385.09	1,823,575.10
减：营业外支出	(四十一)	18,651,128.47	5,046,371.33
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“-”号填列）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,585,639,627.34	1,432,893,095.18
减：所得税	(四十二)	492,238,260.64	423,111,710.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,093,401,366.70	1,009,781,384.64
归属于母公司股东的净利润		1,051,464,912.21	964,326,806.38
少数股东损益		41,936,454.49	45,454,578.26
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.8675	0.7956
（二）稀释每股收益		0.8675	0.7956

法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

现金流量表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项目	附注六	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,685,172,793.72	4,969,584,384.94
收到的税费返还			914,326.23
收到其他与经营活动有关的现金		14,246,684.81	20,313,626.09
经营活动现金流入小计		6,699,419,478.53	4,990,812,337.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,019,585,179.04	1,249,031,706.29
支付给职工以及为职工支付的现金		1,011,460,552.00	798,800,496.63
支付的各项税费		1,221,179,633.32	919,338,381.55
支付其他与经营活动有关的现金		1,555,878,783.84	1,462,296,282.47
经营活动现金流出小计		4,808,104,148.20	4,429,466,866.94
经营活动产生的现金流量净额		1,891,315,330.33	561,345,470.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,385,870.08	5,455,540.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		623,106.60	378,007.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,008,976.68	55,833,547.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		451,205,381.83	277,430,346.99
投资支付的现金		359,414,500.00	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		810,619,881.83	577,430,346.99
投资活动产生的现金流量净额		-730,610,905.15	-521,596,799.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,480,000.00	
筹资活动现金流入小计		45,480,000.00	
偿还债务支付的现金			133,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		326,800,000.00	486,449,469.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		326,800,000.00	620,049,469.10
筹资活动产生的现金流量净额		-281,320,000.00	-620,049,469.10
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		879,384,425.18	-580,300,798.03
六、期末现金及现金等价物余额		878,955,406.40	1,459,256,204.43
		1,758,339,831.58	878,955,406.40

法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

合并现金流量表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,934,071,180.47	6,443,444,335.81
收到的税费返还			914,326.23
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	27,682,754.80	24,620,139.89
经营活动现金流入小计		7,961,753,935.27	6,468,978,801.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,593,875,060.34	1,812,678,902.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,148,566,761.61	884,697,770.13
支付的各项税费		1,486,907,381.88	1,118,235,215.95
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	1,649,615,918.31	1,632,328,586.10
经营活动现金流出小计		5,878,965,122.14	5,447,940,474.81
经营活动产生的现金流量净额		2,082,788,813.13	1,021,038,327.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,856,637.90	5,455,540.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		623,106.60	378,007.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十三)	991,060.29	106,345.60
投资活动现金流入小计		35,470,804.79	55,939,893.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		818,615,262.39	1,006,672,610.49
投资支付的现金		117,706,500.00	10,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十三)	2,151,746.82	1,262,963.92
投资活动现金流出小计		938,473,509.21	1,018,735,574.41
投资活动产生的现金流量净额		-903,002,704.42	-962,795,681.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		208,077,300.00	
取得借款收到的现金		160,000,000.00	560,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	45,480,000.00	
筹资活动现金流入小计		413,557,300.00	560,000,000.00
偿还债务支付的现金		152,000,000.00	413,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,571,127.84	622,237,243.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		683,571,127.84	1,035,837,243.00
筹资活动产生的现金流量净额		-270,013,827.84	-475,837,243.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,203,970,842.36	1,621,565,439.31
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,113,743,123.23	1,203,970,842.36

法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

股东权益变动表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项目	附注六	本金额					
		股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		1,212,000,000.00	1,523,432,336.86		501,245,086.18	1,916,590,524.96	5,153,267,948.00
加：会计政策变更			-17,855,805.79		-1,286,141.89	-11,575,277.04	-30,717,224.72
前期差错更正							
二、本年初余额		1,212,000,000.00	1,505,576,531.07		499,958,944.29	1,905,015,247.92	5,122,550,723.28
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			112,913,993.73		102,685,101.37	439,365,912.30	654,965,007.40
(一) 本年净利润						1,026,851,013.67	1,026,851,013.67
(二) 直接计入股东权益的利得和损失			112,913,993.73				112,913,993.73
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响			73,845,529.63				73,845,529.63
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							
4.其他			39,068,464.10				39,068,464.10
上述(一)和(二)小计			112,913,993.73			1,026,851,013.67	1,139,765,007.40
(三) 股东投入和减少资本							
1.股东投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
(四) 利润分配					102,685,101.37	-587,485,101.37	-484,800,000.00
1.提取盈余公积					102,685,101.37	-102,685,101.37	
2.对股东的分配						-484,800,000.00	-484,800,000.00
(五) 股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额		1,212,000,000.00	1,618,490,524.80		602,644,045.66	2,344,381,160.22	5,777,515,730.68

法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

股东权益变动表（续）

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项目	附注六	上年金额					股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额		1,212,000,000.00	1,470,556,216.58		403,806,705.82	1,524,445,101.75	4,610,808,024.15
加：会计政策变更			-5,462,812.97		4,745,479.80	42,709,318.21	41,991,985.04
前年差错更正							
二、本年初余额		1,212,000,000.00	1,465,093,403.61		408,552,185.62	1,567,154,419.96	4,652,800,009.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			40,483,127.46		91,406,758.67	337,860,827.96	469,750,714.09
（一）本年净利润						914,067,586.63	914,067,586.63
（二）直接计入股东权益的利得和损失			40,483,127.46				40,483,127.46
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							
4.其他			40,483,127.46				40,483,127.46
上述(一)和(二)小计			40,483,127.46			914,067,586.63	954,550,714.09
（三）股东投入和减少资本							
1.股东投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					91,406,758.67	-576,206,758.67	-484,800,000.00
1.提取盈余公积					91,406,758.67	-91,406,758.67	
2.对股东的分配						-484,800,000.00	-484,800,000.00
（五）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额		1,212,000,000.00	1,505,576,531.07		499,958,944.29	1,905,015,247.92	5,122,550,723.28

法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

合并股东权益变动表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项目	附注五	本金额							少数股东权益	股东权益合计
		归属于母公司股东权益								
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额		1,212,000,000.00	1,523,432,336.86		501,245,086.18	1,916,645,087.61		318,616,178.13	5,471,938,688.78	
加：会计政策变更					-1,286,141.89	26,129,071.75		2,967,458.37	27,810,388.23	
前年差错更正										
二、本年初余额		1,212,000,000.00	1,523,432,336.86		499,958,944.29	1,942,774,159.36		321,583,636.50	5,499,749,077.01	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			155,823,985.57		102,685,101.37	463,979,810.84		179,332,607.69	901,821,505.47	
(一) 本年净利润						1,051,464,912.21		41,936,454.49	1,093,401,366.70	
(二) 直接计入股东权益的利得和损失			155,823,985.57					17,822,343.16	173,646,328.73	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额										
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响			116,755,521.47					17,822,343.16	134,577,864.63	
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响										
4.其他			39,068,464.10						39,068,464.10	
上述(一)和(二)小计			155,823,985.57			1,051,464,912.21		59,758,797.65	1,267,047,695.43	
(三) 股东投入和减少资本								156,825,000.00	156,825,000.00	
1.股东投入资本								156,825,000.00	156,825,000.00	
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
(四) 利润分配					102,685,101.37	-587,485,101.37		-37,251,189.96	-522,051,189.96	
1.提取盈余公积					102,685,101.37	-102,685,101.37				
2.对股东的分配						-484,800,000.00		-37,251,189.96	-522,051,189.96	
(五) 股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
四、本年年末余额		1,212,000,000.00	1,679,256,322.43		602,644,045.66	2,406,753,970.20		500,916,244.19	6,401,570,582.48	

法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

合并股东权益变动表（续）

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项目	附注 五	上年金额							少数股东权益	股东权益合计
		归属于母公司股东权益								
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额		1,212,000,000.00	1,470,556,216.58		403,806,705.82	1,524,445,101.75		272,412,799.99	4,883,220,824.14	
加：会计政策变更					4,745,479.80	30,209,009.90		3,646,535.03	38,601,024.73	
前年差错更正										
二、本年年初余额		1,212,000,000.00	1,470,556,216.58		408,552,185.62	1,554,654,111.65		276,059,335.02	4,921,821,848.87	
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）			52,876,120.28		91,406,758.67	388,120,047.71		45,524,301.48	577,927,228.14	
（一）本年净利润						964,326,806.38		45,454,578.26	1,009,781,384.64	
（二）直接计入股东权益的利得和损失			52,876,120.28					69,723.22	52,945,843.50	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额										
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响			12,392,992.82					69,723.22	12,462,716.04	
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响										
4.其他			40,483,127.46						40,483,127.46	
上述(一)和(二)小计			52,876,120.28			964,326,806.38		45,524,301.48	1,062,727,228.14	
（三）股东投入和减少资本										
1.股东投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配					91,406,758.67	-576,206,758.67			-484,800,000.00	
1.提取盈余公积					91,406,758.67	-91,406,758.67				
2.对股东的分配						-484,800,000.00			-484,800,000.00	
（五）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
四、本年年末余额		1,212,000,000.00	1,523,432,336.86		499,958,944.29	1,942,774,159.36		321,583,636.50	5,499,749,077.01	

法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

山西西山煤电股份有限公司

二〇〇七年度

财务报表附注

一、公司基本情况

山西西山煤电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经山西省人民政府晋政函[1999]第 12 号文批准，由山西焦煤集团有限责任公司（原西山煤电（集团）有限责任公司，以下简称“焦煤集团公司”）、太原西山劳动服务公司、山西煤炭第二工程建设有限公司、太原杰森木业有限公司、太原佳美彩印包装有限公司等五家股东共同发起设立，于 1999 年 4 月 26 日注册的股份有限公司。

各发起股东出资情况如下：

西山煤电（集团）有限责任公司投入其所属马兰矿、马兰选煤厂、西曲矿、西曲选煤厂、镇城底矿、镇城底选煤厂与煤炭生产、洗选、经营相关的资产净值 744,114,976.03 元，太原西山劳动服务公司投入货币资金 5,000,000.00 元，山西煤炭第二工程建设公司投入货币资金 3,000,000.00 元、太原杰森木业有限公司投入货币资金 6,800,000.00 元、太原佳美彩印包装有限公司投入货币资金 500,000.00 元。西山煤电（集团）有限责任公司所投资产净值 744,114,976.03 元业经北京市中正评估公司评估，并经原山西省国有资产管理局晋国资评管函字（1999）第 13 号文和财政部财评字（1999）第 129 号文确认。根据原山西省国有资产管理局晋国资企字（1999）第 31 号文批准，上述各发起人投入资本均按 68.47%的比例折为股本，共计 520,000,000 股，每股面值 1 元，共计 520,000,000.00 元，余额 239,414,976.03 元计入资本公积。

经证监发行字[2000]81 号文批准，本公司于 2000 年 6 月 22 日至 2000 年 7 月 14 日期间，采用向法人配售和向一般投资者上网发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）28,800 万股，每股面值 1 元，溢价发行，每股发行价 6.49 元，其中向法人配售 17,280 万股，向一般投资者上网发行 11,520 万股。本公司股票于 2000 年 7 月 26 日在深圳交易所挂牌交易。本公司所属行业为煤炭业。

根据本公司 2005 年 3 月 28 日召开的 2004 年年度股东大会审议通

过的 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以 2004 年 12 月 31 日总股本 80,800 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后本公司总股本增至 121,200 万股。

根据 2005 年 10 月 21 日公司股权分置改革相关股东大会决议，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 1 股将获得 2.8 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止到 2007 年 12 月 31 日，股本总数为 1,212,000,000 股，其中：有限售条件股份为 645,785,044 股，占股份总数的 53.28%，无限售条件股份为 566,214,956 股，占股份总数的 46.72%。

资产负债表日，本公司注册资本：人民币 1,212,000,000.00 元。

本公司经营范围：煤炭生产、洗选加工、电力生产及销售；矿山开发及设计施工；矿用电力器材生产、经营。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明。

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照证监发[2006]136 号文和证监会计字[2007]10 号文的规定，对《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定需要追溯调整的事项，按照追溯调整的原则进行调整后而编制的。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

1. 现值与公允价值的计量属性

(1) 现值

在现值计量下，资产按照预计从其持续使用和最终处置中所产生的未来净现金流入量的折现金额计量，负债按照预计期限内需要偿还的未来净现金流出量的折现金额计量。

本年公司报表项目中无采用现值计量的项目。

(2) 公允价值

在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

本年公司报表项目中无采用公允价值计量的项目。

2. 计量属性在本年发生变化的报表项目

本年报表项目的计量属性未发生变化。

(六) 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

(八) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇

率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（九）金融资产和金融负债的核算方法

1. 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融资产和金融负债的确认和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进

行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考年末活跃市场中的报价。

5. 金融工具的汇率风险

本公司不存在承担汇率波动风险（指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险）的金融工具。

6. 金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：占应收款项余额 10% 以上的款项。

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	提取比例
1 年以内	1%
1 年—2 年	5%
2 年—3 年	10%
3 年—5 年	50%
5 年以上	70%

（十一）存货核算方法

1. 存货的分类

存货分类为：材料采购、低值易耗品、原材料、库存商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

（1）存货发出时按加权平均法计价。

（2）周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发

生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十三）固定资产的计价和折旧方法

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、矿井建筑物。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8—35 年	3%、5%	2.71%-12.13%
专用设备	7—33 年	3%、5%	2.88%-13.86%
通用设备	4—18 年	3%、5%	5.28%-24.25%
运输设备	6—9 年	3%、5%	10.56%-16.17%
矿井建筑物			按产量吨煤提取 2.5 元

（十四）在建工程核算方法

1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧

额。

（十五）无形资产核算方法

1. 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2. 无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目名称	摊销期限
其他土地使用权	50 年
兴能公司土地使 用权	12 年
采矿权	30 年
采矿权	30 年
软件	2 年

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预

定用途前所发生的其他直接费用。

内部研究开发费用，费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

3. 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

2. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十七) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

1. 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

（十八）长期股权投资的核算

1. 初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作

为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3. 后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

本公司无合营企业。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得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。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

实质上构成对被投资单位净投资的长期权益是指对被投资单位的长期债权，该债权没有明确的清收计划，并且在可预见的期间不会收回。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（十九）借款费用资本化

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资产支出加权平均按月末平均计算，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 煤矿维简费及煤矿生产安全费用

根据财政部、国家发展改革委和国家煤矿安全监察局财建[2004]119号文件及山西省财政厅、山西省煤炭工业局晋财建[2004]320号“关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”，煤矿维简费按原煤实际产量，以吨煤 8.50 元的标准在成本中提取。其中：维简费 6.00 元，井巷费 2.50 元。

安全费用按原煤实际产量，以吨煤 15.00 元的标准从成本中提取。

根据山西省人民政府文件晋政发〔2007〕40号《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)》的规定，对山西省范围内的煤炭开采

企业，自 2007 年 10 月 1 日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量，每月每吨提取 5.00 元煤矿转产发展资金在成本中列支。转产发展资金提取和使用管理遵循“成本列支、自提自用、专款专用、政府监管”的原则。

根据山西省人民政府文件晋政发〔2007〕41 号《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)的通知》的规定，对山西省范围内的煤炭开采企业，自 2007 年 10 月 1 日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量，每月每吨提取 10.00 元环境恢复治理保证金在成本中列支。环境恢复治理保证金提取和使用管理遵循“企业所有、专款专用、专户储存、政府监管”的原则。

（二十一）收入确认原则

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际

利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租物业收入：

a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书

b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得

c. 出租开发产品成本能够可靠地计量。

(二十二) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(二十三) 合并报表合并范围发生变更的理由

本年度合并报表范围未发生变化。

(二十四) 本年主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

根据财政部财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》，公司从2007年1月1日起，执行新《企业会计准则》；并根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》5-19条、《企业会计准则解释第1号》的规定，对财务报表项目进行了追溯调整，影响2007年年初留存收益增加24,842,929.86元，其中影响2007年年初未分配利润增加26,129,071.75元，盈余公积减少1,286,141.89元。

本公司所产混煤原不承担生产成本，随着煤炭市场的变化和铁路运力的提升，混煤有了较好的销路，为准确反映各种产品的销售利润，本公司自2007年1月1日起，对混煤按一定的系数分摊生产成本，此会计估计变更影响本公司2007年利润总额减少919,816.55元。

根据以前年度应收款项的实际收款情况及坏账损失情况，本公司自2007年1月1日起，对坏账准备计提坏账比例进行变更，即对5年以上应收款项由原来按100%的比例计提坏账准备变更为按70%的比例计提坏账准备，其他账龄应收款项计提比例不变。此会计估计变更影响2007年利润总额增加4,066,492.38元。

上列各项对报表的影响如下：

项 目	金 额
对 2007 年初留存收益的影响	24,842,929.86
其中：对 2007 年初未分配利润的影响	26,129,071.75
对 2007 年初盈余公积的影响	-1,286,141.89
对 2007 年净利润的影响	2,108,272.80

三、税项

（一）公司主要税种和税率

税 种	税 率	备 注
增值税	13%、17%	按 17%（销售材料、转供水电）、13%（内销煤）
营业税	5%	按服务收入的 5% 计缴。
	8 元/吨、	
资源税	3.20 元/吨	以煤炭的销售量或移送量为计税依据
城建税	7%	按应缴增值税、营业税的 7% 计缴。
教育费附加	3%	按应缴增值税、营业税的 3% 计缴。
价格调节基金	1.5%	子公司按应缴增值税、营业税的 1.5% 计缴；
河道管理费	1%	子公司按应缴增值税、营业税的 1% 计缴；
企业所得税	33%	
可持续发展基金	14 元/吨、20 元/吨	根据山西省人民政府令第 203 号，对本省从事原煤开采的单位和个人，自 2007 年 3 月 1 日起开征煤炭可持续发展基金，按不同煤种的征收标准和矿井核定产能规模调节系数及实际产量计征。公司产能规模调节系数为 1，动力煤征收标准为 14 元，焦煤征收标准为 20 元。

房产税、土地使用税、印花税按国家税法规定缴纳

（二）税负减免

根据山西省国家税务局直属分局晋国税直发〔2006〕19 号文，本公司所属矸石电厂发电收入应交增值税减半征收。

四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权

益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 非企业合并方式取得的子公司

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
山西兴能发电有限公司 (以下简称“兴能公司”)	制造业	52585	电力开发,生产及发电设备的经营与维修.	28922		55%	55%	55%
山西晋兴能源有限公司 (以下简称“晋兴公司”)	制造业	45000	煤炭销售,洗选加工;发供电;矿山开发及设计施工;矿用及电力器材生产、经营;铁路运营;等.	69700		80%	80%	80%
山西西山热电有限公司 (以下简称“热电公司”)	制造业	43929	电力开发、生产及销售;发、供电设备的经营与维修、技术咨询 服务;	39929		90.89%	90.89%	90.89%

根据本公司第三届董事会第十三次会议决议及晋兴公司修改后的章程规定，晋兴公司申请增加注册资本人民币 25,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 70,000.00 万元，该增资事项于 2007 年 6 月 27 日经山西智博会计师事务所晋智博变验「2007」0006 号验资报告审验。

根据晋兴公司 2007 年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，晋兴公司申请增加注册资本人民币 17,125.00 万元,由华能国际电力股份有限公司认缴 8,712.50 万元、山西国际电力集团有限公司认缴 6,970.00 万元、山西省经济建设投资公司认缴 1,442.50 万元,变更后的注册资本为人民币 87,125.00 万元，经山西国元会计师事务所晋国元变验「2007」005 号验资报告审验，晋兴公司股东山西省经济建设投资公司认缴的 1,442.50 万元尚未到位，截止 2007 年 12 月 31 日，晋兴公司实收资本为 85,682.50 万元，与增资事项相关的工商变更登记手续尚在办理之中。

(二) 本年合并报表范围的变更情况

本公司报告期合并报表范围未发生变化。

(三) 子公司向母公司转移资金的能力未受到限制

(四) 少数股东权益和少数股东损益

项 目	年初金额	本年少数股东损益增减	其他增加	年末金额
-----	------	------------	------	------

少数股东权益

(1) 焦煤集团公司	37,185,249.27	15,550.85		37,200,800.12
(2) 山西和信电力发展有限公司	281,201,654.84	-2,028,748.96		279,172,905.88
(3) 中国华能国际电力股份公司		3,349,231.32	96,134,537.78	99,483,769.10
(4) 山西国际电力集团有限公司		2,679,385.06	76,907,630.22	79,587,015.28
(5) 山西省经济建设投资公司	3,196,732.39	669,846.26	1,605,175.16	5,471,753.81
合 计	321,583,636.50	4,685,264.53	174,647,343.16	500,916,244.19

本年少数股东损益增减数为本年少数股东享有的净利润减去已分配股利后的金额，其他增加金额主要系上述三家股东对晋兴公司的投资金额。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数)

(一) 货币资金

项 目	年 末 数			年 初 数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金						
人民币			541,916.48			343,645.29
银行存款						
人民币			2,113,201,206.75			1,184,651,397.07
其他货币资金						
人民币						18,975,800.00
合 计			2,113,743,123.23			1,203,970,842.36

货币资金年末数比年初数增加 909,772,280.87 元，增加比例为 75.56%，变动原因为：报告期本公司的经营活动现金净流入及接受投资增加货币资金。

(二) 应收票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	1,167,114,862.62	1,813,820,039.37
商业承兑汇票	22,600,000.00	82,903,423.81
合 计	1,189,714,862.62	1,896,723,463.18

1. 已背书未到期的应收票据金额为 512,146,133.81 元。

2. 应收票据年末数比年初数减少 707,008,600.56 元，减少比例为 37.28%，变动原因主要为：报告期本公司背书转让银行承兑汇票金额增加所致。

(三) 应收账款

1. 应收账款构成

项目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1. 单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
2. 单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项								
3. 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项,	354,806,872.70	100.00%		9,518,585.71	368,134,876.90	100.00%		10,891,694.93
其中: 1 年以内	324,468,431.95	91.45%	1%	3,244,684.33	344,899,284.33	93.69%	1%	3,448,992.83
1—2 年	21,034,430.66	5.93%	5%	1,051,721.53	15,153,435.91	4.12%	5%	757,671.80
2—3 年	1,622,501.43	0.46%	10%	162,250.14	1,143,539.09	0.31%	10%	114,353.91
3—5 年	1,585,631.77	0.45%	50%	792,815.89	735,882.36	0.20%	50%	367,941.18
5 年以上	6,095,876.89	1.71%	70%	4,267,113.82	6,202,735.21	1.68%	100%	6,202,735.21
合计	354,806,872.70	100.00%		9,518,585.71	368,134,876.90	100.00%		10,891,694.93

2. 无单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项。

3. 年末应收账款中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的
 股东款项为 8,713,932.63 元，详见本附注七。

4. 年末应收账款中欠款金额前五名

排名	债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	山西省电力公司	88,920,902.04	1 年以内	25.06%
第二名	上海宝钢国际经济贸易有限公司	39,168,900.07	1 年以内	11.04%
第三名	北京首钢股份有限公司	29,565,647.35	1 年以内	8.33%
第四名	太原市浩运涑矿业有限公司	13,748,028.33	1 年以内	3.87%
第五名	济南钢铁股份有限公司	12,776,159.07	1 年以内	3.60%
	合计	184,179,636.86		51.90%

5. 年末关联方应收账款占应收账款总金额的 4.88%。

（四）预付款项

1. 账龄分析

账 龄	年末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	145,276,799.64	54.74%	199,810,039.42	99.90%
1—2 年	120,095,264.87	45.25%	398.90	0.00%
2—3 年	8,226.90	0.00%	201,991.89	0.10%
3—5 年	20,000.00	0.01%		
5 年以上	6,350.37	0.00%	6,350.37	0.00%
合 计	265,406,641.78	100.00%	200,018,780.58	100.00%

2. 账龄超过 1 年的重要预付款项

项 目	金 额	未及时结算的原因
电建二公司	30,607,655.73	工程未结算
古交多经公司	26,534,400.00	工程未结算
太原供电局电网工程处	26,500,000.00	工程未结算
金信公司	18,410,598.26	工程未结算
电建一公司	16,236,260.12	工程未结算
常州飞达电梯公司	1,189,400.00	设备款未结算
合 计	119,478,314.11	

3. 年末预付账款中预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的
 股东款项为 49,314,912.92 元，详见本附注七。

4. 预付账款年末数比年初数增加 65,387,861.20 元，增加比例为 32.69%，变动原因为：报告期本公司子公司晋兴公司预付苛瓦铁路工程项目备料款项增加所致。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款构成

项目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1. 单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
2. 单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项								
3. 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项,	77,567,178.12	100%		26,967,131.64	100,709,409.75	100.00%		17,308,096.89
其中: 1年以内	18,668,973.59	24.07%	1%	186,689.73	24,314,645.29	24.14%	1%	243,146.45
1-2年	7,983,773.11	10.29%	5%	399,188.66	9,240,887.43	9.18%	5%	462,044.37
2-3年	1,419,455.00	1.83%	10%	141,945.50	50,953,434.63	50.59%	10%	5,095,343.46
3-5年	42,035,878.71	54.19%	50%	21,017,939.35	9,385,759.64	9.32%	50%	4,692,879.85
5年以上	7,459,097.71	9.62%	70%	5,221,368.40	6,814,682.76	6.77%	100%	6,814,682.76
合计	77,567,178.12	100%		26,967,131.64	100,709,409.75	100.00%		17,308,096.89

2. 年末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

3. 年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
沈阳凯联物资有限公司	往来款	40,000,000.00	3-4年	51.57%
太原铁路自备车运输服务部	运费	3,873,629.27	1年以内	4.99%
日照港港杂费	港杂费	3,480,731.47	1年以内	4.49%
唐山港港杂费	港杂费	2,628,190.13	1年以内	3.39%
西铭自备车运费	自备车运费	1,988,163.09	1年以内	2.56%
合计		51,970,713.96		67.00%

4. 单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项无。

5. 其他应收款年末数比年初数减少 23,142,231.63 元, 减少比例为 22.98%, 变动原因为: 报告期本公司子公司兴能公司二期工程项目支出本期转入在建工程。

(六) 存货及存货跌价准备

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	256,516,353.75		194,239,265.21	
库存商品	102,659,275.79		83,186,393.13	
委托加工物资	339,212.36		648,128.87	
合计	359,514,841.90		278,073,787.21	

1. 年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：估计售价减去估计完工成本减去估计的销售费用以及相关税金。根据检查结果，本公司年末存货不存在减值情形，故未计提跌价准备。

2. 存货年末数比年初数增加 81,441,054.69 元，增加比例为 29.29%，主要变动原因为：报告期本公司煤矿所用原料及电厂所用燃煤储量增加所致。

（七）其他流动资产

项目	内容或性质	年末数	年初数
抵账物资	抵账物资	425,000.00	425,000.00
合计		425,000.00	425,000.00

（八）长期股权投资

项目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	484,788,569.79		255,693,722.13	

1. 被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、联营企业							
1. 山西焦化股份有限公司	山西省洪洞县	制造业	13.64%	13.64%	2,101,791,146.76	3,062,851,109.53	92,804,643.36
2. 太原和瑞实业有限公司	太原市北营南路 58 号	制造业	40%	40%			
3. 山西兴光输电有限公司	太原市东缉虎营 37 号	服务业	20%	20%	95,450,000.00	0.00	0.00

被投资单位与公司会计政策不存在重大差异。

2. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年投资增减额	年末账面余额	减值准备
山西国际电力华光发电有限公司	61,414,500.00	0.00	61,414,500.00	61,414,500.00	

山西证券有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-30,000,000.00	0.00
合 计	91,414,500.00	30,000,000.00	31,414,500.00	61,414,500.00

3. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本年权益增减额		年末余额
			合 计	其中：分得现金红利	
联营企业					
1. 山西焦化股份有限公司	237,942,548.62	214,893,722.13	141,388,347.66	3,856,637.90	356,282,069.79
2. 太原和瑞实业有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00		48,000,000.00
3. 山西兴光输变电有限公司	19,092,000.00	10,800,000.00	8,292,000.00		19,092,000.00
合 计	296,742,548.62	225,693,722.13	197,680,347.66	3,856,637.90	423,374,069.79

4. 长期股权投资年末数比年初数增加 229,094,847.66 元，增加比例为 89.60%，变动原因为：本年新增加对外投资，被投资单位山西焦化增发增加股本溢价及股权分置改革流通权转入。

(九) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产原价

类 别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
房屋建筑物	1,655,345,773.19	314,438,406.76		1,969,784,179.95
矿井建筑物	866,749,048.35	74,887,691.10		941,636,739.45
通用设备	517,815,774.03	75,939,978.02	20,760,038.31	572,995,713.74
运输设备	139,326,750.65	22,896,374.00	7,045,886.03	155,177,238.62
专用设备	4,436,770,787.38	482,694,328.71	91,569,369.93	4,827,895,746.16
合 计	7,616,008,133.60	970,856,778.59	119,375,294.27	8,467,489,617.92

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为916,324,481.22 元。

2. 累计折旧

类别	年初数	本年增加	本年提取	本年减少	年末数
房屋建筑物	423,654,284.96		150,373,341.55		574,027,626.51
矿井建筑物	464,903,652.74		44,652,987.41		509,556,640.15
通用设备	299,005,082.99		53,602,122.76	19,306,646.25	333,300,559.50
运输设备	58,627,513.49		17,832,679.75	5,985,678.19	70,474,515.05
专用设备	1,377,520,091.32		396,312,623.05	85,326,197.58	1,688,506,516.79
合计	2,623,710,625.50		662,773,754.52	110,618,522.02	3,175,865,858.00

3. 固定资产账面价值

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋建筑物	1,231,691,488.23	164,065,065.21		1,395,756,553.44
矿井建筑物	401,845,395.61	30,234,703.69		432,080,099.30
通用设备	218,810,691.04	22,337,855.26	1,453,392.06	239,695,154.24
运输设备	80,699,237.16	5,063,694.25	1,060,207.84	84,702,723.57
专用设备	3,059,250,696.06	86,381,705.66	6,243,172.35	3,139,389,229.37
合计	4,992,297,508.10	308,083,024.07	8,756,772.25	5,291,623,759.92

4. 累计折旧年末数比年初数增加 552,155,232.50 元, 增加比例为 21.04%, 变动原因为: 正常的折旧计提及本年安全费用新增加固定资产一次性全额计提折旧所致。

(十) 在建工程

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	资金来源	投入占预算的比例
				转入固定资产	其他减少			
1018 大巷至选煤厂供水系统	6,056,000.00	-	5,704,446.00	5,704,446.00		-	自筹资金	94.19%
35KV 变电所综合安装	353,000.00	-	304,069.00	-		304,069.00	自筹资金	86.14%
储配煤厂工程	8,130,000.00	-	7,066,530.00	7,066,530.00		-	自筹资金	86.92%
电厂、杜站、太选、地调信息传输工程	950,000.00	-	641,500.00	-		641,500.00	自筹资金	67.53%
东风井风机及电控改造	550,000.00	-	520,115.00	520,115.00		-	自筹资金	94.57%
东岭高山水库供水系统改造	1,071,000.00	-	206,341.00	-		206,341.00	自筹资金	19.27%
矸石电厂供应楼工程	448,000.00	-	447,042	447,042.00		-	自筹资金	99.79%
矸石皮带走廊封闭	2,030,000.00	-	203,460.1	2,034,601.00		-	自筹资金	100.23%
矸石平炉热风炉安装	750,000.00	-	745,662.00	745,662.00		-	自筹资金	99.42%
矸石山筑拦渣坝	2,123,311.00	490,174.00	326,376.00	-		816,550.00	自筹资金	38.46%
供热环保改造工程	64,437,000.00	1,051,663.14	37,955,784.35	39,007,447.49		-	自筹资金	60.54%
河龙湾变电站	62,391,277.00	59,360,435.46	11,350,980.00	-		70,711,415.46	自筹资金	113.34%
后山矿区供电能力可研及前期准备费	220,000.00	-	150,000.00	-		150,000.00	自筹资金	68.18%
精煤仓扩建	13,840,000.00	-	11,913,176.00	11,913,176.00		-	自筹资金	86.08%
井下人员监控系统	567,000.00	-	0	-		-	自筹资金	0.00%
开延工程	7,457,000.00	-	7,511,817.00	7,511,817.00		-	自筹资金	100.74%



项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	资金来源	投入占预算的比例
				转入固定资产	其他减少			
快开式隔膜压滤机改造	12,942,000.00	-	5,407,881.00	5,407,881.00	-	-	自筹资金	41.79%
快装系统-煤仓漏斗改造	390,000.00	-	389,959.00	389,959.00	-	-	自筹资金	99.99%
刘巴足风井建设(跨年)	4,408,928.00	3,834,048.00	2,669,385.00	-	-	6,503,433.00	自筹资金	147.51%
马兰矿东二 1#变电所	275,000.00	-	447,382.13	447,382.13	-	0	自筹资金	162.68%
马兰矿东二爆破材料库	1,340,000.00	-	2,318,265.88	2,318,265.88	-	-	自筹资金	173.00%
马兰矿东二回风大巷	167,000.00	-	166,165.00	166,165.00	-	-	自筹资金	99.50%
马兰矿东二回风大巷联络巷	1,840,000.00	-	3,057,866.22	3,057,866.22	-	-	自筹资金	166.19%
马兰矿东二煤仓	777,000.00	-	1,219,763.62	1,219,763.62	-	-	自筹资金	156.98%
马兰矿东二整流室	327,000.00	-	485,583.20	485,583.20	-	-	自筹资金	148.50%
马兰矿南翼进风大巷	3,736,118.00	2,784,433.00	-	-	-	2,784,433.00	自筹资金	74.53%
马兰矿麻家口风井工	41,746,000.00	-	17,165,775.08	-	-	17,165,775.08	自筹资金	41.12%
马兰矿煤田钻孔	3,330,000.00	-	3209374	-	-	3,209,374.00	自筹资金	96.38%
马兰矿南翼进风大巷	2,545,000.00	-	4,092,703.05	4,092,703.05	-	-	自筹资金	160.81%
南二 35KV 送电线路一回 路改造工程	204,000.00	-	204,558.00	204,558.00	-	-	自筹资金	100.27%
南三采区三维地质勘探	1,645,000.00	-	1,645,090.00	-	-	1,645,090.00	自筹资金	100.01%
南四采区瓦斯抽放系统	2,463,135.00	2,011,972.00	544,899.00	2,556,871.00	-	-	自筹资金	103.81%
南一风机房 6KV 供电线路 3 号杆移位	293,000.00	-	293,852.00	293,852.00	-	-	自筹资金	100.29%
南翼变电所及通道	1,070,000.00	-	1,073,895.00	1,073,895.00	-	-	自筹资金	100.36%
南翼变电所设备	8,762,000.00	-	8,022,179.69	8,022,179.69	-	-	自筹资金	91.56%
排矸系统改造	1,227,000.00	-	944,422.00	944,422.00	-	-	自筹资金	76.97%
设备款	189,755,000.00	800,462.00	261,722,699.67	261,722,699.67	-	800,462.00	自筹资金	138.35%
矸石砖厂工程	320,000.00	320,000.00	-	-	-	320,000.00	自筹资金	100.00%
输煤系统改造工程	9,506,954.00	7,612,180.00	5,399,277.00	13,011,457.00	-	-	自筹资金	136.86%
屯镇 35KV 送电线路 7#塔 移位改造	850,000.00	-	763,700.00	763,700.00	-	-	自筹资金	89.85%
西风井矸石山灭火治理	507,000.00	-	508,667.00	508,667.00	-	-	自筹资金	100.33%
西铭矿胡沙帽通风系统 技术改造	1,147,000.00	-	1,174,330.00	1,174,330.00	-	-	自筹资金	102.38%
西铭矿冀家沟开闭所	1,108,000.00	-	1,108,354.00	1,108,354.00	-	-	自筹资金	100.03%
西铭矿三维地质勘探	1,864,000.00	-	1,863,884.00	-	-	1,863,884.00	自筹资金	99.99%
西铭矿瓦斯抽放工程	11,639,825.00	6,014,595.00	9,418,982.00	15,433,577.00	-	-	自筹资金	132.59%
西曲矿 20T 锅炉回水泵房	153,000.00	-	125,753.00	125,753.00	-	-	自筹资金	82.19%
西曲矿北五采区地质勘 探	750,000.00	-	750,000.00	750,000.00	-	-	自筹资金	100.00%
西曲矿采煤沉陷勘察费	1,160,000.00	-	1,160,000.00	-	-	1,160,000.00	自筹资金	100.00%
西曲矿地下材料库	840,000.00	-	839,964.00	839,964.00	-	-	自筹资金	100.00%
西曲矿坑口材料库	600,000.00	-	600,000.00	-	-	600,000.00	自筹资金	100.00%
西曲矿空压机安装	530,000.00	-	397,663.00	397,663.00	-	-	自筹资金	75.03%
西曲矿水深沟防灌井工 程	3,450,000.00	-	3,385,140.00	3,385,140.00	-	-	自筹资金	98.12%
西曲矿污水处理站水池 及安装	869,000.00	-	868,737.00	868,737.00	-	-	自筹资金	99.97%
西曲矿崖窗上风机安装	910,000.00	-	909,490.00	909,490.00	-	-	自筹资金	99.94%
西山矿区矿山急救中心 初步设计费	600,000.00	-	622,000.00	-	-	622,000.00	自筹资金	103.67%
西选精煤仓建设工程	12,270,000.00	-	8,801,137.00	8,801,137.00	-	-	自筹资金	71.73%
西选原煤仓建设工程	50,560,000.00	-	49,020,008.00	49,020,008.00	-	-	自筹资金	96.95%
下广场 35KV 变电站	3,850,000.00	-	3,492,418.00	-	-	3,492,418.00	自筹资金	90.71%
下广场开闭所改造工程	2,220,000.00	-	2,065,322.00	2,065,322.00	-	-	自筹资金	93.03%



项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	资金来源	投入占预算的比例
				转入固定资产	其他减少			
卸车系统改造工程	42,779,000.00	-	22,959,749.00	-	-	22,959,749.00	自筹资金	53.67%
玉门变电站改造	2,163,022.00	56,000.00	2,098,131.00	2,154,131.00	-	-	自筹资金	99.59%
玉门坑口整流室、中央配电室改造	752,000.00	-	313,520.00	313,520.00	-	-	自筹资金	41.69%
镇矿 760 南大巷回风立眼	108,000.00	-	72,588.00	72,588.00	-	-	自筹资金	67.21%
镇矿 760 南回风大巷	3,643,000.00	-	3,648,380.00	3,648,380.00	-	-	自筹资金	100.15%
镇矿广场锅炉房 4# 锅炉	3,850,000.00	-	2,697,575.00	2,697,575.00	-	-	自筹资金	70.07%
镇矿立井排矸道改造	1,790,000.00	-	-	-	-	-	自筹资金	0.00%
镇矿南翼进风井工程	9,328,000.00	-	6,185,299.96	6,185,299.96	-	-	自筹资金	66.31%
镇矿南翼皮带运输大巷延伸	3,666,000.00	-	3,729,183.00	3,729,183.00	-	-	自筹资金	101.72%
镇矿南翼下组皮带机及安装	7,085,000.00	-	1,008,000.00	-	-	1,008,000.00	自筹资金	14.23%
镇矿南翼总回风大巷	611,000.00	-	615,890.00	615,890.00	-	-	自筹资金	100.80%
镇选快开压滤机脱水工程	6,355,000.00	-	2,376,418.00	2,376,418.00	-	-	自筹资金	37.39%
镇选原煤仓建设	44,131,000.00	-	39,755,332.00	-	-	39,755,332.00	自筹资金	90.08%
重介分选能力补套	22,127,000.00	-	11,887,827.59	11,887,827.59	-	-	自筹资金	53.73%
西铭选煤厂	99,960,000.00	48,908,942.47	109,377,151.37	158,286,093.84	-	-	募集资金	158.35%
古交分库工程款	100,000.00	91,968.00	-	-	-	91,968.00	自筹资金	91.97%
综合利用电厂	878,858,000.00	23,160,654.85	247,693,657.02	-	-	270,854,311.87	自筹资金	30.82%
兴能电厂工程	2,631,070,000.00	14,131,489.58	55,154,592.48	32,080,037.14	-	37,206,044.92	自筹资金	2.10%
晋兴工程	-	544,102,519.01	577,111,616.74	225,759,355.74	-	895,454,780.01	自筹资金	-
合计	-	714,731,536.51	1,581,919,875.05	916,324,481.22	-	1,380,326,930.34	-	-

1. 计入工程成本的借款费用资本化金额

工程项目名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产额	其他减少	年末数
综合利用电厂	968,186.02	14,136,133.63	-	-	15,104,319.65
晋兴工程	4,600,800.00	23,391,585.00	-	-	27,992,385.00
合计	5,568,986.02	37,527,718.63	-	-	43,096,704.65

确定本年资本化金额的资本化率为：7.07%。

2. 在建工程年末数比年初数增加 665,595,393.83 元，增加比例为 93.13%，变动原因为：报告期晋兴公司岢瓦铁路项目和斜沟大井工程及综合利用电厂工程支出增加。

(十一) 工程物资

类别	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
材料			4,728,966.67	
设备	26,944,583.55		192,196,676.55	
合计	26,944,583.55		196,925,643.22	

工程物资年末数比年初数减少 169,981,059.67 元，减少比例为 86.32%，变动原因为：在建工程领用。

(十二) 无形资产

1. 无形资产原价

项目	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
母公司土地使用权	338,000.00			338,000.00
母公司土地使用权	1,849,657.00			1,849,657.00
母公司土地使用权	335,929.73			335,929.73
母公司土地使用权	43,725,500.00			43,725,500.00
兴能公司土地使用权	21,337,804.80			21,337,804.80
母公司采矿权	24,606,060.00			24,606,060.00
晋兴公司采矿权	133,470,400.00			133,470,400.00
财务软件		50,000.00		50,000.00
安临环保系统软件		140,400.00		140,400.00
环保软件		117,000.00		117,000.00
工具软件		4,800.00		4,800.00
合计	225,663,351.53	312,200.00		225,975,551.53

2. 累计摊销

项目	年初数	本年摊销	本年减少	年末数
母公司土地使用权	40,311.55	6,718.59		47,030.14
母公司土地使用权	203,228.45	37,465.41		240,693.86
母公司土地使用权	40,311.55	6,718.59		47,030.14
母公司土地使用权	5,611,457.15	874,510.00		6,485,967.15
兴能公司土地使用权	426,756.10	3,093,981.62		3,520,737.72
母公司采矿权	5,262,950.00	820,200.00		6,083,150.00
晋兴公司采矿权	4,078,262.21	4,449,013.32		8,527,275.53
财务软件		22,916.67		22,916.67

项目	年初数	本年摊销	本年减少	年末数
安临环保系统软件		17,550.00		17550.00
环保软件		9,750.00		9,750.00
工具软件		200.00		200.00
合计	15,663,277.01	9,339,024.20		25,002,301.21

3. 无形资产账面价值

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	剩余摊销期限
母公司土地使用权	297,688.45		6,718.59	290,969.86	46 年
母公司土地使用权	1,646,428.55		37,465.41	1,608,963.14	43 年
母公司土地使用权	295,618.18		6,718.59	288,899.59	43 年
母公司土地使用权	38,114,042.85		874,510.00	37,239,532.85	42.5 年
兴能公司土地使用权	20,911,048.70		3,093,981.62	17,817,067.08	10 年
母公司采矿权	19,343,110.00		820,200.00	18,522,910.00	22.5 年
晋兴公司采矿权	129,392,137.79		4,449,013.32	124,943,124.47	28.08 年
财务软件		50,000.00	22,916.67	27,083.33	1 年 1 个月
安临环保系统软件		140,400.00	17,550.00	122,850.00	1 年 9 个月
环保软件		117,000.00	9,750.00	107,250.00	1 年 10 个月
工具软件	0.00	4,800.00	200.00	4,600.00	1 年 11 个月
合计	210,000,074.52	312,200.00	9,339,024.20	200,973,250.32	

无形资产账面价值年末数比年初数减少 9,026,824.20 元，减少比例为 4.30%，变动原因为：无形资产正常摊销。

(十三) 长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销期限
排矸场地费	850,000.00	850,000.00		212,480.00	212,480.00	637,520.00	3 年
西铭选开办费	2,897,975.02	1,822,287.47	1,075,687.55	2,897,975.02	2,897,975.02		
土地租赁费用	11,725,360.00	9,849,302.40		234,507.20	2,110,564.80	9,614,795.20	41 年
合计	15,473,335.02	12,521,589.87	1,075,687.55	3,344,962.22	5,221,019.82	10,252,315.20	

长期待摊费用年末数比年初数减少 2,269,274.67 元，减少比例为 18.12%，变动原因为：报告期长期待摊费用的正常摊销。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	年末数	年初数
1. 应收款项	8,543,284.74	8,523,609.76



2. 长期投资	1,439,782.90	1,319,776.36
3. 资本性支出	1,530,819.68	1,329,878.11
4. 应付工资	0.00	7,065,677.10
5. 开办费	4,028,684.44	6,077,558.64
合 计	15,542,571.76	24,316,499.97

(十五) 其他非流动资产

类别及内容	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股权分置改革流通权	57,386,283.59		57,386,283.59	
合 计	57,386,283.59		57,386,283.59	

其他长期资产年末数比年初数减少 57,386,283.59 元,减少比例为 100%,变动原因为:报告期股权分置改革流通权转入长期股权投资列示。

(十六) 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年计提额	本年减少数		年末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	28,199,791.82	8,285,925.53			36,485,717.35
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中:成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	28,199,791.82	8,285,925.53			36,485,717.35

(十七) 短期借款

1. 短期借款

借款类别	年末数	年初数
保证借款	120,000,000.00	0.00
合 计	120,000,000.00	0.00

2. 短期借款年末数比年初数增加 120,000,000.00 元,变动原因为:

晋兴公司本年增加流动资金借款 120,000,000.00 元。

(十八) 应付票据

种 类	年末数	其中下一会计期间将到期的金额	年初数
银行承兑汇票	0.00		18,975,800.00
合 计	0.00		18,975,800.00

应付票据年末数比年初数减少 18,975,800.00 元,减少比例为 100%,变动原因为: 货款结算方式改变所致。

(十九) 应付账款

账龄	年末数	年初数
1 年以内	1,043,879,520.41	736,167,060.13
1 年以上	502,112,815.37	38,925,706.27
合计	1,545,992,335.78	775,092,766.40

1. 年末余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项为 454,388,315.16 元,详见本附注七。

2. 账龄超过一年的大额应付账款:

客户名称	金额	未偿还原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
武汉凯迪电力股份有限公司	51,020,313.77	材料款	
中铁三局岢瓦铁路项目部(铺架标段)	32,899,930.17	应付工程款	
中铁三局岢瓦铁路项目部	27,998,943.77	应付工程款	
中国水电物资公司	16,065,210.00	材料款	
合 计	127,984,397.71		

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的其他说明: 账龄超过一年的大额应付款项账龄为 1-2 年,系未及时支付所致。

3. 应付账款年末数比年初数增加 770,899,569.38 元,增加比例为 99.46%,变动原因为: 应付工程款从其他应付款转入应付账款核算。

(二十) 预收账款

账龄	年末数	年初数
1 年以内	438,379,955.11	317,136,867.05
1 年以上	1,581,474.60	23,104,397.16
合计	439,961,429.71	340,241,264.21

1. 年末余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项为 12,368,351.05 元。详见本附注七。

2. 预收账款年末数比年初数增加 99,720,165.50 元，增加比例为 29.31%，变动原因为煤炭市场较好的情况下，预收煤款增加所致。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	86,246,082.57	1,048,553,786.00	1,072,214,760.55	62,585,108.02
二、职工福利费	47,819,292.33	34,120,745.33	81,940,037.66	0.00
三、社会保险费	13,320,807.89	246,218,552.57	246,829,067.64	12,710,292.82
四、住房公积金	-70,564.00	61,123,221.80	61,426,407.80	-373,750.00
五、工会经费和职工教育经费	30,177,716.25	44,938,606.77	31,889,974.01	43,226,349.01
六、非货币性福利	0.00	15,208.00	15,208.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其 他	0.00	10,583,568.70	10,555,574.70	27,994.00
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	177,493,335.04	1,445,553,689.17	1,504,871,030.36	118,175,993.85

2. 应付职工薪酬年末数比年初数减少 59,317,341.19 元，减少比例为 33.42%，主要变动原因为：工资及福利及时支付所致。

(二十二) 应交税费

税种	年末数	年初数	本年执行的法定税率
增值税	83,182,920.05	44,755,061.87	17%,13%
应抵扣固定资产增值税	-11,121,603.35	-	
营业税	323,369.57	139,325.52	5%
企业所得税	65,823,351.45	88,244,901.79	33%
资源税	6,595,708.35	4,013,031.36	3.2 元/吨、8 元/吨
城市维护建设税	3,369,766.97	3,924,650.76	5%
房产税	1,646,629.92	1,414,708.80	
土地使用税	591,851.90	-	
车船使用税	18,738.00	39,278.00	
个人所得税	32,498,828.29	11,662,926.55	
印花税	3,266,681.10	2,612,359.55	
教育费附加	17,443,206.94	17,653,259.77	3%
矿产资源补偿费	9,256,928.23	-212,783.16	
水资源费	6,109,305.63	2,878,691.94	
河道维修费	18,787.77	17,125.46	
主副食品调控基金	57,661.72	122,657.30	
交通费附加	47,641.00	-	



税种	年末数	年初数	本年执行的法定税率
残疾人就业保障金	11,054,889.41	5,874,901.32	
煤炭可持续发展基金	26,344,464.32	-	
其他	36,829.85	961,499.16	
合计	256,565,957.12	184,101,595.99	

应交税费年末数比年初数增加 72,464,361.13 元，增加比例为 39.36%，主要原因为：应交增值税、个人所得税、煤炭可持续发展基金增加所致。

(二十三) 其他应付款

账龄	年末数	年初数
1 年以内	136,052,520.33	691,033,929.32
1 年以上	27,053,701.13	80,172,496.55
合计	163,106,221.46	771,206,425.87

1. 年末余额中欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项为 3,488,763.32 元，详见本附注七。

2. 金额较大的其他应付款

客户名称	金 额	性质或内容	备 注
天津港港杂费	14,317,936.27	港杂费	
太选多经公司	19,405,367.52	往来款	

3. 其他应付款年末数与年初数减少 608,100,204.41 元，减少比例为 78.85%，主要变动原因为：新会计准则执行应付工程款转入应付账款核算。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	40,000,000.00	40,000,000.00

1. 一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年末数	年初数
上海浦东发展银行太原分行	人民币	保证借款	40,000,000.00	
中国信达资产管理公司	人民币	信用借款		40,000,000.00
合 计			40,000,000.00	40,000,000.00

(二十五) 其他流动负债

项目及内容	年末数	年初数
维简费	139,440,028.63	80,663,257.73
造育林费	12,435,602.53	9,886,695.33

合计	151,875,631.16	90,549,953.06
----	----------------	---------------

造育林费根据煤炭工业部、财政部(86)煤财字 69 号关于颁发《煤矿企业造林费用和育林基金管理办法》的通知,按原煤产量 0.15 元/吨计提。

(二十六) 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年末数	年初数
中国工商银行古交市支行	人民币	保证	1,048,000,000.00	1,100,000,000.00
中国银行太原市北城支行	人民币	保证	660,000,000.00	720,000,000.00
上海浦东发展银行太原分行	人民币	保证	260,000,000.00	300,000,000.00
民生银行漪汾分行	人民币	保证	260,000,000.00	300,000,000.00
浦发银行太原分行	人民币	保证	140,000,000.00	100,000,000.00
合计			2,368,000,000.00	2,520,000,000.00

(二十七) 长期应付款

种类	付款期限	年末数	年初数
安全基金		36,644,329.32	55,999,008.49
转产发展资金		31,454,190.00	
环境恢复治理资金		15,727,095.00	
合计		83,825,614.32	55,999,008.49

长期应付款年末数比年初数增加 27,826,605.83 元, 增加比例为 49.69%, 变动原因为: 报告期计提转产发展资金和环境恢复治理资金所致。

(二十八) 专项应付款

拨款项目名称	年初数	本年新增	本年结转	年末数
安全改造项目	10,320,000.00	37,840,000.00	10,628,982.00	37,531,018.00
马兰矿后备区补充勘探项目		7,640,000.00		7,640,000.00
合计	10,320,000.00	45,480,000.00	10,628,982.00	45,171,018.00

专项应付款年末数比年初数增加 34,851,018.00 元, 增加比例为 337.70%, 变动原因为本期收到国债资金拨款。

(二十九) 其他非流动负债

项目及内容	年末数	年初数
递延收益	900,000.00	0.00
合计	900,000.00	0.00

其他非流动负债年末数比年初数增加 900,000.00 元, 变动原因为: 本期热电公司收到环保锅炉改造专项补助。

(三十) 股本

项 目	年初数		本年变动增 (+) 减 (-)					年末数	
	金额	比例%	发行新 股	送 股	公积金转 股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份									
(1) 国家持股									
(2) 国有法人持股	645,770,500	53.28						645,770,500	53.28
(3) 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	19,392	0.001				-4,848	-4,848	14,544	0.001
(4) 外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	645,789,892	53.28				-4,848	-4,848	645,785,044	53.28
2. 无限售条件股份	566,210,108	46.72				4,848	4,848	566,214,956	46.72
(1) 人民币普通股	566,210,108	46.72				4,848	4,848	566,214,956	46.72
(2) 境内上市的外资股									
(3) 境外上市的外资股									
(4) 其他									
无限售条件股份合计									
3. 股份总数	1,212,000,000	100.00%						1,212,000,000	100.00%

(三十一) 资本公积

项目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,375,079,153.53		1,375,079,153.53			1,375,079,153.53
其他资本公积	148,353,183.33		148,353,183.33	155,823,985.57		304,177,168.9
合计	1,523,432,336.86		1,523,432,336.86	155,823,985.57		1,679,256,322.43

资本公积年末数比年初数增加 155,823,985.57 元，增加比例为 10.23%，主要变动原因为：被投资单位山西焦化股份有限公司和晋兴公司其他权益变动导致本公司资本公积增加；本公司使用维简费购置固定资产，维简费转增资本公积。

(三十二) 盈余公积

项目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	501,245,086.18	-1,286,141.89	499,958,944.29	102,685,101.37		602,644,045.66
合计	501,245,086.18	-1,286,141.89	499,958,944.29	102,685,101.37		602,644,045.66

盈余公积调整原因详见“(三十三) 未分配利润”。

(三十三) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	1,916,645,087.61	

年初未分配利润（调增+，调减-）	26,129,071.75	
调整后年初未分配利润	1,942,774,159.36	
加：归属于母公司股东的净利润	1,051,464,912.21	
其他转入		
减：提取法定盈余公积	102,685,101.37	10%
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	484,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,406,753,970.20	

根据财政部财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》，公司从2007年1月1日起，执行新《企业会计准则》；并根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》5-19条、《企业会计准则解释第1号》相关内容，对财务报表项目进行了追溯调整，调整2007年年初留存收益24,842,929.86元，其中年初未分配利润26,129,071.75元，盈余公积-1,286,141.89元。

（三十四）营业收入及营业成本

项 目	本年发生数			上年发生数		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	7,694,239,617.30	108,587,301.39	7,802,826,918.69	6,893,167,321.49	84,216,098.09	6,977,383,419.58
营业成本	4,584,400,819.84	52,626,091.54	4,637,026,911.38	4,233,129,035.06	62,110,078.31	4,295,239,113.37
营业毛利	3,109,838,797.46	55,961,209.85	3,165,800,007.31	2,660,038,286.43	22,106,019.78	2,682,144,306.21

1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
(1) 工 业	7,694,239,617.30	6,893,167,321.49	4,584,400,819.84	4,233,129,035.06
(2) 商 业				
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
小 计	7,694,239,617.30	6,893,167,321.49	4,584,400,819.84	4,233,129,035.06

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
公司内各业务分部相互抵销				
合计	7,694,239,617.30	6,893,167,321.49	4,584,400,819.84	4,233,129,035.06

2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
煤炭	6,639,356,437.16	5,856,759,374.78	3,853,340,209.23	3,507,481,401.89
电力热力	1,054,883,180.14	1,036,407,946.71	731,060,610.61	725,647,633.17
合 计	7,694,239,617.30	6,893,167,321.49	4,584,400,819.84	4,233,129,035.06

3. 公司向前五名客户销售总额为 2,857,832,062.19 元，占公司本年全部营业收入的 36.63%。

（三十五）营业税金及附加

项 目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
营业税	5%	243,534.93	3,501.75
城建税	7%	43,980,173.60	40,611,836.35
价格调节基金	1.5%	1,478,232.32	1,653,146.02
河道管理费	1%	106,305.41	185,764.89
资源税	8 元/吨、3.2 元/吨	18,198,795.84	13,236,953.94
教育费附加	3%	19,246,247.67	17,731,961.27
合 计		83,253,289.77	73,423,164.22

（三十六）管理费用

管理费用本年发生数比上年发生数增加 283,973,952.24 元，增加比例为 44.76%，变动原因为：报告期内按新会计准则要求将修理费直接计入管理费用所致。

（三十七）财务费用

类 别	本年发生额	上年发生额
利息支出	129,484,294.63	125,408,925.07
减：利息收入	15,888,739.25	21,015,551.83
汇兑损失		
手续费	275,652.57	202,181.33
合计	113,871,207.95	104,595,554.57

（三十八）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 坏账损失	8,285,925.53	8,232,871.03
2. 存货跌价损失		
3. 可供出售金融资产减值损失		
4. 持有至到期投资减值损失		
5. 长期股权投资减值损失		
6. 投资性房地产减值损失		
7. 固定资产减值损失		
8. 工程物资减值损失		
9. 在建工程减值损失		
10. 生产性生物资产减值损失		
11. 油气资产减值损失		
12. 无形资产减值损失		

项 目	本年发生额	上年发生额
13. 商誉减值损失		
14. 其 他		
合 计	8,285,925.53	8,232,871.03

(三十九) 投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
一、金融资产投资收益		2,547,008.82
二、股权投资投资收益		
(一) 成本法核算确认		
(二) 权益法核算确认		
1. 山西焦化股份有限公司	14,013,172.34	3,313,883.02
(三) 处置投资收益		
合 计	14,013,172.34	5,860,891.84

1. 本公司投资收益汇回无重大限制；

2. 投资收益本年发生数比上年发生数增加 8,152,280.50 元，增加比例为 139.10%，原因为：报告期内本公司按投资比例确认山西焦化股份有限公司投资收益所致。

(四十) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 非流动资产处置利得合计	429,115.20	445,927.00
其中：固定资产处置利得	429,115.20	445,927.00
无形资产处置利得		
2. 非货币性资产交换利得		
3. 债务重组利得		
4. 政府补助	2,683,695.30	
5. 盘盈利得		
6. 捐赠利得		
7. 罚没收入	959,180.00	1,340,393.10
8. 赔偿收入	199,762.19	
9. 其他	1,908,632.40	37,255.00
合 计	6,180,385.09	1,823,575.10

(四十一) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 非流动资产处置损失合计	7,718,974.85	
其中：固定资产处置损失	7,718,974.85	
无形资产处置损失		
2. 非货币性资产交换损失		
3. 债务重组损失		
4. 公益性捐赠支出	5,485,000.00	4,106,000.00
5. 非公益性捐赠支出	914,510.00	45,000.00
6. 盘亏损失		
7. 赔款、违约金	110,417.77	693,061.33
8. 罚款支出	1,285,055.41	
9. 其他	3,137,170.44	202,310.00
合 计	18,651,128.47	5,046,371.33

营业外支出本年数比上年数增加 13,604,757.14 元，增加比例为 269.59%，变动原因为：报告期内固定资产处置损失较上年增加所致。

（四十二）所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
本年所得税费用	483,464,332.43	413,740,125.72
递延所得税费用	8,773,928.21	9,371,584.82
合 计	492,238,260.64	423,111,710.54

（四十三）现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额
利息收入	15,888,739.25
抵押金等	2,440,350.69
罚没收入	954,792.32
退回借款	920,000.00
其他	7,478,872.54
合计	27,682,754.80

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额
运输费、港杂费	1,359,359,515.26
支付采煤沉陷配套费	52,350,000.00
中小修理费	26,239,725.66
办公费、差旅费、会议费、业务招待费等	68,380,805.03
站台管理费	14,220,000.00



项 目	本年发生额
取送车费	9,192,710.40
租赁费	9,817,245.07
保险费	8,258,400.91
排污费	7,609,395.00
其他	94,188,120.98
合计	1,649,615,918.31

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额
归还的与工程有关的借款	991,060.29
合 计	991,060.29

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额
工程项目管理费	2,151,746.82
合 计	2,151,746.82

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额
国债资金拨款	45,480,000.00
合 计	45,480,000.00

6. 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额
净利润	1,093,401,366.70
加：资产减值准备	8,285,925.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	543,005,991.24
无形资产摊销	9,339,024.20
长期待摊费用摊销	3,344,962.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-429,115.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,718,974.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	129,484,294.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,013,172.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,773,928.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,193,359.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	121,807,315.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	255,262,677.69
其 他	
经营活动产生的现金流量净额	2,082,788,813.13

六、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初数的均为年末数)

(一) 应收账款

1. 应收账款构成

项目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1. 单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
2. 单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项								
3. 其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项,	262,636,114.42	100.00%		8,482,860.79	274,907,688.54	100.00%		9,959,423.06
其中: 1 年以内	235,148,106.91	89.54%	1%	2,351,481.07	251,672,095.97	91.55%	1%	2,516,720.96
1—2 年	18,183,997.42	6.92%	5%	909,199.87	15,153,435.91	5.51%	5%	757,671.80
2—3 年	1,622,501.43	0.62%	10%	162,250.14	1,143,539.09	0.42%	10%	114,353.91
3--5 年	1,585,631.77	0.60%	50%	792,815.89	735,882.36	0.27%	50%	367,941.18
5 年以上	6,095,876.89	2.32%	70%	4,267,113.82	6,202,735.21	2.25%	100%	6,202,735.21
合计	262,636,114.42	100.00%		8,482,860.79	274,907,688.54	100.00%		9,959,423.06

2. 年末应收账款中持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项为 8,713,932.63 元, 详见本附注七。

3. 年末应收账款中欠款金额前五名

排名	债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	上海宝钢国际经济贸易有限公司	39,168,900.07	1 年以内	14.91%
第二名	北京首钢股份有限公司	29,565,647.35	1 年以内	11.26%
第三名	太原市浩运涑矿业有限公司	13,748,028.33	1 年以内	5.23%
第四名	济南钢铁股份有限公司	12,776,159.07	1 年以内	4.86%
第五名	淄博隆基工贸有限公司	8,600,664.80	1 年以内	3.27%
	合 计	103,859,399.62		39.53%

4. 应收账款年末数比年初数减少 12,271,574.12 元, 减少比例为 4.46%, 变动原因为: 报告期内货款收回及时所致。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款构成

项 目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备

1. 单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
2. 单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项								
3. 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项,	71,392,934.99	100.00%		26,632,130.72	77,186,397.60	100.00%		15,858,209.15
其中: 1 年以内	13,731,928.39	19.24%	1%	137,319.28	18,685,134.79	24.21%	1%	186,851.35
1—2 年	7,756,274.66	10.86%	5%	387,813.73	1,325,736.54	1.71%	5%	66,286.83
2—3 年	842,969.52	1.18%	10%	84,296.95	40,975,083.87	53.09%	10%	4,097,508.39
3--5 年	41,602,664.71	58.27%	50%	20,801,332.36	9,385,759.64	12.16%	50%	4,692,879.82
5 年以上	7,459,097.71	10.45%	70%	5,221,368.40	6,814,682.76	8.83%	100%	6,814,682.76
合 计	71,392,934.99	100.00%		26,632,130.72	77,186,397.60	100.00%		15,858,209.15

2. 年末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 年末其他应收款中欠款金额前五名

排名	债务人名称	性质或内容	金 额	账龄	占其他应收款 总额的比例
第一名	沈阳凯联物资有限公司	借款	40,000,000.00	3-4 年	56.03%
第二名	太原铁路自备车运输服务部	运费	3,873,629.27	1 年以内	5.43%
第三名	日照港港杂费	港杂费	3,480,731.47	1 年以内	4.88%
第四名	唐山港港杂费	港杂费	2,628,190.13	1 年以内	3.68%
第五名	西铭自备车运费	自备车运费	1,988,163.09	1 年以内	2.78%
	合计		51,970,713.96		72.80%

(三) 长期股权投资

项目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	1,851,206,569.79		1,380,403,722.13	

1. 被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持 股比例	本企业在被投 资单位表决权 比例	年末净资产总 额	本年营业 收入总额	本年 净利润
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
1. 山西焦化股份公 司	山西省洪洞 县	制造业	13.64%	13.64%	2,101,791,146.76	3,062,851,109.53	92,804,643.36
2. 太原和瑞实业有 限公司	太原市北营 南路 58 号	制造业	40%	40%			

(1) 被投资单位与公司会计政策存在重大差异的说明
无。

2. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初	本年	年末	减值准备
		账面余额	投资增减额	账面余额	
兴能公司	289,220,000.00	289,220,000.00		289,220,000.00	
晋兴公司	447,000,000.00	447,000,000.00	250,000,000.00	697,000,000.00	
热电公司	399,290,000.00	399,290,000.00		399,290,000.00	
山西国际电力华光发电有限公司	61,414,500.00	0.00	61,414,500.00	61,414,500.00	
山西证券有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-30,000,000.00	0.00	
合 计	1,226,924,500.00	1,165,510,000.00	281,414,500.00	1,446,924,500.00	

3. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本年权益增减额		年末余额
			合 计	其中：分得现金红利	
一、联营企业					
1. 山西焦化股份有限公司	237,942,548.62	214,893,722.13	141,388,347.66		356,282,069.79
2. 太原和瑞实业有限公司	48,000,000.00	0.00	48,000,000.00		48,000,000.00
合计	285,942,548.62	214,893,722.13	189,388,347.66		404,282,069.79

4. 长期股权投资减值准备

无。

5. 长期股权投资年末数比年初数增加 470,802,847.66 元，增加比例为 34.11%，变动原因为：本年新增加对外投资；被投资单位山西焦化股份有限公司增发增加股本溢价相应增加本公司长期股权投资；股权分置改革流通权转入。

（四）营业收入及营业成本

项 目	本年发生数			上年发生数		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	6,363,283,055.13	105,794,168.99	6,469,077,224.12	5,705,767,427.18	87,378,438.27	5,793,145,865.45
营业成本	3,871,098,413.66	50,472,758.20	3,921,571,171.86	3,616,891,402.97	62,101,932.35	3,678,993,335.32
营业利润	2,492,184,641.47	55,321,410.79	2,547,506,052.26	2,088,876,024.21	25,276,505.92	2,114,152,530.13

1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
工 业	6,363,283,055.13	5,705,767,427.18	3,871,098,413.66	3,616,891,402.97
小计	6,363,283,055.13	5,705,767,427.18	3,871,098,413.66	3,616,891,402.97
公司内各业务分部相互抵销				
合计	6,363,283,055.13	5,705,767,427.18	3,871,098,413.66	3,616,891,402.97

按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
煤炭	6,348,028,620.15	5,679,343,000.60	3,852,191,166.85	3,596,509,608.58
电力	15,254,434.98	26,424,426.58	18,907,246.81	20,381,794.39
小 计	6,363,283,055.13	5,705,767,427.18	3,871,098,413.66	3,616,891,402.97
公司内各业务分部相互抵 销				
合 计	6,363,283,055.13	5,705,767,427.18	3,871,098,413.66	3,616,891,402.97

2. 公司向前五名客户销售总额为 2,103,419,605.62 元，占公司本年全部营业收入的 32.51%。

3. 营业收入本年发生数比上年发生数增加 675,931,358.67 元，增加比例为 11.67%，变动原因为：煤炭销量增加、价格上涨所致。

（五）投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
一、金融资产投资收益		
二、股权投资投资收益		
（一）成本法核算确认		
1. 兴能公司	45,529,232.18	
（二）权益法核算确认		
1. 山西焦化股份有限公司	14,013,172.34	3,313,883.02
（三）其他		
短期投资跌价准备		948,105.98
国债收益		1,598,902.84
合 计	59,542,404.52	5,860,891.84

投资收益本年发生数比上年发生数增加 53,681,512.68 元, 增加比例为 915.93%, 原因为: 本期收到兴能公司分配股利使得投资收益大幅增加。

七、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方情况

1. 存在控制关系的关联方

控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
焦煤集团公司	太原市西矿街319号	煤炭开采、加工、销售、发电、煤化工、机械修造、建筑安装、建材以及运输、进出口贸易、煤炭技术开发与服务	母公司	国有	杜复新	73191416-4

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 53.28% 和 53.28%。本公司的最终控制方为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

受本公司控制的关联方详见附注四。

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
焦煤集团公司	397,172.00			397,172.00
兴能公司	52,585.00			52,585.00
热电公司	43,929.00			43,929.00
晋兴公司	45,000.00			45,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化 (金额单位: 万元)

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
焦煤集团公司	64,577.05	53.28					64,577.05	53.28
兴能公司	28,922.00	55.00					28,922.00	55.00
热电公司	39,929.00	90.89					39,929.00	90.89
晋兴公司	44,700.00	99.33	25,000.00	-19.33			69,700.00	80

4. 不存在控制关系的关联方情况

单位名称	与本公司的关系
太原西山劳动服务公司	发起人股东
山西庆恒建筑(集团)有限公司	发起人股东
太原杰森实业有限公司	发起人股东
太原佳美彩印包装有限公司	发起人股东
山西焦煤集团西山煤矿总公司 (简称“煤矿总公司”)	母公司之分公司
山西焦煤集团国际贸易公司	同一母公司
山西焦化集团有限责任公司	同一母公司
山西焦化股份有限公司	母公司之子公司、本公司参股公司

(二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联交易定价原则

西山煤矿总公司向本公司提供修理服务按市场价结算, 其他交易全为协议价。

3. 向关联方采购货物

交易规模

<u>企业名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
煤矿总公司	材料、配件	102,938,161.82	97,778,330.46
煤矿总公司	电力	411,708.23	4,387,968.40
煤矿总公司	混煤、燃料	360,297,306.84	406,907,026.23
煤矿总公司	精煤	191,954,064.27	201,530,326.40
煤矿总公司	固定资产租赁	24,908,348.04	26,908,966.37
煤矿总公司	修理费	62,148,312.30	96,586,085.44
煤矿总公司	专维费	23,569,695.56	23,669,562.35
煤矿总公司	取送车费	9,192,710.40	8,417,497.60
煤矿总公司	水费	7,806,252.77	11,834,598.05
煤矿总公司	设备	68,233,181.14	
煤矿总公司	工程款	449,684,528.80	57,079,669.32
煤矿总公司	入洗原煤	852,421,937.45	813,142,398.20
合计		2,153,566,207.62	1,748,242,428.82

4. 向关联方销售货物

交易规模

<u>企业名称</u>	<u>货物名称</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
煤矿总公司	材料	17,320,737.33	25,583,311.76
煤矿总公司	固定资产出租	28,764,636.00	2,647,394.59
煤矿总公司	热力	38,370,417.00	15,019,933.79
煤矿总公司	精混煤	27,110,400.00	21,152,199.67
煤矿总公司	原煤		13,502,201.64
煤矿总公司	电力	11,389,653.74	24,577,354.37
煤矿总公司	精煤	44,331,966.26	
山西焦煤集团国际贸易公司	原煤	1,481,318.36	31,426,685.06
山西焦煤集团国际贸易公司	精煤	246,266,880.76	
山西焦化集团有限公司	精煤	132,172,695.05	89,287,601.29
合计		547,208,704.50	223,196,682.17

5. 关联方往来款项余额

项 目	关联方	年末金额		占所属科目全部应收（付） 款项余额的比重（%）	
		本年末	上年末	本年末	上年末
		应收账款	煤矿总公司	8,713,932.63	23,416,572.81
	山西焦化集团有限公司	235,239.51	32,544,813.39	0.07%	8.84%
	山西焦煤国际贸易公司	8,351,270.32		2.35%	
其他应收款	煤矿总公司		5,661,066.36		5.62%
应付账款	煤矿总公司	454,388,315.16	138,511,931.02	29.39%	17.87%
其他应付款	煤矿总公司	3,488,763.32	129,836,533.12	2.14%	16.84%
预收款项	煤矿总公司	12,368,351.05		2.81%	
	山西焦煤国际贸易公司	3,000,000.00		0.68%	
预付款项	煤矿总公司	49,314,912.92		18.58%	

6. 其他

报告期本公司受让焦煤集团公司所持有山西国际电力华光发电有限公司 10% 的股权，股权转让价款为 6,121.45 万元。

八、或有事项

截止 2007 年 12 月 31 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
兴能公司	880,000,000.00	2015-09-16	对公司无不利影响
热电公司	450,000,000.00	2015-10-08	对公司无不利影响
晋兴公司	420,000,000.00	2009-12-19	对公司无不利影响
山西兴光输电有限公司	28,640,000.00	2012-07-17	对公司无不利影响
合 计	1,778,640,000.00		

九、承诺事项

山西省电力公司就兴能公司电厂工程贷款部分向中国工商银行提供了担保，担保额度为人民币 760,000,000.00 元，兴能公司同意按人民币 760,000,000.00 元的额度，向山西省电力公司提供反担保。

十、资产负债表日后事项

根据第三届董事会第十九次会议决议，本公司拟以 2007 年 12 月 31 日股份 1,212,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.5 元（含税），共计派发现金股利 545,400,000.00 元（含税），该利润分配预案尚须经 2007 年度股东大会审议。

十一、其他需要披露的重要事项

1. 由于西山煤电集团有限责任公司尚未注册成立，本公司控股股东仍为焦煤集团公司。

2. 根据 2004 年 3 月 16 日本公司与沈阳凯联物资有限公司签订的《权利转让协议》，沈阳凯联物资有限公司应于 2006 年 12 月 31 日前偿还所欠本公司投资转让款 5000 万元。截止财务报表批准报出日，该公司尚欠本公司 4000 万元。

十二、本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

项 目	金 额
（一）非流动资产处置损益	-5,171,713.15
（二）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
（三）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
（四）以前年度已经计提各项减值准备的转回	
（五）企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益；	
（六）非货币性资产交换损益	
（七）委托投资损益	
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
（九）债务重组损益	
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
（十三）与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
（十四）除上述各项之外的其他营业外收支净额	- 3,594,777.62
（十五）中国证监会认定的其他非经常性损益项目	

(十六) 所得税影响额

合计

-8,766,490.77

1. 上列数据已扣除少数股东收益因素。
2. 上列列示的金额已将所得税影响的金额扣除。

十三、净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.82%	19.48%	0.8675	0.8675
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.97%	19.64%	0.8748	0.8748

十四、补充资料

(一) 2006 年度合并净利润差异调节

本公司已经按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定编制了调整后的上年同期利润表和 2007 年年初资产负债表，对上年同期利润表的追溯调整情况列示如下：

项目	金额
2006 年度净利润（原会计准则）	974,438,366.22
追溯调整项目影响合计数	35,343,018.42
其中：1.少数股东损益	46,133,654.92
2.按权益法核算的长期股权投资追溯调整	-1,419,051.68
3.递延所得税影响	-9,371,584.82
2006 年度净利润（新会计准则）	1,009,781,384.64
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	2,806,030.74
其中：1.营业成本	71,548,924.33
2.管理费用	-64,651,938.83
3.销售费用	-2,708,879.91
4.所得税	-1,382,074.85
2006 年度全面模拟新会计准则净利润	1,012,587,415.38

(二) 2007 年初合并股东权益差异调节

本公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和

《企业会计准则解释第 1 号》（财会〔2007〕14 号）的要求，对年初所有者权益的调节过程以及做出修正的项目、影响金额及其原因列示如下：

新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

编号	项目名称	2007 年报披露 数	2006 年报原披 露数	差异	原因说明
	2006 年 12 月 31 日股东权益 (原会计准则)	5,153,322,510.65	5,153,322,510.65		
1	长期股权投资差额 其中：同一控制下企业合并 形成的长期股权投资差额 其他采用权益法核算的长 期股权投资贷方差额				
2	拟以公允价值模式计量的 投资性房地产				
3	因预计资产弃置费用应补 提的以前年度折旧等				
4	符合预计负债确认条件的 辞退补偿				
5	股份支付				
6	符合预计负债确认条件的 重组义务				
7	企业合并 其中：同一控制下企业合并 商誉的账面价值 根据新准则计提的商誉减 值准备				
8	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 以及可供出售金融资产				
9	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
10	金融工具分拆增加的权益				
11	衍生金融工具				
12	所得税	24,316,499.97	24,316,499.97		
13	少数股东权益	318,616,178.13	318,616,178.13		
14	B 股、H 股等上市公司特别 追溯调整				
15	其他	3,493,888.26		3,493,888.26	因被投资单位山西焦 化追溯调整而调整



编号	项目名称	2007 年报披露 数	2006 年报原披 露数	差异	原因说明
	2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	5,499,749,077.01	5,496,255,188.75	3,493,888.26	

(三) 利润表调整项目表

单位：(人民币) 元

项目	调整前	调整后
营业成本	4,295,230,967.41	4,295,239,113.37
销售费用	431,219,360.35	431,219,360.35
管理费用	642,651,227.50	634,418,356.47
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	7,279,943.52	5,860,891.84
所得税	413,740,125.72	423,111,710.54
净利润	974,438,366.22	964,326,806.38

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2008 年 3 月 18 日批准报出。

十一、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

上述备查文件备置于公司证券部供投资者及有关部门查阅。

董事长： 车树春

山西西山煤电股份有限公司董事会

二〇〇八年三月十八日