

审计报告

京信审字[2008]243号

太原煤气化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的太原煤气化股份有限公司（以下简称煤气化公司）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煤气化公司管理层的责任。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，煤气化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煤气化公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

北京立信会计师事务所

中国注册会计师：刘旻

有限公司

中国注册会计师：于玮

中国 ● 北京

二〇〇八年二月十九日

资 产 负 债 表

编制单位：太原煤气化股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

金额单位：元

资 产	附注六	年未数	年初数	负债和股东权益	附注六	年未数	年初数
流动资产：		—	—	流动负债：		—	—
货币资金		266,534,913.40	274,572,307.20	短期借款		350,000,000.00	260,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		314,681,493.88	576,071,517.71	应付票据		150,920,000.00	145,460,000.00
应收账款	(一)	157,650,769.96	246,379,504.77	应付账款		317,017,946.03	252,597,973.72
预付款项		102,118,805.31	22,559,503.85	预收款项		113,655,402.63	82,372,962.48
应收利息		-	-	应付职工薪酬		71,719,258.14	95,962,550.31
应收股利		-	-	应交税费		212,299,450.59	105,444,787.39
其他应收款	(二)	44,563,412.52	59,879,052.26	应付利息		-	-
存 货		289,726,711.94	293,471,621.52	应付股利		173,033.55	221,290.26
一年内到期的长期债权 投资		-		其他应付款		202,454,787.10	104,680,174.42
其他流动资产		-256,757,077.46	-56,881,345.72	一年内到期的非流动负债		-	1,000,000.00
				其他流动负债		-	504,663,194.44
流动资产合计		918,519,029.55	1,416,052,161.59	流动负债合计		1,418,239,878.04	1,552,402,933.02
非流动资产：		—	—	非流动负债：		—	—
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款		78,062,251.09	32,790,209.75
长期股权投资	(三)	352,727,670.00	352,727,670.00	专项应付款		25,254,930.66	20,617,946.12
投资性房地产				预计负债			

固定资产		1,787,325,027.21	1,256,580,550.15	递延所得税负债		-	-
工程物资				其他非流动负债		-	
在建工程		9,045,937.87	24,381,012.19	非流动负债合计		103,317,181.75	53,408,155.87
固定资产清理				负债合计		1,521,557,059.79	1,605,811,088.89
生产性生物资产				股东权益：		—	—
油气资产				股本		395,190,000.00	395,190,000.00
无形资产		20,150,853.81	22,237,179.29	资本公积		649,172,871.30	680,477,702.02
开发支出				减：库存股		-	-
商誉				盈余公积		135,329,200.37	114,658,715.43
长期待摊费用		23,777,157.78	24,368,367.74	未分配利润		451,715,028.89	324,959,164.40
递延所得税资产		41,418,484.13	24,749,729.78	归属于母公司所有者权益		1,631,407,100.56	1,515,285,581.85
其他非流动资产				少数股东权益			
非流动资产合计		2,234,445,130.80	1,705,044,509.15	股东权益合计		1,631,407,100.56	1,515,285,581.85
资产总计		3,152,964,160.35	3,121,096,670.74	负债和股东权益总计		3,152,964,160.35	3,121,096,670.74

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：太原煤气化股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

金额单位：元

资 产	附注五	年末数	年初数	负债和股东权益	附注五	年末数	年初数
流动资产：		—	—	流动负债：		—	—
货币资金	(一)	350,563,130.38	579,818,760.28	短期借款	(十六)	350,000,000.00	260,000,000.00
交易性金融资 产	(二)	2,487,357.04	-	交易性金融负债		-	-
应收票据	(三)	517,930,642.84	582,381,517.71	应付票据	(十八)	150,920,000.00	145,460,000.00
应收账款	(四)	171,497,384.34	276,501,110.03	应付账款	(十九)	321,760,841.39	258,464,265.50
预付款项	(五)	124,930,089.88	35,466,584.18	预收款项	(二十)	218,066,501.77	104,014,044.62
应收利息		-	-	应付职工薪酬	(二十一)	73,958,296.86	102,740,458.09
应收股利		-	-	应交税费	(二十二)	240,603,830.36	122,749,752.02
其他应收款	(六)	59,593,309.46	79,888,447.70	应付利息		-	-
存 货	(七)	306,995,900.72	330,425,197.59	应付股利	(二十三)	173,033.55	221,290.26
一年内到期的 非流动资产		-	-	其他应付款	(二十四)	261,694,220.21	169,065,891.69
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负 债	(二十五)	-	1,000,000.00
				其他流动负债	(十七)	-	504,663,194.44
流动资产合计		1,533,997,814.66	1,884,481,617.49	流动负债合计		1,617,176,724.14	1,668,378,896.62
非流动资产：		—	—	非流动负债：		—	—
可供出售金融 资产		-	-	长期借款			

持有至到期投资		-		应付债券			
长期应收款		-		长期应付款	(二十六)	99,180,153.83	37,289,668.47
长期股权投资	(八)	13,286,000.00	13,286,000.00	专项应付款	(二十七)	28,949,647.59	20,750,910.00
投资性房地产		-		预计负债			
固定资产	(九)	2,068,995,678.54	1,529,009,253.90	递延所得税负债		-	-
工程物资	(十一)	204,767.60	138,472.60	其他非流动负债		-	-
在建工程	(十)	47,031,854.10	38,172,946.74	非流动负债合计		128,129,801.42	58,040,578.47
固定资产清理				负债合计		1,745,306,525.56	1,726,419,475.09
生产性生物资产				股东权益：		—	—
油气资产				股本	(二十八)	395,190,000.00	395,190,000.00
无形资产	(十二)	80,938,311.77	84,294,850.69	资本公积	(二十九)	649,172,871.30	680,477,702.02
开发支出				减：库存股		-	-
商誉				盈余公积	(三十)	135,329,200.37	114,658,715.43
长期待摊费用	(十三)	23,777,157.78	24,368,367.74	未分配利润	(三十一)	606,096,648.15	418,623,510.57
递延所得税资产	(十四)	45,118,882.58	26,480,634.19	归属于母公司所有者权益合计		1,785,788,719.82	1,608,949,928.02
其他非流动资产				少数股东权益		282,255,221.65	264,862,740.24
非流动资产合计		2,279,352,652.37	1,715,750,525.86	股东权益合计		2,068,043,941.47	1,873,812,668.26
资产总计		3,813,350,467.03	3,600,232,143.35	负债和股东权益总计		3,813,350,467.03	3,600,232,143.35

利 润 表

编制单位：太原煤气化股份有限公司

2007 年度

金额单位：元

项 目	附注六	本年发生数	上年发生数
一、营业收入	(四)	2,980,466,117.06	2,392,082,062.99
减：营业成本	(四)	2,254,361,287.71	1,980,275,793.61
营业税金及附加		46,492,380.81	26,110,689.37
销售费用		166,445,547.90	135,566,375.51
管理费用		132,086,185.79	98,894,780.15
财务费用		34,819,059.98	30,904,116.95
资产减值损失		75,509,903.91	27,791,907.63
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）	(五)	-	-995,789.63
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）		270,751,750.96	91,542,610.14

加：营业外收入		345,295.13	246,951.31
减：营业外支出		14,497,362.59	8,639,354.50
其中：非流动资产处置损失		3,539.61	
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		256,599,683.50	83,150,206.95
减：所得税费用		49,894,834.07	10,026,159.13
四、净利润（亏损以“-”号填列）		206,704,849.43	73,124,047.82

合 并 利 润 表

编制单位：太原煤气化股份有限公司

2007 年度

金额单位：元

项 目	附注五	本年发生数	上年发生数
一、营业收入	(三十二)	3,426,082,976.09	2,687,169,549.47
减：营业成本	(三十二)	2,482,744,092.06	2,084,658,661.68
营业税金及附加	(三十三)	59,101,586.48	32,827,476.01
销售费用		203,034,931.29	164,541,140.08
管理费用	(三十四)	164,597,389.38	104,182,932.92
财务费用		37,178,894.34	31,755,328.09
资产减值损失	(三十五)	84,431,299.33	28,660,205.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	507,507.04	
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	68,133.78	-811,829.63
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）		395,570,424.03	239,731,975.94
加：营业外收入	(三十八)	365,108.30	277,742.97

减：营业外支出	(三十九)	16,910,096.65	9,887,191.20
其中：非流动资产处置损失		4,793,464.12	
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		379,025,435.68	230,122,527.71
减：所得税费用	(四十)	94,210,831.75	63,491,127.01
四、净利润（亏损以“-”号填列）		284,814,603.93	166,631,400.70
归属于母公司所有者的净利润		267,422,122.52	143,496,424.12
少数股东损益		17,392,481.41	23,134,976.58
五、每股收益			
（一）基本每股收益		0.6767	0.3631
（一）稀释每股收益		0.6767	0.3631

现 金 流 量 表

会 03 表

编制单位：太原煤气化股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,837,265,425.75	2,520,444,993.21
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	391,489.06	3,539,139.06
经营活动现金流入小计	3,837,656,914.81	2,523,984,132.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,964,572,215.90	1,928,037,959.59
支付给职工以及为职工支付的现金	387,812,854.66	254,542,385.30
支付的各项税费	346,545,316.33	283,999,906.40
支付其他与经营活动有关的现金	3,921,539.86	155,303,233.58
经营活动现金流出小计	2,702,851,926.75	2,621,883,484.87
经营活动产生的现金流量净额	1,134,804,988.06	-97,899,352.60
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		-	13,965,275.51
取得投资收益收到的现金		-	46,581,442.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,285,740.58	2,252,529.87
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		2,285,740.58	62,799,247.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		642,093,285.81	163,133,687.68
投资支付的现金		-	126,000,000.00
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		642,093,285.81	289,133,687.68
投资活动产生的现金流量净额		-639,807,545.23	-226,334,439.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		450,000,000.00	820,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,950,000.00	-
筹资活动现金流入小计		462,950,000.00	820,000,000.00

偿还债务支付的现金		865,663,194.44	459,188,980.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,321,642.19	41,334,141.92
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		965,984,836.63	500,523,122.88
筹资活动产生的现金流量净额		-503,034,836.63	319,476,877.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-8,037,393.80	-4,756,915.27
加：期初现金及现金等价物余额		274,572,307.20	279,329,222.47
六、期末现金及现金等价物余额		266,534,913.40	274,572,307.20

现 金 流 量 表

会 03 表

编制单位：太原煤气化股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：元

项目		本期金额	上期金额
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		206,704,849.43	73,124,047.82
加：资产减值准备		69,977,351.84	27,791,907.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		119,438,155.47	115,958,420.60
无形资产摊销		2,086,325.48	1,526,325.48
长期待摊费用摊销		591,209.96	591,209.96
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）		4,793,462.12	1,631,488.85
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）		34,819,059.98	34,284,926.62
投资损失（收益以“-”号填列）		-	995,789.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-11,158,407.04	-10,910,911.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）		2,829,983.25	22,667,709.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		424,609,961.21	-273,198,282.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		280,113,036.36	-92,361,984.94
其他			
经营活动产生的现金流量净额		1,134,804,988.06	-97,899,352.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			

融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		266,534,913.40	274,572,307.20
减：现金的期初余额		274,572,307.20	279,329,222.47
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-8,037,393.80	-4,756,915.27

合 并 现 金 流 量 表

会合 03 表

编制单位：太原煤气化股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,249,237,628.31	2,875,925,575.19
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		427,492.79	4,271,356.29
经营活动现金流入小计		4,249,665,121.10	2,880,196,931.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,910,673,673.29	2,008,819,829.74
支付给职工以及为职工支付的现金		643,014,201.09	286,351,848.99
支付的各项税费		492,403,053.61	423,260,990.30
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	229,178,138.70	153,292,432.02
经营活动现金流出小计		3,275,269,066.69	2,871,725,101.05
经营活动产生的现金流量净额		974,396,054.41	8,471,830.43
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	13,965,275.51
取得投资收益收到的现金		575,640.82	4,930,886.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,285,740.58	2,494,675.86
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		2,861,381.40	21,390,837.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		698,621,625.12	271,397,301.15
投资支付的现金		2,487,357.04	-
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		701,108,982.16	271,397,301.15
投资活动产生的现金流量净额		-698,247,600.76	-250,006,463.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	174,000,000.00
取得借款收到的现金		450,000,000.00	820,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	12,950,000.00	-
筹资活动现金流入小计		462,950,000.00	994,000,000.00

偿还债务支付的现金		865,663,194.44	459,188,980.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,690,889.11	42,886,778.63
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		968,354,083.55	502,075,759.59
筹资活动产生的现金流量净额		-505,404,083.55	491,924,240.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-229,255,629.90	250,389,607.45
加：期初现金及现金等价物余额		579,818,760.28	329,429,152.83
六、期末现金及现金等价物余额		350,563,130.38	579,818,760.28

合 并 现 金 流 量 表

会合 03 表

编制单位：太原煤气化股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	284,814,603.93	166,631,400.70
加：资产减值准备	84,431,299.33	28,660,205.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,464,270.52	149,408,999.96
无形资产摊销	3,356,538.92	2,796,538.92
长期待摊费用摊销	591,209.96	591,209.96
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）	4,793,462.12	1,631,488.85
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）	-507,507.04	-

财务费用（收益以“-”号填列）		37,188,306.90	35,837,563.33
投资损失（收益以“-”号填列）		-68,133.78	811,829.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-13,182,432.56	-10,919,581.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）		22,514,370.54	1,642,066.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		26,689,712.44	-252,171,275.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		381,310,353.13	-116,448,615.66
其他			
经营活动产生的现金流量净额		974,396,054.41	8,471,830.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		350,563,130.38	579,818,760.28

减：现金的期初余额		579,818,760.28	329,429,152.83
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-229,255,629.90	250,389,607.45

股东权益变动表

编制单位：太原煤气化股份有限公司

2007年12月31日

金额单位：元

项目	本金额						上年金额					
	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	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	395,190,000.00	680,477,702.02		122,242,568.36	384,781,626.81	1,582,691,897.19	395,190,000.00	677,817,306.41		108,796,652.88	275,624,087.54	1,457,428,046.83
加：会计政策 变更				-7,583,852.93	-59,822,462.41	-67,406,315.34				-1,450,342.23	-4,620,866.18	-6,071,208.41
前期差错更正						-						-
二、本年年初 余额	395,190,000.00	680,477,702.02	-	114,658,715.43	324,959,164.40	1,515,285,581.85	395,190,000.00	677,817,306.41	-	107,346,310.65	271,003,221.36	1,451,356,838.42
三、本年增减 变动金额		-31,304,830.72	-	20,670,484.94	126,755,864.49	116,121,518.71	-	2,660,395.61	-	7,312,404.78	53,955,943.04	63,928,743.43
（一）净利润					206,704,849.43	206,704,849.43					73,124,047.82	73,124,047.82
（二）直接计 入所有者权益 的利得和损失	-	-31,304,830.72	-	-	-	-31,304,830.72	-	2,660,395.61	-	-	-	2,660,395.61
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		-36,829,212.61				-36,829,212.61						-
3. 与计入所有 者权益项目相 关的所得税影 响		5,524,381.89				5,524,381.89						-
4. 其他						-		2,660,395.61				2,660,395.61
上述（一）和 （二）小计	-	-31,304,830.72	-	-	206,704,849.43	175,400,018.71	-	2,660,395.61	-	-	73,124,047.82	75,784,443.43
（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	-	-	-	20,670,484.94	-79,948,984.94	-59,278,500.00	-	-	-	7,312,404.78	-19,168,104.78	-11,855,700.00
1. 提取盈余公 积				20,670,484.94	-20,670,484.94	-				7,312,404.78	-7,312,404.78	-

2. 对所有者 (或股东)的 分配					-59,278,500.00	-59,278,500.00					-11,855,700.00	-11,855,700.00
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、本年年末 余额	395,190,000.00	649,172,871.30	-	135,329,200.37	451,715,028.89	1,631,407,100.56	395,190,000.00	680,477,702.02	-	114,658,715.43	324,959,164.40	1,515,285,581.85

合并股东权益变动表

编制单位：太原煤气化股份有限公司

2007年12月31日

金额单位：元

项目	本金额								上年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	其他 (未 确认 的投 资损 失)			股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	其他 (未 确认 的投 资损 失)		
一、上年年末余额	395,190,000.00	680,477,702.02		142,724,517.50	364,218,192.15		264,721,622.40	1,847,332,034.07	395,190,000.00	677,817,306.41		121,503,259.45	264,654,311.32		67,650,642.07	1,526,815,519.25
加：会计政策变更				-28,065,802.07	54,405,318.42		141,117.84	26,480,634.19				-14,156,948.80	29,640,879.91		77,121.59	15,561,052.70
前期差错更正								-								-
二、本年初余额	395,190,000.00	680,477,702.02	-	114,658,715.43	418,623,510.57	-	264,862,740.24	1,873,812,668.26	395,190,000.00	677,817,306.41	-	107,346,310.65	294,295,191.23	-	67,727,763.66	1,542,376,571.95
三、本年增减变动金额	-	-31,304,830.72	-	20,670,484.94	187,473,137.58	-	17,392,481.41	194,231,273.21	-	2,660,395.61	-	7,312,404.78	124,328,319.34	-	197,134,976.58	331,436,096.31
（一）净利润					267,422,122.52		17,392,481.41	284,814,603.93					143,496,424.12		23,134,976.58	166,631,400.70
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-31,304,830.72	-	-	-		-	-31,304,830.72	-	2,660,395.61	-	-	-	-	-	2,660,395.61

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、本年年末余额	395,190,000.00	649,172,871.30	-	135,329,200.37	606,096,648.15	-	282,255,221.65	2,068,043,941.47	395,190,000.00	680,477,702.02	-	114,658,715.43	418,623,510.57	-	264,862,740.24	1,873,812,668.26

太原煤气化股份有限公司

二〇〇七年度财务报表附注

一、公司基本情况

太原煤气化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）一九九八年十二月经批准改制为股份有限公司，二零零零年六月在深圳证券交易所上市。所属行业为煤炭采选业。

2005年11月21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395,190,000股，其中：有限售条件股份为155,896,120股，占股份总数的39.45%，无限售条件股份为239,293,880股，占股份总数的60.55%。

公司注册资本为39,519万元，经营范围为：原煤、焦炭、煤气及洗精煤、煤化工产品的生产和销售。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）编制基础

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

资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照证监发[2006]136号文和证监会计字【2007】10号文的规定，对《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定及《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日至12月31日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司在对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。

（六）现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

（八）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（九）金融资产和金融负债的核算方法

1. 金融资产和金融负债的分类

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

2. 金融资产和金融负债的确认和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

5. 金融资产的减值准备

(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及账龄长的应收款项（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。

单项金额重大是指：占应收款项余额 10% 以上的款项。

账龄长是指：应收款项账龄在三年以上。

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

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

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
1 年以内	2%
1 年—2 年	5%

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
2年—3年	10%
3年—4年	20%
4年—5年	20%
5年以上	30%

(十一) 存货核算方法

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

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；

包装物采用一次摊销法。

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、专用设备、通用设备、运输设备、矿井建筑物。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

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

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

4. 固定资产折旧计提方法

固定资产(除矿井建筑物)折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用

寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	10-40 年	3%	2.43-9.70%
专用设备	7-15 年	3%	6.47-13.86%
通用设备	6-18 年	3%	5.39-16.17%
运输设备	6-12 年	3%	8.08-16.17%
矿井建筑物	按产量吨煤计提 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：

采矿权及土地使用权按照权利尚可使用年限确定其使用寿命。

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) 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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(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）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每月月末支出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) 煤矿维简费与煤炭生产安全费用

根据山西省财政厅、山西省煤炭工业局文件晋财建[2004]320号关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知，所属煤矿自2004年4月1日起按吨煤15元标准计提安全费用，维简费计提标准不变，计提标准如下：

	计提标准	
	煤矿维简费	煤炭生产安全费用
炉峪口矿井	8.50 元/吨	15 元/吨
嘉乐泉矿井	8.50 元/吨	15 元/吨
南山矿井	8.50 元/吨	15 元/吨
东河矿井	8.50 元/吨	15 元/吨
离石矿井	8.50 元/吨	15 元/吨

煤矿维简费按原煤产量 8.50 元/吨计提，其中 2.50 元/吨计入累计折旧。

（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。

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) 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《企业会计准则解释第1号》(财会【2007】14号)规定对财务报表项目进行了追溯调整。

1. 会计政策变更

会计政策发生变更的项目有：按实际成本计量的短期投资---基金投资变更为按公允价值计量的交易性金融资产，相应调整递延所得税负债；按权益法核算的控股子公司长期股权投资改为按成本法核算，相应调整期初留存收益；对子公司盈余公积不再转回并追溯调整期初留存收益；坏账准备预计转回计提递延所得税资产。

上列各项对报表的影响如下：

项 目	交易性金融资产	所得税费用
对资本公积的影响		
对2007年初留存收益的影响		26,339,516.35
对本年净利润的影响	507,507.04	18,638,248.39

三、税项

(一) 公司流转税和税率

税 种	税率	备 注
营业税	5%	服务收入
增值税	17%	销售收入
增值税	13%	原煤、洗煤收入
增值税	6%	自来水
资源税	8元/吨	原煤销售量
城市维护建设税	1%、7%	按应缴纳增值税、营业税
教育费附加	3%	按应缴纳增值税、营业税
价格调控基金	1.5%	按应缴纳增值税、营业税
河道维护管理费	1%	按应缴纳增值税、营业税

(二) 房产税、土地使用税、印花税

税 种	税率	备 注
房产税	1.2%	房产余值
土地使用税	1元/m ²	实际占用土地面积(年)
车船使用税	360元/辆	小型客车按辆(年)
车船使用税	80元/吨	载重货车按净吨位(年)

(三) 残疾人保障金

根据山西省人民政府令[2000]137号关于《山西省按比例安排残疾人就业规定》，本公司按职工人数的1.5%确定安排残疾人就业人数，安排残疾人人数不足的，按其不足人数乘以所在县（市区）职工上年度平均工资计算应上缴残疾人保障金。

（四）企业所得税

公司名称	税率
本公司*	15%
山西华南煤化有限公司	33%
深圳市神州投资发展有限公司	15%
北京金奥维科技有限公司	33%
太原煤气化龙泉能源发展有限公司	33%
山西神州煤业有限责任公司	33%

*本公司所属东河煤矿、驻北京联络处、乳山职工培训中心独立纳税，企业所得税税率33%。

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）通过同一控制下的企业合并取得的子公司

无。

（二）通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

无。

（三）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，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	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	单位：万元		
							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
山西华南煤化有限公司	山西省临汾市	生产	3,267.16	经销精煤、焦、铁、焦油、工矿设备等	2,567.17	2,567.16	78.57%	78.57%	78.57%
深圳市神州投资发展有限公司	广东省深圳市	贸易	3,050.00	投资兴办实业、物资供销业、咨询	2,800.00	2,800.00	91.80%	91.80%	91.80%
北京金奥维科	北京市朝阳区	生产	2,632.00	加工、制造矿灯；货	2,105.60	2,105.60	80.00%	80.00%	80.00%

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
技有限公司				物运输；					
山西神州煤业有限责任公司	山西省离石市	生产	20,000.00	原煤开采、洗精煤、焦炭、煤化工生产及销售	14,000.00	14,000.00	70.00%	70.00%	70.00%
太原煤气化龙泉能源发展有限公司	山西省娄烦县	生产	90,000.00	煤矿、洗煤厂及铁路自备专线的投资；焦炭、煤制品、煤化工产品（除危险品）的销售	12,600.00	12,600.00	42.00%	42.00%	42.00%
合计					34,072.77	34,072.76			

（四）纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其原因

太原煤气化龙泉能源发展有限公司，该公司注册资本 9 亿元，股权比例为本公司 42%，中国煤炭进出口公司 40%，太原煤炭气化（集团）有限责任公司 18%。根据与太原煤炭气化(集团)有限责任公司的相关协议，本公司代为行使其表决权。本公司对该公司生产经营活动有控制权，故纳入报表合并范围。

（五）母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

无。

（六）本年合并报表范围的变更情况

本年合并报表范围未发生变化。

（七）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				
山西华南煤化有限公司				
深圳市神州投资发展有限公司	2,300,949.41	-657,565.64		1,643,383.77
北京金奥维科技有限公司	3,503,309.74	209,215.68		3,712,525.42
山西神州煤业有限责任公司	85,058,481.09	17,840,831.37		102,899,312.46
太原煤气化龙泉能源发展有限公司	174,000,000.00			174,000,000.00
合 计	264,862,740.24	17,392,481.41		282,255,221.65

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			221,604.03			359,821.63
银行存款			<u>350,341,526.35</u>			<u>579,458,938.65</u>
合 计			<u>350,563,130.38</u>			<u>579,818,760.28</u>

货币资金年末数比年初数减少 229,255,629.90 元，减少比例为 39.54%，减少原因主要为：本公司为避免同业竞争、减少关联交易，本年度收购了太原煤炭气化(集团)有限责任公司的气源厂及东河洗煤厂等。

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
光大保德信量化核心基金	1,477,106.00	
光大优势配置基金	<u>1,010,251.04</u>	
合 计	<u>2,487,357.04</u>	

交易性金融资产年末数比年初数增加 2,487,357.04 元，变动原因主要为：本公司以流动资金购买基金，以增加投资收益，该项投资变现不存在重大限制。

(三) 应收票据

种 类	年末数	年初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	<u>517,930,642.84</u>	<u>582,381,517.71</u>
合 计	<u>517,930,642.84</u>	<u>582,381,517.71</u>

1. 已质押的应收票据合计 13,341.00 万元，其中票面金额较大的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	票面金额	备 注
宁波国丰钢铁销售有限公司	2007-7-23	2008-1-23	10,000,000.00	工行质押
浙江龙盛薄板有限公司	2007-9-28	2008-3-28	10,000,000.00	光大质押
天津市金永泰商贸有限公司	2007-9-24	2008-3-20	10,000,000.00	光大质押
天津市金永泰商贸有限公司	2007-9-24	2008-3-20	10,000,000.00	中信质押
天津市金永泰商贸有限公司	2007-9-24	2008-3-20	10,000,000.00	中信质押
钢海集团有限公司	2007-10-11	2008-4-11	10,000,000.00	中信质押
江西省西城钢铁有限公司	2007-10-25	2008-4-24	<u>10,000,000.00</u>	中信质押
合 计			<u>70,000,000.00</u>	

2. 未到期已贴现的银行承兑汇票金额为 111,900,000.00 元。

3. 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无。

4. 已背书未到期的应收票据年末合计 510,221,422.05 元，其中金额较大的应收票据为：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
孝义金辉煤焦有限公司	2007-09-07	2008-03-07	10,000,000.00
天津辰晔实业有限公司	2007-11-13	2008-05-13	10,000,000.00
上海五波钢结构材料有限公司	2007-12-13	2008-06-13	6,000,000.00
常州市联谊贸易有限公司	2007-07-11	2008-01-11	5,000,000.00
山西亚太焦化冶镁有限公司	2007-09-24	2008-03-24	<u>5,000,000.00</u>
合 计			<u>36,000,000.00</u>

5. 应收票据年末数比年初数减少 64,450,874.87 元，减少比例为 11.07%。

(四) 应收账款

1. 应收账款构成

项 目	账 面 余 额	年 末 数		坏 账 准 备	账 面 余 额	年 初 数		坏 账 准 备
		占 总 额 比 例	坏 账 准 备 计 提 比 例			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	32,997,211.62	11.43%	100%	32,997,211.62	33,703,091.62	9.77%	100%	33,703,091.62
2. 单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	76,256,165.94	26.41%	100%	76,256,165.94	1,272,644.40	0.37%	100%	1,272,644.40
3. 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	179,454,541.21	62.16%	2%-30%	7,957,156.87	310,068,100.13	89.86%	2%-30%	33,566,990.10
其中：1 年以内	154,841,859.98	53.63%	2%	3,096,837.19	194,956,804.20	56.51%	2%	3,899,136.09
1—2 年	3,104,318.32	1.08%	5%	155,215.92	11,362,982.65	3.29%	5%	568,149.13
2—3 年	6,875,058.20	2.38%	10%	687,505.82	9,258,534.11	2.68%	10%	925,853.41
3—5 年	3,723,934.78	1.29%	20%	744,786.96	1,730,822.70	0.50%	20%	346,164.54
5 年以上	<u>10,909,369.93</u>	<u>3.78%</u>	<u>30%</u>	<u>3,272,810.98</u>	<u>92,758,956.47</u>	<u>26.88%</u>	<u>30%</u>	<u>27,827,686.93</u>
合 计	<u>288,707,918.77</u>	<u>100.00%</u>		<u>117,210,534.43</u>	<u>345,043,836.15</u>	<u>100.00%</u>		<u>68,542,726.12</u>

2. 单项金额重大的应收账款

单项重大排名	金 额	计 提 比 例	理 由
第一名	32,997,211.62	100%	破产清算中
第二名	28,977,833.51	2%	正常销售状态

3. 年末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4. 年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	年末数		占应收账款 总额的比例
	金额	账龄	
第一名	32,997,211.62	5 年以上	11.43%
第二名	28,977,833.51	1 年以内	10.04%
第三名	11,204,570.88	1 年以内	3.88%
第四名	10,270,953.54	1 年以内	3.56%
第五名	8,645,036.48	1 年以内	2.99%
合 计	92,095,606.03		31.90%

（五）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	117,480,730.81	94.04%	26,957,588.30	76.01%
1—2 年	6,463,484.90	5.17%	1,544,966.43	4.35%
2—3 年	832,151.32	0.67%	7,020.17	0.02%
3 年以上	153,722.85	0.12%	6,957,009.28	19.62%
合 计	124,930,089.88	100.00%	35,466,584.18	100.00%

2. 账龄超过 1 年的重要预付账款 2,494,880.49 元

项 目	金 额	未及时结算的原因
第一名	2,494,880.49	工程尚未完工结算

3. 年末金额较大的预付账款

项 目	金 额	性质或内容
第一名	40,000,000.00	精煤款
第二名	13,300,000.00	精煤款
第三名	11,276,176.82	精煤款
第四名	5,809,578.34	精煤款
第五名	4,509,341.91	精煤款

4. 年末预付账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5. 预付账款年末数比年初数增加 89,463,505.70 元，增加比例为 252.25%，变动原因为：
煤炭市场情况发生变化，煤炭采购多需货款预付。

（六）其他应收款

1. 其他应收款构成

项 目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比 例	坏账准备计 提比例	坏账准备	账面余额	占总额比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备
1. 单项金额重大并已单独 计提坏账准备的款项	17,033,167.68	14.15%	100%	17,033,167.68				
2. 单项金额非重大并已单 独计提坏账准备的款项	38,328,463.33	31.84%	96.68% -100%	38,122,662.50	23,650,027.21	20.50%	100.00%	23,650,027.21
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	65,013,993.24	54.01%	2%-30%	5,626,484.61	91,748,162.16	79.50%		11,859,714.46
1—2 年	31,569,960.71	26.23%	2%	631,399.20	25,605,606.68	22.19%	2%	512,112.13
2—3 年	16,426,630.31	13.65%	5%	821,331.51	2,883,117.79	2.50%	5%	144,155.89
3—5 年	1,203,458.56	1.00%	10%	120,345.85	18,949,918.90	16.42%	10%	1,894,991.89
5 年以上	6,907,750.48	5.74%	20%	1,381,550.09	39,844,010.90	34.52%	20%	7,968,802.18
合 计	8,906,193.18	7.40%	30%	2,671,857.96	4,465,507.89	3.87%	30%	1,339,652.37
	<u>120,375,624.25</u>	<u>100.00%</u>		<u>60,782,314.79</u>	<u>115,398,189.37</u>	<u>100.00%</u>		<u>35,509,741.67</u>

2. 单项金额重大的其他应收款

单项重大排名	金 额	计提比例	理 由
北京首泰经贸有限责任公司	17,033,167.68	100%	停业清算

3. 年末其他应收款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项为 953,350.00 元，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
北京首泰经贸有限责任公司	货款	17,033,167.68	二至五年	14.15%
铁道部资金清算中心	运费	11,616,557.40	一年以内	9.65%
华升公司	往来款	6,609,276.86	三至五年	5.49%
深圳市诚砾实业有限公司	往来款	6,200,000.00	五年以上	5.15%
山西省安全生产监督管理局	抵押金	6,000,000.00	一至两年	4.98%

5. 年末关联方其他应收款占其他应收款总金额的 14.94%。

（七）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

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	218,847,588.81	1,096,811.76	209,979,058.48	181,885.43
在产品	15,382,435.42		13,618,752.79	
库存商品	73,427,441.80		106,682,862.95	
低值易耗品	435,246.45		326,408.80	
合 计	<u>308,092,712.48</u>	<u>1,096,811.76</u>	<u>330,607,083.02</u>	<u>181,885.43</u>

存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	181,885.43	1,204,164.36	289,238.03		1,096,811.76
合 计	<u>181,885.43</u>	<u>1,204,164.36</u>	<u>289,238.03</u>		<u>1,096,811.76</u>

(八) 长期股权投资

	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	31,286,000.00	18,000,000.00	31,286,000.00	18,000,000.00
合 计	<u>31,286,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>	<u>31,286,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>

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
本溪北营钢铁(集团)有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	18,000,000.00
山西华得利商贸有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	
合 计	<u>30,500,000.00</u>	<u>30,500,000.00</u>		<u>30,500,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>

2. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本年权益增减额		年末余额
			合 计	其中：分得现金红利	
一、合营企业					
二、联营企业					
1. 北京首泰经贸有限责任公司	7,000,000.00				
2. 深圳市神州昇泰科技有限公司	786,000.00	786,000.00			786,000.00
合 计	<u>7,786,000.00</u>	<u>786,000.00</u>			<u>786,000.00</u>

3. 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
---------	-----	------	------	-----	------

本溪北营钢铁（集团）有限公司	<u>18,000,000.00</u>	--	--	<u>18,000,000.00</u>	严重亏损
合 计	<u>18,000,000.00</u>			<u>18,000,000.00</u>	

4. 长期股权投资本年未发生变化

（九）固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产原价

类 别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
房屋及建筑物	929,757,170.44	427,990,544.18	14,602,436.21	1,343,145,278.41
矿井建筑物	311,138,689.68	49,027,802.74	-	360,166,492.42
通用设备	538,016,144.61	52,951,091.14	14,607,037.38	576,360,198.37
运输设备	76,060,896.60	27,522,519.91	401,373.09	103,182,043.42
专用设备	<u>535,915,558.57</u>	<u>220,538,922.53</u>	<u>189,780.00</u>	<u>756,264,701.10</u>
合 计	<u>2,390,888,459.90</u>	<u>778,030,880.50</u>	<u>29,800,626.68</u>	<u>3,139,118,713.72</u>

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为177,936,482.71 元。

2. 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	241,995,675.42	82,534,027.78	3,078,868.84	321,450,834.36
矿井建筑物	64,475,378.83	9,311,927.51	-	73,787,306.34
通用设备	225,863,507.66	37,938,432.66	1,637,823.25	262,164,117.07
运输设备	36,184,396.92	6,723,983.79	313,171.05	42,595,209.66
专用设备	<u>291,238,137.35</u>	<u>72,763,826.22</u>	<u>62,643.25</u>	<u>363,939,320.32</u>
合 计	<u>859,757,096.18</u>	<u>209,272,197.96</u>	<u>5,092,506.39</u>	<u>1,063,936,787.75</u>

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	47,609.82			47,609.82
通用设备		1,288,431.45		1,288,431.45
运输设备	163,000.00			163,000.00
专用设备	<u>1,911,500.00</u>	<u>2,775,706.16</u>		<u>4,687,206.16</u>
合 计	<u>2,122,109.82</u>	<u>4,064,137.61</u>		<u>6,186,247.43</u>

4. 固定资产账面价值

类 别	年初数	年末数
房屋及建筑物	687,713,885.20	1,021,646,834.23
矿井建筑物	246,663,310.85	286,379,186.08

通用设备	303,506,250.88	317,674,845.82
运输设备	45,928,177.04	55,087,125.32
专用设备	<u>245,197,629.93</u>	<u>388,207,687.09</u>
合 计	<u>1,529,009,253.90</u>	<u>2,068,995,678.54</u>

5. 固定资产年末数比年初数增加 748,230,253.82 元，增加比例为 31.30%，变动原因为：公司为扩大生产，收购东河洗煤厂和太原城市煤气工程气源厂部分资产所致。

(十) 在建工程

工程项目名称	预算数	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	其他减少			
环保工程		1,541,855.90	13,568,832.20	14,506,688.10		604,000.00	其他来源	
龙泉项目工程	2,935,376,900.00	12,742,090.85	24,674,785.38			37,416,876.23	其他来源	1.27%
技改工程		9,774,419.96		9,774,419.96			其他来源	
维修改造工程		177,935.00	31,283,975.58	31,461,910.58			其他来源	
土建安装工程		1,780,541.82	73,454,960.42	74,453,105.28		782,396.96	其他来源	
井巷工程	23,680,000.00	11,549,969.04	42,662,282.17	46,816,979.97		7,395,271.24	其他来源	31.23%
零星工程		<u>606,134.17</u>	<u>1,150,554.32</u>	<u>923,378.82</u>		<u>833,309.67</u>	其他来源	
合 计	<u>2,959,056,900.00</u>	<u>38,172,946.74</u>	<u>186,795,390.07</u>	<u>177,936,482.71</u>		<u>47,031,854.10</u>		

(十一) 工程物资

类 别	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
专用材料	204,767.60			
专用设备				<u>138,472.60</u>
合 计	<u>204,767.60</u>			<u>138,472.60</u>

工程物资年末数比年初数增加 66,295.00 元，增加比例为 47.88%。

(十二) 无形资产

1. 无形资产原价

项 目	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
炉矿采矿权	5,954,241.05			5,954,241.05
嘉矿采矿权	17,972,520.00			17,972,520.00
东河采矿权	4,868,700.00			4,868,700.00
神州煤业采矿权	51,045,200.08			51,045,200.08

项 目	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
神州煤业土地使用权	9,319,158.00			9,319,158.00
华南公司采矿权	492,100.00			492,100.00
华南公司土地使用权	<u>3,042,916.92</u>			<u>3,042,916.92</u>
合 计	<u>92,694,836.05</u>			<u>92,694,836.05</u>

2. 累计摊销

项 目	年初数	本年摊销	本年减少	年末数
炉矿采矿权	793,898.64	140,099.76		933,998.40
嘉矿采矿权	2,415,683.12	426,225.72		2,841,908.84
东河采矿权	3,348,700.00	1,520,000.00		4,868,700.00
神州煤业采矿权	996,377.72	919,733.32		1,916,111.04
神州煤业土地使用权	280,437.69	258,865.52		539,303.21
华南公司采矿权	189,663.48	30,756.24		220,419.72
华南公司土地使用权	<u>375,224.71</u>	<u>60,858.36</u>		<u>436,083.07</u>
合 计	<u>8,399,985.36</u>	<u>3,356,538.92</u>		<u>11,756,524.28</u>

3. 无形资产账面价值

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	剩余摊销期限
炉矿采矿权	5,160,342.41		140,099.76	5,020,242.65	35年10个月
嘉矿采矿权	15,556,836.88		426,225.72	15,130,611.16	35年5个月
东河采矿权	1,520,000.00		1,520,000.00		
神州煤业采矿权	50,048,822.36		919,733.32	49,129,089.04	53年8个月
神州煤业土地使用权	9,038,720.31		258,865.52	8,779,854.79	33年11个月
华南公司采矿权	302,436.52		30,756.24	271,680.28	8年10个月
华南公司土地使用权	<u>2,667,692.21</u>		<u>60,858.36</u>	<u>2,606,833.85</u>	42年10个月
合 计	<u>84,294,850.69</u>		<u>3,356,538.92</u>	<u>80,938,311.77</u>	

(十三) 长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销期限
炉峪口土地租赁费	25,560,500.00	22,195,034.41		511,209.96	3,876,675.55	21,683,824.45	42年6个月
东河土地租赁费	<u>2,333,333.33</u>	<u>2,173,333.33</u>		<u>80,000.00</u>	<u>240,000.00</u>	<u>2,093,333.33</u>	27年
合 计	<u>27,893,833.33</u>	<u>24,368,367.74</u>		<u>591,209.96</u>	<u>4,116,675.55</u>	<u>23,777,157.78</u>	

(十四) 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
1. 坏账准备	28,020,947.12	16,372,086.47
2. 累计折旧	621,937.10	569,253.44
3. 工资储备		6,493,695.00
4. 资产评估增值	10,816,269.20	
5. 职工辞退福利	1,867,270.29	
6. 存货跌价准备	164,521.76	27,282.81
7. 长期股权投资减值准备	2,700,000.00	2,700,000.00
8. 固定资产减值准备	927,937.11	318,316.47
合 计	<u>45,118,882.58</u>	<u>26,480,634.19</u>

(十五) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	104,052,467.79	79,162,997.36		5,222,615.93	177,992,849.22
二、存货跌价准备	181,885.43	1,204,164.36	289,238.03		1,096,811.76
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	18,000,000.00				18,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,122,109.82	4,064,137.61			6,186,247.43
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	124,356,463.04	84,431,299.33	289,238.03	5,222,615.93	203,275,908.41

(十六) 短期借款

1. 短期借款

借款类别	年末数	年初数
------	-----	-----

信用借款		
质押借款		
抵押借款		
保证借款	<u>350,000,000.00</u>	<u>260,000,000.00</u>
合 计	<u>350,000,000.00</u>	<u>260,000,000.00</u>

2. 短期借款年末数比年初数增加 90,000,000.00 元，增加比例为 34.62%，增加原因为：本年度收购了太原煤炭气化(集团)有限责任公司的气源厂及东河洗煤厂造成流动资金紧张。

(十七) 其他流动负债

其他流动负债年末数比年初数减少 504,663,194.44 元，变动原因为：2006 年 9 月 26 日发行一年期短期融资债券 5 亿元到期偿还。

(十八) 应付票据

种 类	年 末 数	其中下一会计期间将到期的金额	年 初 数
银行承兑汇票	150,920,000.00	150,920,000.00	145,460,000.00
商业承兑汇票			
合 计	<u>150,920,000.00</u>	<u>150,920,000.00</u>	<u>145,460,000.00</u>

应付票据为以应收票据质押取得，见附注五(三)。

(十九) 应付账款

	年 末 数	年 初 数
1 年以内	270,483,761.64	150,062,385.23
1-2 年	29,284,181.13	69,965,987.80
2-3 年	4,244,928.68	12,175,029.73
3 年以上	<u>17,747,969.94</u>	<u>26,260,862.74</u>
合 计	<u>321,760,841.39</u>	<u>258,464,265.50</u>

1. 年末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
2. 年末余额中欠关联方款项为 448,487.97 元。详见本附注七。
3. 账龄超过一年的大额应付账款：

排名	金 额	未偿还原因
第一名	3,033,000.00	工程未完

(二十) 预收款项

	年末数	年初数
1年以内	208,940,474.37	91,261,914.82
1-2年	5,315,369.79	4,616,380.94
2-3年	877,307.18	999,461.87
3年以上	<u>2,933,350.43</u>	<u>7,136,286.99</u>
合 计	<u>218,066,501.77</u>	<u>104,014,044.62</u>

1. 年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2. 年末余额中无欠关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额预收账款

客户名称	金 额	未结转原因
第一名	540,035.46	结算的尾款
第二名	459,094.85	结算的尾款
第三名	476,022.56	结算的尾款
第四名	453,557.42	结算的尾款
第五名	682,195.68	结算的尾款

4. 预收账款年末数比年初数增加 114,052,457.15 元，增加比例为 109.65%，变动原因为：煤炭、焦炭市场趋好，采用预收款形式销售增多。

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,096,983.38	378,832,110.59	416,063,609.14	29,865,484.83
二、职工福利费	8,318,385.24	21,934,141.84	30,252,527.08	
三、社会保险费	17,223,203.07	134,739,762.46	134,077,083.37	17,885,882.16
四、住房公积金	94,752.08	4,868,159.00	4,867,907.00	95,004.08
五、工会经费和职工教育经费	5,531,942.48	13,710,718.46	10,770,085.67	8,472,575.27
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		12,448,468.59		12,448,468.59
八、其 他	4,475,191.84	47,698,678.92	46,982,988.83	5,190,881.93
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>102,740,458.09</u>	<u>614,232,039.86</u>	<u>643,014,201.09</u>	<u>73,958,296.86</u>

2. 应付职工薪酬中余额中无属于拖欠性质或工效挂钩性质的款项。

（二十二）应交税费

税 种	年末数	年初数	本年执行的法定税率
增值税	50,142,920.47	31,515,899.38	
资源税	15,641,483.17	2,822,967.53	原煤 8 元/吨
营业税	103,538.07	489,054.06	5%
印花税	1,447,312.55	1,201,462.46	
城建税	16,754,691.02	845,023.69	1%、7%
企业所得税	73,958,798.69	29,201,469.71	15%、33%
个人所得税	7,661,983.45	707,517.63	
房产税	1,066,332.72	-456,203.60	1.2%
契税	19,888.84	19,888.84	
车船税	54,323.20	11,217.00	
土地使用税	240,585.62	44,438.05	
河道维护费	8,806,756.20	7,812,827.43	1%
价格调控基金	16,084,036.85	12,705,802.85	1.5%
教育费附加	34,740,413.49	27,983,896.37	3%
水资源补偿费	-890,225.66	1,976,090.54	
残疾人保障金	94,843.00		
矿产资源补偿费	8,213,912.26	5,798,193.96	
可持续发展基金	5,710,896.42		
林业建设基金	751,340.00	70,206.12	
合 计	<u>240,603,830.36</u>	<u>122,749,752.02</u>	

应交税费年末数比年初数增加 117,854,078.34 元, 增加比例为 96.01%, 主要原因为: 煤炭产品资源税单位税额上调, 煤炭、焦炭价格上涨, 公司本年利润增长, 企业所得税增加。

(二十三) 应付股利

投资者名称或类别	年末欠付股利金额	欠付原因
山西省经济建设投资公司	156,947.99	暂存未取
四达矿业公司	16,085.56	暂存未取
合 计	<u>173,033.55</u>	

(二十四) 其他应付款

项 目	年末数	年初数
1 年以内	233,904,145.43	111,374,342.17
1-2 年	5,571,715.09	43,108,118.54
2-3 年	2,885,943.25	9,229,817.35

3年以上	19,332,416.44	5,353,613.63
合计	<u>261,694,220.21</u>	<u>169,065,891.69</u>
其中：预提费用	<u>17,236,724.80</u>	<u>1,989,116.90</u>

1. 年末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项为 126,649,985.33 元。详见本附注七。

2. 年末余额中无欠关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款

客户名称	金 额	未偿还原因
国土资源部采矿权	26,147,300.00	未到期
风险抵押金	1,196,500.00	未到期
山西省工业设备安装公司	528,762.00	尚未结算

4. 金额较大的其他应付款

客户名称	金 额	性质或内容
太原煤炭气化(集团)有限责任公司	126,649,985.33	往来款
国土资源部	26,147,300.00	采矿权
浙江中宇建设集团有限公司掘一队	11,651,604.08	工程款
山西自动化研究所	6,486,635.20	检验费
矿业建设三队	4,303,984.03	工程款

5. 按费用类别列示预提费用

费用类别	年末数	年末结余原因
运输代理费	13,920,300.80	按标准计提
塌陷赔偿费	2,600,000.00	按标准计提
信息披露费	460,000.00	按标准计提
水保费	<u>256,424.00</u>	按标准计提
合计	<u>17,236,724.80</u>	

6. 其他应付款年末数与年初数增加 92,628,328.52 元，增加比例为 54.79%，变动原因为：应付太原煤气化(集团)有限公司的往来增加。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
长期借款		<u>1,000,000.00</u>
合计		<u>1,000,000.00</u>

1. 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>
		信用借款		
		抵押借款		
山西省经济建设投资公司	人民币	保证借款		<u>1,000,000.00</u>
合 计				<u>1,000,000.00</u>

(二十六) 长期应付款

<u>种类</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
煤炭生产安全费用	72,458,833.83	37,289,668.47
太原市环保局	12,950,000.00	
煤矿转产基金	4,590,440.00	
煤炭环境治理基金	<u>9,180,880.00</u>	
合 计	<u>99,180,153.83</u>	<u>37,289,668.47</u>

长期应付款年末数比年初数增加 61,890,485.36 元，增加比例为 165.97%，主要变动原因为：本年按规定提取煤矿煤炭生产安全费、煤炭转产基金及煤炭环境治理基金，本年使用数小于提取数。

(二十七) 专项应付款

<u>拨款项目名称</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
煤矿维简费	<u>28,949,647.59</u>	<u>20,750,910.00</u>
合 计	<u>28,949,647.59</u>	<u>20,750,910.00</u>

专项应付款年末数比年初数增加 8,198,737.59 元，增加比例为 39.51%，主要原因为：按规定提取煤矿维简费，本年使用金额小于提取数。

(二十八) 股本

项 目	年初数		本年变动增 (+) 减 (-)					年末数	
	金额	比例%	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份									
(1) 国家持股									
(2) 国有法人持股	195,413,658	49.45				-39,519,000	-39,519,000	155,894,658	39.45
(3) 其他内资持股									

项 目	年初数		本年变动增 (+) 减 (-)				年末数		
	金额	比例%	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例%
其中:境内非国有法人持股									
境内自然人持股	2,450	0.00				-988	-988	1,462	0.00
(4) 外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	<u>195,416,108</u>	<u>49.45</u>				<u>-39,519,988</u>	<u>-39,519,988</u>	<u>155,896,120</u>	<u>39.45</u>
2. 无限售条件股份									
(1) 人民币普通股	199,773,892	50.55				39,519,988	39,519,988	239,293,880	60.55
(2) 境内上市的外资股									
(3) 境外上市的外资股									
(4) 其他									
无限售条件股份合计	<u>199,773,892</u>	<u>50.55</u>				<u>39,519,988</u>	<u>39,519,988</u>	<u>239,293,880</u>	<u>60.55</u>
3. 股份总数	<u>395,190,000</u>	<u>100.00</u>						<u>395,190,000</u>	<u>100.00</u>

(二十九) 资本公积

项 目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	653,777,770.03		653,777,770.03	12,018,076.89	80,120,512.61	585,675,334.31
股权投资准备	14,359,077.14		14,359,077.14			14,359,077.14
拨款转入	4,810,000.00		4,810,000.00			4,810,000.00
其他资本公积	<u>7,530,854.85</u>		<u>7,530,854.85</u>	<u>43,291,300.00</u>	<u>6,493,695.00</u>	<u>44,328,459.85</u>
合 计	<u>680,477,702.02</u>		<u>680,477,702.02</u>	<u>55,309,376.89</u>	<u>86,614,207.61</u>	<u>649,172,871.30</u>

1. 本年未发生用资本公积转增股本事项。

2. 其他资本公积本年增加的说明:

本公司本年初留存工资储备 43,291,300.00 元, 根据国资发分配[2007]212 号文本年全部冲销, 同时调增资本公积—其他资本公积 43,291,300.00 元。

3. 因其他原因引致资本公积发生增减变化的说明:

本公司本年向太原煤炭气化(集团)有限责任公司收购太原城市煤气气源厂工程中集团公司所属资产, 该项资产评估增值 80,120,512.61 元, 按本公司 15% 所得税率计算, 本公司增加递延所得税资产 12,018,076.89 元, 该事项调整增加资本公积—股本溢价 12,018,076.89 元, 调整减少资本公积—股本溢价 80,120,512.61 元。

本公司本年初因工资储备而产生的递延所得税资产为 6,493,695.00 元，由于工资储备本年已全部冲回，由其所产生的递延所得税资产 6,493,695.00 元也全部冲回，同时调减资本公积—其他资本公积 6,493,695.00 元。

4. 资本公积年末数比年初数减少 31,304,830.72 元，减少比例为 4.60%，变动原因为：向集团公司收购资产所产生的资产评估增值影响所致。

(三十) 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	125,380,147.12	-28,065,802.07	97,314,345.05	20,670,484.94		117,984,829.99
任意盈余公积	<u>17,344,370.38</u>		<u>17,344,370.38</u>			<u>17,344,370.38</u>
合 计	<u>142,724,517.50</u>	<u>-28,065,802.07</u>	<u>114,658,715.43</u>	<u>20,670,484.94</u>		<u>135,329,200.37</u>

盈余公积年初数调整-28,065,802.07 元，为按新准则要求，合并报表时对子公司盈余公积不再转回并追溯调整期初留存收益。

盈余公积年末数比年初数增加 20,670,484.94 元，增加比例为 18.03%，变动原因为：本年按规定计提盈余公积。

(三十一) 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	364,218,192.15	
调整 年初未分配利润（调增+，调减-）	54,405,318.42	
调整后 年初未分配利润	418,623,510.57	
加：本年净利润	267,422,122.52	
减：提取法定盈余公积	20,670,484.94	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	59,278,500.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	606,096,648.15	

1. 调整年初未分配利润 54,405,318.42 元，其中：

(1) 依据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号），对坏账准备、资产减值准备影响递延所得税资产进行采用追溯调整，影响年初未分配利润 26,339,516.35 元；

(2) 会计政策变更，在当期合并财务报表中不需再将已经抵销的提取盈余公积的金额调整回来，该项变更影响年初未分配利润 28,065,802.07 元。

2. 利润分配

2008 年 2 月 19 日，本公司董事会第三届十三次会议向股东大会提议 2007 年度利润分

配预案，该预案详见本附注十。该预案尚需经本公司股东大会审议通过。

（三十二）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	3,375,597,425.29	50,485,550.80	3,426,082,976.09	2,656,643,828.54	30,525,720.93	2,687,169,549.47
营业成本	2,438,198,870.05	44,545,222.01	2,482,744,092.06	2,058,317,305.42	26,341,356.26	2,084,658,661.68
营业利润	937,398,555.24	5,940,328.79	943,338,884.03	598,326,523.12	4,184,364.67	602,510,887.79

1. 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
原煤	590,295,372.32	324,275,443.93	306,125,253.11	139,369,256.37
焦炭	1,876,159,866.69	1,423,389,630.35	1,300,108,574.23	1,173,868,549.79
煤气	78,741,934.53	75,884,561.95	317,619,794.68	266,157,023.81
精煤	528,480,413.28	535,166,263.46	321,839,323.59	302,234,573.87
化工产品	168,092,147.97	171,836,809.59	101,922,397.83	91,632,634.20
中煤	125,808,422.84	123,587,607.76	82,083,082.90	82,102,209.45
其他	<u>8,019,267.66</u>	<u>2,503,511.50</u>	<u>8,500,443.71</u>	<u>2,953,057.93</u>
合 计	<u>3,375,597,425.29</u>	<u>2,656,643,828.54</u>	<u>2,438,198,870.05</u>	<u>2,058,317,305.42</u>
其中：公司内各业务				
分部相互抵销	25,564,773.65	77,308,711.93	25,905,865.57	76,418,310.88

2. 公司向前五名客户销售总额为 **1,150,702,803.86** 元，占公司本年全部营业收入的 **33.59%**。

（三十三）营业税金及附加

项 目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
营业税	5%	6,713,775.20	34,540.03
城建税	1%、7%	21,367,961.41	14,391,019.43
资源税	8 元/吨	21,931,705.34	11,548,823.41
教育费附加	3%	<u>9,088,144.53</u>	<u>6,853,093.14</u>
合 计		<u>59,101,586.48</u>	<u>32,827,476.01</u>

营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 26,274,110.47 元，增加比例为 80.04%，变动原因为：资源税单位税额提高。

(三十四) 管理费用

管理费用比上年增加 60,414,456.46 元, 增长比例为 57.99%, 主要原因为: 由于公司管理人员增加, 导致工资增加。

(三十五) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 坏账损失	79,162,997.36	28,660,205.12
2. 存货跌价损失	1,204,164.36	
3. 固定资产减值损失	<u>4,064,137.61</u>	
合 计	<u>84,431,299.33</u>	<u>28,660,205.12</u>

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	<u>507,507.04</u>	
合 计	<u>507,507.04</u>	

(三十七) 投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
一、金融资产投资收益	68,133.78	
二、股权投资投资收益		
(一) 成本法核算确认		
(二) 权益法核算确认		
北京首泰经贸有限公司		-1,277,440.50
(三) 处置投资收益		
1. 中煤焦炭化产品有限责任公司		281,650.87
2. 山西大土河焦化有限公司		<u>183,960.00</u>
合 计	<u>68,133.78</u>	<u>-811,829.63</u>

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 879,963.41 元, 原因为: 北京首泰经贸有限公司本年正停业清理, 长期股权投资的账面价值已减计至零。

(三十八) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 非流动资产处置利得合计		88,621.92

项 目	本年发生额	上年发生额
其中：固定资产处置利得		88,621.92
2. 罚款收入	147,238.17	147,156.86
3. 赔款所得	200,109.89	
4. 其他	17,760.24	41,964.19
合 计	<u>365,108.30</u>	<u>277,742.97</u>

营业外收入本年发生数比上年发生数增加 87,365.33 元，增加比例为 31.46%。

(三十九) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 非流动资产处置损失合计	4,793,464.12	1,720,110.77
其中：固定资产处置损失	4,793,464.12	1,720,110.77
无形资产处置损失		
2. 子弟学校经费	42,860.00	50,794.45
3. 罚款支出	2,006,118.46	869,416.32
4. 河道管理费	2,842,245.00	1,869,120.34
5. 价格调控基金	5,056,015.45	3,417,402.14
6. 税收滞纳金	326,414.67	154,553.25
7. 残疾人保障金	1,061,358.23	646,281.83
8. 其他	781,620.72	1,159,512.10
合 计	<u>16,910,096.65</u>	<u>9,887,191.20</u>

营业外支出本年数比上年数增加 7,022,905.45 元，增加比例为 71.03%，变动原因为：固定资产清理支出增加，河道管理费及价格调控基金因流转税的增加而增加。

(四十) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
本年所得税费用	107,339,123.62	74,410,708.50
递延所得税费用	<u>-13,128,291.87</u>	<u>-10,919,581.49</u>
合 计	<u>94,210,831.75</u>	<u>63,491,127.01</u>

(四十一) 现金流量表附注

1. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额
排污费	36,791,271.55

项 目	本年发生额
业务招待费	8,167,199.76
土地租赁费	13,304,600.00
矿产资源补偿费	9,978,879.44
运输费	38,859,925.90
其他	<u>122,076,262.05</u>
合 计	<u>229,178,138.70</u>

2. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额
环保资金	<u>12,950,000.00</u>
合 计	<u>12,950,000.00</u>

3. 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额
净利润	284,814,603.93
加：资产减值准备	84,431,299.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,464,270.52
无形资产摊销	3,356,538.92
长期待摊费用摊销	591,209.96
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）	4,793,462.12
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）	-507,507.04
财务费用（收益以“-”号填列）	37,188,306.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-68,133.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,182,432.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,514,370.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,689,712.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	381,310,353.13
其 他	
经营活动产生的现金流量净额	974,396,054.41

六、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初数的均为年末数)

(一) 应收账款

1. 应收账款构成

项 目	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1. 单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	32,997,211.62	12.12%	100%	32,997,211.62	33,703,091.62	10.75%	100%	33,703,091.62
2. 单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	74,578,481.10	27.38%	100%	74,578,481.10	1,272,644.40	0.40%	100%	1,272,644.40
3. 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	164,789,268.58	60.50%	2%-30%	7,138,498.62	278,652,354.85	88.85%		32,272,850.08
其中: 1年以内	145,398,346.98	53.39%	2%	2,907,966.93	160,506,089.46	51.17%	2%	3,210,121.79
1-2年	2,239,311.32	0.82%	5%	111,965.57	11,495,034.25	3.67%	5%	574,751.71
2-3年	3,523,830.78	1.29%	10%	352,383.08	4,821,477.56	1.54%	10%	482,147.76
3-5年	3,221,508.18	1.18%	20%	644,301.64	25,430,972.50	8.11%	20%	5,086,194.50
5年以上	<u>10,406,271.32</u>	<u>3.82%</u>	<u>30%</u>	<u>3,121,881.40</u>	<u>76,398,781.08</u>	<u>24.36%</u>	<u>30%</u>	<u>22,919,634.32</u>
合 计	<u>272,364,961.30</u>	<u>100.00%</u>		<u>114,714,191.34</u>	<u>313,628,090.87</u>	<u>100.00%</u>		<u>67,248,586.10</u>

2. 单项金额重大的应收账款

单项重大排名	金 额	计提比例	理 由
第一名	32,997,211.62	100%	破产清算中
第二名	28,977,833.51	2%	正常销售状态

3. 年末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4. 年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	年 末 数		占应收账款 总额的比例
	金 额	账 龄	
第一名	32,997,211.62	5年以上	12.12%
第二名	28,977,833.51	1年以内	10.64%
第三名	11,204,570.88	1年以内	4.11%
第四名	10,270,953.54	1年以内	3.77%

第五名	<u>8,645,036.48</u>	<u>1 年以内</u>	<u>3.17%</u>
合 计	<u>92,095,606.03</u>		<u>33.81%</u>

5. 年末无关联方应收账款。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款构成

项 目	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备计 提比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准 备计提 比例	坏账准备
1. 单项金额重大并已 单独计提坏账准备的 款项	17,033,167.68	18.07%	100%	17,033,167.68				
2. 单项金额非重大并 已单独计提坏账准备 的款项	27,671,105.12	29.37%	96.68% -100%	27,465,304.29	20,650,027.21	22.45%	100%	20,650,027.21
3. 其他按账龄段划分 为类似信用风险特征 的款项	49,532,111.84	52.56%	2%-30%	5,174,500.15	71,369,314.51	77.56%		11,490,262.25
其中：1 年以内	23,492,330.15	24.93%	2%	469,846.60	16,614,963.94	18.06%	2%	332,299.28
1—2 年	8,655,040.96	9.18%	5%	432,752.05	2,803,726.60	3.05%	5%	140,186.33
2—3 年	1,076,401.90	1.14%	10%	107,640.18	18,437,466.63	20.04%	10%	1,843,746.66
3—5 年	7,282,403.20	7.73%	20%	1,456,480.64	8,799,172.22	9.56%	20%	1,759,834.44
5 年以上	<u>9,025,935.63</u>	<u>9.58%</u>	<u>30%</u>	<u>2,707,780.68</u>	<u>24,713,985.12</u>	<u>26.86%</u>	<u>30%</u>	<u>7,414,195.54</u>
合 计	<u>94,236,384.64</u>	<u>100.00%</u>		<u>49,672,972.12</u>	<u>92,019,341.72</u>	<u>100.00%</u>		<u>32,140,289.46</u>

2. 单项金额重大的其他应收款

单项重大排名	金 额	计提比例	理 由
北京首泰经贸有限责任公司	17,033,167.68	100%	停业清算

3. 年末其他应收款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项为 103,350.00 元，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
北京首泰经贸有限责任公司	货款	17,033,167.68	二至五年	18.07%
铁道部资金清算中心	运费	11,616,557.40	一年以内	12.33%

深圳市诚砾实业有限公司	往来款	6,200,000.00	五年以上	6.58%
山西省安全生产监督管理局	往来款	6,000,000.00	一至两年	6.37%
沈阳仟数实业有限公司	往来款	2,000,000.00	五年以上	2.12%

5. 年末关联方其他应收款占其他应收款总金额的 18.18%。

(三) 长期股权投资

	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	370,727,670.00	18,000,000.00	370,727,670.00	18,000,000.00

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	本年	年末	减值准备
		账面余额	投资增减额	账面余额	
山西华南有限责任公司	25,671,670.00	25,671,670.00		25,671,670.00	
深圳神州投资发展有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00	
北京金奥维科技有限公司	21,056,000.00	21,056,000.00		21,056,000.00	
山西神州煤业有限公司	140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00	
太原煤气化龙泉发展有限公司	126,000,000.00	126,000,000.00		126,000,000.00	
本溪北营钢铁(集团)有限公司	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>		<u>30,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>
合 计	<u>370,727,670.00</u>	<u>370,727,670.00</u>		<u>370,727,670.00</u>	<u>18,000,000.00</u>

2. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本年权益增减额		年末余额
			合 计	其中：分得现金红利	
一、合营企业					
二、联营企业					
北京首泰经贸有限公司	<u>7,000,000.00</u>				
合 计	<u>7,000,000.00</u>				

3. 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
本溪北营钢铁(集团)有限公司	<u>18,000,000.00</u>			<u>18,000,000.00</u>	经营亏损
合 计	<u>18,000,000.00</u>			<u>18,000,000.00</u>	

(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	2,931,105,402.68	49,360,714.38	2,980,466,117.06	2,349,710,735.28	42,371,327.71	2,392,082,062.99
营业成本	2,213,074,071.80	41,287,215.91	2,254,361,287.71	1,949,450,012.02	30,825,781.59	1,980,275,793.61
营业利润	718,031,330.88	8,073,498.47	726,104,829.35	400,260,723.26	11,545,546.12	411,806,269.38

1. 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
原煤	539,053,048.16	279,223,015.98	412,130,530.01	213,380,950.34
焦炭	1,876,159,866.69	1,423,389,630.35	1,422,885,423.38	1,278,495,585.26
煤气	78,741,934.53	75,884,561.95	317,619,794.68	266,157,023.81
精煤	953,557,833.63	777,125,904.18	682,719,848.78	510,230,264.51
化工产品	168,092,147.97	171,836,809.59	101,922,397.83	91,632,634.2
中煤	124,660,473.09	123,257,306.87	81,250,086.97	82,012,487.82
其他	<u>733,815.00</u>	<u>879,663.60</u>	<u>199,092.89</u>	<u>1,027,076.34</u>
小 计	<u>3,740,999,119.07</u>	<u>2,851,596,892.52</u>	<u>3,018,727,174.50</u>	<u>2,442,936,022.28</u>
公司内各业务分 部相互抵销	809,893,716.39	501,886,157.24	805,653,102.74	493,486,010.26
合 计	<u>2,931,105,402.68</u>	<u>2,349,710,735.28</u>	<u>2,213,074,071.80</u>	<u>1,949,450,012.02</u>

2. 公司向前五名客户销售总额为 **1,150,702,803.86** 元，占公司本年全部营业收入的 **38.61%**。

(五) 投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
一、金融资产投资收益		
二、股权投资投资收益		
(一) 成本法核算确认		
(二) 权益法核算确认		
北京首泰经贸有限公司		-1,277,440.50
(三) 处置投资收益		
中煤焦炭化产品有限责任公司		<u>281,650.87</u>
合 计		<u>-995,789.63</u>

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 995,789.63 元, 原因为: 北京首泰经贸有限公司近几年连续亏损, 上年按投资比例计提投资收益后长期股权投资的账面价值已减计至零, 本年不再确认投资损失; 对中煤焦炭化产品有限责任公司的投资上年已做处置。

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

1. 存在控制关系的关联方

控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
集团公司*	太原和平南路83号	原煤、煤气生产和销售	母公司	有限责任公司	王良彦	11001454

*集团公司为太原煤炭气化(集团)有限责任公司, 以下均简称集团公司。

集团公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 49.45% 和 49.45%, 为本公司的实际控制方。集团公司之上与其最相近的对外提供财务报表的母公司为中国中煤能源集团公司。

受本公司控制的关联方详见附注四。

集团公司情况的说明:

工商登记类型: 有限责任公司

注册地址: 太原市万柏林区和平南路 83 号

注册资本: 127989.94 万元

法定代表人: 王良彦

经营范围: 煤炭开采及运销; 住宿; 饮食服务; 电力供应(上述经营项目限取得许可证的单位经营); 经营本企业自产产品及相关技术出口业务, 本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口业务; 承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务。焦炭, 煤气, 洗精煤, 煤气表, 灶, 管, 建材, 苦荞醋, 盒子房的生产、加工与销售; 煤气技术咨询、管网设计、安装维修; 汽车运输; 通讯、计算机网络的开发与应用。

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (金额单位: 元):

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
集团公司	1,279,899,392.47			1,279,899,392.47

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化 (金额单位: 元)

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
集团公司	195,413,658.00	49.45					195,413,658.00	49.45

4. 不存在控制关系的关联方情况（如无交易可免填）

单位名称	与本公司的关系
北京首泰经贸有限责任公司	联营公司
山西新亚能源有限责任公司	同属于一个母公司

（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. 关联交易定价原则：按市场价、成本价确定

3. 向关联方采购货物

交易规模

企业名称	本年金额	上年金额
集团公司		6,293,266.27
山西新亚能源有限责任公司	47,512,256.24	74,452,778.79
合 计	47,512,256.24	80,746,045.06

4. 向关联方销售货物

交易规模

企业名称	本年金额		上年金额	
	金额（元）	占年度（同期）同类交易百分比（%）	金额（元）	占年度（同期）同类交易百分比（%）
集团公司	91,338,935.95	2.76	82,463,072.30	3.09
合 计	91,338,935.95	2.76	82,463,072.30	3.09

本公司所生产煤气全部销售给集团公司，销售金额 78,741,934.53 元；销售中煤 10,764,549.87 元；销售粒焦及配件 1,832,451.55 元。

5. 关联方往来款项余额

项 目	关联方	年末金额（元）		占所属科目全部应 收（付）款项余额 的比重（%）	
		本年末	上年末	本年末	上年末
其他应收款：	集团公司	953,350.00	953,350.00	0.79	0.83
	北京首泰经贸有限责任公司	17,033,167.68	17,033,167.68	14.15	14.75
应付票据：	集团公司		145,460,000.00		100.00

应付账款：	集团公司		1,237,250.90		0.48
	山西新亚能源有限责任公司	448,487.97	257,672.24	0.14	0.10
其他应付款：	集团公司	126,649,985.33	57,157,030.39	48.40	29.09

6. 其他关联方交易事项

(1)根据《综合服务协议》，本公司与集团公司发生如下关联交易：（金额单位：万元）

序号	关联交易事项	定价基准	本年数		上年数		发生额
			交易价格	发生额	定价基准	交易价格	
1	土地租赁费			1,329.46			1,329.46
2	蒸汽费	成本价	110元/吨	3,402.37	成本价	110元/吨	3,781.46
3	电费	网电价格	0.51元/kw	4,449.18	网电价格	0.4580元/kw	4,099.44
4	通勤车服务费	实际成本		281.00	实际成本		281.00
5	职工教育服务费	实际成本		200.00	实际成本		311.00
6	医疗服务费	实际成本		1,005.00	实际成本		941.00
7	生活服务费	实际成本		666.00	实际成本		666.00
8	神州煤业付离石洗煤厂加工费				实际成本		191.21

(2) 根据本公司与集团公司签订的《太原城市煤气工程气源厂资产租赁协议》，本公司租赁集团公司拥有的太原城市煤气工程气源厂资产计 53,857.10 万元，租赁期自 2006 年 10 月 1 日起至 2007 年 9 月 30 日止，年租金 6,549.65 万元。该事项业经 2006 年 10 月 23 日召开的本公司 2006 年第三届董事会第一次会议审议通过。本公司 2007 年度支付的该等资产租赁费计 4912.15 万元。

2007 年 9 月 30 日,本公司租赁太原城市煤气工程气源厂(以下简称气源厂)部分资产协议执行到期,本公司与集团公司协商按照评估价 51,633.66 万元收购集团公司所享有的气源厂资产。该议案经第三届董事会第八次会议表决通过。详见附注十一（一）所述。

(3) 本公司提取的养老保险及失业保险由太原煤炭气化（集团）有限公司集中统一缴纳给山西省劳动厅社会劳动保险公司。2007 年度本公司由太原煤炭气化（集团）有限公司转缴养老保险 69,348,394.53 元。

(4) 为了避免本公司和集团公司之间发生持续关联交易,本公司与集团公司协商按照评估价 2919.98 万元收购太原煤炭气化(集团)有限责任公司东河洗煤厂，该议案经第三届董事会第三次会议决议表决通过。详见附注十一（二）所述。

八、或有事项

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债

无。

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

<u>被担保单位</u>	<u>担保金额</u>	<u>债务到期日</u>	<u>对本公司的财务影响</u>
非关联方:			
太原化工股份有限公司	60,890,000.00	2009-06-27	不会给公司造成不利影响
太原化工股份有限公司	20,000,000.00	2008-05-24	不会给公司造成不利影响
太原化工股份有限公司	30,000,000.00	2008-07-04	不会给公司造成不利影响
太原化工股份有限公司	10,000,000.00	2008-01-22	不会给公司造成不利影响
太原化工股份有限公司	50,000,000.00	2008-08-16	不会给公司造成不利影响
太原化工股份有限公司	55,000,000.00	2008-08-23	不会给公司造成不利影响
太原化工股份有限公司	60,000,000.00	2008-08-13	不会给公司造成不利影响
太原化工股份有限公司	50,000,000.00	2008-12-23	不会给公司造成不利影响
太原化工股份有限公司	<u>21,120,000.00</u>	2008-12-27	不会给公司造成不利影响
小 计	<u>357,010,000.00</u>		

(三) 其他或有负债

无。

九、承诺事项

公司与太原化工股份有限公司于 2006 年 9 月 15 日签署了《关于互保提供担保的协议》，相互为对方提供定额范围内担保，互保额度为人民币 6 亿元之内，互保期限是三年。该互保事项已经公司 2006 年 10 月 23 日第一次临时股东大会表决通过。

十、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后公司利润分配方案

2008 年 2 月 19 日，本公司董事会第三届十三次会议向股东大会提议 2007 年度利润分配预案为：对 2007 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止母公司实现的税后净利润 206,704,849.43 元，按 10% 的比例提取法定盈余公积 20,670,484.94 元，截至 2007 年 12 月 31 日累计未分配利润为 451,715,028.89 元，以 2007 年 12 月 31 日股份总数 395,190,000 股为基数，每 10 股派发股票股利 3 股并派送现金股利 1.00 元（含税），共计 158,076,000 元。该预案尚需经本公司股东大会审议通过。

(二) 资产负债表日后发生重大诉讼、仲裁、承诺

无。

十一、其他事项说明

(一) 收购太原城市煤气工程气源厂

2007年9月30日,本公司租赁太原城市煤气工程气源厂(以下简称气源厂)部分资产协议执行到期,为避免同业竞争,减少关联交易,保证上市公司资产的独立性和完整性,彻底解决集团公司所享有的气源厂部分资产的租赁问题,切实维护本公司和广大中小投资者的利益,便于本公司更好的经营和管理该厂,本公司与集团公司协商按照评估价51,633.66万元收购集团公司所享有的气源厂资产,(土地使用权还在办理过程中,初步估算需1.47亿元,价款另行签署补充协议确定)。该议案经第三届董事会第八次会议表决通过。

(二) 收购太原煤炭气化(集团)有限责任公司东河洗煤厂

为了避免本公司和集团公司之间发生持续关联交易,保证本公司资产的完整性和经营的独立性,并满足本公司东河煤矿所产原煤的洗选要求,达到就地洗选,并直接为本公司所属的焦化厂、第二焦化厂提供洗精煤,节约洗选和运输成本的目的,本公司与集团公司协商按照评估价2919.98万元收购太原煤炭气化(集团)有限责任公司东河洗煤厂,该议案经第三届董事会第三次会议决议表决通过。

(三) 2003年8月20日,集团公司以其持有的本公司国有法人股中5,230万股为太原市财政局承担集团公司借入的亚洲开发银行再转贷人民币11,019万元提供质押担保。

(四) 2004年6月30日,集团公司与国家开发银行签订质押合同,将其持有的本公司国有法人股中的1,820万股作为质押,为太原市煤气输配工程项目借入国家开发银行的4,050万元贷款(目前贷款余额1,830万元)进行质押担保,质押期限为自2004年7月2日至债务清偿日止。

(五) 2005年10月14日,集团公司与中国光大银行太原支行签订质押合同,将其持有的本公司国有法人股中的2,533万股作为质押向中国光大银行太原支行贷款4,500万元,质押期限为自2005年10月14日至债务清偿日止。该笔质押于2007年1月8日办理了解押,并于2007年1月18日再次质押,用于光大银行太原支行3700万元综合授信。

十二、本年度非经常性损益列示如下(收益+、损失-):

项 目	金 额
(一) 非流动资产处置损益	-4,793,464.12
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(三) 计入当期损益的政府补助	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(五) 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益:	
(六) 非货币性资产交换损益	
(七) 委托投资损益	

项 目	金 额
(八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(九) 债务重组损益	
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(十三) 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-12,448,468.59
(十四) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-11,348,772.73
(十五) 中国证监会认定的其他非经常性损益项目	314,859.28
(十六) 所得税影响额	<u>4,942,280.20</u>
合计	<u>-23,333,565.96</u>

填写说明: 上列数据已扣除少数股东收益因素。

十三、净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.98%	15.66%	0.6767	0.6767
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.28%	17.02%	0.7357	0.7357

(一) 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得:

全面摊薄净资产收益率

全面摊薄净资产收益率 = $P \div E$

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; E 为归属于公司普通股股东的年末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额;“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除非经常性损益后的合并净利润为基础, 扣除母公司非经常性损益(考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额;“归属于公司普通股股东的年末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中： P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的年初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为年初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(二) 本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

无

(三) 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数发生的重大变化

无

十四、补充资料

(一) 2006 年度合并净利润差异调节

本公司已经按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(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：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
2006 年度净利润（原会计准则）	132,640,838.88
追溯调整项目影响合计数	
其中：1 所得税	10,919,581.49
2 少数股东损益	-63,996.25
2006 年度净利润（新会计准则）	143,496,424.12

上列净利润差异调节说明：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，对财务报表项目进行了追溯调整。因该项政策变更，本公司对坏账准备、固定资产折旧及工资储备等追溯调整了递延所得税资产，上述各项对本公司 2006 年度所得税影响金额为 10,919,581.49 元，其中：坏账准备影响为 4,344,564.57 元，固定资产折旧影响 81,321.92 元，工资储备 6,493,695.00 元。同时对当期少数股东损益影响金额为 63,996.25 元。

（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
	2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）			
		1,582,610,411.67	1,582,610,411.67	
1	长期股权投资差额			
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			
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			

编号	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异
	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	26,480,634.19	23,435,863.18	3,044,771.01
13	少数股东权益	264,721,622.40	264,721,622.40	
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整			
15	其他			
2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)		1,873,812,668.26	1,870,767,897.25	3,044,771.01

上列年初股东权益差异调节说明：

2006 年 12 月 31 日公司账面存货跌价准备 181,885.43 元，长期股权投资减值准备 18,000,000.00 元，固定资产减值准备 2,122,109.82 元，故三项合计应确认递延所得税资产 3,045,599.28 元。年初太原煤气化龙泉能源发展有限公司原确认递延所得税资产 828.27 元，因该公司目前仍处于在建期间，对其原确认的递延所得税资产冲回。合计年初递延所得税资产增加 3,044,771.01 元。

(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 2 月 19 日批准报出。

太原煤气化股份有限公司
二〇〇八年二月十九日