

**山西国阳新能股份有限公司**

**600348**

**2007 年年度报告**

## 目 录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况简介 .....	3
三、主要财务数据和指标: .....	5
四、股本变动及股东情况 .....	6
五、董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、公司治理结构 .....	14
七、股东大会情况简介 .....	19
八、董事会报告 .....	19
九、监事会报告 .....	35
十、重要事项 .....	36
十一、财务会计报告 .....	43
十二、备查文件目录 .....	115

## 一、重要提示

1、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。

2、公司独立董事邬小蕙女士因出差未能参加本次董事会会议，委托独立董事马忠智代为行使表决权，其他董事全部出席本次会议。

3、北京立信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人石盛奎，主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）张思维声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：山西国阳新能股份有限公司

公司法定中文名称缩写：国阳新能

公司英文名称：SHANXI GUOYANG NEW ENERGY CO., LTD.

公司英文名称缩写：GYNE

2、公司法定代表人：石盛奎

3、公司董事会秘书：李国基

电话：0353-7078728

传真：0353-7078718

E-mail: [ligj@vip.sina.com](mailto:ligj@vip.sina.com)

联系地址：山西省阳泉市北大街5号

公司证券事务代表：王平浩

电话：0353-7080590

传真：0353-7080589

E-mail: [Wph-72@163.com](mailto:Wph-72@163.com)

联系地址：山西省阳泉市北大街 5 号

4、 公司注册地址：山西省阳泉市北大街 5 号

公司办公地址：山西省阳泉市北大街 5 号

邮政编码：045000

公司国际互联网网址：<http://www.gyne.com.cn>

公司电子信箱：[ligj@vip.sina.com](mailto:ligj@vip.sina.com)

5、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、  
《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：国阳新能

公司 A 股代码：600348

7、 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 12 月 30 日

公司首次注册登记地点：山西省阳泉市北大街 5 号

公司第 1 次变更注册登记日期：2003 年 11 月 10 日

公司第 1 次变更注册登记地址：山西省阳泉市北大街 5 号

公司法人营业执照注册号：400001008172

公司税务登记号码：14032371599263X

公司聘请的境内会计师事务所名称：北京立信会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市东长安街 10 号长安大厦 3 层

### 三、主要财务数据和指标：

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	727,311,320.65
利润总额	721,708,554.40
归属于上市公司股东的净利润	495,588,246.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	491,756,831.96
经营活动产生的现金流量净额	1,425,391,635.66

#### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-864,435.35
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	10,268,205.70
其他非经常性损益项目	-3,113,313.90
所得税影响数	-2,459,042.37
合计	3,831,414.08

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

主要会计数据	2007 年	2006 年		本年比上年增减(%)	2005 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	10,269,765,698.41	8,938,382,186.97	8,490,158,731.27	14.90	7,468,909,824.00	7,201,351,264.88
利润总额	721,708,554.40	882,833,336.31	882,833,336.31	-18.25	859,334,043.35	859,334,043.35
归属于上市公司股东的净利润	495,588,246.04	706,263,852.03	697,945,807.48	-29.83	593,641,376.95	581,653,588.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	491,756,831.96	708,383,733.77	700,065,689.22	-30.58	601,703,197.67	589,715,409.03
基本每股收益	1.03	1.47	1.45	-29.83	1.23	1.21
稀释每股收益	1.03	1.47	1.45	-29.83	1.23	1.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益	1.02	1.47	1.46	-30.58	1.25	1.23
全面摊薄净资产收	14.92	22.48	22.42	减少	22.19	21.90

益率(%)				7.56		
加权平均净资产收 益率(%)	15.21	24.28	24.19	减少 9.07	24.25	23.94
扣除非经常性损益 后全面摊薄净资产 收益率(%)	14.80	22.55	22.48	减少 7.75	22.49	22.20
扣除非经常性损益 后的加权平均净资 产收益率(%)	15.10	24.18	24.27	减少 9.08	24.54	24.27
经营活动产生的现 金流量净额	1,425,391,635.66	1,229,876,132.29	1,229,876,132.29	15.90	1,864,178,274.98	1,864,178,274.98
每股经营活动产生 的现金流量净额	2.96	2.56	2.56	15.90	3.88	3.88
		2006 年末		本年 末比 上年 末增 减(%)	2005 年末	
	2007 年末	调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	6,896,676,938.34	5,790,602,568.97	5,762,539,121.13	19.10	5,598,527,863.94	5,579,021,669.39
所有者权益(或股 东权益)	3,321,966,980.30	3,141,433,734.26	3,113,609,495.16	5.75	2,675,569,882.23	2,656,063,687.68
归属于上市公司股东的 每股净资产	6.91	6.53	6.47	5.75	5.56	5.52

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、限售股份变动情况表

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
阳泉煤业(集团) 有限责任公司	280,607,648			280,607,648	股改承诺	2008年12月29日
合计					—	—

##### 3、证券发行与上市情况

##### (1) 前三年历次证券发行情况

公司未有证券发行与上市情况。

##### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		26,817 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
阳泉煤业(集团) 有限责任公司	国有法人	58.34	280,607,648	0	280,607,648	0
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	4.04	19,422,704	2,899,689	0	未知
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.82	8,767,524	-1,232,301	0	未知
中国农业银行—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	其他	1.26	6,063,629	6,063,629	0	未知
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	其他	1.07	5,152,426	5,152,426	0	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.998	4,802,220	0	0	未知
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	其他	0.98	4,722,376	4,722,376	0	未知
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	0.95	4,593,210	4,593,210	0	未知
融通新蓝筹证券投资基金	其他	0.91	4,388,200	4,388,200	0	未知
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	其他	0.86	4,158,098	-161,940	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	19,422,704		人民币普通股			
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	8,767,524		人民币普通股			
中国农业银行—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	6,063,629		人民币普通股			
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	5,152,426		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	4,802,220		人民币普通股			
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	4,722,376		人民币普通股			
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	4,593,210		人民币普通股			
融通新蓝筹证券投资基金	4,388,200		人民币普通股			
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	4,158,098		人民币普通股			
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	3,957,795		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>(1) 持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东为阳泉煤业(集团) 有限责任公司, 报告期内, 所持股份无质押或冻结的情况;</p> <p>(2) 阳泉煤业(集团) 有限责任公司与其他 9 名股东之间不存在关联关系, 也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。其他流通股股东未知是否存在关</p>					

联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
--

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	阳泉煤业(集团)有限责任公司	280,607,648	2008年12月29日	280,607,648	改革方案实施后首个交易日起,阳煤集团所持有的有限售条件的流通股股份,在18个月内不上市交易或者转让。在前述承诺期期满后18个月内所持有限售条件的流通股股份不上市交易。

## 2、控股股东及实际控制人简介

### (1) 法人控股股东情况

名称：阳泉煤业（集团）有限责任公司

法人代表：任福耀

注册资本：1,301,950,000 元

成立日期：1950年1月3日

主要经营业务：煤炭生产，煤层气开发，建筑安装，勘察设计，物资供应，铁路、公路运输，煤气，仓储服务，房地产经营，矿石开采、加工，饮食、住宿、文化娱乐服务，机械修造，加工木材、建材、铝材、磁材、化工产品、金属制品、服装、劳保用品、矿灯、广告制作，印刷，消防器材、医疗器材修理、销售，汽车修理，种植、养殖，园林营造，本企业自产的磁材、铝材、玛钢件、服装的出口，进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件等。

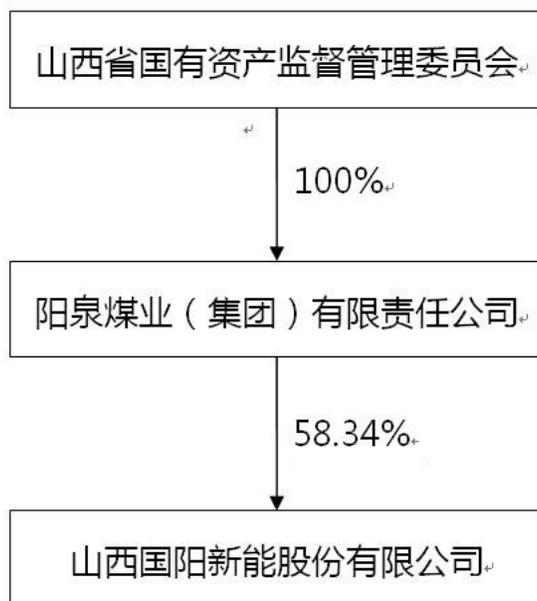
### (2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：山西省国有资产监督管理委员会

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司 领取的报酬总额 (万元)(税前)	是否在股东单位 或其他关联单位 领取报酬、津贴
石盛奎	董事长	男	59	2006年9月26日	2009年9月25日	47.26	否
白英	副董事长 总经理	男	51	2006年9月26日	2009年9月25日	34.12	否
李宝玉	董事	男	62	2006年9月26日	2009年9月25日	0	是
李国基	董事、董事会秘 书、总经济师	男	59	2006年9月26日	2009年9月25日	23.09	否
张仁	董事	男	52	2006年9月26日	2009年9月25日	0	是
孙康	董事	男	44	2006年9月26日	2009年9月25日	0	是
马忠智	独立董事	男	64	2007年12月5日	2009年9月25日	6	否
郭小蕙	独立董事	女	47	2006年9月26日	2009年9月25日	6	否

刘志远	独立董事	男	45	2006年9月26日	2009年9月25日	6	否
李彦璧	监事会主席	男	56	2006年9月26日	2009年9月25日	0	是
廉贤	监事	男	51	2006年9月26日	2009年9月25日	0	是
余建全	监事	男	52	2006年9月26日	2009年9月25日	0	是
李伟林	总工程师	男	52	2007年4月14日	2009年9月25日	23.03	否
吴景厚	监事	男	55	2006年9月26日	2009年9月25日	0	是
段千寿	监事	男	56	2006年9月26日	2009年9月25日	41.77	否
白富元	监事	男	58	2006年9月26日	2009年9月25日	27.20	否
周瑞福	监事	男	56	2006年9月26日	2009年9月25日	20.23	否
石焕小	副总经理	男	58	2006年9月26日	2009年9月25日	27.27	否
张庆恒	副总经理	男	45	2007年4月14日	2009年9月25日	25.47	否
张思维	财务总监	男	52	2006年9月26日	2009年9月25日	9.58	否
王平浩	证券事务代表	女	36	2006年9月26日	2009年9月25日	8.20	否
合计	/	/	/	/	/	/	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 石盛奎, 历任阳煤集团党委副书记。现任公司董事长、阳煤集团党委书记。

(2) 白英, 历任阳煤集团总会计师。现任公司副董事长、总经理、阳煤集团党委副书记。

(3) 李宝玉, 历任阳煤集团总工程师。现任公司董事。

(4) 李国基, 历任阳煤集团副总经济师兼董事会秘书处主任。现任公司董事、董事会秘书、总经济师。

(5) 张仁, 历任山西宏厦建筑工程有限公司董事长兼总经理。现任公司董事, 阳煤集团副总工程师。

(6) 孙康, 历任海南正合集团副总经理。现任公司董事, 安庆大酒店有限责任公司总经理。

(7) 马忠智, 历任国务院国有重点大型企业监事会监事会主席。现任公司独立董事。

(8) 邬小蕙, 历任中国粮油食品进出口(集团)有限公司计划财务部总经理、财务部总监, 中粮金融经营中心常务副总经理。现任公司独立董事, 中国粮油食品进出口(集团)有限公司总会计师, 兼任中粮金融经营中心总经理, 中信证券股份有限公司董事。

(9) 刘志远, 历任青海师范专科学校物理系助教。现任公司独立董事, 南开大学商学院副院长, 南开大学商学院会计学系主任, 天津劝业场(集团)股份有限公司独立董事, 四川宝光药业科技开发股份有限公司独立董事。

(10) 李彦璧, 历任阳煤集团四矿党委书记。现任公司监事会主席, 阳煤集团党委副书记、纪委书记, 山西天安能源投资有限责任公司董事长。

(11) 廉贤, 历任阳煤集团财务部部长、副总会计师。现任公司监事, 阳煤集团总会计师。

(12) 余建全, 历任阳煤集团办公室主任。现任公司监事, 阳煤集团党委组织部部长、直属机关党委书记。

(13) 李伟林, 历任阳煤集团生产技术部部长, 阳煤集团副总工程师。现任公司总工程师。

(14) 吴景厚, 历任阳煤集团财务处副处长。现任公司监事, 阳煤集团审计部部长。

(15) 段千寿, 历任公司二矿矿长。现任公司监事、二矿党委书记。

(16) 白富元, 历任阳煤集团新景矿党委副书记、副矿长、党委书记。现任公司监事, 一矿党委书记。

(17) 周瑞福, 历任阳煤集团发供电分公司总经理, 公司发供电分公司党委书记。现任公司监事, 公司发供电分公司总经理。

(18) 石焕小, 历任公司一矿矿长。现任公司副总经理。

(19) 张庆恒, 历任阳煤集团环保处长, 通风处处长。现任公司副总经理、二矿矿长。

(20) 张思维, 历任阳煤集团财务处成本科科长。现任公司财务总监、财务部部长。

(21) 王平浩, 历任公司证券部部长助理。现任公司证券事务代表、证券部部长。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
石盛奎	阳煤集团	党委书记	2004年9月15日	至今	否
白英	阳煤集团	党委副书记	2004年11月30日	至今	否
李宝玉	阳煤集团	总工程师	1997年12月22日	2006年10月10日	是
李彦璧	阳煤集团	党委副书记	2002年12月2日	至今	是
		纪委书记	2000年6月18日		
廉贤	阳煤集团	总会计师	2004年11月30日	至今	是
余建全	阳煤集团	组织部部长	2003年3月18日	至今	是
张仁	阳煤集团	副总工程师	1997年2月1日	至今	是
吴景厚	阳煤集团	审计部部长	2003年3月18日	至今	是

在其他单位任职情况:

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序: 公司仅为独立董事和在公司任职的董事、监事及高级管理人员提供报酬或津贴。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据: 报告期内, 在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬依据公司制定的有关

工资管理办法和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终效益工资。

### 3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
李宝玉	是
张仁	是
孙康	是
李彦璧	是
廉贤	是
余建全	是
吴景厚	是

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
游浩	副总经理	职务变动
赵岩峰	总工程师	职务变动

公司于 2007 年 4 月 14 日召开第三届董事会第四次会议，解聘赵岩峰先生公司总工程师职务，聘任李伟林先生为公司总工程师；解聘游浩先生公司副总经理职务，聘任张庆恒先生为公司副总经理。

### (五) 公司员工情况

#### 1、专业构成情况

总计	生产人员	技术人员	销售人员	管理人员	财务人员	其它人员
24,033	17,842	348	158	1,716	124	3,845

#### 2、教育程度情况

总计	研究生及以上	大学本科	大学专科	高中及以下
24,033	13	431	1,940	21,649

3、截止报告期末，公司承担费用的离退休职工为 664 人。

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会相关法律法规要求，不断完善公司法人治理结构，公司治理水平得到有效提升。报告期内，公司设立了第三届董事会专门委员会，加强和完善了公司内部管理体系，健全了公司各项管理制度。

#### 1、关于股东和股东大会

公司根据《上市公司股东大会规范意见》等法律、法规的要求制定并实施了《股东大会议事规则》，严格规范了股东大会的召开和表决程序。所有股东均能履行各自的义务。公司确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

#### 2、关于第一大股东与上市公司关系

公司的第一大股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与第一大股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五分开”，独立开展生产经营活动。公司董事会、监事会和内部机构能够各司其职、独立运作。公司制定了财务管理等系列规章制度，建立健全了财务、会计核算体系，实行独立核算，第一大股东不干涉公司的财务、会计活动。

#### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选聘董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定。制定并实施了《董事会议事规则》，各位董事能够勤勉尽责，谨慎决策，确保了决策的高效、科学、合理、合法。根据公司治理自查情况，按照《上市公司治理准则》的要求，报

告期内，公司设立了第三届董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会。

#### 4、关于监事和监事会

公司制定并实施了《监事会议事规则》，各位监事能够认真履行职务，本着对股东认真负责的态度，对公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性及公司财务进行监督，充分发挥了监督职能，维护了公司及股东的合法权益。

#### 5、关于利益相关者

公司能够充分尊重银行及其他债权人、职工、供应商等利益相关者的合法权利，积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司制定并实施了《信息披露管理办法》，公司信息披露工作由董事会统一领导和管理，董事会秘书负责组织和协调信息披露事项。公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时、合法地披露有关信息，确保所有股东及其他应获得信息的人士和部门有平等的机会获得信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

报告期内，依据上海证券交易所发布的《上市公司信息披露事务管理制度指引》，结合公司实际，修订了《信息披露事务管理制度》，进一步明确了董事、监事、高级管理人员的信息披露职责。

### (二) 2007 年公司治理专项活动情况

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》和山西证监局《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》的文件精神，公司及时组织董事、监事、高管人员认

真学习，成立了以公司董事长石盛奎先生为组长的公司治理专项活动领导小组，结合公司实际情况，制定了公司治理专项活动方案。2007 年 4 月至 7 月，公司严格按照法律法规要求，对照中国证监会通知内容逐项进行了自查，认真查找本公司治理结构方面存在的问题和不足，深入分析了产生问题的原因，制订了“山西国阳新能股份有限公司关于公司治理情况的自查报告及整改计划”，于 2007 年 7 月 31 日经公司第三届董事会第六次会议审议通过，并在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站进行了披露。同时董事会设立专门的电话和网络平台，便于投资者和社会公众更好地参与公司的治理专项活动评议，加强沟通和交流，听取整改意见和建议，做好整改工作。

2007 年 9 月 17 日至 19 日，山西证监局对公司进行了上市公司治理专项活动现场检查，并根据检查结果出具《山西国阳新能股份有限公司公司治理整改通知书》（晋证监函[2007]117 号），公司根据山西证监局在现场检查过程中以及公司自查过程中发现的问题，对不足之处拟订了整改计划，并经 2007 年 10 月 19 日公司召开的第三届董事会第七次会议审议通过了《公司治理专项活动整改报告》。针对发现的问题，公司采取积极有效的整改措施，设立了第三届董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会；修订了《信息披露管理办法》，制定了《募集资金管理制度》。同时根据最新的规范性文件要求，进一步修订和完善相关管理制度和内部控制制度；进一步严格执行印鉴管理制度，严格履行有关审批程序；重新修订公司财务管理制度；设立了内审部门；完善薪酬考核制度，将公司下属机构领导纳入考核范围，进行严格考核。

通过此次专项治理活动，使公司法人治理结构进一步得到完善。公司将以本次活动为契机，继续严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会有关规范性文件的要求，不断完善各项管理制度，进一步提高认识，建立符合公司特点的规范治理机制，确保公司治理机制有效运行，促进公司的持续快速发展。

## (二) 独立董事履行职责情况

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

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
刘志远	6	6			
邬小蕙	6	3	2	1	
马忠智	1	1	1		

报告期内，公司独立董事除特殊情况（出国和异地出差）外，均出席了公司董事会会议。本着为股东高度负责的态度，深入了解公司规范运作和生产情况，认真履行职责。对公司 2006 年度标准无保留意见的审计报告事项、关联交易事项、对公司累计和当期控股股东及其他关联方占用资金和对外担保情况，改聘部分公司高级管理人员等事宜发表了专项说明和独立意见，充分发挥了独立董事的作用，保护了中小股东的合法权益，为公司的健康发展起了积极的作用。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对公司本年度董事会各项议案及非董事会议案的其他事项没有提出异议。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司在业务方面独立于控股股东，有独立的采购系统、生产系统和销售系统，完全具有独立自主的经营能力，业务上不存在与控股股东之间的竞争关系。

2、人员方面：公司建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，劳动、人事、工资完全独立。公司与在册员工签订劳动合同，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

3、资产方面：公司资产独立完整，产权清晰，不存在控股股东及其他关联方无偿或违规占用本公司资产、资金及其它资源的情况。

4、机构方面：公司设立了健全的组织机构，具有独立的生产经营和办公机构，所有职能部门均独立行使职能，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，具有独立的会计核算体系和日趋完善的财务会计管理制度。公司开设了独立的银行帐户，独立纳税。公司能够独立作出财务决策，并根据自身经营的需要决定资金调拨事宜，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司对经理人员和董事会秘书继续实行年薪制考评机制。根据考核分配办法，经理人员和董事会秘书的收入与公司经营业绩挂钩，结合工作业绩进行综合考核，年底兑现年度薪酬。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 5 月 23 日召开二〇〇六年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 5 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

### (二) 临时股东大会情况

公司于 2007 年 12 月 5 日召开二〇〇七年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 12 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况回顾

2007 年，面对政策性支出大幅增加、原材料价格快速上涨、铁路外运持续紧张等不利局面，公司坚持科学发展观，积极应对政策和市场环境变化，稳定煤炭产量和销量，优化产品结构，加强成本控制，努力提高盈利质量，实现了预定目标。

(1) 坚持又好又快发展，经营业绩均衡平稳增长。

报告期内，公司原煤产量完成 1287 万吨。收购阳煤集团原煤 1561 万吨。销售煤炭 2973 万吨，同比增长 14.83%。其中块煤 424 万吨，同比增长 6.27%；喷粉煤 362 万吨，同比下降 2.95%；选末煤 2120 万吨，同比增长 19.57%；煤泥产量 66 万吨，同比增长 46.67%。发电量完成 90231.19 万千瓦时，供热完成 258.74 万百万千焦。

煤炭综合售价 321.68 元/吨，同比降低 0.04%。煤炭综合售价下降的原因，主要是为了避免同业竞争，减少关联交易，公司成立天元煤炭销售公司销售阳煤集团开元公司、新元公司和国阳新能平舒煤业等位于

晋中地区的煤炭，由于该地区煤炭销售主要依靠公路运输，导致煤炭售价较低，影响了公司综合售价；

主营业务收入 984900 万元，同比增长 16.00%，其中煤炭产品销售收入 956345 万元，同比增长 14.77%；

主营业务成本 812198 万元，同比增长 18.64%，其中煤炭销售成本 785199 万元，同比增长 17.19%；

主营业务利润 163796 万元，同比增长 6.02%；

利润总额 72171 万元，同比减少 16112 万元，同比降低 18.25%；

净利润 50133 万元，同比减少 20439 万元，同比降低 28.17%。

(2) 聚焦煤炭主业，资源整合工作开始启动。

围绕迅速做大做强煤炭主业，进一步巩固提高国阳新能行业地位的战略发展思路，跨地区控股平舒煤业，增加了资源储备和新的利润源；成立天元煤炭销售公司，生产运输协同跟进，履行了避免同业竞争，减少关联交易承诺，提升了公司整体实力。

(3) 经营管理工作得到进一步改进。

以资金和预算管理为主线，严格资金计划管理，加强成本费用控制，积极应对成本增支因素增多的挑战；深入进行煤炭市场前景性分析研究，巩固深化与重点用户的战略合作关系，准确研判煤炭市场变化，稳步推动品种煤价格上涨；强化精细化管理，加大矿井安全生产投入，百万吨死亡率由 2006 年的 0.34 人降至 0.15 人；引进先进设备和技术改造选煤厂，不断改善产品结构，粒级煤产量实现 13 万吨。

## 2、报告期公司主营业务及经营情况

(1) 公司主营业务的范围及其经营情况

公司经营范围为：煤炭生产、洗选加工、销售；电力生产、销售；热力生产、销售。

### (2) 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
煤炭	9,563,446,694.73	7,851,992,670.44	16.97	14.77	17.19	减少1.73个百分点
供电	246,203,253.92	237,280,583.97	3.53	100.19	112.99	减少5.89个百分点
供热	39,346,341.83	32,711,594.51	16.30	15.27	-4.17	增加17.60个百分点
小计	9,848,996,290.48	8,121,984,848.92	16.63	16.00	18.64	减少1.85个百分点
产品						
洗块煤	2,253,408,006.10	1,206,564,971.11	46.10	10.45	-17.62	增加18.24个百分点
洗粉煤	1,745,999,901.60	1,010,088,463.56	41.76	-9.94	-26.32	增加12.82个百分点
洗末煤	5,456,864,483.31	5,635,339,235.77	-4.60	27.38	45.82	减少12.98个百分点
煤泥	107,174,303.72		98.84	53.06		减少0.05个百分点
供电	246,203,253.92	237,280,583.97	3.53	100.19	112.99	减少5.89个百分点
供热	39,346,341.83	32,711,594.51	16.30	15.27	-4.17	增加17.60个百分点
合计	9,848,996,290.48	8,121,984,848.92	16.63	16.00	18.64	减少1.85个百分点

### (3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内	9,290,814,974.08	17.61
国外	558,181,316.40	-5.42
合计	9,848,996,290.48	16.00

### (4) 主营业务分部门情况表

部门	主营业务收入	主营业务成本	销售数量	单价	单位成本
母公司	8,889,514,171.07	7,248,385,396.77	27,366,597.00	324.83	264.86
天成公司	949,067,936.79	880,575,038.75	3,288,706.00	288.58	267.76
天元公司	458,615,749.03	456,427,807.87	1,915,792.00	239.39	238.24
合并抵消	-733,751,162.16	-733,395,572.95	-2,841,304.00		
合计	9,563,446,694.73	7,851,992,670.44	29,729,791.00	321.68	264.11

公司主营业务收入增加主要来源于煤炭产品销售增加,利润构成未发生重大变化。报告期内公司主营业务收入增长的主要原因:价格降低影响收入减少386万元,销量增加影响123427万元。公司主营业务成本增长的主要原因:1、合并天成公司和天元公司煤炭采购成本比上年同期增加58269万元。2、母公司煤炭生产成本比上年同期增加了56846万元;增长的成本项

目主要有：1) 新增三项基金 23829 万元；2) 收购原料煤成本同比增加 14409 万元；3) 原材料同比增加 8098 万元；4) 电力涨价使电力成本同比增加 1628 万元；5) 设备增加提取的折旧同比增加 3948 万元；6) 工资增加 4102 万元。

### (5) 主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	236,287,331.98	占采购总额比重(%)	25.43%
前五名销售客户销售金额合计	3,220,027,719.08	占销售总额比重(%)	31.39%

### 3、报告期内公司资产构成发生重大变动情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日		比上年增减	
	金额	占总资产的比重(%)	金额	占总资产的比重(%)	金额	增减变化率
总资产	689668	100.00	579060	100.00	110607	19.10
流动资产	252095	36.55	252591	43.62	-496	-0.20
货币资金	66417	9.63	99146	17.12	-32729	-33.01
应收票据	52338	7.59	41976	7.25	10362	24.68
预付款项	26331	3.82	12494	2.16	13838	110.76
其他应收款	5786	0.84	4775	0.82	1011	21.18
非流动资产	437573	63.45	326470	56.38	111103	34.03
固定资产	356873	51.75	300179	51.84	56694	18.89
在建工程	20582	2.98	13675	2.36	6907	50.51
无形资产	56040	8.13	9210	1.59	46830	508.47
递延所得税资产	2312	0.34	2806	0.48	-494	-17.62
总负债	333700	48.39	260071	44.91	73629	28.31
流动负债	259179	37.58	229532	39.64	29647	12.92
应付账款	64749	9.39	53330	9.21	11420	21.41
预收款项	36416	5.28	29664	5.12	6751	22.76
应付职工薪酬	10582	1.53	21179	3.66	-10597	-50.04
应交税费	40358	5.85	48039	8.30	-7680	-15.99
其他应付款	68215	9.89	53210	9.19	15006	28.20
其他流动负债	33359	4.84	24111	4.16	9248	38.36
非流动负债	74521	10.81	30539	5.27	43982	144.02
长期借款	25502	3.70		0.00	25502	
长期应付款	45522	6.60	30469	5.26	15054	49.41
递延所得税负债	3486	0.51		0.00	3486	
股东权益	355968	51.62	318989	55.09	36978	11.59
归属于母公司所有者权益	332197	48.17	314143	54.25	18053	5.75
盈余公积	42758	6.20	37844	6.54	4914	12.98
未分配利润	120185	17.43	107046	18.49	13139	12.27
少数股东权益	23771	3.45	4846	0.84	18925	390.52

变动原因：

货币资金降低的主要原因是本年度加大煤矿安全生产投入购置固定资产以及支付现金股利。

应收票据增加的主要原因是收到的银行承兑汇票增加。

预付账款增加的主要原因是预付设备款增加以及待抵扣的进项税金。

其他应收款增加的主要原因是增加合并单位造成。

固定资产增加的主要原因是本公司加大安全及生产投入，购进综采掘进及安全设备。

在建工程增加的主要原因是合并平舒煤业公司矿井基建投入。

无形资产增加的主要原因是合并平舒煤业公司的采矿权。

递延所得税资产减少的主要原因是所得税汇算的时间性差异转回。

应付账款增加的主要原因是合并平舒煤业公司尚未支付的设备款。

预收账款增加的主要原因是预收的煤款增加。

应付职工薪酬减少的主要原因是本年核销了以前年度结余的福利费余额。

应交税费减少的主要原因是汇算清缴的应交所得税减少。

其他应付款增加的主要原因是应付的工程款增加。

其他流动负债增加的主要原因是本年提取增加的维简费。

长期借款增加的主要原因是合并平舒煤业公司的基建借款。

长期应付款增加的主要原因是本年新增提取的环境治理基金和转产基金。

递延所得税负债增加的主要原因是尚未汇算清缴的按比例计算扣除的福利费。

盈余公积和未分配利润的增加是提取增加的法定盈余公积和经营积累。  
少数股东权益增加的原因是合并平舒煤业公司增加的少数股东权益。  
期间费用及所得税变化情况

单位:万元 币种:人民币

项目	2007 年	2006 年	比上年增减(万元)	比上年增减(%)
营业费用	31242	29791	1451	4.87
管理费用	57756	44915	12841	28.59
财务费用	-332	-993	661	-66.55
资产减值损失	3630	-958	4589	-478.72
所得税	22038	17711	4327	24.43

变动原因:

营业费用上升的主要原因是受出口煤国内铁路运费提高的影响。

管理费用增加的主要原因是技术开发费增加 13415 万元。

财务费用增加的主要原因是银行存款余额和协议存款减少,利息收入降低。

资产减值损失增加的主要原因是第一热电厂提取固定资产减值准备 2675 万元以及提取的坏账准备增加。

所得税增加的主要原因是上年国产设备实际抵免了 11094 万元所得税所致。

#### 4、报告期内现金流分析

项 目	2007 年	2006 年	比上年增减(万元)	比上年增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	142476	122988	19488	15.85
投资活动产生的现金流量净额	-140814	-145526	4712	-3.24
筹资活动产生的现金流量净额	-34390	-45409	11019	-24.27
现金及现金等价物净增加额	-32729	-67947	35218	-51.83

变动原因:

经营活动产生的现金净流量增加主要是销量增加货款回收及时等原因所致。

投资活动产生的现金净流量增加主要是由于购建固定资产投资减少所致。

筹资活动产生的现金净流量增加主要是由于偿还银行借款比同期降低所致。

#### 5、主要控股公司及参股公司的经营情况

阳泉天成煤炭铁路集运有限公司于 2006 年 6 月 23 日注册成立。注册资本为 10000 万元人民币。公司出资 5100 万元，占出资比例的 51%。法定代表人：聂建民。经营范围：煤炭洗选、经营、运输，矿石分选、运输，煤质化验、检验，煤炭计量等。截止报告期末，该公司总资产 19226 万元，净资产 11061 万元。报告期内完成煤炭外运 329 万吨，实现营业收入 94907 万元，净利润 1171 万元。

山西国阳新能天元煤炭销售公司于 2007 年 6 月 22 日注册成立，注册资本 1000 万元人民币。公司出资 1000 万元，占出资比例的 100%。法定代表人：聂建民。经营范围：煤炭销售、运输。截至报告期末，该公司总资产 12991 万元，净资产 556 万元。报告期内完成煤炭外运 192 万吨，实现营业收入 45862 万元，净利润-444 万元，主要是新增按账龄提取坏账准备金造成亏损。

山西平舒煤业有限公司于 2004 年 6 月 7 日注册成立，注册资本 10300 万元人民币。公司占 56.31%的股权，已办理完变更登记手续。法定代表人：王淮盛。经营范围：煤矿筹建相关服务。截至报告期末，累计完成基建投资 45763 万元，已具备生产条件。

阳泉鑫盛机械施工有限公司于 2007 年 9 月 18 日注册成立，注册资本 1200 万元人民币，公司首次出资 360 万元，占出资额的 100%。法定

代表人：高富海。经营范围：承揽本公司《施工企业资质证书》核定范围内的土石方工程、公路工程、城市绿化工程施工，销售苗木，工程机械及汽车租赁。截至报告期末，相关证照正在申请办理中。

## 6、公司技术创新和节能减排情况

技术创新是企业发展的内在动力。公司始终致力于技术进步，积极开展自主创新，以信息化改造提升传统产业。公司是国内最早采用放顶煤采煤技术的煤炭企业之一，目前各个生产环节都实现了现代化，井下主要生产环节实现了全方位不间断自动监控，采煤机械化程度达 100%。坚持应用先进的勘探技术优化采区和采煤工作面设计，完善大采长、大走向采煤技术工艺，全面推行平行作业，大大提高了生产效率。采区回采率达到 80%以上，工作面回采率达到 90%以上。2007 年，公司投入研发费用 16519 万元，占公司营业收入的 1.68%。

作为具有社会责任感的企业，公司探索并不断完善具有自身特色的循环经济和节约型企业发展之路。所有洗煤废水、电厂用水均实现闭路循环。矿井水和电厂冷却水处理净化后，每年可回收利用 700 多万吨。为彻底治理矸山污染，公司投入巨资进行生态恢复工作，极大改善矿区及周边地区的生态环境和空气环境质量。通过不懈努力，公司环保设施运行率达到 100%，实现了污染源全面达标。工业二氧化硫排放达标率 100%；工业烟粉尘排放达标率 100%；工业固体废物处置利用率达到 99%，节能减排效果显著。

## （二）公司未来发展的展望

### 1、行业趋势和竞争格局

煤炭在能源消费中的战略地位日益突出，不断增长的需求延长了煤炭行业景气周期。2008 年，国内外煤炭市场供应趋紧的局面不会改变。煤炭企业议价能力，驾驭周期的能力不断提高。从今年市场情况看，全国电力需求和电力生产依旧保持快速增长，电煤价格中长期保持上升格局，市场煤与计划煤价差逐步缩小。品种煤供应出现阶段性失衡现象，供应相对较紧。化工行业持续旺盛需求以及煤炭企业纷纷进军煤化工领域，块炭市场相对更加紧张，存在较大的涨价预期；冶金喷吹煤供不应求，价格大幅上涨。预计 2008 年煤炭市场将维持供需基本平衡，个别时段不同地区，不同品种将呈现偏紧状态。公司将适当调整煤炭价格。

山西省可持续发展基金、环保基金、转产基金全面开征，安全投入，原材料以及职工工资上涨等因素，使煤炭行业进入了高成本运行时代，加大了公司的经营压力，抑制了企业利润上涨空间，但同时抬高了煤炭行业进入门槛，为国阳新能在内的大型煤炭企业提供了联合购并的机遇。

公司董事会认为，未来一段时间，抢先寻求资源储备增长机会，才能在行业收购、兼并、整合中胜出，才能抵御经济周期波动带来的风险。公司董事会长期看好煤炭行业发展前景。

## 2、新年度经营计划和措施

二〇〇八年，公司要进一步加大资源整合力度，加快资源占有和后备项目储备，实现规模发展和跨越式增长，提高整体竞争实力。

经营计划是：预计原煤产量完成 1260 万吨，商品煤销量完成 2789 万吨，煤炭综合售价 370 元/吨；实现主营收入 1031930 万元，主营营业成本 855226 万元，利润总额 91041 万元。

为实现今年的经营计划，要重点做好以下工作：一是要借助阳煤集团在山西省和煤炭行业中的政策优势和地位，发挥协同效应，采取由阳煤集团进行煤炭项目前期培育，待项目条件具备，时机成熟后，由股份公司择机收购的模式。要用好资本市场的融资平台，通过直接融资和间接融资等手段，积极参与山西省煤炭资源整合，大规模开发煤炭后备区，进一步加大资源整合力度，逐步完成战略布局，做强做大煤炭主业，保持国阳新能在资本市场的良好形象和无烟煤市场的领先地位。二是面对三项基金提取、原材料价格和工资成本增长等增支因素，加强财务预算管理，严格资金计划管理，资金调控管理，成本费用管理。建立起财务统一管理、统一报告、统一核算的制度体系，实现财务集中决策、财务集中控制和会计集中核算，带动体制和机制创新，推动经济运行质量的提高。三是以建设“两型三化”矿井为目标，强化安全责任，夯实本质安全基础。要注重管理创新和技术创新，建立集约、安全、高效的生产体系，打造效率、效益、安全以及管理综合一流的数字化、现代化矿井。

### 3、资金需求及使用计划

2008 年，公司资金收入安排 1,167,081 万元，资金支出安排 1,096,648 万元，其中生产经营及原材料采购支出 791,362 万元，工程项目支出 62,679 万元，支付股利 22,607 万元。

### 4、公司针对风险因素采取的对策和措施

(1) 成本控制风险和对策。近年来，国家调整了资源补偿费、探矿权和采矿权有偿使用，加大了安全费用提取，去年山西省全面开征“三金”，煤炭生产向完全成本过渡。煤炭企业生产成本大幅上升，对公司生产经营带来一定压力。公司针对不断出台的政策性成本增支因素，积

极调整产品结构，与客户沟通协商，努力提高煤炭售价，合理转移政策性增支因素；对政府统收统支的煤炭可持续发展基金，大力争取可持续发展基金立项返还。同时，公司大力推进精细化管理，严格控制单耗，提高规模效益，积极消化政策性增支因素。

(2) 铁路运力不足的风险和对策。2008 年全国没有新的运煤专线投用，公司铁路外运紧张的局面短期内不会发生根本改变。公路运输实行计重收费之后，山西省开展大型货运车辆集中整治活动，对公司煤炭运输形成制约，新增产能难以充分释放。公司将依托石太线，开展“路矿双赢”的战略合作，实现运输总量提高和结构优化增效；密切路矿合作，千方百计提高铁路运量，同时确保公路运煤畅通。

### (三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 250,106,200.00 元，比上年增加 199,106,200.00 元，增加的比例为 390.40%。

#### 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)
山西平舒煤业有限公司	煤矿筹建相关服务。	56.31
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司	煤炭销售、运输。	100.00
天元煤炭销售公司	煤炭销售、运输。	100.00
鑫盛运输机械租赁公司	承揽本公司《施工企业资质证书》核定范围内的土石方工程、公路工程、城市绿化工程施工，销售苗木，工程机械及汽车租赁等等。	100.00

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 118,328.00 万元，已累计使用 90,190.80 万元，尚未使用 28,137.20 万元。尚未使用募集资金存于银行。

## 2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
新建 5 万吨/年甲醇项目	257,340,000.00	否	8,797,713.84			否	

项目拟投入 257,340,000.00 元, 实际投入 8,797,713.84 元。鉴于政策和市场环境的变化, 公司调整了产业发展思路: 紧紧抓住当前煤炭、电力产业高速发展所带来的有利商业机遇, 加快实施煤电一体化推进战略, 实现规模扩张和主营业务跨越式发展。同时为了避免同业竞争, 减少关联交易, 公司决定将该项目的募集资金用于收购开元公司 100% 的股权。

## 3、非募集资金项目情况

报告期内, 公司完成洗煤厂技术改造等项目投资 25467 万元, 安全生产技术改造和采煤方法改革支出 11441 万元, 采掘设备投入 61377 万元, 主要用于矿井安全生产和洗煤厂的技术改造, 为公司安全生产和储、装、运系统完善打下基础。

### (四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

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》所规定的5-19条相关内容及《企业会计准则解释第1号》规定, 对财务报表项目进行了追溯调整。

上列各项对财务报表的影响如下:

项 目	金额 (元)
对 2007 年初递延所得税资产的影响	28,063,447.84
对 2007 年初留存收益的影响	27,824,239.10

其中：对 2007 年初未分配利润的影响	24,985,649.48
对 2007 年初盈余公积的影响	2,838,589.62

### (五) 董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2007 年 1 月 14 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过公司关于投资控股山西平舒煤业有限公司的议案。决议公告刊登在 2007 年 1 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(2) 公司于 2007 年 4 月 14 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过公司二〇〇六年度总经理工作报告、二〇〇六年度董事会报告、二〇〇六年度报告及摘要、二〇〇六年度利润分配预案、二〇〇六年度财务决算报告暨二〇〇七年财务预算方案、审议通过公司关于预计 2007 年日常关联交易事项的议案、审议通过公司二〇〇六年度独立董事述职报告、审议通过关于调整独立董事津贴的议案、审议通过关于改聘公司部分高管人员的提案、审议公司续聘会计师事务所及支付费用的议案、审议通过关于召开公司二〇〇六年度股东大会的议案。决议公告刊登在 2007 年 4 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(3) 公司于 2007 年 4 月 23 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过公司二〇〇七年第一季度报告。决议公告刊登在 2007 年 4 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(4) 公司于 2007 年 7 月 31 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过公司增补独立董事的议案、审议通过公司二〇〇七年半年度报告及摘要、审议通过关于修订公司信息披露管理办法的议案、审议通过关于制定公司募集资金管理办法的议案、审议通过公司治理专项自查报告

和整改计划。决议公告刊登在 2007 年 8 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(5) 公司于 2007 年 10 月 19 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过公司二〇〇七年第三季度报告及摘要、审议通过公司公司治理专项活动整改报告。决议公告刊登在 2007 年 10 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(6) 公司于 2007 年 12 月 5 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过公司第三届董事会专门委员会组成人员的议案。决议公告刊登在 2007 年 12 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 公司于 2007 年 5 月 23 日召开 2006 年度股东大会，审议通过 2006 年度利润分配方案：以 2006 年 12 月 31 日总股本 48,100 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.55 元（含税），共 31,505.50 万元。股权登记日为 2007 年 7 月 10 日，除息日为 2007 年 7 月 11 日。股利派发于 2007 年 7 月 19 日完成。

(2) 公司于 2007 年 12 月 5 日召开 2007 年第一次临时股东大会，审议公司增补独立董事的议案，审议《公司募集资金管理办法》议案。公司股东大会作出的各项决议，董事会均已遵照执行。

## 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

经公司第三届董事会第八次会议审议通过，公司设立了审计委员会。审计委员会成立以来，公司创造了良好的工作环境，并积极配合其开展各项工作。

审计委员会在 2007 年度财务报告编制及审计过程中按照有关要求认真履行了监督、核查职能。在审阅公司 2007 年年度报告过程中，审计委员会严格按照中国证监会《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》（证监公司字[2007]235 号）的要求，在年审会计师进场前，初步审阅了公司出具的 2007 年年度财务报表，询问公司财务人员和报表所列数据进行分析。根据我们的审阅，没有发现公司财务报表未按企业会计准则的规定编制、未能在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。同意以此财务报表提交年审注册会计师开展审计工作，并提请公司财务部重点关注并严格按照新企业会计准则处理相关会计事项，以保证财务报表的公允性、真实性及完整性。

在年审注册会计师出具初步意见后，审计委员会再一次审阅了公司 2007 年度财务报表，听取会计师对公司 2007 年度审计工作的汇报，查阅会计师工作底稿，了解审计程序，与会计师就新会计准则执行情况的具体问题进行了交流和沟通，对年度审计工作起到有效的核查和监督作用。

我们认为：1、经审计的财务报表如实地反映了公司的财务状况。2、经审计，公司财务报表符合新企业会计准则的相关规定，能够如实地反映公司的生产经营状况，财务数据准确无误，不存在重大遗漏。同意以经北京立信会计师事务所初步审定的 2007 年年度财务报表为基础制作公司 2007 年年度报告，并提交董事会审议。3、北京立信会计师事务所在对公司 2007 年年度财务报表审计过程中，认真尽责，保持了应有的独立性，以公允、客观的态度进行独立审计，较好地完成了年度审计工

作。特向董事会提议，2008 年度续聘北京立信会计师事务所作为本公司的审计机构。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会成立以来，对公司薪酬制度执行情况进行监督，我们认为：报告期内，公司董事、监事和高级管理人员认真履行了各自的职责，较好地完成了工作目标和经济效益指标。经审核，报告期内公司董事、监事和高级管理人员报酬标准是在参照了本行业高管人员的工资薪酬的基础上确定的，符合公司的目标责任制考核与薪酬政策、考核标准，所支付的薪酬合理。

#### （六）利润分配暨资本公积金转增预案

经北京立信会计师事务所审计，公司 2007 年度实现净利润 495,588,246.04 元，加上 2006 年末未分配利润 755,402,640.04 元，公司 2007 年度可供分配的利润为 1,250,990,886.08 元。根据《公司法》和《公司章程》规定，公司按当年实现的净利润提取 10%法定盈余公积金，计 49,139,955.97 元。董事会拟以 2007 年 12 月 31 日总股本 481,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股派发现金红利 4.70 元（含税），共计 466,570,000.00 元。剩余 735,280,930.11 元结转下一年度。除以上利润分配预案外，公司拟以资本公积转增股本，即以 2007 年度末总股本 481,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 5 股，共计转增资本 240,500,000.00 元。此预案需经二 00 七年度股东大会审议通过后实施。

#### 七、其他披露事项

公司选定的信息披露报纸未变更，也无其他需要披露而未披露的事项。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1、公司第三届监事会第三次会议于 2007 年 4 月 14 日召开,审议通过公司二〇〇六年度监事会报告、公司二〇〇六年度财务决算报告暨二〇〇七年财务预算方案、公司二〇〇六年度利润分配预案、二〇〇六年度报告及摘要、公司关于预计 2007 年日常关联交易事项的议案,审议通过公司续聘会计师事务所及支付费用的议案。

2、公司第三届监事会第四次会议于 2007 年 7 月 31 日召开,审议通过了公司二〇〇七年中期报告及摘要。

3、公司第三届监事会第五次会议于 2007 年 10 月 19 日召开,审议通过了公司二〇〇七年第三季度报告及摘要。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内,监事会出席了公司历次董事会和股东大会会议,并对董事会和股东大会会议召开程序、决议事项、董事会对股东大会执行情况、公司高管人员履职情况进行了认真的监督和检查。

监事会认为:公司董事会和经理班子能够严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律、法规的要求规范运作,严格执行股东大会的各项决议,履行诚信勤勉义务,工作认真负责,重大决策依据充分,决策程序科学、合法。报告期内,能够依据公司发展和监管要求不断加强制度建设,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、公司章程和损害公司利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认为：公司财务制度健全，财务管理规范，财务运行状况良好，会计核算能够严格按照企业会计制度和会计准则以及其它相关财务规定的要求执行，未发现有违反财务管理制度的行为。

北京立信会计师事务所有限公司对公司本年度财务报告出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的，公司财务报告真实、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2007 年之前发生的募集资金变更投资项目情况已经公司股东大会批准并进行了公告。2007 年度内未发生募集资金投资项目变更情况。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内公司无重大资产收购、出售情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司关联交易价格公允，关联交易表决程序合法，没有损害公司和其他股东利益。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

报告期内，监事会未发现所聘会计师事务所出具有强调事项、保留意见、无法表示意见或否定意见的审计报告。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

报告期内，监事会未发现公司利润实现数较利润预测数低 10% 以上或利润预测数高 20% 以上的情况。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (二) 资产交易事项

### 1、收购资产情况

公司于 2007 年 1 月 14 日召开三届三次董事会审议通过关于投资控股山西平舒煤业有限公司（以下简称平舒煤业）的议案。本次收购完成后，公司持有该公司 56.311% 的股权。相关公告刊登于 2007 年 1 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。公司于 2007 年 2 月 6 日支付了股权转让价款。

## (三) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、与日常经营相关的关联交易

#### (1) 购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
集团公司	煤	市场价		4,325,071,757.58	85.81	现金结算		
天兴公司	煤	市场价		99,244,182.00	1.97	现金结算		
新元公司	煤	市场价		409,078,033.53	8.12	现金结算		
开元公司	煤	市场价		207,151,026.64	4.10	现金结算		
华越公司	设备	市场价		61,699,598.29	9.91	现金结算		
升华公司	供暖	政府定价		40,880,905.00	100.00	现金结算		
升华公司	其他服务	协议价		39,238,699.11	100.00	现金结算		

#### (2) 销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
集团公司	煤	市场价		111,659,238.47	1.15	现金结算		
集团公司	供电	政府定价		129,822,187.20	30.40	现金结算		
升华公司	供电	政府定价		55,393,649.20	12.87	现金结算		
升华公司	供热	政府定价		35,090,076.00	87.82	现金结算		
集团公司	综采设备租赁费	市场价		105,864,679.27	100.00	现金结算		

受地理环境、历史渊源关系等客观因素的影响，公司与控股股东阳泉煤业（集团）有限责任公司及下属子公司之间在生产、生活服务等方面

面存在着原材料、设备采购、煤炭产品销售、综合服务和设备租赁等若干关联交易。在遵循公开、公平、公正和诚实信用原则的前提下，双方签署了相关关联交易协议或合同，交易价格符合市场化定价原则。自协议或合同生效以来，该等交易保证了公司生产经营的有序进行，促进了公司的可持续发展，对公司当期以及未来的财务状况及经营成果的影响在正常范围之内，对公司生产经营未构成不利影响，没有损害公司及全体股东的利益，具有必要性和持续性。

公司在进行以上关联交易过程中遵循了公开、公平、公正的原则，决策程序合法、有效，关联交易的定价严格执行了有关政策法规的规定，其中综采设备租赁、土地使用权租赁、供电、供水、房屋租赁、通信费项目均采用国家定价和评估值为依据，材料及配件为阳煤集团采购价，供暖等其他综合服务项目采用同类业务市场或以成本为基础的协议价，托管采用托管所需费用为基础确定。因此，公司现有关联交易定价依据充分，体现了公平原则，并能确保不存在损害公司及股东利益的情况。报告期内公司与关联方在采购煤、采购暖等其他服务及出租部分综采综掘设备、销售电、热等方面的重大关联交易，是根据公司实际生产经营需要发生的，具有一定的必要性。该等关联交易不会对公司生产经营的独立性产生影响。

## 2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
集团公司	母公司	1,630,595,200.36	107,601,417.16	3,751,672,717.91	30,724,670.75
奥轮胶带	母公司的控股子公司	74,651.00	2,000.00	4,549,449.97	4,549,449.97
国辰公司	母公司的控股子公司	0	0	6,434,145.44	6,434,145.44
华越公司	母公司的控股子公司	100,709,162.50	30,703,810.33	90,757,896.00	14,431,183.39
开元公司	母公司的控股子公司	14,231,205.61	6,437,855.61	234,080,660.04	20,375,042.06
氯碱化工	母公司的控股子公司	451,988.79	41,267.27	6,620,000.00	1,154,687.88
升华公司	母公司的控股子公司	105,349,228.59	35,063,552.78	58,293,347.72	23,129,738.30

石港煤业	母公司的控股子公司	3,880,551.77	3,880,551.77	0	0
天兴公司	母公司的控股子公司	10,015,426.10	1,711,364.66	1,900,931.90	0
威虎化工	母公司的控股子公司	85,980.00	0	722,018.75	1,676.17
新元公司	母公司的控股子公司	29,236,633.04	21,139,169.04	453,324,923.52	81,565,638.22
亚美水泥	母公司的全资子公司	976,331.90	166,775.45	27,794,751.57	773,815.89
岩土公司	母公司的控股子公司	66,313.81	6,074.22	2,842,860.00	2,752,860.00
兆丰铝冶	母公司的控股子公司	6,465,032.36	7,854,137.59	0	0
寺家庄煤业	母公司的控股子公司	401,433.79	401,433.79	0	0
合计	/	1,902,539,139.62	215,009,409.67	4,638,993,702.82	185,892,908.07

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额

1,902,539,139.62 元，余额 215,009,409.67 元。

关联债权债务形成原因：

公司在和集团公司及其子公司因购买材料、配件、设备、销售商品、以及签定协议相互提供劳务的过程中，由于结算与付款的时间差而形成的债权债务。都是与日常生产经营有关的债权债务。

关联债权债务清偿情况：

公司经常督促有关单位和部门清理债权债务，建立债权债务清偿台账，保证了公司的现金流合理、有效流动。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：

公司的关联债权债务都是与生产经营相关的债权债务，不存在非经营性占用，是结算过程中的时间差，没有互相恶意拖欠货款的情况，07 年末关联方占用公司资金余额 215,009,409.67 元，公司占用关联方资金余额 185,892,908.07 元。

#### (四) 托管情况

根据集团公司与本公司签订的委托经营合同，集团公司将其所属未投入本公司之从事煤炭生产的其他煤矿等相关之全部生产经营性资产、业务及人员（除资产处置权以外的其他权利或权力）全部交由本公司行

使，由本公司自行委派人员对集团公司所属未投入本公司之从事煤炭生产的其他煤矿等相关之全部生产经营性资产、业务及人员进行经营管理并对集团公司的生产、经营、决策等问题行使全面决定权。委托期限自本合同签署生效之日起至集团公司所属未投入本公司之从事煤炭生产的其他煤矿等破产或依法撤销或注销或者有关资产被本公司或者除本公司之发起人之外的第三人依法兼并、收购等之日止。集团公司向本公司支付资产托管费，目前公司托管集团公司煤矿三个，分别是三矿、五矿、新景矿，每个托管的煤矿每年 100 万元，但不得少于本公司为托管所支出的成本。

#### (五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

#### (六) 租赁情况

(1) 根据集团公司与本公司签订的房屋租赁合同，集团公司将其办公楼内的部分房屋及销售公司占用的原集团公司购买的房屋面积共计 3348 平方米租赁给本公司，租赁期限为正式交付使用之日起至 2012 年 12 月 31 日止，房屋年租金计 1,113,600 元；

(2) 根据集团公司与本公司签订的土地使用权租赁合同，集团公司租赁给本公司土地面积共计 430,763.26 平方米，年租金 1,132,489.55 元。租赁期限自交付本公司使用之日起至该土地使用权终止日期止。

(3) 根据集团公司与本公司签订的《设备租赁协议》，集团公司与本公司根据生产经营需要租赁对方的设备，设备租金根据《煤炭工业

企业设备管理规程》的规定，由固定资产基本折旧费、大修费、中修费和租赁管理费构成。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

公司控股股东阳泉煤业（集团）有限责任公司在公司实施股权分置改革中做出特别承诺：

1、股权分置改革方案实施后首个交易日起，阳煤集团所持有的有限售条件的流通股股份，在 18 个月内不上市交易或者转让。在前述承诺期期满后 18 个月内所持有限售条件的流通股股份不上市交易。

2、将从 2006 年开始连续三年提出分红预案，现金分红比例将不低于当年实现可分配利润的 50%，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。

履行情况

1、股权分置改革方案实施过程中，阳煤集团等均按照规定在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将其所持股份办理了锁定手续。

2、为了使股东尽早分享公司生产经营成果，董事会决定于 2005 年提前一年兑现上述第二项承诺。公司 2007 年度利润分配预案为：董事

会拟以 2007 年 12 月 31 日总股本 48,100 万股为基数,向全体股东每 10 股送 5 股派发现金红利 4.70 元(含税),共计 466,570,000.00 元。剩余 735,280,930.11 元结转下一年度。除以上利润分配预案外,公司拟以资本公积转增股本,即以 2007 年度末总股本 481,000,000 股为基数,向全体股东按每 10 股转增 5 股,共计转增资本 240,500,000.00 元。此预案需经二 00 七年度股东大会审议通过后实施。2007 年实现可分配利润为 446,448,290.07 元,现金分红占公司当年实现可分配利润的 50.64%。至此,阳煤集团连续三年分红的承诺履行完毕。

#### (十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司未改聘会计师事务所。北京立信会计师事务所有限公司为公司的审计机构。

#### (十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

##### 1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
东海证券	6,000,000.00	6,000,000.00	0.594	6,000,000.00			长期股权投资	原始投资
小计	6,000,000.00	6,000,000.00	—	6,000,000.00			—	—

### (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第三届董事会第三次会议董事会会议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
公司关于会计师事务所名称变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 1 月 23 日	www.sse.com.cn
公司关于提取可持续煤炭发展基金提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
公司第三届董事会第四次会议决议公告暨召开二〇〇六年度股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
公司第三届监事会第三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
公司关于预计 2007 年日常关联交易事项的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
公司二〇〇六年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn
公司 2006 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 7 月 4 日	www.sse.com.cn
公司第三届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
公司第三届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 10 月 22 日	www.sse.com.cn
公司关于召开二〇〇七年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 11 月 14 日	www.sse.com.cn
公司关于提取煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 11 月 24 日	www.sse.com.cn
公司关于延期召开二〇〇七年第一次临时股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 11 月 27 日	www.sse.com.cn
公司二〇〇七年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 12 月 6 日	www.sse.com.cn
公司第三届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 12 月 6 日	www.sse.com.cn

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经北京立信会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

京信审字[2008]688 号

山西国阳新能股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西国阳新能股份有限公司（以下简称“国阳新能公司”）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、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量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国阳新能公司管理层的责任。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，国阳新能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国阳新能公司 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  
有限公司  
中国 ● 北京

中国注册会计师：尹巍  
中国注册会计师：刘志红  
二〇〇八年四月二十四日

## (二) 财务报表

合并资产负债表  
2007 年 12 月 31 日

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		664,174,192.32	991,462,178.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		523,376,565.38	419,760,973.19
应收账款		643,177,815.18	597,776,438.53
预付款项		263,314,906.91	124,937,182.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		57,861,077.52	47,747,627.16
买入返售金融资产			
存货		369,043,553.56	344,222,911.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,520,948,110.87	2,525,907,310.68
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,568,729,415.05	3,001,785,574.88
在建工程		205,819,653.78	136,745,757.17
工程物资		11,657,727.68	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		560,402,026.32	92,100,478.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,120,004.64	28,063,447.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,375,728,827.47	3,264,695,258.29
资产总计		6,896,676,938.34	5,790,602,568.97

公司法定代表人：石盛奎

主管会计工作负责人：张思维

会计机构负责人：张思维

## 合并资产负债表（续）

2007 年 12 月 31 日

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		647,492,164.04	533,295,083.48
预收款项		364,158,190.88	296,643,640.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		105,819,535.82	211,792,762.80
应交税费		403,582,949.62	480,386,031.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款		682,152,743.29	532,096,476.28
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		55,000,000.00	
其他流动负债		333,588,215.97	241,106,639.47
流动负债合计		2,591,793,799.62	2,295,320,633.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		255,020,000.00	
应付债券			
长期应付款		455,223,915.57	304,687,832.20
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		34,862,784.30	
其他非流动负债		100,000.00	700,000.00
非流动负债合计		745,206,699.87	305,387,832.20
负债合计		3,337,000,499.49	2,600,708,466.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		481,000,000.00	481,000,000.00
资本公积		1,211,536,690.21	1,211,536,690.21
减：库存股			
盈余公积		427,579,359.98	378,439,404.01
一般风险准备			
未分配利润		1,201,850,930.11	1,070,457,640.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,321,966,980.30	3,141,433,734.26
少数股东权益		237,709,458.55	48,460,368.67
所有者权益合计		3,559,676,438.85	3,189,894,102.93
负债和所有者权益总计		6,896,676,938.34	5,790,602,568.97

公司法定代表人：石盛奎

主管会计工作负责人：张思维

会计机构负责人：张思维

## 母公司资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		609,970,555.41	916,247,813.52
交易性金融资产			
应收票据		491,526,565.38	419,760,973.19
应收账款		579,345,913.39	595,930,753.03
预付款项		251,952,959.27	109,515,646.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款		118,516,482.12	65,766,235.99
存货		338,688,410.70	341,010,591.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,390,000,886.27	2,448,232,013.99
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		307,106,200.00	57,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,133,497,091.72	2,890,043,827.48
在建工程		5,639,848.01	136,745,757.17
工程物资		11,657,727.68	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		88,262,958.08	92,100,478.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,922,469.86	27,575,266.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,570,086,295.35	3,203,465,329.79
资产总计		5,960,087,181.62	5,651,697,343.78

公司法定代表人：石盛奎

主管会计工作负责人：张思维

会计机构负责人：张思维

## 母公司资产负债表（续）

2007 年 12 月 31 日

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		472,648,683.35	499,887,210.63
预收款项		246,485,047.21	262,811,126.47
应付职工薪酬		99,710,865.80	210,995,459.59
应交税费		400,050,335.82	478,923,802.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款		681,477,240.83	512,021,539.95
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		333,588,215.97	241,106,639.47
流动负债合计		2,233,960,388.98	2,205,745,778.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		374,255,715.57	304,687,832.20
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		34,862,784.30	
其他非流动负债		100,000.00	700,000.00
非流动负债合计		409,218,499.87	305,387,832.20
负债合计		2,643,178,888.85	2,511,133,610.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		481,000,000.00	481,000,000.00
资本公积		1,211,536,690.21	1,211,536,690.21
减：库存股			
盈余公积		427,579,359.98	378,439,404.01
未分配利润		1,196,792,242.58	1,069,587,638.81
所有者权益（或股东权益）合计		3,316,908,292.77	3,140,563,733.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,960,087,181.62	5,651,697,343.78

公司法定代表人：石盛奎

主管会计工作负责人：张思维

会计机构负责人：张思维

**合并利润表**  
2007 年 1-12 月

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,269,765,698.41	8,938,382,186.97
其中：营业收入		10,269,765,698.41	8,938,382,186.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,543,322,577.76	8,041,744,977.75
其中：营业成本		8,521,466,593.44	7,238,981,562.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		98,897,028.05	75,223,968.48
销售费用		312,417,924.39	297,905,657.99
管理费用		577,563,129.86	449,150,995.10
财务费用		-3,322,402.59	-9,932,270.45
资产减值损失		36,300,304.61	-9,584,936.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		868,200.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		727,311,320.65	896,637,209.22
加：营业外收入		9,159,326.51	1,155,207.13
减：营业外支出		14,762,092.76	14,959,080.04
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		721,708,554.40	882,833,336.31
减：所得税费用		220,382,932.73	177,109,115.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		501,325,621.67	705,724,220.70
归属于母公司所有者的净利润		495,588,246.04	706,263,852.03
少数股东损益		5,737,375.63	-539,631.33
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.03	1.47
（二）稀释每股收益		1.03	1.47

公司法定代表人：石盛奎

主管会计工作负责人：张思维

会计机构负责人：张思维

**母公司利润表**  
2007 年 1-12 月

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		9,595,833,174.75	8,874,339,762.79
减：营业成本		7,917,859,319.77	7,218,061,206.81
营业税金及附加		98,874,480.51	73,636,789.29
销售费用		272,694,554.47	261,983,806.78
管理费用		564,911,297.65	443,636,986.32
财务费用		-2,508,537.01	-9,618,253.69
资产减值损失		35,546,319.86	-10,165,387.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		868,200.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		709,323,939.50	896,804,615.21
加：营业外收入		9,139,086.51	1,145,607.13
减：营业外支出		14,735,118.11	14,959,074.83
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		703,727,907.90	882,991,147.51
减：所得税费用		212,328,348.16	177,597,296.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		491,399,559.74	705,393,850.80

公司法定代表人：石盛奎

主管会计工作负责人：张思维

会计机构负责人：张思维

**合并现金流量表**  
2007 年 1-12 月

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,708,796,248.80	9,904,923,545.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,378,558.33	4,940,978.69
收到其他与经营活动有关的现金		21,215,627.03	20,231,795.69
经营活动现金流入小计		11,733,390,434.16	9,930,096,320.00
购买商品、接受劳务支付的现金		7,826,300,983.62	6,414,594,262.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,380,886,605.17	1,126,668,636.69
支付的各项税费		881,259,646.50	668,289,899.78
支付其他与经营活动有关的现金		219,551,563.21	490,667,388.38
经营活动现金流出小计		10,307,998,798.50	8,700,220,187.71
经营活动产生的现金流量净额		1,425,391,635.66	1,229,876,132.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		868,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		913,081.00	1,384,363.45
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		159,498,010.02	
投资活动现金流入小计		161,279,291.02	1,384,363.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,333,066,468.86	1,456,640,362.17
投资支付的现金		236,506,200.00	
质押贷款净增加额			
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		1,569,572,668.86	1,456,640,362.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,408,293,377.84	-1,455,255,998.72

公司法定代表人：石盛奎

主管会计工作负责人：张思维

会计机构负责人：张思维

## 合并现金流量表（续）

2007 年 1-12 月

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			49,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			49,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			400,000.00
筹资活动现金流入小计			49,400,000.00
偿还债务支付的现金		19,980,000.00	258,495,567.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,406,243.79	244,997,047.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		344,386,243.79	503,492,615.26
筹资活动产生的现金流量净额		-344,386,243.79	-454,092,615.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-327,287,985.97	-679,472,481.69
加：期初现金及现金等价物余额		991,462,178.29	1,670,934,659.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		664,174,192.32	991,462,178.29

公司法定代表人：石盛奎

主管会计工作负责人：张思维

会计机构负责人：张思维

**母公司现金流量表**  
2007 年 1-12 月

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,865,689,079.62	9,762,841,033.72
收到的税费返还		3,378,558.33	4,940,978.69
收到其他与经营活动有关的现金		20,371,788.77	19,905,798.21
经营活动现金流入小计		10,889,439,426.72	9,787,687,810.62
购买商品、接受劳务支付的现金		7,035,150,047.41	6,388,528,260.64
支付给职工以及为职工支付的现金		1,361,723,994.54	1,124,989,687.90
支付的各项税费		867,114,284.25	652,296,858.09
支付其他与经营活动有关的现金		214,804,771.73	457,928,259.96
经营活动现金流出小计		9,478,793,097.93	8,623,743,066.59
经营活动产生的现金流量净额		1,410,646,328.79	1,163,944,744.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		868,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		913,081.00	1,384,363.45
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		1,781,281.00	1,384,363.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,144,192,424.11	1,365,923,338.68
投资支付的现金		250,106,200.00	51,000,000.00
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		1,394,298,624.11	1,416,923,338.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,392,517,343.11	-1,415,538,975.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			400,000.00
筹资活动现金流入小计			400,000.00
偿还债务支付的现金			258,495,567.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,406,243.79	244,997,047.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		324,406,243.79	503,492,615.26
筹资活动产生的现金流量净额		-324,406,243.79	-503,092,615.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-306,277,258.11	-754,686,846.46
加：期初现金及现金等价物余额		916,247,813.52	1,670,934,659.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		609,970,555.41	916,247,813.52

公司法定代表人：石盛奎

主管会计工作负责人：张思维

会计机构负责人：张思维

## 合并所有者权益变动表

2007年1-12月

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	481,000,000.00	1,211,536,690.21		375,600,814.39		1,045,471,990.56			3,113,609,495.16
加：会计政策变更				2,838,589.62		24,985,649.48		48,460,368.67	76,284,607.77
前期差错更正									
二、本年年初余额	481,000,000.00	1,211,536,690.21		378,439,404.01		1,070,457,640.04		48,460,368.67	3,189,894,102.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				49,139,955.97		131,393,290.07		189,249,089.88	369,782,335.92
（一）净利润						495,588,246.04		5,737,375.63	501,325,621.67
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
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所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						495,588,246.04		5,737,375.63	501,325,621.67
（三）所有者投入和减少资本								183,511,714.25	183,511,714.25
1. 所有者投入资本								183,511,714.25	183,511,714.25
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				49,139,955.97		-364,194,955.97			-315,055,000.00
1. 提取盈余公积				49,139,955.97		-49,139,955.97			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-315,055,000.00			-315,055,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	481,000,000.00	1,211,536,690.21		427,579,359.98		1,201,850,930.11		237,709,458.55	3,559,676,438.85

公司法定代表人：石盛奎

主管会计工作负责人：张思维

会计机构负责人：张思维

## 合并所有者权益变动表（续）

2007 年 1-12 月

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

单位：元 币种：人民币项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	481,000,000.00	1,211,436,690.21		305,949,399.48		657,677,597.99		2,656,063,687.68	
加：会计政策变更				1,950,619.45		17,555,575.10		19,506,194.55	
前期差错更正									
二、本年初余额	481,000,000.00	1,211,436,690.21		307,900,018.93		675,233,173.09		2,675,569,882.23	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		100,000.00		70,539,385.08		395,224,466.95	48,460,368.67	514,324,220.70	
（一）净利润						706,263,852.03	-539,631.33	705,724,220.70	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		100,000.00						100,000.00	
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所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		100,000.00						100,000.00	
上述（一）和（二）小计		100,000.00				706,263,852.03	-539,631.33	705,824,220.70	
（三）所有者投入和减少资本							49,000,000.00	49,000,000.00	
1. 所有者投入资本							49,000,000.00	49,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				70,539,385.08		-311,039,385.08		-240,500,000.00	
1. 提取盈余公积				70,539,385.08		-70,539,385.08			
2. 提取一般风险准备						-240,500,000.00		-240,500,000.00	
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	481,000,000.00	1,211,536,690.21		378,439,404.01		1,070,457,640.04	48,460,368.67	3,189,894,102.93	

公司法定代表人：石盛奎

主管会计工作负责人：张思维

会计机构负责人：张思维

## 母公司所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	481,000,000.00	1,211,536,690.21		375,600,814.39	1,044,040,332.22	3,112,177,836.82
加：会计政策变更				2,838,589.62	25,547,306.59	28,385,896.21
前期差错更正						
二、本年初余额	481,000,000.00	1,211,536,690.21		378,439,404.01	1,069,587,638.81	3,140,563,733.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				49,139,955.97	127,204,603.77	176,344,559.74
（一）净利润					491,399,559.74	491,399,559.74
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
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所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					491,399,559.74	491,399,559.74
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				49,139,955.97	-364,194,955.97	-315,055,000.00
1. 提取盈余公积				49,139,955.97	-49,139,955.97	
2. 对所有者（或股东）的分配					-315,055,000.00	-315,055,000.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	481,000,000.00	1,211,536,690.21		427,579,359.98	1,196,792,242.58	3,316,908,292.77

公司法定代表人：石盛奎

主管会计工作负责人：张思维

会计机构负责人：张思维

## 母公司所有者权益变动表(续)

2007 年 1-12 月

编制单位: 山西国阳新能股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	481,000,000.00	1,211,436,690.21		305,949,399.48	657,677,597.99	2,656,063,687.68
加: 会计政策变更				1,950,619.45	17,555,575.10	19,506,194.55
前期差错更正						
二、本年初余额	481,000,000.00	1,211,436,690.21		307,900,018.93	675,233,173.09	2,675,569,882.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		100,000.00		70,539,385.08	394,354,465.72	464,993,850.80
(一) 净利润					705,393,850.80	705,393,850.80
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
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所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					705,393,850.80	705,393,850.80
(三) 所有者投入和减少资本		100,000.00				100,000.00
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他		100,000.00				100,000.00
(四) 利润分配				70,539,385.08	-311,039,385.08	-240,500,000.00
1. 提取盈余公积				70,539,385.08	-70,539,385.08	
2. 对所有者(或股东)的分配					-240,500,000.00	-240,500,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	481,000,000.00	1,211,536,690.21		378,439,404.01	1,069,587,638.81	3,140,563,733.03

公司法定代表人: 石盛奎

主管会计工作负责人: 张思维

会计机构负责人: 张思维

# 山西国阳新能股份有限公司

## 2007 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

山西国阳新能股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由阳泉煤业（集团）有限责任公司（以下简称集团公司）作为主发起人，将所属两矿一厂的经山西资产评估中心事务所出具晋资评报字[1999]第 40 号评估报告，并经山西省国有资产管理局晋国资评管函字(1999)第 104 号文件确认的生产经营性净资产 499,556,700.00 元作为出资，根据山西省国有资产管理局晋国资企函字（1999）第 106 号文“关于山西国阳新能股份有限公司国有股权管理有关问题的批复”投入的净资产折为国有法人股 324,759,200 股；山西宏厦建筑工程有限公司等其他四家发起人以现金方式投入，共同发起设立山西国阳新能股份有限公司。经山西省人民政府晋政函[1999]163 号文批准，本公司于 1999 年 12 月 30 日在山西省工商行政管理局登记注册，并领取了注册号为 1400001008172-2 的企业法人营业执照。本公司于 2003 年 8 月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]84 号文《关于核准山西国阳新能股份有限公司公开发行股票的通知》核准，以每股人民币 8.20 元的价格向境内投资者发行了面值为人民币 1.00 元的 A 股股票 15,000 万股，并于 2003 年 8 月 21 日挂牌上市。公司所属行业为煤炭采掘类。

2005 年 12 月 19 日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：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 10 股将获得 3 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 48,100 万股，其中：有限售条件股份为 28,060.76 万股，占股份总数的 58.34%，无限售条件股份为 20,039.24 万股，占股份总数的 41.66%。

公司注册资本 48,100 万元，经营范围：煤炭生产、洗选加工、销售；电力生产、销售；热力生产、销售等。

### 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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、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**

本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及《企业会计准则解释第1号》（财会[2007]14号）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日起至12月31日止。

## **(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**

本公司在对财务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。

#### **(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。

### **2. 计量属性在本年发生变化的报表项目**

本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

本公司对涉及外币的经济业务，采用系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额；资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理：

1. 外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，属于与购建固定资产有关借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理；其余部分计入当期损益。

2. 以历史成本计量的外币非货币性项目，采用系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后差额作为公允价值变动（含汇率变动）处理，记入当期损益。

### （八）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

1. 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。

2. 利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述 1、2 折算产生的外币财务报表折算差额，在所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”列示。

3. 现金流量表所有项目采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。“汇率变动对现金的影响额”在现金流量表中单独列示。

### （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（和直接指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债)；持有至到期投资；贷款和应收款项；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

本公司业已存在的承担汇率波动风险（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)的金融工具包括:应收账款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款。

#### 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、应收票据、预付账款、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。

对于年末单项金额非重大的应收款项如能单独确定减值风险的,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:占应收账款余额 10%以上的款项之和。

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:

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1—2 年	10.00%

2—3 年	40.00%
3—5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

### **(十一) 存货核算方法**

#### 1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、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、矿井建筑物、通用设备、专用设备、运输设备。

#### 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和工作量法分类计提，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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率%
房屋及建筑物	8—30 年	3%	12.13—3.23
专用设备	7 年	3%	13.86
通用设备	3—18 年	3%	32.33—5.39
运输设备	6—12 年	3%	16.17—8.08
矿井建筑物	按产量吨煤提取 2.5 元计入折旧		

本公司根据财政部（89）财工字第 302 号文件规定，矿井建筑物按产量法计提折旧，计提比例为 2.5 元/吨。

#### （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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形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，非货币性资产交换换入的无形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无形资产的成本，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	预计寿命
采矿权(一、二矿)	30 年
采矿权(平舒)	预计可开采年限
土地使用权(平舒)	50 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，于发生时先在“研发支出”项目中归集，年末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

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

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。

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。

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）煤矿维简费、煤炭生产安全费用、煤矿转产发展基金和矿山环境恢复治理保证金核算方法**

### **1. 煤矿维简费**

根据财政部[1992]财工字第 380 号“关于统配煤矿提价后有关财务处理的通知”的要求，本公司根据原煤实际产量，按吨煤 6.00 元在成本中提取煤矿维简费，煤矿维简费先提后用，量入为出，专款专用，专项核算，年度结余资金结转下年度使用。

根据财建[2004]119 号文件“财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《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”以及晋财建[2004]320 号文件“山西省财政厅、山西省煤炭工业局《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”的有关规定,煤矿维简费主要用于煤矿生产正常接续的开拓延深,技术改造等,具体使用范围是:

矿井(露天)开拓延深工程;

矿井(露天)技术改造;

煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置;

矿区生产补充勘探;

综合利用和“三废”治理支出;

大型煤矿一次拆迁民房 50 户以上的费用和中小煤矿采动范围的搬迁赔偿;

矿井新技术的推广;

本公司发生的维简费支出,属于费用性支出的,直接在维简费中核销,属于资本性支出的,通过“在建工程”核算,工程完工后,借记“维简费”科目,贷记“在建工程”,同时,对属于增加固定资产部分的,借记“固定资产”、贷记“资本公积”科目。

## 2. 煤炭生产安全费用

本公司根据财建[2004]119 号文件和晋财建[2004]320 号文件以及财建[2005]168 号文件《关于调整煤炭生产安全费用提取标准加强煤炭生产安全费用使用管理与监督的通知》,按原煤实际产量从成本中提取 35 元/吨煤炭生产安全费用。

煤炭生产安全费用具体使用范围是:

矿井主要通风设备的更新改造支出;

完善和改造矿井瓦斯监测系统与抽放系统支出;

完善和改造矿井综合防治煤与瓦斯突出支出;

完善和改造矿井防灭火支出;

完善和改造矿井防治水支出;

完善和改造矿井机电设备的安全防护设备设施支出;

完善和改造矿井供配电系统的安全防护设备设施支出;

完善和改造矿井运输（提升）系统的安全防护设备设施支出；

完善和改造矿井综合防尘系统支出；

煤矿安全救护、安全纠察、救护通讯、煤矿安全整顿经费及煤矿瓦斯监控信息网络支出；

采煤方法改革支出；

其他与煤矿安全生产直接相关的支出。

本公司发生的安全费用支出，属于费用性支出的，直接在“长期应付款”中核销；属于资本性支出的，通过“在建工程”核算，工程完工后，对属于增加固定资产部分的，借记“固定资产”科目，贷记“在建工程”科目，同时，按固定资产的实际成本，借记“长期应付款”科目，贷记“累计折旧”科目，该项固定资产在以后使用期间不再计提折旧。

### 3. 煤矿转产发展基金

本公司根据《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)》的有关规定，按原煤实际产量从成本中提取 5 元/吨煤矿转产发展基金，原煤产量以征收煤炭可持续发展基金核定的产量为准。

转产发展资金的使用范围：

发展循环经济的科研和设备支出；

发展第三产业的投资支出；

破产企业的职工安置支出；

煤矿转岗失业工人转产就业支出；

自谋职业、自主创业转岗失业人员的创业补助支出；

职工技能培训支出；

接续资源的勘察、受让支出；

迁移异地相关支出；

发展资源延伸产业支出；

其他社会保障支出；

其他直接与接续发展相关的支出。

转产发展项目应当符合国家产业、环保等相关政策，需履行相关审批、核准、备案程序的，按基本建设程序办理。

公司终止经营或关闭破产进行清算时，已提取的转产发展资金如有结余，首先用于本公司职工安置，职工安置完成后仍有结余的，补交所得税后归出资人所有。

#### 4. 矿山环境恢复治理保证金

本公司根据《山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法（试行）》，按原煤实际产量从成本中提取 10 元/吨矿山环境恢复治理保证金，原煤产量以征收煤炭可持续发展基金核定的产量为准。

矿山环境恢复治理保证金是用于矿区生态环境和水资源保护、地质灾害防治、污染治理和环境恢复整治的专项资金。其使用范围：

矿区生态环境和水资源保护；

矿区废水、废气、废渣等污染源治理、废弃物综合利用；

采矿引发的崩塌、滑坡、泥石流、地面塌陷、地裂缝等地质灾害的预防、治理及受灾村庄搬迁；

矿区自然、生态和地质环境的恢复，包括国土整治、土地复垦和矿山绿化；

与矿区生态保护、治理和恢复直接相关的其他支出。

公司终止经营或关闭破产进行清算时，已提取的矿山环境恢复治理保证金如有结余，公司环境恢复治理工作已经环保等有关部门评定达标的，财政部门将扣除所得税后的矿山环境恢复治理保证金返还公司；未达标的，由同级人民政府通过招标方式进行治理，结余资金继续用于环境恢复治理方案的实施。

### （二十）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，按每月月末数计算加权平均数，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，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

②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。

③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

详见“附注四、企业合并及合并财务报表（三）本年合并报表范围的变更情况”。

### （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》所规定的5-19条相关内容及财会[2007]14号《企业会计准则解释第1号》规定，对财务报表项目进行了追溯调整。

会计政策发生变更的项目有：原采用应付税款法核算所得税变更为资产负债表债务法核算，账面价值与计税基础之间的差异形成可抵扣暂时性差异，确认为相关的递延所得税资产，相应调整期初留存收益，其对报表的影响如下：

项 目	金 额
对 2007 年初递延所得税资产的影响	28,063,447.84
对 2007 年初留存收益的影响	27,824,239.10
其中：对 2007 年初未分配利润的影响	24,985,649.48
对 2007 年初盈余公积的影响	2,838,589.62

## 三、税项

本公司及其子公司应纳税项列示如下

### 1. 流转税及附加：

（1）增值税：按 17%（销售材料、发供电）、13%（煤炭产品，转供水）税率计缴。

根据阳泉市国家税务局直属税务分局阳国税直函[2007]21号文《关于山西国阳新股份有限公司发供电分公司采暖收入免征增值税的复函》，本公司发供电分公司 2006 年至 2008 年供暖期间采暖收入的 60%免征增值税，根据山西省国家税务局晋国税函[2004]29号文《山西省国家税务局关于对新办资源综合利用企业（项目）有关增值税问题的通知》，本公司发供电分公司第一、二热电厂发电收入按应纳增值税额减半征收。

- (2) 营业税：按运输收入的 3%，租赁、服务收入的 5%计缴。
- (3) 资源税：按原煤销售量或移送量以 3.2 元/吨比例计缴。
- (4) 城市维护建设税：按缴纳增值税、营业税的 7%计缴。
- (5) 教育费附加：按缴纳增值税、营业税的 3%计缴。
- (6) 可持续发展基金：按原煤产量以 18 元/吨计缴。

“可持续发展基金”系根据山西省人民政府[2007]203 令制定的《山西省煤炭可持续发展基金征收管理办法》规定：在山西省行政区域内从事原煤开采的单位和个人，以所开采原煤的实际产量、收购未缴纳基金原煤的收购数量按不同煤种的征收标准和矿井核定产能规模调节系数计征。

2. 房产税、土地使用税、印花税按国家税法规定缴纳。

3. 水资源补偿费：根据山西省物价局、山西省地方税务局及山西省煤管局联合发布的晋价工字[1996]第 193 号“关于增加统配煤矿水资源补偿费的通知”，及晋政办函[2004]19 号“关于原煤洗煤焦煤水资源补偿费征收标准问题的通知”公司销售原、选煤产品每吨缴纳 2 元水资源补偿费。

4. 所得税：按照应纳税所得额的 33%计缴。

#### 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。

##### (一) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	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
山西平舒煤业有限责任公司(以下简称平舒煤业公司)	山西寿阳	103,000,000.00	煤矿筹建相关服务	236,506,200.00	236,506,200.00	56.311%	56.311%	56.311%

1. 本年发生的非同一控制下购买子公司

购买子公司名称	购买日	合并成本	取得被购买方可辨认净资产公允价值	商誉或负商誉	购买日的确定依据	公允价值的确定方法
平舒煤业公司	2007年2月1日	236,506,200.00	236,506,200.00		支付购买价款并已签署出资协议、办理产权交接手续、开始控制公司的财务与经营政策	中字矿报字[2006]第 1018 号及中字评报字[2006]第 1018 号评估报告评估值

(二) 非企业合并方式取得的子公司

本公司纳入合并范围的子公司除上述通过非同一控制下购买的子公司外，全部为本公司直接投资设立的公司，财务状况见下表：

被投资单位全称	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	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	本公司合计享有表决权比例	合并范围内表决权比例
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司（以下简称天成集运公司）	100,000,000.00	煤炭洗选、通过铁路经营出省销售原煤、煤质化验、检验、煤炭计量、矿石分选	100,000,000.00	100,000,000.00	51.00%	51.00%	51.00%
山西国阳新能天元煤炭销售有限公司（以下简称天元销售公司）	10,000,000.00	煤炭销售	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%	100.00%
阳泉市鑫盛机械施工有限公司（以下简称鑫盛机械公司）	12,000,000.00	承揽公司《施工企业资质证》核定范围内的土石方工程、公路工程、城市绿化工程施工、销售苗木、工程机械及汽车租赁	3,600,000.00	3,600,000.00	83.33%	100.00%	100.00%

(三) 本年合并报表范围的变更情况

1. 与上年相比本年新增合并单位 3 家，原因为：

(1) 2007 年 1 月，根据本公司第三届董事会第三次会议决议，本公司与山西平舒煤业有限公司相关股东签订了《股权转让协议书》，本公司以自有资金分别收购山西德华能源科技投资有限公司、北京市松之辉商贸有限公司、自然人杨圣如、习振峰、常秋香合法持有的平舒煤业合计 56.311% 的股权，该等股权转让价格为 23,650.62 万元，本公司持有 5,800 万元的股权。2007 年 2 月，股权转让手续办理完毕，平舒煤业公司成为本公司的控股子公司，并纳入本公司的合并财务报表范围。

(2) 2007 年 3 月，本公司以货币方式出资 1,000 万元成立山西国阳新能天元煤炭销售有限公司，注册资本 1,000 万元，出资比例 100%。

(3) 2007 年 7 月，本公司与阳泉市鑫盛工程机械租赁有限公司签订出资协议，共同成立阳泉市鑫盛工程机械施工有限公司，注册资本 1,200 万元，本公司认缴出资额 1,000 万元，出资比例 83.33%，阳

泉市鑫盛工程机械租赁有限公司认缴出资额 200 万元，出资比例 16.67%。以上出资分两期缴足，本年的出资为首期出资，出资金额 360 万元，出资方式为货币，全部由本公司于 2007 年 8 月 31 日之前缴足。剩余部分于公司成立两年内由全体股东缴足。目前本公司享有的表决权比例为 100%。

## 2. 报告期内新纳入合并范围公司情况

子公司名称	合计持股比例	购买日净资产	年末净资产	购买日至 年末净利润	备注
平舒煤业公司	56.311%	420,017,914.25	420,017,914.25		
天元销售公司	100.00%		5,563,122.89	-4,436,877.11	
鑫盛机械公司	83.33%		3,600,000.00		

## (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	其他增减	年末金额
少数股东权益				
天成集运公司	48,460,368.67	5,737,375.63		54,197,744.30
平舒煤业公司			183,511,714.25	183,511,714.25
合计	48,460,368.67	5,737,375.63	183,511,714.25	237,709,458.55

其他增加数 183,511,714.25 元系平舒煤业公司其他股东的资本金。

## 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			190,784.89			118,820.88
银行存款						
人民币			663,983,407.43			984,368,221.59
其他货币资金						
人民币						6,975,135.82
合计			664,174,192.32			991,462,178.29

1. 货币资金年末数比年初数减少 327,287,985.97 元，减少比例为 33.01%，变动原因为：本年度购买平舒煤业以及固定资产投资增加所致。

### (二) 应收票据

<u>种类</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
银行承兑汇票	523,376,565.38	419,760,973.19
合计	523,376,565.38	419,760,973.19

1. 已贴现未到期的银行承兑汇票

<u>出票单位</u>	<u>出票日期</u>	<u>到期日</u>	<u>票面金额</u>	<u>备注</u>
鞍钢股份有限公司	2007.8.23	2008.2.19	20,293,318.40	
鞍钢股份有限公司	2007.7.26	2008.1.22	20,000,000.00	
鞍钢股份有限公司	2007.7.31	2008.1.25	10,000,000.00	
山西丰喜肥业股份公司	2007.8.24	2008.2.24	10,000,000.00	
山西丰喜肥业有限公司	2007.8.14	2008.2.13	10,000,000.00	
合计			70,293,318.40	

2. 已背书未到期的银行承兑汇票金额为 755,635,100.00 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款构成

<u>项目</u>	<u>账面余额</u>	<u>年末数</u>		<u>坏账准备</u>
		<u>占总额比例</u>	<u>坏账准备计提比例</u>	
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				
其中：1年以内	658,475,632.75	93.87%	5.00%	32,923,781.6
1-2年	16,811,345.69	2.40%	10.00%	1,681,134.57
2-3年	3,688,237.60	0.53%	40.00%	1,475,295.04
3-5年	1,414,052.00	0.20%	80.00%	1,131,241.61
5年以上	21,019,063.72	3.00%	100.00%	21,019,063.7
合计	701,408,331.76	100.00%		58,230,516.5

项目	年初数			
	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				
其中：1年以内	608,522,313.3	93.77%	5.00%	30,426,115.6
1—2年	16,448,427.15	2.53%	10.00%	1,644,842.72
2—3年	1,328,490.30	0.20%	40.00%	531,396.12
3—5年	20,397,811.39	3.14%	80.00%	16,318,249.1
5年以上	2,284,409.63	0.36%	100.00%	2,284,409.63
合计	648,981,451.7	100.00%		51,205,013.2

2. 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详见本附注七。

3. 年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金额	账龄	占应收账款总额的比例
华能国际电力股份有限公司德州电厂	83,602,742.82	一年以内	11.92%
集团公司	53,042,581.46	一年以内	7.56%
山西阳光发电有限责任公司	50,056,428.75	一年以内	7.14%
神华煤炭运销公司	48,284,239.55	一年以内	6.88%
阳煤集团升华实业分公司(以下简称升华公司)	35,063,552.78	一年以内	5.00%
合计	270,049,545.36		38.50%

4. 年末关联方应收账款占应收账款总金额的 18.11%，详见本附注七。

#### （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	188,226,767.87	71.48%	124,653,819.84	99.77%
1—2年	75,088,139.04	28.52%	283,362.20	0.23%
2—3年				
3年以上				
合计	263,314,906.91	100.00%	124,937,182.04	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
山西嘉盛铭泰科贸公司	71,973,654.40	进口设备结算期较长

3. 年末金额较大的预付款项

项目	金 额	性质或内容
山西嘉盛铭泰科贸公司	81,344,946.14	设备款
集团公司	46,350,880.00	煤款
阳泉华越机械有限责任公司	26,440,000.00	工程款
平顶山煤机厂	23,500,000.00	设备款
铁道部资金结算中心	16,397,913.97	运费
合计	194,033,740.11	

4. 年末预付款项中预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项详见本附注七。

5. 年末关联方预付款项占预付款项总金额的 27.64%，详见本附注七。

6. 预付款项年末数比年初数增加 138,377,724.87 元，增加比例为 110.76%，变动原因为：年末预付工程及设备款增加。

**（五）其他应收款**

1. 其他应收款构成

项目	账面余额	年末数 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				
其中：1 年以内	55,055,614.28	88.10%	5.00%	2,752,780.70
1—2 年	5,613,741.65	8.98%	10.00%	561,374.17
2—3 年	773,645.02	1.24%	40.00%	309,458.01
3—5 年	208,447.23	0.33%	80.00%	166,757.78
5 年以上	841,752.13	1.35%	100.00%	841,752.13
合计	62,493,200.31	100.00%		4,632,122.79

项目	账面余额	占总额比例	年初数	
			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				
其中：1年以内	44,321,926.77	79.33%	5.00%	2,216,096.33
1—2年	2,515,428.30	4.50%	10.00%	251,542.83
2—3年	4,253,742.70	7.61%	40.00%	1,701,497.08
3—5年	4,128,328.17	7.39%	80.00%	3,302,662.54
5年以上	648,308.70	1.17%	100.00%	648,308.70
合计	55,867,734.64	100.00%		8,120,107.48

3. 年末其他应收款中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项为详见本附注七。

4. 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
阳泉鹏飞建筑安装工程公司	工程借款	10,887,700.00	1年以内	17.42%
集团公司	工程借款	8,207,955.70	1年以内	13.13%
阳泉市宏丰建筑安装有限责任公司	工程借款	8,122,158.97	1年以内	13.00%
山西兆丰铝冶有限公司（以下简称兆丰铝冶公司）	运费及电费	4,117,662.95	1年以内	6.59%
一矿多种经营总公司	服务费	3,959,674.51	1年以内	6.34%
合计		35,295,152.13		56.48%

5. 年末关联方其他应收款占其他应收款总金额的 24.20%，详见本附注七。

#### （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
材料采购	427,712.96			
原材料	63,039,355.21		50,102,437.44	
库存商品	305,576,485.39		294,120,474.03	
合计	369,043,553.56		344,222,911.47	

存货年末数比年初数增加 24,820,642.09 元，增加比例为 7.21%。

### (七) 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	6,000,000.00		6,000,000.00		
1. 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
	6,000,000.0				
东海证券有限责任公司	0	6,000,000.00		6,000,000.00	
	6,000,000.0				
合计	0	6,000,000.00		6,000,000.00	

### (八) 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
房屋及建筑物	1,179,640,390.96	376,282,126.34		1,555,922,517.30
矿井建筑物	547,686,250.88	121,426,469.47		669,112,720.35
专用设备	3,013,794,775.68	726,244,661.05	33,766,899.13	3,706,272,537.60
通用设备	783,604,654.26	138,670,605.32	8,164,544.34	914,110,715.24
运输设备	96,547,603.55	31,633,506.04	2,487,319.00	125,693,790.59
合计	5,621,273,675.33	1,394,257,368.22	44,418,762.47	6,971,112,281.08

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为 809,043,787.72 元。

#### 2. 固定资产累计折旧

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	369,657,626.70	81,177,832.65		450,835,459.35
矿井建筑物	480,743,810.82	16,876,780.00		497,620,590.82
专用设备	1,412,462,448.86	596,541,043.99	32,712,321.38	1,976,291,171.47
通用设备	319,504,784.17	94,305,377.67	7,919,608.01	405,890,553.83
运输设备	37,119,429.90	9,883,639.67	2,009,316.73	44,993,752.84

合计	2,619,488,100.45	798,784,673.98	42,641,246.12	3,375,631,528.31
----	------------------	----------------	---------------	------------------

其中：本年度安全费用形成固定资产 261,667,272.25 元，全额计提折旧。

### 3. 固定资产减值准备

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物		19,438,856.79		19,438,856.79
矿井建筑物				
专用设备		1,200,982.84		1,200,982.84
通用设备		6,009,750.34		6,009,750.34
运输设备		101,747.75		101,747.75
合计		26,751,337.72		26,751,337.72

根据国发[2007]2号《国务院批转发展改革委、能源办关于加快关停小火电机组若干意见的通知》以及晋政办发[2007]42号《山西省关停小火电机组实施方案》等文件要求，本公司发供电分公司第一热电厂属于关停范围，年末本公司对第一热电厂的相关资产提取固定资产减值准备 26,751,337.72 元。

### 4. 固定资产账面价值

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	809,982,764.26			1,085,648,201.16
矿井建筑物	66,942,440.06			171,492,129.53
专用设备	1,601,332,326.82			1,728,780,383.29
通用设备	464,099,870.09			502,210,411.07
运输设备	59,428,173.65			80,598,290.00
合计	3,001,785,574.88			3,568,729,415.05

### 5. 经营租出的固定资产

类别	账面原价	累计折旧	账面净值
专用设备	1,232,072,438.33	604,458,258.43	627,614,179.90

## (九) 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
专用材料	11,657,727.68			
合计	11,657,727.68			

工程物资年末数比年初数增加 11,657,727.68 元，变动原因为：本年购置工程用材料增加。

(十) 在建工程

工程项目名称	预算数(万元)	年初数	本年增加	本年减少		年末数	资金来源	工程投入占预算比例
				转入固定资产	其他			
待安装设备		13,963,044.48		13,963,044.48			其他	
二矿北茹风井	1,009.00	7,643,054.20	1,944,000.00	9,587,054.20			其他	
二矿井下瓦斯抽放系统	2.00		11,004.60	11,004.60			其他	
二矿 470 水平提升运输装置	1,840.00	2,993,689.00	14,488,349.00	17,482,038.00			其他	
一矿选煤技术改造	4,767.00	18,222,767.00	27,067,601.40	45,290,368.40			其他	
新景矿选煤技术改造	6,351.00	39,046,041.93	21,295,262.06	60,341,303.99			其他	
三矿选煤技术改造	8.00	77,676.80				77,676.80	其他	90.91%
二矿洗煤厂技改工程	868.00	3,439,810.94	4,802,852.40	8,242,663.34			其他	
三电厂技改	3,248.00	6,561,466.05	24,299,023.95	30,860,490.00			其他	
甲醇项目工程(三通一平)	25,734.00	3,718,167.21				3,718,167.21	募集资金	3.00%
桃南供热管网改造	2,838.00	17,341,356.42	9,622,791.58	26,964,148.00			其他	
二矿完善供电安全设施	90.00	866,602.80		866,602.80			其他	
公司矿区电网线路改造	3,890.00	4,320,530.00	32,636,499.40	36,957,029.40			其他	
供应部办公楼	109.00		1,035,737.81	1,035,737.81			其他	
租赁站办公楼	300.00		266,874.00			266,874.00	其他	8.70%
运输处迁建	2,500.00		23,755,872.01	23,755,872.01			其他	
平舒煤业温家庄煤矿一期工程	46,829.00		563,623,996.19	363,540,643.42		200,083,352.77	其他	
天成建筑工程	2,400.00		22,090,214.33	21,993,761.33		96,453.00	其他	80.00%
其他工程:	1,800.00	18,551,550.34	131,177,605.60	148,152,025.94		1,577,130.00	其他	70.00%
合计		136,745,757.17	878,117,684.33	809,043,787.72		205,819,653.78		

1. 计入工程成本的借款费用资本化金额

工程名称	年初数	本年增加数	本年转固数	其他减少数	年末数
平舒煤业温家庄煤矿一期工程		45,285,349.06	45,285,349.06		

本年收购平舒煤业公司时，其温家庄煤矿一期工程含借款费用的资本化金额为 21,969,018.40 元，该工程本年发生的资本化金额为 23,316,330.66 元，资本化率为 6.46%。

### (十一) 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
采矿权（一、二矿）	115,125,600.00			115,125,600.00
平舒煤业采矿权		462,730,800.00		462,730,800.00
平舒土地使用权		9,408,268.24		9,408,268.24
合计	115,125,600.00	472,139,068.24		587,264,668.24

#### 2. 累计摊销

项目	年初数	本年摊销	本年减少	年末数
采矿权（一、二矿）	23,025,121.60	3,837,520.32		26,862,641.92
平舒煤业采矿权				
平舒土地使用权				
合计	23,025,121.60	3,837,520.32		26,862,641.92

#### 3. 无形资产减值准备

无。

#### 4. 无形资产账面价

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	剩余摊销期限
采矿权（一、二矿）	92,100,478.40		3,837,520.32	88,262,958.08	23 年
平舒煤业采矿权		462,730,800.00		462,730,800.00	
平舒土地使用权		9,408,268.24		9,408,268.24	48 年 8 个月
合计	92,100,478.40	472,139,068.24	3,837,520.32	560,402,026.32	

无形资产年末数比年初数增加 468,301,547.92 元，增加比例为 508.47%，变动原因为：本年收购平舒煤业公司，相应增加平舒煤业采矿权及土地使用权，该采矿权及土地使用权按公允价值调整。

### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 已确认的递延所得税资产

项目	年末数	年初数
应收款项	11,784,898.08	16,453,362.28

存货	88,897.30	
应付职工薪酬		7,393,090.06
固定资产	11,246,209.26	4,216,995.50
合计	23,120,004.64	28,063,447.84

2. 已确认的递延所得税负债

<u>项目</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
应付职工薪酬(福利费)	34,862,784.30	

(十三) 资产减值准备

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年计提额</u>	<u>本年减少数</u>		<u>年末余额</u>
			<u>转回</u>	<u>转销</u>	
一、坏账准备	59,325,120.73	9,548,966.89	6,011,448.25		62,862,639.37
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		26,751,337.72			26,751,337.72
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	59,325,120.73	36,300,304.61	6,011,448.25		89,613,977.09

(十四) 应付账款

<u>账龄</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
1 年以内	604,759,325.00	497,599,582.31
1—2 年	35,454,164.68	32,545,848.20
2—3 年	5,684,170.83	1,810,283.15

3 年以上	1,594,503.53	1,339,369.82
合计	647,492,164.04	533,295,083.48

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详见本附注七。
2. 年末关联方应付账款占应付账款总金额的 22.53%，详见本附注七。
3. 账龄超过一年的大额应付账款

<u>客户名称</u>	<u>金额</u>	<u>未偿还原因</u>	<u>备注</u>
国电南京自动化公司	7,310,000.00	正常欠款	设备款
济南锅炉集团公司	2,860,000.00	正常欠款	设备款
哈尔滨空调股份公司	2,756,000.00	正常欠款	设备款
郑州煤机厂	2,226,898.03	正常欠款	设备款
青岛捷能汽轮机公司	1,960,000.00	正常欠款	设备款
申克（天津）工业技术公司	1,473,149.00	正常欠款	设备款
北京博后筛分工程技术有限公司	1,072,000.00	正常欠款	设备款
合计	19,658,047.03		

4. 应付账款年末数比年初数增加 114,197,080.56 元，增加比例为 21.41%，变动原因为：本年购置固定资产增加，部分设备款未到付款期，尚未支付。

### （十五）预收款项

<u>账龄</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
1 年以内	345,924,453.57	267,439,277.59
1—2 年	12,105,997.37	7,742,171.43
2—3 年	1,878,473.32	21,462,191.29
3 年以上	4,249,266.62	
合计	364,158,190.88	296,643,640.31

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详见本附注七。
2. 年末关联方预收款项占预收款项总金额的 2.16%，详见本附注七。
3. 账龄超过一年的大额预收款项

<u>客户名称</u>	<u>金额</u>	<u>未结转原因</u>	<u>备注</u>
广东蓝粤能源发展有限公司	4,051,151.71	结算余款	

<u>客户名称</u>	<u>金额</u>	<u>未结转原因</u>	<u>备注</u>
中国石油化工股份公司齐鲁分公司	2,608,018.02	结算余款	
华电青岛发电有限公司	2,247,900.06	结算余款	
烟台桃村化肥厂	1,439,083.66	结算余款	
揭西县燃料公司	890,574.94	结算余款	
合计	11,236,728.39		

**(十六) 应付职工薪酬**

<u>项目</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年支付</u>	<u>年末数</u>
一、工资、奖金、津贴和补贴	125,383,123.80	928,863,703.91	966,005,483.73	88,241,343.98
二、职工福利费	80,922,828.26	22,496,460.21	103,419,288.47	
三、社会保险费	839,636.58	181,471,410.84	179,403,352.70	2,907,694.72
四、住房公积金	1,251,385.00	52,740,493.00	49,601,823.00	4,390,055.00
五、工会经费和职工教育经费	3,395,789.16	31,649,437.27	24,764,784.31	10,280,442.12
合计	211,792,762.80	1,217,221,505.23	1,323,194,732.21	105,819,535.82

**(十七) 应交税费**

<u>税种</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>	<u>报告期执行的法定税率</u>
增值税	23,132,142.41	6,915,838.04	17%、13%
营业税	4,177,711.03	3,747,769.87	5%、3%
所得税	217,248,101.28	337,646,768.79	33%
城建税	17,837,145.55	16,370,496.29	7%
房产税	2,069,794.00	1,873,875.83	1.2%
资源税	34,878,693.60	38,565,745.28	3.20 元/吨
教育费附加	1,059,239.20	418,991.15	1.5%
可持续发展基金	12,971,446.00		按原煤产量以 18 元/吨计缴
水资源补偿费	66,848,224.22	73,373,771.90	
土地使用税	3,050,635.78	1,472,774.35	
印花税	2,015,066.66		
河道管理费	9,139.50		
价格调节基金	2,014.82		
矿产资源补偿费	68,319.12		
个人所得税	18,215,276.45		

合计	403,582,949.62	480,386,031.50
----	----------------	----------------

**(十八) 其他应付款**

<u>账龄</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
1 年以内	667,735,761.30	520,044,202.49
1—2 年	9,734,261.22	10,112,144.49
2—3 年	3,252,574.85	906,758.92
3 年以上	1,430,145.92	1,033,370.38
合计	682,152,743.29	532,096,476.28

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详见本附注七。
2. 年末关联方其他应付款占其他应付款总金额的 4.72%，详见本附注七。
3. 账龄超过一年的大额其他应付款

<u>客户名称</u>	<u>金额</u>	<u>未偿还原因</u>	<u>备注</u>
再就业安置费	1,080,000.00	正常欠款	
黑龙江省煤田地质队	751,200.00	正常欠款	
北京铁路局石家庄指挥部	736,132.30	正常欠款	

## 4. 金额较大的其他应付款

<u>客户名称</u>	<u>金额</u>	<u>性质或内容</u>	<u>备注</u>
安全风险抵押金	112,238,596.32	抵押金	
二矿建安公司	30,825,925.35	工程款	
宏厦三建公司	22,928,408.78	工程款	
鹏飞建安公司	22,510,817.76	工程款	
宏厦三建公司二十三项目部	22,335,921.08	工程款	
合计	210,839,669.29		

5. 其他应付款年末数与年初数增加 150,056,267.01 元，减少比例为 28.20%，变动原因主要为：年末应付工程款增加。

**(十九) 一年内到期的非流动负债**

<u>项 目</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
长期借款	55,000,000.00	
合 计	55,000,000.00	

一年内到期的长期借款

<u>贷款单位</u>	<u>币种</u>	<u>借款条件</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>	<u>担保人</u>
中国民生银行股份有限公司太原分行	人民币	保证借款	30,000,000.00		集团公司
中国建设银行股份有限公司太原并州北路支行	人民币	保证借款	25,000,000.00		集团公司
合 计			55,000,000.00		

(二十) 其他流动负债

<u>项目及内容</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
维简及井巷费	333,588,215.97	241,106,639.47
合 计	333,588,215.97	241,106,639.47

本年度提取维简及井巷费 92,481,576.50 元，未使用维简及井巷费，年末余额为 333,588,215.97 元。

(二十一) 长期借款

<u>借款条件</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
保证	255,020,000.00	
合 计	255,020,000.00	

系子公司平舒煤业公司保证借款，由集团公司提供保证。

(二十二) 长期应付款

<u>种类</u>	<u>付款期限</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
煤炭生产安全费用		347,199,602.69	304,687,832.20
煤矿转产发展基金		16,585,685.00	
矿山环境恢复治理保证金		10,470,427.88	
平舒煤业采矿权价款		80,968,200.00	
合 计		455,223,915.57	304,687,832.20

长期应付款年末数比年初数增加 150,536,083.37 元，增加比例为 49.41%，变动原因为：

(1) 本年共计提煤炭生产安全费用 450,299,115.00 元、矿山环境恢复治理保证金 33,171,370.00 元、煤矿转产发展资金 16,585,685.00 元。已使用煤炭生产安全费用 407,787,344.51 元，其中属于资本性支出

并形成固定资产计 338,673,511.69 元，属于费用性支出计 69,113,832.82 元；使用矿山环境恢复治理保证金 22,700,942.12 元。

(2) 本年收购平舒煤业公司，增加平舒煤业公司应付采矿权价款。系平舒煤业公司根据 2005 年 5 月与山西省国土资源厅签订的采矿权价款缴纳合同（晋矿采缴字[2004]09 号文），采矿权价款共计 16,196.82 万元，至 2009 年 12 月 31 日分六次缴纳完毕，累计已缴纳 8,100 万元。

### (二十三) 其他非流动负债

项目	年末数	年初数
环保治理专项资金*	100,000.00	400,000.00
矿产资源保护补偿经费		300,000.00
合计	100,000.00	700,000.00

\*系阳泉市财政局下拨的二矿煤炭挡风墙项目环保专项治理资金 100,000.00 元。

### (二十四) 股本

项目	年初数	比例	送股	配股	本年变动增(+)、减(-)			小计	年末数	比例
					公积金转股	增发新股	其他			
1. 有限售条件的流通股										
国家持有股份										
国有法人持有股份	280,607,648.00	58.34%						280,607,648.00	58.34%	
其他境内法人持有股份										
境内自然人持有股份										
境外法人、自然人持股										
有限售条件的流通股合计	280,607,648.00	58.34						280,607,648.00	58.34	
2. 无限售条件的流通股										
A 股	200,392,352.00	41.66						200,392,352.00	41.66	
境外上市的外资股										
无限售条件的流通股合计	200,392,352.00	41.66						200,392,352.00	41.66	
3. 股份总数	481,000,000.00	100.00						481,000,000.00	100.00	

### (二十五) 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,211,436,690.21			1,211,436,690.21
其他资本公积	100,000.00			100,000.00
其中:原制度资本公积转入	100,000.00			100,000.00
合计	1,211,536,690.21			1,211,536,690.21

### (二十六) 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	375,600,814.39	2,838,589.62	378,439,404.01	49,139,955.97		427,579,359.98
任意盈余公积						
合计	375,600,814.39	2,838,589.62	378,439,404.01	49,139,955.97		427,579,359.98

盈余公积调增数详见“（二十七）未分配利润”。

### (二十七) 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	1,045,471,990.56	
调整年初未分配利润（调增+，调减-）	24,985,649.48	
调整后年初未分配利润	1,070,457,640.04	
加：本年净利润	495,588,246.04	
其他转入		
减：提取法定盈余公积	49,139,955.97	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	315,055,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,201,850,930.11	

1. 根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》所规定的 5-19 条相关内容及财会[2007]14 号《企业会计准则解释第 1 号》规定，本公司对财务报表项目进行了追溯调整，共计调增年初未分配利润 24,985,649.48 元，调增盈余公积 2,838,589.62 元；

2. 根据 2007 年 5 月 23 日召开的 2006 年度股东会决议，本公司以 2006 年末总股本 481,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 6.55 元(含税)，共计分配现金红利 315,055,000.00 元，已于 2007 年 7 月派发。

### (二十八) 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	9,848,996,290.48	420,769,407.93	10,269,765,698.41	8,494,521,253.69	443,860,933.28	8,938,382,186.97
营业成本	8,121,984,848.92	399,481,744.52	8,521,466,593.44	6,845,680,757.16	393,300,805.55	7,238,981,562.71
营业利润	1,727,011,441.56	21,287,663.41	1,748,299,104.97	1,648,840,496.53	50,560,127.73	1,699,400,624.26

#### 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	10,582,747,452.64	8,830,896,368.10	8,855,380,421.87	7,182,055,871.58
小计	10,582,747,452.64	8,830,896,368.10	8,855,380,421.87	7,182,055,871.58
公司内各业务分部相互抵销	733,751,162.16	336,375,114.41	733,395,572.95	336,375,114.41
合计	9,848,996,290.48	8,494,521,253.69	8,121,984,848.92	6,845,680,757.17

#### 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
煤炭产品	9,563,446,694.73	8,333,041,346.05	7,851,992,670.44	6,700,144,807.25
供热	39,346,341.83	34,133,857.04	32,711,594.51	34,133,857.04
电力	246,203,253.92	127,346,050.60	237,280,583.97	111,402,092.87
合计	9,848,996,290.48	8,494,521,253.69	8,121,984,848.92	6,845,680,757.16

3. 公司向前五名客户销售总额为 3,220,027,719.08 元，占公司本年全部营业收入 31.35%。

### (二十九) 营业税金及附加

项目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
城市维护建设税	7%	36,127,189.71	26,656,175.61
教育费附加	3%	15,485,497.10	11,423,975.27
营业税	5%、3%	6,821,646.84	
资源税	3.2 元/吨	40,462,694.40	37,143,817.60
合计		98,897,028.05	75,223,968.48

营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 23,673,059.57 元, 增加比例为 31.47%, 变动原因主要为: 本年销售收入增加, 营业税金及附加相应增加。

**(三十) 财务费用**

<u>类别</u>	<u>本年发生数</u>	<u>上年发生数</u>
利息支出	9,351,243.79	9,139,116.40
减: 利息收入	13,447,413.15	19,155,888.56
汇兑损失	563,024.35	
手续费	210,742.42	84,501.71
合计	-3,322,402.59	-9,932,270.45

财务费用本年发生数比上年发生数增加 6,609,867.86 元, 增加比例为 66.55%, 变动原因主要为: 本年协议存款减少, 利息收入相应减少。

**(三十一) 资产减值损失**

<u>项目</u>	<u>本年发生数</u>	<u>上年发生数</u>
1. 坏账损失	9,548,966.89	-6,662,980.61
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	26,751,337.72	-2,921,955.47
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		
13. 商誉减值损失		
14. 其他		
合计	36,300,304.61	-9,584,936.08

**(三十二) 投资收益**

<u>项目或被投资单位名称</u>	<u>本年发生数</u>	<u>上年发生数</u>
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		
东海证券公司	868,200.00	
(二) 权益法核算确认		

## (三) 处置投资收益

合计	868,200.00
----	------------

投资收益本年发生数比上年发生数增加 868,200.00 元，原因为：报告期内本公司收到东海证券公司分得的股利。

## (三十三) 营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数
非流动资产处置利得	791,112.63	79,300.00
其中：固定资产处置利得	791,112.63	79,300.00
政府补助	7,000,000.00	
罚款收入	1,368,213.88	1,075,760.13
其他		147.00
合计	9,159,326.51	1,155,207.13

营业外收入本年发生数比上年发生数增加 8,004,119.38 元，增加比例为 692.87%，增加主要原因为：根据山西省财政厅山西省环保局晋财建[2007]108 号文《关于下达 2007 年第一批省级环保专项资金项目补助资金的通知》，下拨本公司并已使用的矸石山综合治理（土壤污染防治）资 3,000,000.00 元；根据财政部、国土资源部财建[2006]653 号文《关于下达 2006 年探矿权采矿权使用费及价款项目支出预算的通知》，下拨付本公司并已使用的煤矸石山综合治理项目资金 3,000,000.00 元，根据阳泉市财政局、阳泉市环境保护局阳财城[2007]446 号文件《关于下达 2007 年第一批市级环保专项资金的通知》，下拨本公司并已使用的储煤场挡风抑尘墙工程资金 400,000.00 元；以前年度下拨的环境保护专项资金及矿产资源保护补偿费本年使用完毕结转营业外收入 600,000.00 元。

## (三十四) 营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数
非流动资产处置损失	1,655,547.98	5,176,133.55
其中：固定资产处置损失	1,655,547.98	5,176,133.55
社会服务机构支出	8,622,888.57	7,178,560.12
公益性捐赠支出	31,800.00	1,176,936.00
非公益性捐赠支出	818,207.00	
赔偿费	666,868.88	

<u>项目</u>	<u>本年发生数</u>	<u>上年发生数</u>
罚款及罚金	1,960,019.39	645,319.12
其他	1,006,760.94	782,131.25
合计	14,762,092.76	14,959,080.04

**(三十五) 所得税费用**

<u>项目</u>	<u>本年发生数</u>	<u>上年发生数</u>
本年所得税费用	180,576,705.23	185,666,368.90
递延所得税费用	39,806,227.50	-8,557,253.29
合计	220,382,932.73	177,109,115.61

**(三十六) 现金流量表附注**

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生数</u>
政府补助	6,400,000.00
罚款收入	1,368,213.88
利息收入	13,447,413.15
合计	21,215,627.03

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生数</u>
技术开发费	67,115,039.19
港杂费	43,762,013.81
运费	77,111,379.28
会议费	6,503,694.28
办公费	6,042,444.33
差旅费	3,140,043.83
租赁费	2,435,756.55
其他	13,441,191.94
合计	219,551,563.21

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生数</u>
平舒煤业公司购买日货币资金账面数	159,498,010.02
合计	159,498,010.02

4. 现金流量表补充资料

<u>项目</u>	<u>本年发生数</u>
净利润	501,325,621.67
加：资产减值准备	36,300,304.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	460,060,527.39
提取煤矿安全生产费用、矿山环境恢复治理保证金、煤矿转产发展资金	592,537,746.50
无形资产摊销	3,837,520.32
长期待摊费用摊销	
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）	864,435.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	
财务费用（收益以“－”号填列）	9,351,243.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-868,200.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,943,443.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	34,862,784.30
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,820,642.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-308,888,959.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	115,885,810.14
其他	
经营活动产生的现金流量净额	1,425,391,635.66

## 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	账面余额	年末数		坏账准备
		占总额比例	坏账准备计提比例	
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				
其中：1年以内	591,284,157.18	93.23%	5.00%	29,564,207.86
1-2年	16,811,345.69	2.65%	10.00%	1,681,134.57
2-3年	3,688,237.59	0.58%	40.00%	1,475,295.04
3-5年	1,414,052.01	0.22%	80.00%	1,131,241.61
5年以上	21,019,063.72	3.32%	100.00%	21,019,063.72
合计	634,216,856.19	100.00%		54,870,942.80

项目	账面余额	年末数		坏账准备
		占总额比例	坏账准备计提比例	
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				
其中：1年以内	606,579,486.46	93.75%	5.00%	30,328,974.32
1-2年	16,448,427.15	2.54%	10.00%	1,644,842.72
2-3年	1,328,490.30	0.21%	40.00%	531,396.12
3-5年	20,397,811.39	3.15%	80.00%	16,318,249.11
5年以上	2,284,409.63	0.35%	100.00%	2,284,409.63
合计	647,038,624.93	100.00%		51,107,871.90

## 2. 年末应收账款中欠款金额前五名

<u>债务人排名</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占应收账款总额的比</u>
华能国际电力股份有限公司德州电厂	74,421,599.52	一年以内	11.73%
集团公司	53,042,581.46	一年以内	8.36%
山西阳光发电有限责任公司	50,056,428.75	一年以内	7.89%
神华煤炭运销公司	48,284,239.55	一年以内	7.61%
升华公司	35,063,552.78	一年以内	5.53%
合计	260,868,402.06		41.12%

## (二) 其他应收款

## 1. 其他应收款构成

<u>项目</u>	<u>账面余额</u>	<u>年末数</u>		<u>坏账准备</u>
		<u>占总额</u>	<u>坏账准备</u>	
		<u>比例</u>	<u>计提比例</u>	
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				
其中：1年以内	118,903,408.61	94.11%	5.00%	5,945,170.43
1-2年	5,613,741.65	4.44%	10.00%	561,374.17
2-3年	773,645.02	0.61%	40.00%	309,458.01
3-5年	208,447.23	0.16%	80.00%	166,757.78
5年以上	841,752.13	0.68%	100.00%	841,752.13
合计	126,340,994.64	100.00%		7,824,512.52

<u>项目</u>	<u>账面余额</u>	<u>年初数</u>		<u>坏账准备</u>
		<u>占总额</u>	<u>坏账准备</u>	
		<u>比例</u>	<u>计提比例</u>	
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				
其中：1年以内	63,288,883.44	84.57%	5.00%	3,164,444.17
1-2年	2,515,428.30	3.36%	10.00%	251,542.83
2-3年	4,253,742.70	5.68%	40.00%	1,701,497.08
3-5年	4,128,328.17	5.52%	80.00%	3,302,662.54

5年以上	648,308.70	0.87%	100.00%	648,308.70
合计	74,834,691.31	100.00%		9,068,455.32

2. 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
阳泉鹏飞建筑安装工程公司	工程借款	10,887,700.00	1年以内	8.62%
集团公司	材料及电费	8,207,955.70	1年以内	6.50%
阳泉市宏丰建筑安装有限责任公司	工程借款	8,122,158.97	1年以内	6.43%
平舒煤业公司	工程借款	7,000,000.00	1年以内	5.54%
兆丰铝冶公司	运费及电费	4,117,662.95	1年以内	3.26%
合计		38,335,477.62		30.35%

3. 其他应收款年末数比年初数增加 51,506,303.33 元，减少比例为 68.83%，变动原因为：对子公司平舒煤业公司暂借款 7,000 万元。

(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
天成集运公司	51,000,000.00		51,000,000.00	
东海证券公司	6,000,000.00		6,000,000.00	
平舒煤业公司	236,506,200.00			
鑫盛机械公司	3,600,000.00			
天元销售公司	10,000,000.00			
合计	307,106,200.00		57,000,000.00	

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	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
天成集运公司	山西阳泉市	煤炭洗选、通过铁路经营 出省销售原煤、煤质化	51.00%	51.00%	110,607,641.41	949,067,936.79	11,708,929.85
平舒煤业公司	山西寿阳县	煤矿筹建相关服务	56.31%	56.31%	420,017,914.25		
鑫盛机械公司	山西阳泉市	承揽公司《施工企业资质 证书》核定范围内的土石 方工程、公路工程、城市 绿化工程施工、销售苗 木、工程机械及汽车租赁	100.00%	100.00%	3,600,000.00		
天元销售公司	山西寿阳县	煤炭销售	100.00%	100.00%	5,563,122.88	458,615,749.03	-4,436,877.12
合计					539,788,678.54	1,407,683,685.82	7,272,052.73

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
东海证券公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	

3. 本报告期内长期股权投资未发生减值。

4. 长期股权投资年末数比年初数增加 250,106,200.00 元，增加比例为 438.78%，变动原因为：报告期内本公司新增三项投资，明细如下：

(1)收购平舒煤业公司 56.311%的股权，投资金额为 236,506,200.00 元。

(2)与阳泉市鑫盛工程机械租赁有限公司共同出资成立阳泉市鑫盛机械施工有限公司，一期出资额为 3,600,000.00 元。

(3)出资 1,000 万元组建天元销售公司。

(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	9,175,063,766.82	420,769,407.93	9,595,833,174.75	8,430,478,829.51	443,860,933.28	8,874,339,762.79
营业成本	7,518,377,575.25	399,481,744.52	7,917,859,319.77	6,824,760,401.26	393,300,805.55	7,218,061,206.81
营业利润	1,656,686,191.57	21,287,663.41	1,677,973,854.98	1,605,718,428.25	50,560,127.73	1,656,278,555.98

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	9,175,063,766.82	8,430,478,829.51	7,518,377,575.25	6,824,760,401.26
小计	9,175,063,766.82	8,430,478,829.51	7,518,377,575.25	6,824,760,401.26
合计	9,175,063,766.82	8,430,478,829.51	7,518,377,575.25	6,824,760,401.26

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
煤炭产品	8,889,514,171.07	8,268,998,921.87	7,248,385,396.77	6,679,224,451.35
供热	39,346,341.83	34,133,857.04	32,711,594.51	34,133,857.04

电力	246,203,253.92	127,346,050.60	237,280,583.97	111,402,092.87
合计	9,175,063,766.82	8,430,478,829.51	7,518,377,575.25	6,824,760,401.26

3. 公司向前五名客户销售总额为 3,079,443,759.83 元, 占公司本年全部营业收入的 32.09%。

### (五) 投资收益

<u>项目或被投资单位名称</u>	<u>本年发生数</u>	<u>上年发生数</u>
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(东海证券公司)	868,200.00	
合计	868,200.00	

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 868,200.00 元, 主要原因为:报告期内收到东海证券公司股利所致。

### 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

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>业务性质</u>	<u>法定代表人</u>	<u>组织机构代码</u>
集团公司	阳泉市北大街 5 号	煤炭生产及加工、煤层气开发, 建筑安装、物资供销、铁路公路运输、煤气、电力生产、仓储、房地产经营等十九项	母公司	工业	任福耀	14032370107060X

集团公司对本公司的持股比例和表决权比例均为 58.34%, 本公司的最终控制方为集团公司。

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

<u>公司名称</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增加数</u>	<u>本年减少数</u>	<u>年末数</u>
集团公司	1,301,950,000.00			1,301,950,000.00
天成集运公司	100,000,000.00			100,000,000.00

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
平舒煤业公司		103,000,000.00		103,000,000.00
鑫盛机械公司		3,600,000.00		3,600,000.00
天元销售公司		10,000,000.00		10,000,000.00

### 3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
集团公司	280,607,648.00	58.34					280,607,648.00	58.34
天成集运公司	51,000,000.00	51.00					51,000,000.00	51.00
平舒煤业公司			58,000,330.00	56.311			58,000,330.00	56.311
鑫盛机械公司			3,600,000.00	100.00			3,600,000.00	100.00
天元销售公司			10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

### 4. 不存在控制关系的关联方情况

公司名称	与本公司的关系
山西兆丰铝冶有限公司(兆丰铝冶公司)	同一母公司
阳泉华越机械有限责任公司(华越公司)	同一母公司
山西亚美建筑工程材料有限责任公司(亚美水泥)	同一母公司
山西奥伦胶带有限责任公司(奥伦胶带)	同一母公司
阳泉威虎化工有限责任公司(威虎化工)	同一母公司
阳泉新宇岩土工程有限责任公司(岩土公司)	同一母公司
山西国辰建设工程勘察设计院有限公司(国辰公司)	同一母公司
阳煤集团寿阳开元矿业有限责任公司(开元公司)	同一母公司
山西石港煤业有限责任公司	同一母公司
山西新元煤炭有限责任公司(新元公司)	同一母公司
阳煤集团升华实业分公司(升华公司)	同一母公司
山西阳煤氯碱化工有限责任公司(氯碱化工)	同一母公司
山西天兴矿业有限责任公司(天兴公司)	同一母公司
山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司(寺家庄煤业)	同一母公司

## (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. 主要交易

(1) 根据集团公司与本公司签订的房屋租赁合同，集团公司将其办公楼内面积为 3348 平方米的房屋租赁给本公司，租赁期限为正式交付使用之日起至 2012 年 12 月 31 日止，阳泉市房屋租金为每平方米 30 元/月人民币，其他各地租金比照当地的房屋租赁价格确定租金。

(2) 根据集团公司与本公司签订的综合服务合同，集团公司向本公司提供让售材料、让售配件、标化服务、厂区卫生、供暖、生产澡堂、班中餐、食堂就餐服务等综合服务，本公司向集团公司提供让售材料、让售配件、自用煤、中修等综合服务。

(3) 根据集团公司与本公司签订的土地使用权租赁合同，集团公司租赁给本公司土地面积共计 430,763.26 平方米，租赁期限自交付本公司使用之日起至该土地使用权终止日期止。其中公司设立时租用土地 153,774.90 平方米，土地年租金为每平方米 1.03 元人民币；2003 年收购集团公司洗选煤分公司时租用土地 253,893.72 平方米，土地年租金为每平方米 3.28 元人民币；2007 年 4 月，发供电分公司及救护队租用集团公司两宗土地面积共计 23,094.64 平方米，租金以有权的土地管理部门核定确认的土地估价报告中的评估价值为准；按平均 50 年土地使用期计算租金。

(4) 根据集团公司与本公司签订的委托经营合同，集团公司将其所属未投入本公司之从事煤炭生产的其他煤矿等相关之全部生产经营性资产、业务及人员（除资产处置权以外的其他权利或权力）全部交由本公司行使，由本公司自行委派人员对集团公司所属未投入本公司之从事煤炭生产的其他煤矿等相关之全部生产经营性资产、业务及人员进行经营管理并对集团公司的生产、经营、决策等问题行使全面决定权。委托期限自本合同签署生效之日起至集团公司所属未投入本公司之从事煤炭生产的其他煤矿等破产或依法撤销或注销或者有关资产被本公司或者除本公司之发起人之外的第三人依法兼并、收购等之日止。集团公司向本公司支付资产托管费，每个托管的煤矿每年 100 万元，但不得少于本公司为托管所支出的成本。

(5) 根据集团公司与本公司签订的原煤收购协议，为保证本公司收购集团公司原所属的洗选煤分公司入洗原煤来源的稳定性和连续性，根据集团公司关于本公司收购洗选煤分公司后不以任何形式与途径进行任何原煤销售及原煤出售予本公司的承诺，集团公司同意将其所属的各生产矿井等原煤生产单位生产的原煤出售予本公司，本公司同意向集团公司收购该等原煤。原煤收购价格按阳泉市及其周边地区的原煤市场价格确定，双方同意根据山西省价格事务所按照约定程序作出的调查报告和认证结论，确定 2007 年度收购集团公司生产原煤的市场价格为 290 元/吨。

(6) 本公司于 2007 年 6 月投资成立天元销售公司，由天元销售公司与集团公司寿阳地区各矿（含新元公司和开元公司）订立煤炭买卖合同，对集团公司寿阳各矿煤炭实行统一收购并销售，收购价格依据市场价格扣除各项费用后确定。

(7) 根据集团公司与本公司签订的《设备租赁协议》，集团公司与本公司根据生产经营需要租赁对方的设备，设备租金根据《煤炭工业企业设备管理规程》的规定，由固定资产基本折旧费、大修费、中修费和租赁管理费构成。

### 3. 主要交易事项

#### (1) 向关联方采购货物

关联方	项目	内容	本年发生数	占交易比例%	上年发生数	占交易比例%	定价原则
集团公司	原料煤	采购	4,325,071,757.58	85.81	4,250,956,752.00	98.20	市场价
天兴公司	原料煤	采购	99,244,182.00	1.97	77,979,540.00	1.80	市场价
新元公司	煤	采购	409,078,033.53	8.12			市场价
开元公司	煤	采购	207,151,026.64	4.10			市场价
集团公司	材料	采购	11,932,387.72	3.02	17,106,961.48	3.10	市场价
华越公司	材料	采购	355,600.96	0.09	827,756.20	0.15	市场价
亚美水泥	材料	采购	2,544,116.44	0.50	2,166,950.59	0.39	市场价
威虎化工	材料	采购	237,067.31	0.06	331,102.48	0.06	市场价
奥伦胶带	材料	采购	3,888,418.78	0.80	4,193,964.75	0.76	市场价
天兴公司	材料	采购	1,900,931.90	3.91			市场价
集团公司	配件	采购	1,061,488.60	1.92	8,277,562.01	1.50	市场价
华越公司	配件	采购	16,600.00	0.03	882,939.95	0.16	市场价
华越公司	设备	采购	61,699,598.29	9.91	128,049,200.20	23.89	市场价
集团公司	电	采购	23,905,909.44	18.00			市场价

#### (2) 向关联方销售货物及提供劳务

关联方	项目	内容	本年发生数	占交易比例%	上年发生数	占交易比例%	定价原则
集团公司	煤	让售	111,659,238.47	1.15	2,239,895.57	0.03	市场价
亚美水泥	煤	让售	23,241,605.41	0.24	8,640,959.64	0.10	市场价
华越公司	煤	让售	511,239.84	0.01	507,548.92	0.01	市场价
升华公司	煤	让售	27,105,192.61	0.28	31,873,373.17	0.38	市场价
威虎化工	煤	让售	463,539.79	0.01	533,317.73	0.01	市场价
兆丰铝冶	煤	让售			51,204,919.40	0.61	市场价

关联方	项目	内容	本年发生数	占交易比例%	上年发生数	占交易比例%	定价原则
氯碱化工	煤	让售	4,838,571.12	0.05	951,306.86	0.01	市场价
集团公司	材料	让售	954,520.96	1.50	591,166.13	0.70	市场价
升华公司	材料	让售			309,511.22	0.37	市场价
华越公司	材料	让售			121,433.48	0.14	市场价
集团公司	配件	让售	1,628,981.97	79.21	5,325,239.00	6.30	市场价
集团公司	车证款	让售	7,592,725.71	28.44	7,394,235.56	52.41	市场价
奥伦胶带	车证款	让售	74,651.00	0.37	53,377.00	0.38	市场价
华越公司	车证款	让售	263,547.00	1.30	266,206.00	1.89	市场价
升华公司	车证款	让售	796,050.00	3.92	744,000.00	5.27	市场价
亚美水泥	车证款	让售	593,557.00	2.92	153,010.00	1.08	市场价
威虎化工	车证款	让售	85,980.00	0.42	99,245.00	0.70	市场价
集团公司	供热	让售	1,800,000.00	4.51	4,212,733.73	12.14	政府定价
天兴公司	车证款	让售	248,943.00	0.62			市场价
升华公司	供热	让售	35,090,076.00	87.82	28,743,042.74	82.82	政府定价
集团公司	供电	让售	129,822,187.20	30.40	140,548,649.54	48.96	政府定价
升华公司	供电	让售	55,393,649.20	12.87	54,848,344.04	19.11	政府定价
兆丰铝冶	供电	让售	1,423,445.64	0.33	367,917.15	0.13	政府定价
华越公司	供电	让售	5,100,465.95	1.18	4,349,915.35	1.48	政府定价
岩土公司	供电	让售	56,678.47	0.01	47,889.21	0.02	政府定价
天兴公司	供电	让售	7,468,889.72	1.73			

## (3) 其他交易事项

关联方	项目	内容	本年发生数	占交易比例%	上年发生数	占交易比例%	定价原则
集团公司	资产租赁费	接受服务	16,957,380.26	100.00	16,957,380.26	100.00	协议价
集团公司	土地租赁费	接受服务	1,132,489.55	100.00	991,159.55	100.00	协议价
集团公司	房屋租赁费	接受服务	1,113,600.00	100.00	118,800.00	100.00	协议价
集团公司	水费	接受服务	10,793,699.26	29.95	9,228,413.06	25.49	政府定价
集团公司	其他服务	接受服务	39,238,699.11	100.00	36,670,366.42	100.00	协议价
集团公司	绿化费	接受服务	4,141,945.00	100.00			市场价
集团公司	资产托管	提供服务	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00	100.00	协议价
集团公司	运费	提供服务	248,500.00	1.22	91,900.00	3.30	协议价
集团公司及全资子公司	综采设备租赁	提供服务	105,864,679.27	100.00	67,759,217.61	100.00	市场价

关联方	项目	内容	本年发生数	占交易比例%	上年发生数	占交易比例%	定价原则
升华公司	供暖	接受服务	40,880,905.00	100.00	45,989,900.36	100.00	政府定价
升华公司	供水	接受服务	23,594,417.28	65.47	26,982,249.65	74.51	政府定价
升华公司	通信费	接受服务	1,279,847.06	76.00	1,080,095.88	75.00	市场价
国辰公司	资询费	接受服务	6,325,745.44	1.37	2,010,206.00	0.67	市场价
国辰公司	监理费	接受服务	108,400.00	100.00			市场价
华越公司	设备大修	接受服务	15,190,550.43	46.49	26,312,632.00	58.32	协议价
岩土公司	坑透费	接受服务	64,860.00	100.00			市场价
新元公司	运费	提供服务	9,913,521.67	48.76			市场价
开元公司	运费	提供服务	2,793,350.00	13.74			市场价
兆丰铝冶	运费	提供服务	4,916,738.25	24.18			市场价

(4) 担保事项

截止 2007 年 12 月 31 日集团公司为平舒煤业公司提供担保情况如下:

贷款单位	利率%	借款日	到期日	金额
中国民生银行股份有限公司太原分行	6.7320%	2005.03.28	2011.03.27	43,340,000.00
中国民生银行股份有限公司太原分行	6.7320%	2005.10.19	2011.03.27	43,340,000.00
中国民生银行股份有限公司太原分行	6.7320%	2006.01.17	2011.03.27	43,340,000.00
中国建设银行股份有限公司太原并州北路支行	6.4356%	2005.08.10	2010.08.09	80,000,000.00
中国建设银行股份有限公司太原并州北路支行	6.1200%	2006.06.09	2011.06.08	100,000,000.00

4. 关联方往来款项余额

科目	关联方	性质	年末余额		占全部应收(付)款项 余额的比重(%)	
			本年末	上年末	本年末	上年末
应收账款	集团公司	材料、电费款、煤款等	53,042,581.46	99,920,899.28	7.56	15.40
	升华公司	水电费	35,063,552.78	39,176,637.13	5.00	6.04
	兆丰铝冶	电费款	3,736,474.64	46,567,769.36	0.53	7.18
	岩土公司	电费	6,074.22	27,067.14	0.00	0.00
	华越公司	电费	3,279,544.05	142,077.17	0.47	0.02
	亚美水泥	煤款	166,775.45	90,115.30	0.02	0.01
	新元公司	租赁费	19,323,111.37		2.75	
	开元公司	租赁费	6,437,855.61		0.92	
	石港煤业	租赁费	3,880,551.77		0.55	

科目	关联方	性质	年末余额		占全部应收(付)款项 余额的比重(%)	
			本年末	上年末	本年末	上年末
	天兴公司	租赁费	1,711,364.66		0.24	
	寺家庄煤业	租赁费	401,433.79		0.06	
	氯碱化工	材料款	41,267.27		0.01	
预付账款	华越公司	配件款	26,440,000.00		10.04	
	集团公司	煤款、绿化费	46,350,880.00	2,979,920.00	17.60	1.63
其他应收款	集团公司	工程借款	8,207,955.70	7,823,409.35	13.13	14.00
	兆丰铝冶	运费及电费	4,117,662.95	598,462.70	6.59	1.07
	华越公司	运费及电费	984,266.28	142,713.54	1.57	0.26
	升华公司	车证		1,005,040.00		1.80
	亚美水泥	车证及运费		153,010.00		0.27
	奥轮胶带	车证	2,000.00	327,052.46		0.59
	新元公司	运费	1,816,057.67		2.91	
应付账款	集团公司	应付原料煤及材料款	20,724,594.03	5,119,789.17	3.20	1.42
	华越公司	材料款及设备款	13,369,882.00	745,241.80	2.06	0.21
	亚美水泥	材料款	271,440.00	450,211.78	0.04	0.13
	奥轮胶带	材料款	4,549,449.97	2,220,915.84	0.70	0.62
	天兴公司	应付原料煤款		6,178,578.13		1.72
	升华公司	水、电费	4,890,555.11		0.76	
	岩土公司	坑透费	64,860.00		0.01	
	国辰公司	监理费	108,400.00		0.02	
	新元公司	煤款	81,547,375.98		12.59	
	开元公司	煤款	20,375,042.06		3.15	
预收账款	氯碱化工	煤款	1,154,687.88	2,273.50	0.32	0.00
	威虎化工	煤款	1,676.17	80,826.13	0.00	0.01
	华越公司	煤款	126,319.74	48,520.76	0.03	0.01
	集团公司	煤款及材料款	4,286,479.06	104,820.00	1.18	0.02
	升华公司	煤款	1,740,212.13	74,284.00	0.48	0.01
	亚美水泥	煤款	502,375.89	1,947,254.66	0.14	0.31
	新元公司	材料款	18,262.24		0.01	
其他应付款	集团公司	材料及综合服务	5,713,597.66	1,482,844.42	0.84	0.28
	升华公司	水电及综合服务	16,498,971.06	11,805,742.35	2.42	2.21

科目	关联方	性质	年末余额		占全部应收(付)款项 余额的比重(%)	
			本年末	上年末	本年末	上年末
	华越公司	工程款及材料款	934,981.65	7,081,258.65	0.14	1.32
	岩土公司	工程款	2,688,000.00	142,514.00	0.39	0.03
	国辰公司	咨询费	6,325,745.44	1,937,396.00	0.93	0.36

## 八、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

1. 根据本公司第三届第十次会议董事会通过的 2007 年度利润分配预案, 本公司拟以 2007 年末总股本 48,100 万股为基数, 向全体股东每 10 股送 5 股派发现金红利 4.70 元, 共计分配利润 466,570,000.00 元; 除以上利润分配预案外, 公司拟以资本公积转增股本: 即以 2007 年度末总股本 48,100 万股为基数, 向全体股东按每 10 股转增 5 股, 共计转增资本 240,500,000.00 元。上述预案须经本公司股东大会通过后实施。

2. 根据本公司第三届第十次董事会会议决议, 本公司拟与集团公司等几家股东共同投资组建阳煤集团财务有限公司, 其中, 集团公司出资 15,000 万元, 出资比例为 50.00%; 本公司出资 12,000 万元, 出资比例为 40.00%; 集团公司所属其他股东出资 3,000 万元, 出资比例为 10%。本公司出资由自有资金解决。

3. 根据本公司第三届第十次董事会会议《关于山西国阳新能股份有限公司变更部分募集资金投资项目的议案》的决议, 本公司拟将投资新建 5 万吨/年甲醇项目的募集资金 25,734 万元以及收购集团公司洗选煤分公司和发供电分公司项目结余的部分募集资金 3,283 万元, 用于收购集团公司全资子公司寿阳开元矿业有限责任公司(以下简称“开元公司”)100%的股权, 不足部分以自有资金补足。本次股权转让以 2008 年 2 月 29 日为审计、评估基准日, 以经评估的开元公司的净资产值为基础, 结合专项交割审计结果和资产评估增减值所引起的折旧及其他变化, 协商最终确定的股权转让价款。

## 十一、本年度非经常性损益列示如下(收益+、损失-)

项目	金额
非流动资产处置损益	-864,435.35
计入当期损益的政府补助	10,268,205.70
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,113,313.90
所得税影响数	-2,459,042.37
合计	3,831,414.08

1. 营业外支出中不含社会服务机构支出。
2. 上述数据已扣除少数股东收益因素。

## 十二、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	14.92%	15.21%	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.80%	15.10%	1.02	1.02

## 十三、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》(以下简称“第 7 号规范问答”)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
<b>2006 年度净利润(原会计准则)</b>	697,945,807.48
追溯调整项目影响合计数	7,778,413.22
其中: 1. 所得税	8,557,253.29
2. 少数股东损益	-778,840.07
<b>2006 年度净利润(新会计准则)</b>	705,724,220.70
<b>假定全面执行新会计准则的备考信息</b>	
其他项目影响合计数	
其中: 1. 营业成本(修理费)	-118,386,632.92
营业成本(工资性成本)	156,032,029.90
2. 管理费用(修理费)	118,386,632.92
管理费用(工资性成本)	-156,032,029.90
<b>2006 年度全面模拟新会计准则净利润</b>	705,724,220.70

### (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
	<b>2006 年 12 月 31 日股东权益(原会计准则)</b>	3,113,609,495.16	3,113,609,495.16		
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	28,063,447.84	28,063,447.84		
13	少数股东权益	48,221,159.93	48,221,159.93		
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整				
15	少数股东权益纳入合并报表股东权益				
16	其他				
	<b>2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)</b>	3,189,894,102.93	3,189,894,102.93		
	其中：归属于母公司股东权益	3,141,433,734.26	3,141,433,735.26		
	少数股东权益	48,460,368.67	48,460,367.67		

**(三) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2008 年 4 月 24 日批准报出。

## 十二、备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。

(二) 载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

(四) 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：石盛奎

山西国阳新能股份有限公司

2008 年 4 月 24 日