

山西国阳新能股份有限公司

600348

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、董事会报告	6
六、重要事项	8
七、财务会计报告（未经审计）	14
八、备查文件目录	41

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

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

二、公司基本情况简介

(一) 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 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

3、 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

4、 公司法定代表人：石盛奎

5、 公司董事会秘书：李国基

电话：0353-7078728

传真：0353-7078718

E-mail: 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

联系地址：山西省阳泉市北大街 5 号

6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、
《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

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

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(二) 主要财务数据和指标：

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	8,392,249,223.52	6,896,676,938.34	21.69
所有者权益(或股东权益)	3,562,419,307.03	3,321,966,980.30	7.24
每股净资产(元)	7.41	6.91	7.24
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	628,983,627.84	407,090,610.08	54.51
利润总额	628,532,535.57	402,046,971.02	56.33
净利润	466,522,326.73	268,768,629.77	73.58
扣除非经常性损益后的净利润	466,860,645.93	272,147,867.94	71.55
基本每股收益(元)	0.970	0.559	73.58

扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.971	0.566	71.55
稀释每股收益(元)	0.970	0.559	73.58
净资产收益率(%)	13.10	8.68	增加 4.42 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,463,550,444.68	614,606,631.09	138.13
每股经营活动产生的现金流量净额	3.04	1.28	138.13

2、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	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	100,889.00
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	-1,762,687.78
其他非经常性损益项目	1,210,706.51
所得税影响数	112,773.07
合计	-338,319.20

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(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		36,754 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	2.80	13,490,473	-3,813,693		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	1.59	7,638,428	-1,219,411		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	1.16	5,601,152	-2,574,700		未知
华夏成长证券投资基金	其他	1.15	5,552,221	700,000		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	1.01	4,856,499	54,279		未知
中国银行-嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	0.99	4,749,494	4,749,494		未知
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	其他	0.93	4,462,826	551,887		未知
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	其他	0.92	4,422,376	-500,000		未知
中国建设银行-交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	其他	0.89	4,270,374	556,341		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	13,490,473	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	7,638,428	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	5,601,152	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	5,552,221	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	4,856,499	人民币普通股
中国银行-嘉实主题精选混合型证券投资基金	4,749,494	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	4,462,826	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)	4,422,376	人民币普通股
中国建设银行-交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	4,270,374	人民币普通股
中国农业银行-景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	3,929,740	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。嘉实稳健开放式证券投资基金和嘉实主题精选混合型证券投资基金同属于嘉实基金管理有限公司。其他流通股股东未知是否存在关联关系,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。</p>	

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。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司大力实施集团化发展战略，资本运营迈出新步伐。继控股平舒煤业后，又成功收购阳煤集团开元公司，资产质量和整体实力进一步提高。上半年，公司借助煤炭市场强劲需求的大好时机，全力组织煤炭生产，努力优化产品结构，适时调整煤炭价格，实现了又好又快的发展目标。原煤产量完成 697 万吨，同比增加 9.14%；收购阳煤集团原煤 739 万吨；发电量完成 59911 万千瓦时，供热完成 230.55 万百万千焦。销售煤炭 1561 万吨，同比增长 9.69%。其中块煤 209 万吨，同比降低 1.57%；喷粉煤 200 万吨，同比增长 11.32%；选末煤 1120 万吨，同比增长 12.01%；出口煤销量 50 万吨，煤炭综合售价 392.45 元/吨，同比增长 21.30%。

主营业务收入 637032 万元，同比增长 34.15%，其中煤炭产品销售收入 618433 万元，同比增长 34.14%。增长的主要原因是煤炭销量增加影响收入 54158 万元，综合售价提高影响收入 98059 万元。

主营业务成本 527758 万元，同比增长 33.68%，其中煤炭销售成本 508149 万元，同比增长 33.41%。主营业务成本增加的主要原因有：1) 合并天成和天元公司煤炭采购成本同比增加 70445 万元；2) 收购原料煤同比增加 11309 万元；2) 提取的三项基金同比增加 15751 万元；3) 原材料同比增加 6503 万元；4) 职工薪酬增加 14191 万元。

营业利润 62898 万元，同比增长 54.51%。净利润 46954 万元，同比增加 74.77 %。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
煤炭	6,184,327,002.95	5,081,493,483.60	17.83	34.14	33.41	增加 0.44 个百分点
发供电	159,626,490.30	152,419,727.14	4.51	38.15	30.65	增加 5.48 个百分点
供热	26,365,816.00	43,662,452.22	-65.60	17.14	94.50	减少 65.86 个百分点
合计	6,370,319,309.25	5,277,575,662.96	17.15	34.15	33.68	增加 0.29 个百分点
分产品						
洗块煤	1,263,565,646.41	751,184,673.42	40.55	12.19	24.35	减少 5.82 个百分点
洗粉煤	1,366,448,828.77	719,859,216.42	47.32	60.03	42.05	增加 6.67 个百分点
选末煤	3,489,668,785.09	3,610,449,593.76	-3.46	35.32	33.82	增加 1.16 个百分点
煤泥	64,643,742.68		100.00	25.40		
发供电	159,626,490.30	152,419,727.14	4.51	38.15	30.65	增加 5.48 个百分点
供热	26,365,816.00	43,662,452.22	-65.60	17.14	94.50	减少 65.86 个百分点
合计	6,370,319,309.25	5,277,575,662.96	17.15	34.15	33.68	增加 0.29 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 46,287 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	5,968,181,934.52	31.68
国外	402,137,374.73	86.01
合计	6,370,319,309.25	34.15

(三) 公司投资情况

1、 募集资金总体使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 118,328 万元，已累计使用 118,328 万元，其中本年度已使用 29,016.97 万元。

2、资金变更项目情况

公司变更原计划投资项目新建 5 万吨/年甲醇项目以及结余的募集资金，用于收购阳煤集团寿阳开元矿业有限责任公司 100% 股权，按照开元公司 2008 年 2 月 28 日资产评估结果及审计评估基准日至 2008 年 6 月 30 日期间的产生的损益并考虑资产评估增减值所引起的折旧及其他变化计算确定收购价款为 129,937.28 万元。经公司二 00 七年度股东大会审议通过，已将变更的募集资金 29016.97 万元用于股权收购的首付款，剩余部分由自有资金补足，正在履行相关交割程序。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司完成技术改造项目投资 35,964 万元，主要是矿井安全和生产设备的投入。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预计公司 2008 年 1 至 9 月净利润将比上年同期增长 50% 至 100%。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会有关公司治理的文件要求，加强信息披露工作，规范日常运作，并结合公司的实际情况，进一步完善了内部管理制度，修订了《信息披露管理办法》和《募集资金管理制度》，对在公司治理专项整治活动中存在的问题进行了持续整改落实，公司运作进一步规范。今后，公司将认真学习并严格执行法律法规和有关规章制度，健全

完善内部控制制度，以维护公司股东利益为目标，切实提升公司治理，保持公司持续健康发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2007 年度利润分配方案为：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 46657 万元；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 24050 万元。

上述利润分配方案经公司 2007 年度股东大会审议通过，于 2008 年 7 月 22 日实施完毕。分红派息公告分别刊登在 2008 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上 (www.sse.com.cn)。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

二〇〇八年度中期不进行利润分配以及资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 资产交易事项

1、收购资产情况

经 2008 年 6 月 30 日召开的 2007 年度股东大会审议批准，公司向阳泉煤业（集团）有限责任公司购买阳煤集团寿阳开元矿业有限责任公司 100%的股权，已支付 66,044.65 万元的首付款，其中使用募集资金 29016.97 万元，目前正在办理相关交割手续。

(六) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	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		2,364,205,900.00	71.19	现金结算		
天兴公司	煤	市场价		37,990,000.00	1.14	现金结算		
新元公司	煤	市场价		483,107,281.45	14.55	现金结算		
开元公司	煤	市场价		435,455,361.26	13.11	现金结算		
华越公司	设备	市场价		64,753,863.25	18.55	现金结算		

(2) 销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	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		180,301,992.16	3.41	现金结算		
集团公司	供电	政府定价		71,446,270.37	30.70	现金结算		
升华公司	供电	政府定价		30,379,621.09	13.07	现金结算		
集团公司	综采设备租赁	市场价		90,310,847.03	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上原则。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,

托管以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交易在采购煤，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、资产、股权转让的重大关联交易

经 2008 年 6 月 30 日召开的 2007 年度股东大会审议批准，公司向阳泉煤业（集团）有限责任公司购买阳煤集团寿阳开元矿业有限责任公司 100%的股权，已支付 66,044.65 万元的首付款，其中使用募集资金 29016.97 万元，目前正在办理相关交割手续。

(七) 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。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 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。

(十) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：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。

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 年度利润分配已于 2008 年 7 月实施完毕。至此，阳煤集团连续三年分红的承诺履行完毕。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 其他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

持有对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比(%)	期末账面价值(元)
东海证券有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00	0.594	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	—	6,000,000.00

(十六) 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
山西国阳新能股份有限公司第三届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 D004、 上海证券报 D6、 深圳证券时报 C4	2008 年 2 月 28 日	http://www.cs.com.cn , http://www.cnstock.com/ , http://www.p5w.net/
山西国阳新能股份有限公司第三届董事会第十次会议决议公告暨召开二〇〇七年度股东大会通知	中国证券报 C053、 上海证券报 73、 深圳证券时报 C13	2008 年 4 月 26 日	http://www.cs.com.cn , http://www.cnstock.com/ , http://www.p5w.net/
山西国阳新能股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报 B04、 上海证券报 D9、 深圳证券时报 C12	2008 年 5 月 21 日	http://www.cs.com.cn , http://www.cnstock.com/ , http://www.p5w.net/
山西国阳新能股份有限公司关于 2007 年年度股东大会会议召开时间的补充通知	中国证券报 D012、 上海证券报 D16、 深圳证券时报 B8	2008 年 6 月 4 日	http://www.cs.com.cn , http://www.cnstock.com/ , http://www.p5w.net/
山西国阳新能股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报 B01、 上海证券报 D8、 深圳证券时报第四版	2008 年 6 月 12 日	http://www.cs.com.cn , http://www.cnstock.com/ , http://www.p5w.net/
山西国阳新能股份有限公司关于开元公司国有股权转让获国资委批复和资产评估获得核准的公告	中国证券报 B04、 上海证券报 A17、 深圳证券时报 C16	2008 年 6 月 23 日	http://www.cs.com.cn , http://www.cnstock.com/ , http://www.p5w.net/

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表
2008 年 06 月 30 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
流动资产:			
货币资金		1,682,068,145.06	664,174,192.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		176,656,410.42	523,376,565.38
应收账款		589,657,367.05	643,177,815.18
预付款项		843,392,438.54	263,314,906.91
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		178,053,711.53	57,861,077.52
买入返售金融资产			
存货		549,320,995.58	369,043,553.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,019,149,068.18	2,520,948,110.87
非流动资产:			
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		3,431,087,032.24	3,568,729,415.05
在建工程		349,387,830.30	205,819,653.78
工程物资		11,657,727.68	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		553,665,872.69	560,402,026.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,301,692.43	23,120,004.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,373,100,155.34	4,375,728,827.47
资产总计		8,392,249,223.52	6,896,676,938.34

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）

2008 年 06 月 30 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
流动负债：			
短期借款		500,000,000.00	
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		673,344,533.38	647,492,164.04
预收款项		859,795,795.11	364,158,190.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		379,099,825.43	105,819,535.82
应交税费		226,864,927.42	403,582,949.62
应付利息			
应付股利		226,070,000.00	
其他应付款		348,591,025.00	682,152,743.29
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		25,000,000.00	55,000,000.00
其他流动负债		386,150,159.47	333,588,215.97
流动负债合计		3,624,916,265.81	2,591,793,799.62
非流动负债：			
长期借款		255,020,000.00	255,020,000.00
应付债券			
长期应付款		675,994,520.11	455,223,915.57
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		34,862,784.30	34,862,784.30
其他非流动负债		100,000.00	100,000.00
非流动负债合计		965,977,304.41	745,206,699.87
负债合计		4,590,893,570.22	3,337,000,499.49
所有者权益（或股东权益）：			
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	427,579,359.98
一般风险准备			
未分配利润		1,442,303,256.84	1,201,850,930.11
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,562,419,307.03	3,321,966,980.30
少数股东权益		238,936,346.27	237,709,458.55
所有者权益合计		3,801,355,653.30	3,559,676,438.85
负债和所有者总计		8,392,249,223.52	6,896,676,938.34

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
2008 年 06 月 30 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
流动资产:			
货币资金		1,360,078,960.34	609,970,555.41
交易性金融资产			
应收票据		98,206,410.42	491,526,565.38
应收账款		545,292,093.13	579,345,913.39
预付款项		826,525,384.06	251,952,959.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款		281,486,703.66	118,516,482.12
存货		521,945,949.39	338,688,410.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,633,535,501.00	2,390,000,886.27
非流动资产:			
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		303,506,200.00	307,106,200.00
投资性房地产			
固定资产		3,009,295,707.12	3,133,497,091.72
在建工程		148,486,654.34	5,639,848.01
工程物资		11,657,727.68	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		86,344,197.92	88,262,958.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,922,469.86	23,922,469.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,583,212,956.92	3,570,086,295.35
资产总计		7,216,748,457.92	5,960,087,181.62

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）
2008 年 06 月 30 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
流动负债：			
短期借款		500,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		342,168,082.36	472,648,683.35
预收款项		582,321,715.86	246,485,047.21
应付职工薪酬		369,163,620.42	99,710,865.80
应交税费		222,573,728.78	400,050,335.82
应付利息			
应付股利		226,070,000.00	
其他应付款		417,004,794.39	681,477,240.83
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		380,619,872.47	333,588,215.97
流动负债合计		3,039,921,814.28	2,233,960,388.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		591,349,192.11	374,255,715.57
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		34,862,784.30	34,862,784.30
其他非流动负债		100,000.00	100,000.00
非流动负债合计		626,311,976.41	409,218,499.87
负债合计		3,666,233,790.69	2,643,178,888.85
所有者权益（或股东权益）：			
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	427,579,359.98
未分配利润		1,430,398,617.04	1,196,792,242.58
所有者权益（或股东权益）合计		3,550,514,667.23	3,316,908,292.77
负债和所有者（或股东权益）合计		7,216,748,457.92	5,960,087,181.62

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

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		6,608,406,868.12	4,952,436,584.48
其中:营业收入		6,608,406,868.12	4,952,436,584.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,979,423,240.28	4,546,214,174.40
其中:营业成本		5,482,343,908.58	4,150,032,623.21
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		71,762,328.95	51,075,877.00
销售费用		153,058,834.64	136,680,697.15
管理费用		248,039,281.28	175,652,133.75
财务费用		14,980,201.53	-805,052.48
资产减值损失		9,238,685.30	33,577,895.77
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)		628,983,627.84	407,090,610.08
加:营业外收入		2,162,140.86	678,380.47
减:营业外支出		2,613,233.13	5,722,019.53
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		628,532,535.57	402,046,971.02
减:所得税费用		158,578,321.12	133,147,947.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		469,954,214.45	268,899,023.33
归属于母公司所有者的净利润		466,522,326.73	268,768,629.77
少数股东损益		3,431,887.72	130,393.56
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.970	0.559
(二)稀释每股收益(元/股)		0.970	0.559

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

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		5,713,905,835.97	4,829,228,232.41
减:营业成本		4,668,868,877.74	4,057,990,566.17
营业税金及附加		66,008,841.95	51,075,877.00
销售费用		127,435,363.89	119,292,703.37
管理费用		226,596,856.33	171,611,947.22
财务费用		562,055.99	-574,254.56
资产减值损失		12,644,026.48	31,765,224.09
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)		611,789,813.59	398,934,369.12
加:营业外收入		2,125,940.86	677,870.47
减:营业外支出		1,013,921.81	4,288,361.19
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)		612,901,832.64	395,323,878.40
减:所得税费用		153,225,458.18	130,456,879.87
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		459,676,374.46	264,866,998.53

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

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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,045,694,884.02	5,391,132,010.57
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		6,156,520.02	3,378,558.33
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		7,051,851,404.04	5,394,510,568.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,976,497,003.04	3,678,308,156.89
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		529,992,471.73	512,126,627.48
支付的各项税费		968,382,759.86	471,137,230.21
支付其他与经营活动有关的现金		113,428,724.73	118,331,923.23
经营活动现金流出小计		5,588,300,959.36	4,779,903,937.81
经营活动产生的现金流量净额		1,463,550,444.68	614,606,631.09
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		414,136,426.28	488,063,047.48
投资支付的现金		480,169,700.00	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		894,306,126.28	724,569,247.48
投资活动产生的现金流量净额		-894,306,126.28	-724,569,247.48

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）

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
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	19,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,350,365.66	
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		51,350,365.66	19,980,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		448,649,634.34	-19,980,000.00
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		1,017,893,952.74	-129,942,616.39
加：期初现金及现金等价物余额		664,174,192.32	991,462,178.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,682,068,145.06	861,519,561.90

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

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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,533,588,386.81	5,178,356,343.09
收到的税费返还		6,156,520.02	3,378,558.33
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		6,539,744,906.83	5,181,734,901.42
购买商品、接受劳务支付的现金		3,869,729,034.53	3,586,107,126.80
支付给职工以及为职工支付的现金		506,211,322.32	509,914,171.48
支付的各项税费		915,394,929.61	468,166,678.23
支付其他与经营活动有关的现金		98,765,423.22	116,561,958.43
经营活动现金流出小计		5,390,100,709.68	4,680,749,934.94
经营活动产生的现金流量净额		1,149,644,197.15	500,984,966.48
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		413,128,855.38	442,944,006.47
投资支付的现金		480,169,700.00	236,506,200.00
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		893,298,555.38	679,450,206.47
投资活动产生的现金流量净额		-893,298,555.38	-679,450,206.47
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		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,237,236.84	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,237,236.84	
筹资活动产生的现金流量净额		493,762,763.16	
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		750,108,404.93	-178,465,239.99
加:期初现金及现金等价物余额		609,970,555.41	916,247,813.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,360,078,960.34	737,782,573.53

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

编制单位:山西国阳新能源股份有限公司

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		427,579,359.98		1,201,850,930.11		237,709,458.55	3,559,676,438.85
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						240,452,326.73		1,226,887.72	241,679,214.45
(一)净利润						466,522,326.73		3,431,887.72	469,954,214.45
(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						466,522,326.73		3,431,887.72	469,954,214.45
(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						-226,070,000.00		-2,205,000.00	-228,275,000.00
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-226,070,000.00		-2,205,000.00	-228,275,000.00
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、本期期末余额	481,000,000.00	1,211,536,690.21		427,579,359.98		1,442,303,256.84		238,936,346.27	3,801,355,653.30

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）

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								
	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	
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		1,070,457,640.04	48,460,368.67	3,189,894,102.93	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-46,286,370.23	149,006,530.98	102,720,160.75	
（一）净利润						268,768,629.77		268,768,629.77	
（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						268,768,629.77		268,768,629.77	
（三）所有者投入和减少资本							149,006,530.98	149,006,530.98	
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							149,006,530.98	149,006,530.98	
（四）利润分配						-315,055,000.00		-315,055,000.00	
1. 提取盈余公积									
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、本期期末余额	481,000,000.00	1,211,536,690.21		378,439,404.01		1,024,171,269.81	197,466,899.65	3,292,614,263.68	

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

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		427,579,359.98	1,196,792,242.58	3,316,908,292.77
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	481,000,000.00	1,211,536,690.21		427,579,359.98	1,196,792,242.58	3,316,908,292.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					233,606,374.46	233,606,374.46
(一)净利润					459,676,374.46	459,676,374.46
(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					459,676,374.46	459,676,374.46
(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					-226,070,000.00	-226,070,000.00
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-226,070,000.00	-226,070,000.00
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	1,430,398,617.04	3,550,514,667.23

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）

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	1,211,536,690.21		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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-50,188,001.47	-50,188,001.47
（一）净利润					264,866,998.53	264,866,998.53
（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					264,866,998.53	264,866,998.53
（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					-315,055,000.00	-315,055,000.00
1. 提取盈余公积						
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		378,439,404.01	1,019,399,637.34	3,090,375,731.56

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

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 2008 年 6 月 30 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。

(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

本年报表项目的计量属性未发生变化。

(六) 现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务核算方法

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

2007 年公司与阳泉市鑫盛工程机械租赁有限公司签订出资协议，公司认缴了首期出资 3600000.00，2008 年，鑫盛工程机械租赁有限公司由于项目经理人数没有达到要求，所以无法办理施工资质，导致设立失败，公司收回首期出资款。

（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

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

（3）会计差错更正

无

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。

公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
山西平舒煤业有限责任公司（以下简称平舒煤业公司）	控股子公司	山西省晋中市寿阳县温家庄乡大兴庄村	煤矿筹建相关服务。	103,000,000.00	煤矿筹建相关服务
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司（以下简称天成集运公司）	控股子公司	阳泉经济技术开发区下五度	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，矿石分选等等。	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
山西国阳新能天元煤炭销售有限公司（以下称天元销售	全资子公司	晋中市寿阳县朝阳街 160 号	煤炭销售、运输	10,000,000.00	煤炭销售

公司)					
-----	--	--	--	--	--

子公司全称	期末实际投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
山西平舒煤业有限责任公司 (以下简称平舒煤业公司)	236,506,200.00	56.311	56.311	是
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司 (以下简称天成集运公司)	51,000,000.00	51.00	51.00	是
山西国阳新能天元煤炭销售有限公司 (以下称天元销售公司)	10,000,000.00	100.00	100.00	是

五、合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	1,196,684.74	190,784.89
人民币	1,196,684.74	190,784.89
银行存款:	1,680,871,460.32	663,983,407.43
人民币	1,680,871,460.32	663,983,407.43
合计	1,682,068,145.06	664,174,192.32

2、应收票据:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	176,656,410.42	523,376,565.38
合计	176,656,410.42	523,376,565.38

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	650,926,056.91	100.00	61,268,689.86	100.00	701,408,331.76	100.00	58,230,516.58	100.00
合计	650,926,056.91	—	61,268,689.86	—	701,408,331.76	—	58,230,516.58	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	577,659,469.92	88.74	28,882,973.50	658,475,632.75	93.87	32,923,781.64
一至二年	37,160,055.17	5.71	3,716,005.52	16,811,345.69	2.40	1,681,134.57
二至三年	10,826,083.68	1.66	4,330,433.47	3,688,237.60	0.53	1,475,295.04
三至五年	4,705,853.85	0.72	3,764,683.08	1,414,052.00	0.20	1,131,241.61
五年以上	20,574,594.29	3.17	20,574,594.29	21,019,063.72	3.00	21,019,063.72
合计	650,926,056.91	100.00	61,268,689.86	701,408,331.76	100.00	58,230,516.58

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期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
本报告期关联方应收账款占应收账款总金额的 30.46%。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
神华集团		113,845,192.05	1	17.49
鞍钢股份有限公司		28,582,538.27	1	4.39
首都钢铁有限公司		23,649,596.02	1	3.63
华能上安电厂		20,415,873.91	1	3.14
华能德州电厂		18,684,318.52	1	2.87
合计	/	205,177,518.77	/	31.52

4、其他应收款：

(1) 其他应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	189,040,550.16	100.00	109,686,838.63	100.00	62,493,200.31	100.00	4,632,122.79	100.00
其他不重大其他应收款项								
合计	189,040,550.16	—	10,986,838.63	—	62,493,200.31	—	4,632,122.79	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	176,120,214.68	93.17	8,806,010.72	55,055,614.28	88.10	2,752,780.70
一至二年	11,525,296.29	6.10	1,152,529.63	5,613,741.65	8.98	561,374.17

二至三年	373,531.23	0.19	149,412.49	773,645.02	1.24	309,458.01
三至五年	713,110.87	0.38	570,488.70	208,447.23	0.33	166,757.78
五年以上	308,397.09	0.16	308,397.09	841,752.13	1.35	841,752.13
合计	189,040,550.16	100.00	10,986,838.63	62,493,200.31	100.00	4,632,122.79

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期其他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
本报告期关联方其他应收账款占其他应收账款总金额的 6.33%。

(3) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
山西国阳新能国际贸易有限责任公司	全资子公司	100,000,000.00	1	52.90
鹏飞建安公司工程款		22,000,000.00	1	11.64
二矿建材厂		10,000,000.00	1	5.29
阳煤集团		9,004,060.70	1	4.76
三矿多营公司		830,651.43	1	0.44
合计	/	141,834,712.13	/	75.03

5、预付账款：

(1) 预付账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	838,473,001.57	99.42	188,226,767.87	71.48
一至二年	4,919,436.97	0.58	75,088,139.04	28.52
合计	843,392,438.54	100.00	263,314,906.91	100.00

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	740,775,822.26	87.84	194,033,740.11	73.69

(3) 预付账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
阳煤集团	母公司	660,446,509.80	2008.6	预付开元矿投资款
山西嘉盛铭泰科贸有限公司		56,392,276.14	2008.6	预付设备款
郑州四维机电设备制造有限公司		14,000,000.00	2008.4	预付设备款
山西捷瑞科技有限公司		6,175,412.48	2008.3	预付工程款
郊区土地局		3,761,623.84	2007.6	土地征用费
合计	/	740,775,822.26	/	/

(4) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期预付账款中预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项详见本附注七
本报告期关联方预付账款占预付账款总金额的 76.42%。

6、存货：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,047,588.72		60,047,588.72	63,039,355.21		63,039,355.21
库存商品	489,273,406.86		489,273,406.86	305,576,485.39		305,576,485.39
材料采购				427,712.96		427,712.96
合计	549,320,995.58		549,320,995.58	369,043,553.56		369,043,553.56

7、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
东海证券有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	

8、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	6,971,112,281.08	220,997,409.91	124,830.00	7,191,984,860.99
其中：房屋及建筑物	1,555,922,517.30	469,367.93		1,556,391,885.23
机器设备				
运输工具	125,693,790.59	4,479,599.39	124,830.00	130,048,559.98
矿井建筑物	669,112,720.35			669,112,720.35
专用设备	3,706,272,537.60	215,045,746.74	0	3,921,318,284.34
通用设备	914,110,715.24	1,002,695.85	0	915,113,411.09
二、累计折旧合计：	3,375,631,528.31	358,606,775.50	91,812.78	3,734,146,491.03
其中：房屋及建筑物	450,835,459.35	47,859,785.12		498,695,244.47
机器设备				
运输工具	44,993,752.84	5,441,768.08	91,812.78	50,343,708.14
矿井建筑物	497,620,590.82	8,438,390.00		506,058,980.82
专用设备	1,976,291,171.47	266,954,659.32	0	2,243,245,830.79
通用设备	405,890,553.83	29,912,172.98	0	435,802,726.81
三、固定资产净值合计	3,595,480,752.77	-137,609,365.59	33,017.22	3,457,838,369.96
其中：房屋及建筑物	1,105,087,057.95	-47,390,417.19	0	1,057,696,640.76
机器设备	0	0	0	0
运输工具	80,700,037.75	-962,168.69	33,017.22	79,704,851.84
矿井建筑物	171,492,129.53	-8,438,390.00	0	163,053,739.53
专用设备	1,729,981,366.13	-51,908,912.58	0	1,678,072,453.55
通用设备	508,220,161.41	-28,909,477.13	0	479,310,684.28
四、减值准备合计	26,751,337.72			26,751,337.72
其中：房屋及建筑物	19,438,856.79	0	0	19,438,856.79

机器设备				
运输工具	101,747.75	0	0	101,747.75
矿井建筑物				
专用设备	1,200,982.84	0	0	1,200,982.84
通用设备	6,009,750.34	0	0	6,009,750.34
五、固定资产净额合计	3,568,729,415.05	-137,609,365.59	33,017.22	3,431,087,032.24
其中：房屋及建筑物	1,085,648,201.16	-47,390,417.19	0	1,038,257,783.97
机器设备	0	0	0	0
运输工具	80,598,290.00	-962,168.69	33,017.22	79,603,104.09
矿井建筑物	171,492,129.53	-8,438,390.00	0	163,053,739.53
专用设备	1,728,780,383.29	-51,908,912.58	0	1,676,871,470.71
通用设备	502,210,411.07	-28,909,477.13	0	473,300,933.94

9、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	349,387,830.30		349,387,830.30	205,819,653.78		205,819,653.78

在建工程项目变动情况：

单位：万元、元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	资金来源	期末数
待安装设备			349,130,543.31	216,073,957.57	216,073,957.57		其他	133,056,585.74
三矿选煤技术改造	8.00	77,676.80				90.91	其他	77,676.80
甲醇项目工程(三通一平)	25,734.00	3,718,167.21				1.44	其他	3,718,167.21
桃南供热管网改造			1,016,350.00				其他	1,016,350.00
公司矿区电网线路改造	300.00		168,001.94			5.60	其他	168,001.94
租赁站办公楼	3,000.00	266,874.00				0.89	其他	266,874.00
平舒煤业温家庄煤矿一期工程	46,829.00	200,083,352.77	817,823.19				其他	200,901,175.96
天成建筑工程	2,400.00	96,453				80	其他	96,453.00
其他工程		1,577,130.00	8,509,415.65				其他	10,086,545.65
合计		205,819,653.78	359,642,134.09	216,073,957.57	216,073,957.57	/	/	349,387,830.30

10、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用材料	11,657,727.68			11,657,727.68

合计	11,657,727.68			11,657,727.68
----	---------------	--	--	---------------

11、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
采矿权(一、二矿)	88,262,958.08		1,918,760.16	86,344,197.92	
平舒煤业采矿权	462,730,800.00		4,655,645.44	458,075,154.56	
平舒土地使用权	9,408,268.24		161,748.03	9,246,520.21	
合计	560,402,026.32		6,736,153.63	553,665,872.69	

12、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

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	合计	
一、坏账准备	62,862,639.37	9,392,889.12				72,255,528.49
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						
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	89,613,977.09	9,392,889.12				99,006,866.21

13、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

公司向中信银行太原分行申请贷款人民币 5 亿元整(期限为一年)用于补充流动资金，贷款年利率 7.47%。本次贷款担保方式为信用担保

14、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	88,241,343.98	964,179,055.18	712,096,776.25	340,323,622.91

二、职工福利费		26,264,378.88	26,264,378.88	
三、社会保险费	2,907,694.72	138,720,440.67	124,367,014.20	17,261,121.19
四、住房公积金	4,390,055.00	34,509,874.00	35,984,300.00	2,915,629.00
五、其他	10,280,442.12	31,678,242.52	23,359,232.31	18,599,452.33
其中：工会经费和教育经费	10,280,442.12	30,156,226.52	21,866,356.31	18,570,312.33
非货币性福利		1,182,786.00	1,182,786.00	
合计	105,819,535.82	1,195,351,991.25	922,071,701.64	379,099,825.43

15、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-7,804,800.63	23,132,142.41	17%、13%
营业税	3,641,986.05	4,177,711.03	5%、3%
所得税	109,358,437.35	217,248,101.28	25%
个人所得税	-2,566,884.09	18,215,276.45	
城建税	19,375,085.48	17,837,145.55	7%
房产税	2,069,794.00	2,069,794.00	1.2%
资源税	34,680,675.20	34,878,693.60	3.20 元/吨
教育费附加	1,765,142.79	1,059,239.20	3%
可持续发展基金	8,411,860.00	12,971,446.00	按原煤产量以 18 元/吨计缴
水资源补偿费	53,592,056.34	66,848,224.22	
土地使用税	1,012,417.20	3,050,635.78	
印花税	1,344,063.63	2,015,066.66	
河道管理费	20,016.26	9,139.50	
价格调节基金	29,772.32	2,014.82	
矿产资源补偿费	1,048,634.27	68,319.12	
林业基金	886,671.25		
合计	226,864,927.42	403,582,949.62	/

16、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付 2007 年现金红利	226,070,000.00	
合计	226,070,000.00	

17、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	期末数			期初数		
			利率 (%)	币 种	本币金额	利率 (%)	币 种	本币金额
中国建设银行 股份有限公司 太原并州北路 支行	2005年8 月10日	2008年 8月9日	7.43	人 民 币	25,000,000.00	7.43	人 民 币	25,000,000.00
中国民生银行 股份有限公司 太原分行				人 民 币			人 民 币	30,000,000.00
合计	/	/	/	/	25,000,000.00	/	/	55,000,000.00

18、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	255,020,000.00	255,020,000.00
合计	255,020,000.00	255,020,000.00

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数		
			币种	本币金额	利率(%)	币种	本币金额
子公司平舒公司借款	2005年3月28日	2011年3月27日	人民币	100,020,000.00	8.613	人民币	100,020,000.00
子公司平舒公司借款	2005年8月10日	2011年6月8日	人民币	155,000,000.00	7.43	人民币	155,000,000.00
合计	/	/	/	255,020,000.00	/	/	255,020,000.00

19、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	年初数
煤炭生产安全费用	490354642.23	347199602.69
煤矿转产发展基金	51457540.00	16585685.00
矿山环境恢复治理保证金	80214137.88	10470427.88
子公司平舒采矿权价款	53968200.00	80968200.00
合计	675994520.11	455223915.57

长期应付款年末数比年初数增加 220770604.54 元，增加 48.50%，变动原因为：

(1) 本报告期共计提煤炭生产安全费用 244102985.00 元、矿山环境恢复治理保证金 69743710.00 元、煤矿转产发展资金 34871855.00 元。已使用煤炭生产安全费用 100947945.46 元。

(2) 上年收购平舒煤业公司，本年支付应付采矿权价款 27000000.00 元，该采矿权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[2004]09 号文），采矿权价款共计 16196.82 万元，至 2009 年 12 月 31 日分六次缴纳完毕，累计已缴纳 10900 万元。

20、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（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
合计	1,211,536,690.21			1,211,536,690.21

21、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	427,579,359.98			427,579,359.98
合计	427,579,359.98			427,579,359.98

22、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	1,201,850,930.11	—
调整后 年初未分配利润	1,201,850,930.11	—
加：本期净利润	240,452,326.73	—
应付普通股股利	226,070,000.00	
期末未分配利润	1,442,303,256.84	—

23、营业收入：

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,370,319,309.25	4,748,539,829.58
其他业务收入	238,087,558.87	203,896,754.90
合计	6,608,406,868.12	4,952,436,584.48

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	6,370,319,309.25	5,277,575,662.96	4,748,539,829.58	3,947,912,649.08
合计	6,370,319,309.25	5,277,575,662.96	4,748,539,829.58	3,947,912,649.08

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭产品	6,184,327,002.95	5,081,493,483.60	4,610,489,276.54	3,808,800,227.01
发供电	159,626,490.30	152,419,727.14	22,507,963.00	22,448,513.09
供热	26,365,816.00	43,662,452.22	115,542,590.04	116,663,908.98
合计	6,370,319,309.25	5,277,575,662.96	4,748,539,829.58	3,947,912,649.08

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,968,181,934.52	5,115,890,208.41	4,532,343,928.06	3,828,495,047.53
国外	402,137,374.73	161,685,454.55	216,195,901.52	119,417,601.55
合计	6,370,319,309.25	5,277,575,662.96	4,748,539,829.58	3,947,912,649.08

24、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	6,007,219.51	1,845,094.99	5%、3%
城建税	28,614,603.83	20,256,009.62	7%
教育费附加	12,778,235.04	8,674,826.79	3%
资源税	23,873,723.60	20,299,945.60	3.20 元/吨

价格调控基金	293,128.19		
河道管理费	195,418.78		
合计	71,762,328.95	51,075,877.00	/

25、投资收益：

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的原因
东海证券有限责任公司	868,200.00		
合计	868,200.00		—

(2) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		868,200.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合计		868,200.00

26、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,238,685.30	6,902,410.55
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		26,675,485.22
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	9,238,685.30	33,577,895.77

27、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	100,889.00	268,500.67
其中： 固定资产处置利得	100,889.00	268,500.67
接受捐赠		
债务重组收益		
无形资产处置利得		
罚款收入	278,226.00	319,682.80
其他	20,338.08	90,197.00
政府补助	1,762,687.78	
合计	2,162,140.86	678,380.47

28、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	752,985.92	440,452.00
其中： 固定资产处置损失	3,444.90	26,652.00
对外捐赠	749,541.02	413,800.00
债务重组损失		
无形资产处置损失		
社会服务机构支出		3,112,766.35
赔偿金、违约金和罚款	1,227,850.83	614,953.26
其他	632,396.38	1,553,847.92
合计	2,613,233.13	5,722,019.53

29、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	156,760,008.91	133,147,947.69
递延所得税	1,818,312.21	
合计	158,578,321.12	133,147,947.69

30、政府补助和补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税减半征收	862,687.78	
二矿矸石山综合治理	900,000.00	
合计	1,762,687.78	

31、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
技术开发费	66,074,980.00
运费	24,997,850.81
港杂费	18,797,523.01

差旅费	1,513,582.40
办公费	841,393.53
会议费	711,314.84
其他	492,080.14
合计	113,428,724.73

32、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	469,954,214.45	268,899,023.33
加：资产减值准备	10,262,758.82	30,335,224.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	358,606,775.50	225,749,078.42
无形资产摊销	6,736,153.63	1,918,760.16
计提的安全及维简费	273,332,548.04	262,013,862.00
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）		
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）	14,980,201.53	-805,052.48
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）		
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）	-180,277,442.02	23,332,584.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-135,730,643.56	-534,872,553.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	645,685,878.29	338,903,904.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,463,550,444.68	614,606,631.09
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	1,682,068,145.06	861,519,561.90
减：现金的期初余额	664,174,192.32	991,462,178.29
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	1,017,893,952.74	-129,942,616.39

六、母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	604,225,768.57	100.00	58,933,675.44	100.00	634,216,856.19	100.00	54,870,942.80	100.00
合计	604,225,768.57	—	58,933,675.44	—	634,216,856.19	—	54,870,942.80	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	530,959,181.58	87.87	26,547,959.08	591,284,157.18	93.23	29,564,207.86
一至二年	37,160,055.17	6.15	3,716,005.52	16,811,345.69	2.65	1,681,134.57
二至三年	10,826,083.68	1.79	4,330,433.47	3,688,237.59	0.58	1,475,295.04
三至五年	4,705,853.85	0.78	3,764,683.08	1,414,052.01	0.22	1,131,241.61
五年以上	20,574,594.29	3.41	20,574,594.29	21,019,063.72	3.32	21,019,063.72
合计	604,225,768.57	100	58,933,675.44	634,216,856.19	100	54,870,942.80

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
神华集团		113,845,192.05	1	18.84
鞍钢股份有限公司		28,582,538.27	1	4.73
首都钢铁有限公司		23,649,596.02	1	3.91
华能上安电厂		20,415,873.91	1	3.38
华能德州电厂		18,684,318.52	1	3.09
合计	/	205,177,518.77	/	33.96

2、其他应收款：

(1) 其他应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	297,892,510.02	100.00	16,405,806.36	100.00	126,340,994.64	100.00	7,824,512.52	100.00

其他不重大其他应收款项								
合计	297,892,510.02	—	16,405,806.37	—	126,340,994.64	—	7,824,512.52	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	285,444,779.94	95.82	14,272,239.00	118,903,408.61	94.11	5,945,170.43
一至二年	11,052,690.89	3.71	1,105,269.09	5,613,741.65	4.44	561,374.17
二至三年	373,531.23	0.13	149,412.49	773,645.02	0.61	309,458.01
三至五年	713,110.87	0.24	570,488.70	208,447.23	0.16	166,757.78
五年以上	308,397.09	0.10	308,397.09	841,752.13	0.68	841,752.13
合计	297,892,510.02	100	16,405,806.37	126,340,994.64	100	7,824,512.52

3、长期股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
天成集运公司	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00	
东海证券公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	
平舒煤业公司	236,506,200.00	236,506,200.00		236,506,200.00	
天元销售公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	
鑫盛机械公司	3,600,000.00	3,600,000.00	-3,600,000.00		

4、营业收入:

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,476,278,882.36	4,625,331,477.51
其他业务收入	237,626,953.61	203,896,754.90
合计	5,713,905,835.97	4,829,228,232.41

(2) 主营业务(分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	5,476,278,882.36	4,464,605,278.59	4,625,331,477.51	3,855,870,592.04
合计	5,476,278,882.36	4,464,605,278.59	4,625,331,477.51	3,855,870,592.04

(3) 主营业务(分产品)

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	5,290,286,576.06	4,268,523,099.23	4,487,280,924.47	3,716,758,169.97
供电	159,626,490.30	152,419,727.14	115,542,590.04	116,663,908.98

供热	26,365,816.00	43,662,452.22	22,507,963.00	22,448,513.09
合计	5,476,278,882.36	4,464,605,278.59	4,625,331,477.51	3,855,870,592.04

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,074,141,507.63	4,301,474,338.66	4,409,135,575.99	3,736,452,990.49
国外	402,137,374.73	163,130,939.93	216,195,901.52	119,417,601.55
合计	5,476,278,882.36	4,464,605,278.59	4,625,331,477.51	3,855,870,592.04

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
阳泉煤业(集团)有限责任公司	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	1,301,950,000	58.34	58.34	阳煤集团公司	70107060-X

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
山西平舒煤业有限责任公司 (以下简称平舒煤业公司)	山西省晋中市寿阳县温家庄乡大兴庄村	煤矿筹建相关服务。	103,000,000.00	56.311	56.311	76247233-8
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司 (以下简称天成集运公司)	阳泉经济技术开发区下五度	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, 矿石分选等等。	100,000,000.00	51.00	51.00	79021037-8
山西国阳新能天元煤炭销售有限公司 (以下称天元销售公司)	晋中市寿阳县朝阳街160号	煤炭销售、运输	10,000,000.00	100.00	100.00	66238728-3

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山西兆丰铝冶有限公司(兆丰铝冶)	母公司的控股子公司	60225859-4
阳泉华越机械有限责任公司(华越公司)	母公司的控股子公司	81058721-0
山西亚美建筑工程材料有限责任公司(亚美水泥)	母公司的控股子公司	72814478-7
山西奥伦胶带有限责任公司(奥伦胶带)	母公司的控股子公司	81058718-1
阳泉威虎化工有限责任公司(威虎化工)	母公司的控股子公司	72815596-1
阳泉新宇岩土工程有限责任公司(岩土公司)	母公司的控股子公司	81059087-4
山西国辰建设工程勘察设计院有限公司(国辰公司)	母公司的控股子公司	71982168-6
阳煤集团寿阳开元矿业有限责任公司(开元公司)	母公司的控股子公司	71981595-6
山西石港煤业有限责任公司(石港煤业)	母公司的控股子公司	71364303-0
山西新元煤炭有限责任公司(新元公司)	母公司的控股子公司	74855741-5
阳煤集团升华实业分公司(升华公司)	母公司的控股子公司	70107060-X
山西阳煤氯碱化工有限责任公司(氯碱化工)	母公司的控股子公司	79020379-2
山西天兴矿业有限责任公司(天兴公司)	母公司的控股子公司	78326451-1
山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司(寺家庄煤业)	母公司的控股子公司	78328367-5

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1)、购买商品、接受劳务的关联交易

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	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
集团公司	煤	市场价	2,364,205,900.00	71.19	2,233,037,120.00	98.02
天兴公司	煤	市场价	37,990,000.00	1.14	45,037,092.00	1.98
新元公司	煤	市场价	483,107,281.45	14.55		
开元公司	煤	市场价	435,455,361.26	13.11		
集团公司	材料	市场价	1,382,220.93	0.30	10,855,101.07	3.05
华越公司	材料	市场价	305,600.96	0.07	498,266.93	0.14
亚美水泥	材料	市场价	1,495,560.88	0.32	1,067,714.86	0.30
威虎化工	材料	市场价	287,067.31	0.06	177,952.48	0.05
奥伦胶带	材料	市场价	3,060,897.41	0.66	1,993,067.74	0.56
天兴公司	材料	市场价	583,838.22	0.13		
集团公司	配件	市场价	548,782.45	0.12	3,767,072.00	1.70
华越公司	设备	市场价	64,753,863.25	18.55	33,930,000.00	16.87
集团公司	电	市场价	25,260,633.00	31.00		
集团公司	资产租赁费	协议价	2,052,710.00	100.00		
集团公司	水费	政府定价	2,355,858.76	14.26	4,001,940.99	21.16
升华公司	水费	政府定价	13,227,590.63	80.06	14,908,049.42	78.84
集团公司	其他服务	协议价	20,726,452.84	100.00	16,975,610.03	100.00
集团公司	绿化费	市场价	21,466.00	100.00		
升华公司	供暖	政府定价	28,002,759.22	100.00	32,846,358.21	100.00
升华公司	通信费	市场价	664,204.64	74.00	575,965.44	76.00
华越公司	设备大修	协议价	161,757.95	1.47		

2)、销售商品、提供劳务的关联交易

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	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
集团公司	煤	市场价	180,301,992.16	3.41	607,853.38	0.01
亚美水泥	煤	市场价	11,089,360.45	0.21	12,010,818.62	0.27
华越公司	煤	市场价	282,888.95	0.01	52,390.70	
升华公司	煤	市场价	18,110,426.21	0.34	19,325,520.39	0.43
威虎化工	煤	市场价	322,695.35	0.01	262,634.96	0.01
兆丰铝冶	煤	市场价			30,355,925.78	0.68
氯碱化工	煤	市场价	8,216,024.51	0.16	1,563,513.53	0.03
集团公司	材料	市场价	1,639,249.14	0.35	579,084.47	1.50
华越公司	材料	市场价	6,944.92			
集团公司	配件	市场价	222,101.70	0.05	29,417.54	
集团公司	车证款	市场价	2,828,463.00	39.71	3,550,631.00	56.00
奥伦胶带	车证款	市场价	152,696.00	2.18	27,971.00	0.44
华越公司	车证款	市场价	128,740.00	1.84	131,683.00	2.08
升华公司	车证款	市场价	444,251.00	6.35	417,971.00	6.59
亚美水泥	车证款	市场价	292,923.00	4.18	282,533.00	4.46
威虎化工	车证款	市场价	44,618.00	0.64	42,940.00	0.68
天兴公司	车证款	市场价	610,881.00	8.73	125,739.00	1.98
兆丰铝冶	车证款	市场价	534,727.00	7.64	446,414.00	7.04
集团公司	供热	政府定价	1,440,280.00	5.97	1,097,299.00	5.76
升华公司	供热	政府定价	24,925,536.00	85.42	16,868,040.00	88.57
集团公司	供电	政府定价	71,446,270.37	30.70	73,012,525.46	35.95
升华公司	供电	政府定价	30,379,621.09	13.07	28,483,670.44	14.03
兆丰铝冶	供电	政府定价	356,341.07	0.15	129,054.34	0.06
华越公司	供电	政府定价	2,554,675.07	0.93	2,691,452.03	0.97
岩土公司	供电	政府定价	35,829.97	0.02		
天兴公司	供电	政府定价	3,299,455.09	1.42		
集团公司	综采设备租赁	市场价	90,310,847.03	100.00		
集团公司	运费	市场价	32,380.00	0.18	61,200.00	2.00
氯碱化工	运费	市场价	707,600.00	3.83	409,255.00	13.40
新元公司	运费	市场价	7,831,710.09	42.39	1,553,864.00	50.88
开元公司	运费	市场价			694,600.00	22.74
兆丰铝冶	运费	市场价	4,323,877.25	23.41		

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、生活服务等方面存在着原材料和设备采购、煤炭产品销售、综合服务、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和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。

(2) 关联租赁情况

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) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
集团公司	收购寿阳开元矿业有限责任公司 100%的股权	收购	根据审计评估定价	660,446,509.80	100		

5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	集团公司	51,961,601.76	53,042,581.46
应收账款	华越公司	1,089,099.93	3,279,544.05
应收账款	亚美水泥	130,615.89	166,775.45
应收账款	兆丰铝冶	76,864,394.51	3,736,474.64
应收账款	升华公司	25,482,047.39	35,063,552.78
应收账款	威虎化工	14,469.58	
应收账款	岩土公司	6,838.73	6,074.22
应收账款	石港煤业	6,831,853.37	3,880,551.77
应收账款	新元公司	15,368,296.47	19,323,111.37
应收账款	氯碱化工	286,407.12	41,267.27
应收账款	天兴公司	3,336,481.12	1,711,364.66
应收账款	寺家庄	2,811,355.85	401,433.79
应收账款	开元公司	14,110,104.37	6,437,855.61
其他应收款	集团公司	9,004,060.70	8,207,955.70
其他应收款	华越公司	817,492.20	984,266.28
其他应收款	亚美水泥	145,692.00	
其他应收款	兆丰铝冶	795,826.00	4,117,662.95
其他应收款	奥轮胶带	85,622.00	2,000.00
其他应收款	升华公司	360,224.00	
其他应收款	威虎化工	44,618.00	
其他应收款	新元公司	187,944.00	1,816,057.67
其他应收款	氯碱化工	307,600.00	
其他应收款	天兴公司	223,165.00	
预付账款	集团公司	644,487,039.70	46,350,880.00
预付账款	华越公司		26,440,000.00
应付账款	集团公司	21,443,477.08	20,724,594.03
应付账款	华越公司	569,422.00	13,369,882.00
应付账款	亚美水泥	271,440.00	271,440.00
应付账款	奥轮胶带	351,200.00	4,549,449.97
应付账款	升华公司	7,807,658.96	4,890,555.11
应付账款	岩土公司	64,860.00	64,860.00

应付账款	国辰公司		108,400.00
应付账款	新元公司	190,380,132.10	81,547,375.98
应付账款	氯碱化工	30,159.11	
应付账款	开元公司	122,439,599.76	20,375,042.06
其他应付款	集团公司	22,014,068.04	5,713,597.66
其他应付款	华越公司	874,224.85	934,981.65
其他应付款	升华公司	15,527,555.17	16,498,971.06
其他应付款	岩土公司	688,000.00	2,688,000.00
其他应付款	国辰公司		6,325,745.44
其他应付款	新元公司	1,370,694.00	
其他应付款	天兴公司	683,090.70	
预收账款	集团公司	219,440.06	4,286,479.06
预收账款	华越公司	148,155.23	126,319.74
预收账款	亚美水泥		502,375.89
预收账款	奥轮胶带	430,706.00	
预收账款	升华公司	1,342,429.19	1,740,212.13
预收账款	威虎化工		1,676.17
预收账款	新元公司		18,262.24
预收账款	氯碱化工	869,776.09	1,154,687.88

(八) 股份支付

公司无股份支付

(九) 或有事项:

公司无需要披露的重大或有事项

(十) 承诺事项:

公司无需要披露的重大承诺事项

(十一) 资产负债表日后事项:

1、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 46657 万元;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 24050 万元。上述利润分配方案经公司 2007 年度股东大会审议通过,于 2008 年 7 月 22 日实施完毕。

2、经 2008 年 8 月 6 日召开的 2008 年第一次临时股东大会审议通过,本公司拟公开发行 14 亿元 5 年期的公司债券。

3、根据本公司与集团公司签订的《股权收购协议》的约定,本公司收购了阳煤集团持有的寿阳开元矿业有限责任公司 100% 股权,按照开元公司 2008 年 2 月 28 日资产评估结果及审计评估基准日至 2008 年 6 月 30 日期间的产生的损益并考虑资产评估增减值所引起的折旧及其他变化计算确定收购价款为 1,299,372,841.66 元。本公司于 2008 年 7 月 1 日开始将寿阳开元矿业有限责任公司纳入本公司合并范围。

(十二) 其他重要事项:

公司无需要披露的其他重要事项

(十三) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	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	13.10	13.19	0.970	0.970
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.11	13.20	0.971	0.971

八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告正文；
- 2、载有公司董事长、主管会计工作负责人（会计主管）签名并盖章的财务报告；
- 3、报告期内公司在指定报纸公开披露的公告资料原稿。

董事长：石盛奎
山西国阳新能股份有限公司
2008 年 8 月 15 日