

**中国中煤能源股份有限公司  
2007 年年度报告**

**601898**

## 重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、本公司第一届董事会2008年第一次会议于2008年4月9日召开，审议通过了公司《2007年年度报告》正文及摘要。本公司独立董事高尚全先生因故不能到会，已书面委托独立董事张克先生出席会议并代为行使表决权，公司其它董事出席了会议。
- 3、普华永道中天会计师事务所有限公司根据中国注册会计师审计准则为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。罗兵咸永道会计师事务所根据国际审计准则为本公司出具了标准无保留意见的独立核数师报告。
- 4、公司董事长经天亮先生、总裁杨列克先生、执行副总裁兼首席财务官彭毅先生、副总会计师兼财务部经理翁庆安先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。
- 5、本公司于2008年2月1日在上海证券交易所挂牌上市。

## 目 录

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| 一、公司基本情况简介 .....               | 3   |
| 二、会计数据和业务数据摘要 .....            | 5   |
| 三、股本变动及股东情况 .....              | 7   |
| 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....      | 16  |
| 五、公司治理结构 .....                 | 25  |
| 六、股东大会情况简介 .....               | 31  |
| 七、董事会报告 .....                  | 33  |
| (一) 报告期内生产经营数据回顾 .....         | 33  |
| (二) 对报告期内经营成果及财务状况的讨论与分析 ..... | 34  |
| (三) 报告期内公司投资情况 .....           | 44  |
| (四) 公司未来展望 .....               | 48  |
| (五) 董事会日常工作情况 .....            | 54  |
| (六) 利润分配预案 .....               | 58  |
| (七) 投资者关系 .....                | 59  |
| (八) 科技创新 .....                 | 59  |
| (九) 安全、健康和环保及社会责任 .....        | 61  |
| 八、监事会报告 .....                  | 63  |
| 九、重要事项 .....                   | 65  |
| 十、财务报告 .....                   | 76  |
| 十一、备查文件目录 .....                | 167 |

## 一、公司基本情况简介

### 1、法定中文名称：中国中煤能源股份有限公司

中文名称缩写： 中煤能源股份

法定英文名称： China Coal Energy Company Limited

英文名称缩写： China Coal Energy

### 2、法定代表人： 经天亮

### 3、董事会秘书： 周东洲

联系地址： 中华人民共和国北京市朝阳区黄寺大街1号

中国中煤能源股份有限公司董事会秘书处

电话： 010-82256482

传真： 010-82256479

电子信箱： IRD@chinacoal.com

### 4、注册地址： 北京市朝阳区黄寺大街1号

邮政编码： 100011

办公地址： 北京市朝阳区黄寺大街1号

邮政编码： 100011

电话号码： 010-82236028

传真号码： 010-82256484

公司网址： <http://www.chinacoalenergy.com>

电子信箱： IRD@chinacoal.com

### 5、信息披露报纸名称

A股参阅《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司A股年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

上海证券交易所网站： <http://www.sse.com.cn>

登载公司H股年度报告的香港联合交易所指定国际互联网网址：

香港联交所网站： <http://www.hkexnews.hk>

年度报告备置地点：中国中煤能源股份有限公司董事会秘书处

## 6、A股——上市地点：上海证券交易所

股票代码：601898

股票简称：中煤能源

H股——上市地点：香港联合交易所有限公司（「香港联交所」）

股票代码：1898

股票简称：中煤能源

## 7、其它有关资料

首次注册登记日期：2006年8月22日

首次注册登记地点：北京市朝阳区黄寺大街1号

变更注册登记日期：2008年3月20日

变更注册登记地点：北京市朝阳区黄寺大街1号

企业法人营业执照注册号：1000001004047

税务登记证号码：京税证字110105710934289

组织机构代码：71093428-9

公司聘请的会计师事务所：

境内：普华永道中天会计师事务所有限公司

办公地址：上海市湖滨路202号普华永道中心11楼

境外：罗兵咸永道会计师事务所

办公地址：香港中环太子大厦22层

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 业务数据摘要

| 项目               | 2007 年  | 2006 年  | 变化比率(%) |
|------------------|---------|---------|---------|
| <b>一、煤炭(万吨)</b>  |         |         |         |
| 原煤产量             | 9,052   | 7,904   | 14.5    |
| 其中：自产原煤          | 8,327   | 6,649   | 25.2    |
| 商品煤销量            | 8,516   | 8,588   | -0.8    |
| 其中：自产商品煤销量       | 6,932   | 5,459   | 27.0    |
| <b>二、煤焦化(万吨)</b> |         |         |         |
| 焦炭产量             | 337     | 236     | 42.8    |
| 焦炭销量             | 364     | 220     | 65.5    |
| <b>三、煤矿装备(吨)</b> |         |         |         |
| 煤机产量             | 202,308 | 162,613 | 24.4    |
| 煤机销量             | 207,470 | 154,633 | 34.8    |

### (二) 财务数据摘要

|                         | 2007 年 | 2006 年 | 本年比上年增减(%) |
|-------------------------|--------|--------|------------|
| 基本每股收益(元)               | 0.44   | 0.34   | 29.4       |
| 稀释每股收益(元)               | 0.44   | 0.34   | 29.4       |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)     | 0.43   | 0.31   | 38.7       |
| 全面摊薄净资产收益率(%)           | 16.68  | 10.23  | 63.0       |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 17.97  | —      | —          |
| 扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率(%) | 16.43  | 9.45   | 73.9       |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 17.70  | —      | —          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元)      | 0.43   | 0.46   | -6.5       |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元)      | 2.64   | 2.26   | 16.8       |

单位:千元 币种:人民币

| 主要会计数据                 | 2007年      | 2006年      | 本年比上年增减<br>(%) | 2005年      |
|------------------------|------------|------------|----------------|------------|
| 营业收入                   | 36,823,308 | 28,346,728 | 29.90          | 26,081,515 |
| 利润总额                   | 7,146,959  | 3,899,444  | 83.28          | 3,818,733  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 5,171,300  | 2,716,758  | 90.35          | 3,066,466  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 5,093,002  | 2,509,811  | 102.92         | 3,044,870  |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 5,020,414  | 5,386,738  | -6.80          | -          |
| 总资产                    | 57,959,436 | 52,051,775 | 11.35          | -          |
| 股东权益                   | 34,235,428 | 28,002,595 | 22.26          | -          |

在本报告中:

- (1) 「本集团」、「本公司」、「公司」、「中煤能源」指中国中煤能源股份有限公司，一家于2006年8月22日在中国成立的股份有限公司，除非内文另有所指，亦包括其所有子公司；
- (2) 除非内文另有所指外，所有财务指标均以人民币为单位；
- (3) 除非内文另有所指外，本报告所载财务资料均按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（2006）及有关解释编制。

### 三、股本变动及股东情况

截止2007年12月31日，本公司仅有H股在香港联交所上市，以下内容主要为本公司H股股本及股东情况。本公司的A股于2008年2月1日在上海证券交易所上市。

#### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

(1) 报告期内，公司股份总数未发生变化，股本结构变化如下：

截止 2007 年 12 月 31 日

单位：股

|             | 变动前            |        | 本年变动增减       | 变动后            |        |
|-------------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|
|             | 数量             | 比例(%)  | (+ / -)      | 数量             | 比例(%)  |
| 一、有限售条件股份   |                |        |              |                |        |
| 1、国家持股      | 7,626,667,000  | 65.00  | -            | 7,626,667,000  | 65.00  |
| 2、国有法人持股    | -              | -      | -            | -              | -      |
| 3、其它内资持股    | -              | -      | -            | -              | -      |
| 其中：         |                |        |              |                |        |
| 境内法人持股      |                |        |              |                |        |
| 境内自然人持股     |                |        |              |                |        |
| 4、外资持股      | 719,985,000    | 6.14   | -479,990,000 | 239,995,000    | 2.05   |
| 其中：         |                |        |              |                |        |
| 境外法人持股      | 719,985,000    | 6.14   | -479,990,000 | 239,995,000    | 2.05   |
| 境外自然人持股     | -              | -      | -            | -              | -      |
| 有限售条件股份合计   | 8,346,652,000  | 71.14  | -479,990,000 | 7,866,662,000  | 67.05  |
| 二、无限售条件流通股份 |                |        |              |                |        |
| 1、人民币普通股    | -              | -      | -            | -              | -      |
| 2、境内上市的外资股  | -              | -      | -            | -              | -      |
| 3、境外上市的外资股  | 3,386,678,000  | 28.86  | 479,990,000  | 3,866,668,000  | 32.95  |
| 4、其它        | -              | -      | -            | -              | -      |
| 无限售条件流通股份合计 | 3,386,678,000  | 28.86  | 479,990,000  | 3,866,668,000  | 32.95  |
| 三、股份总数      | 11,733,330,000 | 100.00 | -            | 11,733,330,000 | 100.00 |

2006年11月19日，本公司与数名企业投资者（「企业投资者」）订立了《企业配售协议》，他们同意按本公司H股发行价共同认购25,000万美元的本公司H股。本公司H股的发行价为4.05港元，采用7.80港元对1.00美元的汇率，由企业投资者共同认购的H股总数为479,990,000股，占本公司发行后总股本的4.09%；企业投资者各认购H股95,998,000股，各占本公司本次发行后总股本的0.82%。

本公司的企业投资者包括：长江实业（集团）有限公司、中国人寿保险（集团）公司、周大福代理人有限公司、中信泰富有限公司及荣智健先生、兆基财经企业有限公司。

各企业投资者均为独立第三方，与本公司无关联关系。各企业投资者承诺，未经本公司及本公司H股主承销商事先书面同意，不会于H股上市后12个月期间内任何时间直接或间接处置根据《企业配售协议》认购的任何H股。于2007年12月19日，各企业投资者禁售期已到期，可在H股上市流通。

(2) 报告期末，有限售条件股份及可上市交易时间如下：

截止2007年12月31日

单位：股

| 时间         | 限售期满新增可上市交易股份数量 | 有限售条件股份数量余额   | 无限售条件股份数量余额   | 说明                                                              |
|------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------------------------|
| 2008年6月19日 | 191,996,000     | 7,626,667,000 | 4,106,663,000 | First Reserve Fund 公司承诺自本公司 H 股上市日后 18 个月内不会处置任何根据战略配售协议认购的 H 股 |
| 2008年6月19日 | 47,999,000      | 7,626,667,000 | 4,106,663,000 | AMCI 公司承诺自本公司 H 股上市日后 18 个月内不会处置任何根据战略配售协议认购的 H 股               |

2006年11月7日，First Reserve Corporation及First Reserve Corporation管理的一支私人股本基金FR XI Offshore AIV, L.P.（「FR Fund」）和AMCI Capital L.P.（「AMCI」）

与本公司及H股主承销商签署战略配售协议。根据该协议，FR Fund和AMCI分别以本公司H股发行价认购1亿美元和2500万美元本公司H股。FR Fund和AMCI分别认购的H股总数分别为191,996,000股和47,999,000股，分别占公司H股发行后总股本的1.64%和0.41%。

First Reserve Corporation是一家全球私人股本公司，总部在美国，在战略业务规划（尤其是能源业）方面具有专业知识。根据战略配售协议，First Reserve Corporation承诺，只要FR Fund或其全资附属公司持有本公司的H股，该公司将继续担任FR Fund的投资经理。FR Fund是在开曼群岛成立的有限合伙人公司。

AMCI由American Metal & Coal International, Inc.的创办人兼单一股东Hans Mende和Fritz Kundrun管理。American Metal & Coal International, Inc.是一家全球性煤炭和资源公司，总部在美国，在战略业务规划（尤其是煤炭业）方面具有专业知识。

FR Fund和AMCI各自同意，除非战略配售协议另有约定，未经本公司及本公司H股主承销商事先书面同意，其不会于H股上市后18个月内（「禁售期」）处置根据战略配售协议认购的H股，但向其任何全资附属公司（继续承担禁售期处置限制）转让有关H股除外；于禁售期后，其在处置根据战略配售协议认购的任何H股之前须先通知本公司，且须尽一切合理努力确保任何有关处置不会使本公司H股市场陷于混乱。截止2007年12月31日，各战略投资者禁售期尚未到期。

## 2、近三年股票发行上市情况

### (1) H股发行情况

根据本公司2006年8月23日召开的2006年第一次临时股东大会决议、国务院国资委《关于中国中煤能源股份有限公司转为境外募集公司的批复》（国资改革[2006]1134号）、中国证监会《关于同意中国中煤能源股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监国合字[2006]27号），并经香港联交所同意，本公司于2006年在境外首次发行H股3,733,330,000股（含超额配售486,956,000股），发行价格为每股4.05港元，并于2006年12月19日在香港联交所主板上市（股票代码：1898），募集资金在扣除发行费用后的净额为144.66亿元。

H股发行上市后，本公司的总股份为11,733,330,000股，包括7,626,667,000股内资股及4,106,663,000股H股，分别占本公司总股本的65%和35%。

2007年6月4日，国家工商行政管理总局向本公司换发《企业法人营业执照》，公司类型登记为股份有限公司（上市），注册资本和实收资本登记为11,733,330,000元。

上述H股发行后，本公司的股本结构为：

截止2007年12月31日

单位：股

| 股东         | 所持股份数          | 股权比例（%） |
|------------|----------------|---------|
| 中国中煤能源集团公司 | 7,626,667,000  | 65.00   |
| H 股股东      | 4,106,663,000  | 35.00   |
| 总计         | 11,733,330,000 | 100.00  |

除上述股本变化外，截至本报告期末，本公司不存在其它的股本变更。

## (2) A股发行情况

根据本公司2007年9月7日召开的2007年第一次临时股东大会决议，以及中国证监会《关于核准中国中煤能源股份有限公司首次公开发行股票的通知》（证监许可[2008]99号）批准，本公司首次公开发行1,525,333,400股A股；经上海证券交易所《关于中国中煤能源股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（上证上字[2008]10号）批准，本公司A股股票于2008年2月1日在上海证券交易所上市。本次A股发行价格为16.83元（股票代码：601898），发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购发行相结合的方式，其中网下向询价对象配售343,200,400股，网上向社会公众投资者发行1,182,133,000股，募集资金在扣除发行费用后的净额为253.20亿元。

A股发行上市后，本公司的总股份增加至13,258,663,400股，包括本公司控股股东中国中煤能源集团公司（「中煤集团」）持有的7,626,667,000股A股、H股股东持有的4,106,663,000股H股和本次发行A股股东持有的1,525,333,400股A股，分别占本公司总股本的57.52%、30.97%和11.51%。

2008年3月20日，国家工商行政管理总局向本公司换发《企业法人营业执照》，公司类型登记为股份有限公司（上市），注册资本和实收资本登记为13,258,663,400元。

上述A股发行上市后股本结构为：

单位：股

| 股东名称           | 股份类别 | 持股数（股）         | 比例（%）  |
|----------------|------|----------------|--------|
| 中国中煤能源集团公司(SS) | A 股  | 7,626,667,000  | 57.52  |
| H 股股东          | H 股  | 4,106,663,000  | 30.97  |
| 本次发行 A 股股东     | A 股  | 1,525,333,400  | 11.51  |
| 总计             |      | 13,258,663,400 | 100.00 |

### (3) 现存的内部职工股情况

截止2007年12月31日，本公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

### 1、股东数量和持股情况

截止2007年12月31日，本公司仅发行H股。报告期末股东总数为16,776名，相关股东持股情况如下：

#### (1) 前十名股东持股情况

截止2007年12月31日

单位：股

| 股东名称                                              | 股东性质 | 持股比例(%) | 持股总数          | 持有有限售条件<br>股份数量 | 质押或冻结的股份<br>数量 |
|---------------------------------------------------|------|---------|---------------|-----------------|----------------|
| 中国中煤能源集团公司                                        | 内资股  | 65.00   | 7,626,667,000 | 7,626,667,000   | 无              |
| HKSSC Nominees Limited                            | H 股  | 34.00   | 3,989,721,000 | 239,995,000     | 不详             |
| Ideal Offer Limited                               | H 股  | 0.8182  | 95,998,000    | 0               | 不详             |
| Tam Chiu Luen                                     | H 股  | 0.0019  | 220,000       | 0               | 不详             |
| Ho Tai Hing                                       | H 股  | 0.0017  | 200,000       | 0               | 不详             |
| Yu Ho Tak John Timothy                            | H 股  | 0.0016  | 192,000       | 0               | 不详             |
| Chu Shu Ping                                      | H 股  | 0.0012  | 141,000       | 0               | 不详             |
| Poon Siu Mei Michelle                             | H 股  | 0.0007  | 82,000        | 0               | 不详             |
| Fok Wing Po                                       | H 股  | 0.0007  | 80,000        | 0               | 不详             |
| Lam Ling Kwan Josephine                           | H 股  | 0.0007  | 80,000        | 0               | 不详             |
| Signal Media And<br>CommunicationsHolding Limited | H 股  | 0.0005  | 64,000        | 0               | 不详             |

注： 1、以上资料根据香港中央证券登记公司提供的截止2007年12月31日公司股东名册编制。

2、HKSSC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的H股乃代表多个客户所持有。

## (2) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

截止2007年12月31日

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  | 可上市交易时间     | 新增可上市交易股份数量   | 限售条件                                                                  |
|----|--------------------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1  | 中国中煤能源集团公司               | 7,626,667,000 | 2009年12月19日 | 7,626,667,000 | 自本公司H股股票在香港联交所交易之日起36个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。      |
| 2  | FR XI Offshore AIV, L.P. | 191,996,000   | 2008年6月19日  | 191,996,000   | 自本公司H股股票在香港联交所交易之日起18个月内，不会处置其持有的H股，但向其任何全资附属公司（继续承担禁售期处置限制）转让有关H股除外。 |
| 3  | AMCI Capital L.P.        | 47,999,000    | 2008年6月19日  | 47,999,000    | 自本公司H股股票在香港联交所交易之日起18个月内，不会处置其持有的H股，但向其任何全资附属公司（继续承担禁售期处置限制）转让有关H股除外。 |

注：1. 以上资料根据香港中央证券登记公司提供的截止2007年12月31日公司股东名册编制。

2. 中国中煤能源集团公司承诺：自本公司A股2008年2月1日在上海证券交易所交易之日起36个月内，不转让或委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。

## (3) 前十名无限售条件股东持股情况

截止2007年12月31日

单位：股

| 序号 | 股东名称                                            | 持有无限售条件股份数量   | 股东性质 |
|----|-------------------------------------------------|---------------|------|
| 1  | HKSSC Nominees Limited                          | 3,749,726,000 | H股   |
| 2  | Ideal Offer Limited                             | 95,998,000    | H股   |
| 3  | Tam Chiu Luen                                   | 220,000       | H股   |
| 4  | Ho Tai Hing                                     | 200,000       | H股   |
| 5  | Yu Ho Tak John Timothy                          | 192,000       | H股   |
| 6  | Chu Shu Ping                                    | 141,000       | H股   |
| 7  | Poon Siu Mei Michelle                           | 82,000        | H股   |
| 8  | Fok Wing Po                                     | 80,000        | H股   |
| 9  | Lam Ling Kwan Josephine                         | 80,000        | H股   |
| 10 | Signal Media And Communications Holding Limited | 64,000        | H股   |

注：1. 以上资料根据香港中央证券登记公司提供的截止2007年12月31日公司股东名册编制。

2. HKSSC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的H股乃代表多个客户所持有。

## (4) 主要股东持有公司的权益和淡仓情况

截止2007年12月31日，根据《中华人民共和国证券法》，除控股股东外，没有任何在公司登记的股东持有公司发行在外股份的5%或以上。公司依据香港证券及期货交易委员会《证券及期货条例》第336条规定所备存的股东权益登记册中，截止2007年12月31日公司登记在册的持有公司已发行H股5%以上的股东情况如下表：

截止2007年12月31日

单位：股

| 股东名称                        | 股份类别 | 持有股份数目        | 权益性质 | 占类别发行股份总数的比例(%) | 占发行股份总数的比例(%) |
|-----------------------------|------|---------------|------|-----------------|---------------|
| 中国中煤能源集团公司                  | 内资股  | 7,626,667,000 | 好仓   | 100.00          | 65.00         |
| 全国社会保障基金理事会                 | H 股  | 373,333,000   | 好仓   | 9.09            | 3.18          |
| Morgan Stanley              | H 股  | 322,312,040   | 好仓   | 7.85            | 2.75          |
|                             |      | 100,159,121   | 淡仓   | 2.44            | 0.85          |
| Davis Selected Advisers, LP | H 股  | 241,321,000   | 好仓   | 5.88            | 2.06          |
| AMCI Capital GP Limited     | H 股  | 239,995,000   | 好仓   | 5.84            | 2.05          |
| AMCI Capital L.P.           | H 股  | 239,995,000   | 好仓   | 5.84            | 2.05          |
| AMCI H&F(Cayman) Ltd        | H 股  | 239,995,000   | 好仓   | 5.84            | 2.05          |
| First Reserve Corporation   | H 股  | 239,995,000   | 好仓   | 5.84            | 2.05          |
| FR XI Offshore AIV, L.P.    | H 股  | 239,995,000   | 好仓   | 5.84            | 2.05          |
| FR XI Offshore GP Limited   | H 股  | 239,995,000   | 好仓   | 5.84            | 2.05          |
| FR XI Offshore GP, L.P.     | H 股  | 239,995,000   | 好仓   | 5.84            | 2.05          |

注：以上资料根据香港联交所网站提供的截止2007年12月31日公司大股东名单编制。

## 2、控股股东及实际控制人简介

### (1) 控股股东情况

本公司的控股股东和唯一发起人为中国中煤能源集团公司，截止2007年12月31日，持有本公司7,626,667,000股股份，占报告期内股本总额的65%。

中国中煤能源集团公司是国务院国资委管理并履行出资人职责的中央企业。2006年2月24日，经国务院同意，国务院国资委《关于中国中煤能源集团公司重组改制并境外上市方案的批复》（国资改革[2006]176号）批准，同意中煤集团为国家授权投资机构。

中煤集团现持有国家工商行政管理总局于2007年9月6日颁发的注册号为1000001000085号《企业法人营业执照》，注册资本873,358.2万元，法定代表人为经天亮，地址为北京市朝阳区黄寺大街1号，经济性质为全民所有制，经营范围为「许可经营项目：煤炭的批发经营（有效期至2010年6月30日）；煤炭出口业务。一般经营项目：煤炭的勘探、煤炭开采、煤炭洗选加工、煤炭焦化和制气、煤层气开发、电力生产、电解铝生产和铝材加工，煤矿机械设备制造、科研、设计、工程和设备招标、工程勘察、工程建设施工和监理、咨询服务等项目的投资与管理；房地产开发经营；进出口业务。矿产品和机械设备的销售；焦炭制品的销售。」

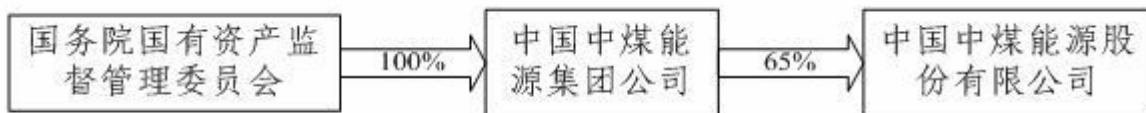
### (2) 实际控制人情况

本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内本公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### (4) 本公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 董事、监事及高级管理人员情况

| 姓名  | 职务               | 性别 | 年龄 | 任期起止日期                                      | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前 | 报告期被授予的股权激励情况 |       |     |        | 是否在股东单位或其它关联单位领取 |
|-----|------------------|----|----|---------------------------------------------|-------|-------|------|----------------------|---------------|-------|-----|--------|------------------|
|     |                  |    |    |                                             |       |       |      |                      | 可行权股数         | 已行权数量 | 行权价 | 期末股票市价 |                  |
| 经天亮 | 董事长、执行董事         | 男  | 62 | 自2006.08起                                   | -     | -     | -    | -                    | -             | -     | -   | -      | 是                |
| 张宝山 | 副董事长、非执行董事       | 男  | 54 | 自2006.08起<br>(非执行董事)<br>自2006.11起<br>(副董事长) | -     | -     | -    | -                    | -             | -     | -   | -      | 是                |
| 杨列克 | 执行董事、总裁          | 男  | 50 | 自2006.08起                                   | -     | -     | -    | 58.1761              | -             | -     | -   | -      | 否                |
| 彭毅  | 执行董事、执行副总裁兼首席财务官 | 男  | 45 | 自2006.08起                                   | -     | -     | -    | 38.5837              | -             | -     | -   | -      | 否                |
| 高尚全 | 独立非执行董事          | 男  | 78 | 自2006.08起                                   | -     | -     | -    | 30.0000              | -             | -     | -   | -      | 否                |
| 张克  | 独立非执行董事          | 男  | 54 | 自2006.08起                                   | -     | -     | -    | 30.0000              | -             | -     | -   | -      | 否                |
| 彭如川 | 独立非执行董事          | 男  | 59 | 自2006.08起                                   | -     | -     | -    | 30.0000              | -             | -     | -   | -      | 否                |
| 乌荣康 | 独立非执行董事          | 男  | 68 | 自2006.11起                                   | -     | -     | -    | 30.0000              | -             | -     | -   | -      | 否                |
| 李彦梦 | 独立非执行董事          | 男  | 63 | 自2006.11起                                   | -     | -     | -    | 30.0000              | -             | -     | -   | -      | 否                |
| 都基安 | 监事会主席            | 男  | 46 | 自2006.08起                                   | -     | -     | -    | -                    | -             | -     | -   | -      | 是                |
| 周立涛 | 监事               | 男  | 47 | 自2006.08起                                   | -     | -     | -    | -                    | -             | -     | -   | -      | 是                |
| 陈相山 | 监事               | 男  | 52 | 自2006.08起                                   | -     | -     | -    | 23.7435              | -             | -     | -   | -      | 否                |
| 高建军 | 副总裁              | 男  | 49 | 自2006.08起                                   | -     | -     | -    | 38.7126              | -             | -     | -   | -      | 否                |
| 李馥友 | 副总裁              | 男  | 52 | 自2006.08起                                   | -     | -     | -    | 38.6986              | -             | -     | -   | -      | 否                |
| 祁和刚 | 副总裁              | 男  | 49 | 自2006.08起                                   | -     | -     | -    | 37.7166              | -             | -     | -   | -      | 否                |
| 牛建华 | 副总裁              | 男  | 45 | 自2006.08起                                   | -     | -     | -    | 38.7161              | -             | -     | -   | -      | 否                |
| 周东洲 | 董事会秘书兼联席秘书       | 男  | 49 | 自2006.08起                                   | -     | -     | -    | 37.7391              | -             | -     | -   | -      | 否                |
| 合计  |                  |    |    |                                             |       |       |      | 462.0863             |               |       |     |        |                  |

注：1、 本届董事会、监事会任期为三年  
2、 职务为截止报告期末任职情况，薪酬按其相关任职期间计算  
3、 所列报告期薪酬为在本公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员薪酬

本公司董事、监事与高级管理人员及其近亲属不存在以任何方式直接或间接持有本公司股份的情况。

## （二）董事、监事及高级管理人员的主要工作经历

### 1、董事

本公司有3名执行董事、1名非执行董事及5名独立非执行董事。本公司的任何董事、监事或高级管理人员之间并无任何家族关系。

**经天亮**，62岁，本公司董事长、执行董事，中煤集团总经理；1967年11月毕业于西安矿业学院（现西安科技大学）机电专业，教授级高级工程师、煤炭行业高级职业经理人，享受国务院政府特殊津贴，中国矿业大学高级顾问、兼职教授。中国煤炭工业协会副会长、中国贸易促进会煤炭行业分会暨国际商会煤炭行业分会副会长。曾任煤炭工业部、国家能源部、中国统配煤矿总公司副司长，国家煤炭工业局办公厅主任兼外事司司长，中国煤炭工业进出口总公司董事长、总经理等职务。经先生具有深厚的企业经营管理经验并在该行业拥有超过40年的营运及管理经验。

**张宝山**，54岁，本公司非执行董事、副董事长，中煤集团副总经理、总工程师；1977年9月毕业于浙江大学液压技术应用专业，高级工程师、煤炭行业高级职业经理人，享受国务院政府特殊津贴。山西中煤平朔安太堡煤炭有限责任公司董事长。曾任大同矿务局矿长、副局长、局长，平朔煤炭工业公司总经理、董事长等职务。张先生熟悉煤炭开采技术，对中国煤炭行业有深刻的理解并在该行业拥有超过30年的营运及管理经验。

**杨列克**，50岁，本公司执行董事、总裁；1982年6月毕业于西安矿业学院（现西安科技大学）采矿工程专业，高级工程师、煤炭行业高级职业经理人，上海大屯能源股份有限公司和华光资源有限公司的董事。曾任中国煤炭进出口公司总经理、中国煤炭工业进出口总公司货源运输部及综合计划部经理。杨先生熟悉煤炭企业的生产经营和管理流程，熟悉国内国际煤炭市场，具有深厚的企业经营管理经验并在该行业拥有超过20年的生产、运营及管理经验。

**彭毅**，45岁，本公司执行董事、执行副总裁兼首席财务官；1984年7月毕业于武汉建筑材料工业学院（现武汉理工大学），1999年6月获得武汉大学工商管理硕士学位（MBA）；高级工程师、煤炭行业高级职业经理人。曾任中煤集团副总经理，中南建筑设计院设计事务所所长、中南建筑设计院深圳分院副院长、中南建筑设计院财务处处长，武汉凯迪电力股份有限公司副总经理、总经济师、财务负责人，武汉格林天地环保产业集团有限公司董事长，武汉凯迪蓝天科技有限公司董事长。彭先生在企业管理、资本运作和财务管理方面经验丰富。

**高尚全**，78岁，本公司独立非执行董事；1952年毕业于上海圣约翰大学经济系；教授、高级研究员，享受国务院政府特殊津贴。中国民生银行股份有限公司、中国联通股份有限公司及五矿发展股份有限公司的独立董事。曾任国家经济体制改革委员会副主任，中国经济体制改革研究会会长，中国企业改革与发展研究会会长，中国（海南）改革发展研究院院长，联合国发展政策委员会委员，北京大学、上海交通大学、南开大学兼职教授、博士生导师，浙江大学管理学院院长、教授，宝山钢铁股份有限公司的独立董事。1982年起在中国经济体制改革研究会从事经济体制改革分析，主持了数个研究项目。

**张克**，54岁，本公司独立非执行董事；1982年毕业于中国人民大学工业经济系，证券特许注册会计师、高级会计师。中国民生银行股份有限公司、中国国际航空股份有限公司、华融证券股份有限公司和财讯传媒集团的独立董事，信永中和会计师事务所董事长、首席合伙人，中国注册会计师协会副会长，北京司法鉴定业协会副会长，财政部注册会计师考试委员会委员，中国人民大学会计系兼职教授，曾任中国国际经济咨询公司部门经理，中信会计师事务所常务副主任，中信永道会计师事务所副总经理、永道国际合伙人，中信永道会计师事务所总经理、永道中国副执行董事。张先生在审阅和分析上市公司财务报表方面拥有超过20年的经验，曾监督多项公司国内外上市及大型管理咨询及投资项目，于工作过程中提出专业意见，对处理与内部和外部审计师有关内部控制的监管及财务报表审计拥有丰富经验。

**彭如川**，59岁，本公司独立非执行董事；野村国际（香港）的高级顾问，Brescia

International Ltd. 、 Brescia International (Hong Kong) Ltd. 和 ArtemisInternational Group Ltd. 的董事。曾任香港联合交易所（中国）董事，香港联交所中国发展及上市推广部高级监事，在中国航空公司及美国LAREI研究所等多个机构从事投资及研究工作。彭先生拥有加州大学统计学文学硕士学位及生物统计学硕士学位。

**乌荣康**，68岁，本公司独立非执行董事；1961年9月毕业于淮南矿业学院采矿系；教授级高级工程师，中国煤炭工业协会顾问，中国煤炭工业技术咨询委员会副主任。曾任淮南矿务局李一煤矿技术员、工程师、总工程师兼副矿长、安徽煤炭工业公司副总指挥、淮北矿务局副局长、国家煤炭工业部生产协调司副司长、国家煤炭局经济运行中心主任。乌先生具有丰富的煤炭专业知识及40多年的煤炭生产、技术管理工作经验。

**李彦梦**，63岁，本公司独立非执行董事；1981年9月毕业于武汉水电学院电力工程系发电厂及电力系统专业；高级工程师。曾任山东电力建设第二工程处副主任、副经理、经理、黄台发电厂厂长，山东电力工业局局长助理、电力工业部建设协调司副司长、国家计委重点建设司副司长、投资司副司长、基础产业发展司司长、国家电力体制改革工作小组办公室主任、国家电网公司副总经理。李先生长期在多家电力企业工作，具有丰富的国家宏观调控部门基础能源管理工作经验。

## 2、监事

**都基安**，46岁，本公司监事会主席，中煤集团副总经理；1983年7月毕业于山东矿业学院（现山东科技大学）矿建专业；高级工程师、煤炭行业高级职业经理人，享受国务院政府特殊津贴。中国矿业大学董事会副董事长、中国煤炭教育协会副理事长。都先生有长期在煤炭工业部基建司、干部司、办公厅从业的经历，1994年到中国煤炭工业进出口总公司工作，在企业管理、团队建设和人力资源开发与管理方面积累了丰富经验。

**周立涛**，47岁，本公司监事会监事，中煤集团总法律顾问、法律事务部主任。1983年毕业于湖北财经学院（现中南财经政法大学）法学专业，2000年9月完成中国矿业大

学管理科学与工程专业硕士研究生课程；高级经济师，企业法律顾问执业资格。周先生熟悉中国民法、商法、国际商事通则，拥有丰富的企业法律事务经验。

**陈相山**，52岁，本公司职工代表监事，公司总部工会主席。2000年7月毕业于中央党校国际政治专业，获硕士研究生学位。曾担任大同矿务局四老沟矿和大同矿务局领导职务、平朔煤炭工业公司安太堡矿、平朔煤炭工业公司的领导职务，中国煤炭物产集团公司总经理和中煤生产技术开发公司副总经理、总经理及中煤焦化控股有限责任公司副总经理等领导职务。陈先生长期在煤炭行业工作，对煤炭行业有全面的了解。

### 3、高级管理人员

**高建军**，49岁，本公司副总裁；1982年毕业于山东矿业学院（现山东科技大学）采矿专业，1998年毕业于辽宁工程技术大学采矿工程专业，获工学硕士学位，高级工程师、煤炭行业高级职业经理人。华晋焦煤有限责任公司、绿色煤电有限公司、中天合创能源有限公司的董事和天津港中煤华能煤码头有限责任公司的副董事长。曾任中煤集团总经理助理、企业发展总部总经理、人力资源部经理。曾在煤炭科学研究总院人事处、新技术推广处、中国统配煤矿总公司及煤炭工业部办公厅等处工作。高先生长期在煤炭行业工作，对煤炭行业有全面的了解，具有丰富的企业发展战略、改制重组及项目投资的管理经验。

**李馥友**，52岁，本公司副总裁；1991年6月毕业于哈尔滨师范大学经济管理专业，高级工程师、高级经济师、煤炭行业高级职业经理人，享受国务院政府特殊津贴。曾任中煤集团总经理助理、安全监察局局长、生产协调部主任，中煤黑龙江分公司总经理、中煤秦皇岛分公司总经理、中国煤炭工业秦皇岛进出口有限公司董事长，曾在鸡西矿务局恒山煤矿、穆棱煤矿等担任领导职务。李先生长期从事煤炭生产经营和管理工作，具有深厚的煤炭行业知识并在该行业拥有超过30年运营及管理经验。

**祁和刚**，49岁，本公司副总裁；1986年8月毕业于大屯煤电（集团）有限责任公司职工中等专科学校，2005年毕业于中国矿业大学工业工程专业，获硕士学位，高级工程师，煤炭行业高级职业经理人。曾任大屯煤电（集团）有限责任公司姚桥煤矿副总工程师、副矿长、矿长，大屯煤电（集团）有限责任公司总工程师。祁先生长期从事

煤炭生产经营和管理工作经验，具有深厚的煤炭行业知识并在该行业拥有超过30年运营及管理经验。

**牛建华**，45岁，本公司副总裁；1984年毕业于山东矿业学院（现山东科技大学）计算数学专业；高级工程师，煤炭行业高级职业经理人。浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司副董事长。曾任中煤集团总经理助理、办公室主任、煤炭科学研究总院人事处干部、煤炭工业部人事司技术干部处副处长、办公厅秘书等职务。牛先生长期在煤炭行业工作，对该行业有深厚的认识，拥有丰富的行政管理经验。

**周东洲**，49岁，本公司董事会秘书兼联席公司秘书；1982年7月毕业于中国矿业学院（现中国矿业大学）英语专业，1997年5月毕业于中国矿业大学管理科学专业，获工学硕士学位，副译审，煤炭行业高级职业经理人。曾在中国矿业大学、煤炭工业部科技教育司等处工作，曾任煤炭工业部、国家煤炭工业局办公厅秘书，中煤集团市场开发部经理、煤炭贸易本部副本部长，中国煤炭进出口公司副总经理。

### （三）任职情况

#### 1、在股东单位任职的董事、监事及高级管理人员情况

| 姓名  | 股东单位名称     | 担任的职务     | 任职期间                                           | 是否领取报酬津贴 |
|-----|------------|-----------|------------------------------------------------|----------|
| 经天亮 | 中国中煤能源集团公司 | 总经理       | 自2003.06起至今                                    | 是        |
| 张宝山 | 中国中煤能源集团公司 | 副总经理、总工程师 | 自2003.07起至今<br>（总工程师）<br>自2006.04起至今<br>（副总经理） | 是        |
| 都基安 | 中国中煤能源集团公司 | 副总经理      | 自2007.07起至今                                    | 是        |
| 周立涛 | 中国中煤能源集团公司 | 总法律顾问     | 自2003.01起至今                                    | 是        |

## 2、在除股东单位外其它单位的任职或兼职情况

| 姓名  | 其它单位名称                                | 担任的职务     | 是否领取报酬津贴 |  |
|-----|---------------------------------------|-----------|----------|--|
| 经天亮 | 中国煤炭工业协会                              | 副会长       | 否        |  |
|     | 中国贸易促进会煤炭行业分会暨国际商会煤炭行业分会              |           |          |  |
|     | 中国矿业大学                                | 高级顾问、兼职教授 |          |  |
| 张宝山 | 山西中煤平朔安太堡煤炭有限责任公司                     | 董事长       | 否        |  |
| 杨列克 | 上海大屯能源股份有限公司                          | 董事        | 否        |  |
|     | 华光资源有限公司                              |           |          |  |
| 高尚全 | 中国民生银行股份有限公司                          | 独立董事      | 是        |  |
|     | 中国联通股份有限公司                            |           |          |  |
|     | 五矿发展股份有限公司                            |           |          |  |
|     | 中国体改研究会                               | 会长        |          |  |
| 张克  | 中国民生银行股份有限公司                          | 独立董事      | 是        |  |
|     | 中国国际航空股份有限公司                          |           |          |  |
|     | 华融证券股份有限公司                            |           |          |  |
|     | 财讯传媒集团                                |           |          |  |
|     | 中国注册会计师协会                             | 副会长       | 否        |  |
|     | 信永中和会计师事务所                            | 董事长       | 是        |  |
| 彭如川 | 野村国际（香港）                              | 高级顾问      | 是        |  |
|     | Brecia International Ltd.             | 董事        | 否        |  |
|     | Brecia International (Hong Kong) Ltd. |           |          |  |
|     | Artemis International Group Ltd.      |           |          |  |
| 乌荣康 | 中国煤炭工业协会                              | 顾问        | 是        |  |
|     | 中国煤炭工业技术咨询委员会                         | 副主任       |          |  |
| 都基安 | 中国煤炭教育协会                              | 副理事长      | 否        |  |
|     | 中国矿业大学                                | 副董事长      |          |  |
| 高建军 | 天津港中煤华能煤码头有限责任公司                      | 副董事长      | 否        |  |
|     | 华晋焦煤有限责任公司                            | 董事        |          |  |
|     | 绿色煤电有限公司                              |           |          |  |
|     | 中天合创能源有限责任公司                          |           |          |  |
| 牛建华 | 浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司                      | 副董事长      | 否        |  |

#### （四）董事、监事及高级管理人员的年度薪酬情况

公司高级管理人员实行以年薪制为主的考评及激励机制。年薪收入由基薪和绩效薪金两部分组成：基薪根据公司生产经营规模，参照市场工资价位和职工收入水平等因素确定；绩效薪金根据《高级管理人员经营业绩考核办法》及经营业绩责任书当年指标完成情况，由董事会考核后确定。

董事、监事薪酬由股东大会批准，高级管理人员薪酬由董事会批准。2007年度，公司现任董事、监事及高级管理人员从公司领取的报酬总计金额为4,620,863元（含税）。

| 不在公司领取报酬津贴的董事、监事姓名 |     | 是否在股东单位或其它单位领取报酬津贴 |
|--------------------|-----|--------------------|
| 董事                 | 经天亮 | 是                  |
|                    | 张宝山 | 是                  |
| 监事                 | 都基安 | 是                  |
|                    | 周立涛 | 是                  |

报告期内本公司董事、监事及高级管理人员无选举、离任、解聘或续聘等事宜。

#### （五）公司员工情况

截止2007年12月31日，本公司有51527名员工，有关情况如下：

##### 1、专业构成情况

| 专业类别   | 员工人数   | 占员工总数百分比(%) |
|--------|--------|-------------|
| 煤炭业务   | 23,026 | 44.7        |
| 煤焦化业务  | 4,060  | 7.9         |
| 煤矿装备业务 | 8,883  | 17.2        |
| 其它     | 15,558 | 30.2        |
| 合计     | 51,527 | 100.0       |

## 2、按职能划分

| 职能类别   | 员工人数   | 占员工总数百分比(%) |
|--------|--------|-------------|
| 管理人员   | 4,907  | 9.5         |
| 工程技术人员 | 9,146  | 17.8        |
| 销售人员   | 681    | 1.3         |
| 生产人员   | 30,652 | 59.5        |
| 其它人员   | 6,141  | 11.9        |
| 合计     | 51,527 | 100.0       |

## 3、教育程度情况

| 教育类别     | 员工人数   | 占员工总数百分比(%) |
|----------|--------|-------------|
| 研究生及以上学历 | 268    | 0.5         |
| 大学本科     | 4,530  | 8.8         |
| 大学专科     | 8,723  | 16.9        |
| 专科以下     | 38,006 | 73.8        |
| 合计       | 51,527 | 100.0       |

## 4、须承担费用的离退休职工人数

报告期内本公司没有需要承担费用的离退休职工。

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理架构

本公司按照《公司法》、《证券法》等相关规定的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。本公司董事会由9名董事组成，其中包括执行董事3名、独立非执行董事5名、非执行董事1名。董事会下设审核委员会、战略规划委员会、薪酬委员会、提名委员会与安全、健康及环保委员会5个专门委员会，分别在审计、战略规划、人事薪酬、提名和安全生产等方面协助董事会履行决策和监控职能。

本公司董事长和总裁为两个明确划分的不同职位。董事长不可兼任总裁，且董事长与总裁之间的职责及分工清楚并以书面刊载，详见本公司章程。除本公司董事和监事外的其它高级管理人员负责公司的日常业务营运，该等人士的职务已列载于本报告[董事、监事、高级管理人员和员工]章节。

### （二）独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数（次） | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） |
|--------|---------------|---------|---------|-------|
| 高尚全    | 5             | 5       | 0       | 无     |
| 张克     | 5             | 4       | 1       | 无     |
| 彭如川    | 5             | 4       | 1       | 无     |
| 乌荣康    | 5             | 5       | 0       | 无     |
| 李彦梦    | 5             | 4       | 1       | 无     |

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，本公司独立董事未对本年度的董事会议案及其它非董事会议案事项提出异议。

### （三）本公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司拥有全面的生产、供应和销售系统，且为独立经营，业务结构完整。

2、人员方面：本公司在人事、劳动和薪酬管理等方面独立于控股股东，公司董事长在控股股东兼职总经理，公司总裁和首席财务官在控股股东均不兼职，满足中国证监会对于人员独立的要求。

3、资产方面：本公司独立拥有生产经营所需的完整资产，独立于公司股东及其它关联方，不存在资产、资金被股东违规占用而损害本公司利益的情况。

4、机构方面：本公司设立了健全的组织机构体系，明确了股东大会、董事会、监事会的职权范围，该等机构均独立运作。

5、财务方面：本公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立开设银行账户，并依法独立纳税。

### （四）公司治理制度

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定规范运作，遵循稳健、透明和维护全体股东权益的公司管治原则，进一步完善公司治理制度，为公司规范运作建立了制度保障。公司治理的实际情况，与中国证监会有关文件和规定不存在差异，公司、公司董事会和董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚和/或通报批评，也没有被其它监管机构处罚和证券交易所谴责。

报告期内，本公司根据中国证监会《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等相关规范性文件，对《公司章程》进行了修订；制定并完善了相关制度，包括股东大会、董事会、监事会、经营层议事规则及多项基本管理制度。公司股东大会、董事会和监事会均按照《公司章程》和各自的议事规则规范运作。目前，本公司的治理规范性文件包括但不限于以下文件：

- 1、《中国中煤能源股份有限公司章程》
- 2、《中国中煤能源股份有限公司股东大会议事规则》
- 3、《中国中煤能源股份有限公司董事会议事规则》

- 4、《中国中煤能源股份有限公司监事会议事规则》
- 5、《中国中煤能源股份有限公司经营层议事规则》
- 6、《中国中煤能源股份有限公司独立董事工作制度》
- 7、《中国中煤能源股份有限公司董事会战略规划委员会工作细则》
- 8、《中国中煤能源股份有限公司董事会审核委员会工作细则》
- 9、《中国中煤能源股份有限公司董事会薪酬委员会工作细则》
- 10、《中国中煤能源股份有限公司董事会安全、健康和环保委员会工作细则》
- 11、《中国中煤能源股份有限公司董事会提名委员会工作细则》
- 12、《中国中煤能源股份有限公司高级管理人员经营业绩考核暂行办法》
- 13、《中国中煤能源股份有限公司会计核算办法》
- 14、《中国中煤能源股份有限公司财务管理办法》
- 15、《中国中煤能源股份有限公司对外担保管理制度》
- 16、《中国中煤能源股份有限公司内部控制审计制度》
- 17、《中国中煤能源股份有限公司信息披露管理制度》
- 18、《中国中煤能源股份有限公司投资者关系管理制度》
- 19、《中国中煤能源股份有限公司关联交易管理办法》
- 20、《中国中煤能源股份有限公司董事、监事、高级管理人员及内幕信息知情人所持公司股份及其变动管理办法》

报告期内，本公司严格遵守执行上述管理制度，未做出任何背离该等文件的行为。

#### **（五）规范关联交易管理**

公司根据监管机构对A股关联交易的管理要求制订了《关联交易管理办法》。《公司章程》和《关联交易管理办法》中对关联交易审查、决策和执行等各环节制订了详细程序和要求。

##### **1、关联交易的审查**

董事会会议对有关关联交易的必要性和合理性进行审查与讨论。出席会议的董事可以要求公司经营层说明其是否已经积极在市场寻找就该项交易与第三方进行，从而

替代与关联人发生交易；经营层应对有关结果向董事会做出解释。当确定无法寻求与第三方交易以替代该项关联交易时，董事会应确认该项关联交易具有必要性。

## 2、关联交易的决策程序

如该项关联交易为与公司董事或与董事有利害关系的个人或其它企业进行的，公司在召开董事会会议审议关联交易事项时，关联董事须回避表决。关联董事未主动声明并回避表决的，知悉情况的董事应要求关联董事予以回避表决。

股东大会应对董事会提交有关关联交易进行审议并表决；在进行表决时，关联股东须回避表决，其持股数不应计入有效表决总数。独立董事和出席会议监事均须对有关关联交易发表公允性意见。

## 3、关联交易的执行

关联交易经履行相关批准程序通过后，公司应与关联人签订有关关联交易的书面协议（或合同），明确交易双方的权利义务及法律责任。

## 4、关联交易的管理

为保证本公司的关联交易公开、公平和公正，本公司建立了关联交易日常监控和限额预警工作机制，对于经常性关联交易，本公司与中煤集团签订了关联交易协议，本公司按月统计各下属企业的经常性关联交易发生金额，同时对比本年度累计发生额和已在上市监管部门获得豁免的关联交易年度上限的差额，确保本年度内关联交易金额不超过上限，一旦接近上限及时预警。对于重大的偶发性关联交易，本公司将按规定履行相应的审批程序并公告，同时按照相关规定要求安排股东大会进行审批。

# **（六）加强内部控制和风险管理建设，建立信息披露管理体系**

## 1、内部控制制度

本公司十分重视内部控制制度的建设和完善，在投资决策、经营运作、财务管理、安全生产、人力资源和法律风险管理等方面都建立了各项内部控制制度，并把内部控制制度落实到决策、执行、复核、监督、反馈等各环节，规范了经营运作，加强了风险防范，建立了激励约束机制，保证了本公司持续健康地发展。公司注重内部审计监督，各级内部审计机构积极开展经济责任审计、建设项目竣工决算审计、内部控制审

计和各种专项审计工作，有效地消除隐患、堵塞漏洞、防范风险。内部审计部门注重与监事会和董事会审核委员会保持沟通，向他们汇报内部审计工作，便于他们全面了解公司的经营管理，更好地发挥监督作用。

在本公司A股上市前，普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了内部控制审核报告，认为公司在所有重大方面符合中国财政部关于内部会计控制的有关要求。同时，本公司董事会于2007年末再次检讨了公司及其所属公司内部控制系统的有效性并确认其有效。公司将根据实际情况和监管要求进一步推进内部控制体系建设。

## 2、风险管理制度

根据香港联交所关于企业内控及风险管理的有关要求，本公司注重对市场风险、经营风险、政策风险、财务风险等可能对公司的经营业绩和财务状况产生影响的风险因素进行分析、研究和评估，以促进经营目标的实现。本公司选派财务、法律、内部审计等部门人员参加了有关风险管理培训，为进一步完善企业风险管理体系培养风险管理人才。

本公司在良好的内部控制基础上，将进一步加强企业风险管理制度建设，培育良好的风险管理文化，不断完善、提升全面风险管理体系，有效促进本公司目标的实现。

## 3、信息披露制度

本公司十分注重信息的高透明度，董事会于2007年4月批准了《中国中煤能源股份有限公司信息披露管理制度》，根据公司发行A股需要于2007年7月第一届董事会第三次会议修订了原《中国中煤能源股份有限公司信息披露管理制度》，该制度将与其它相关制度共同构成信息披露管理体系。2007年公司严格遵循监管部门对上市公司信息披露要求，透过多种渠道及时向投资者披露公司重要信息，通过公司网站发布股东通函、通知和公告合计39条，在香港联交所网站披露股东通函、通知和公告合计31条，同时按照香港联交所规定，在指定香港报刊刊发提示性公告5条、业绩公告1条，保证了信息披露的公开、公平、公正。

### （七）高级管理人员的考评及激励情况

为切实履行董事会职责，维护股东权益，建立有效的激励和约束机制，本公司制订了《高级管理人员经营业绩考核暂行办法》并经本公司2007年4月17日召开的第一届董事会2007年第一次会议审议批准。报告期内，按照上述考核办法，根据本公司发展规划、宏观经济形势、公司运营环境和公司《2007年度经营计划》，经2007年6月15日召开的第一届董事会2007年第二次会议审议批准，董事会与高级管理人员签订了公司《2007年经营业绩责任书》，明确了2007年度的经营责任和考核指标。公司对高级管理人员的奖励分为年度薪酬奖励和任期中长期激励，董事会依据年度经营业绩考核结果和任期经营业绩考核结果对高级管理人员实施奖惩。

### （八）投保安排

根据香港联交所《上市规则》之企业管治守则A1.9建议最佳常规，发行人应就其董事可能面对的法律行为作适当的投保安排。本公司已为董事、监事和其它高级管理人员购买了责任险。

## 六、股东大会情况简介

为保障本公司所有股东享有平等地位并有效行使股东权利，本公司根据《公司章程》的规定每年召开股东大会。2007年本公司共召开3次股东大会，其中包括2006年度股东周年大会和2次临时股东大会。

### （一）股东周年大会

2007年6月15日召开的2006年度股东周年大会，听取并批准了以下11项报告及议案：《2006年董事会报告》、《2006年监事会报告》、《关于公司董事及监事（非雇员代表）2007年薪金分派政策议案》、《续聘岳华会计师事务所及罗兵咸永道会计师事务所分别为2007年财政年度本公司的境内核数师和国际核数师，并授权董事会确定其各自的酬金议案》、《关于2006年核数师报告及本公司截至2006年12月31日止年度经审核财务报表》、《关于2006年公司利润分派计划议案》、《关于2007年公司资本开支预算议案》、《中国中煤能源股份有限公司股东大会议事规则》、《中国中煤能源股份有限公司董事会议事规则》、《中国中煤能源股份有限公司监事会议事规则》、《关于给予董事会一般授权，以发行配发及处置不超过本公司已发行内资股20%的额外内资股，以及不超过本公司已发行H股20%的额外H股的议案》。

### （二）临时股东大会

1、2007年9月7日召开的第一次临时股东大会，审议并批准了公司以下12项议案：《关于首次公开发行人民币普通股（A股）并上市方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理首次公开发行人民币普通股（A股）并上市有关的一切具体事宜的议案》、《关于设立提名委员会并相应修改公司章程的议案》、《本次发行人民币普通股（A股）并上市后适用的〈公司章程（草案）〉》、《中国中煤能源股份有限公司股东大会议事规则（修正案）》、《中国中煤能源股份有限公司董事会议事规则（修正案）》、《中国中煤能源股份有限公司监事会议事规则（修正案）》、《关于本次公开发行股票募集资金拟投资项目的可行性报告》、《公司独立董事工作制度》、《公司A股募集资金使用管理制度》、《公司关联交易管理办法》、《公司对外担保管理制度》。

2、2007年11月9日召开的第二次临时股东大会审议并批准了公司以下3项议案:《关于2007年中期利润分配方案的议案》、《关于改聘境内核数师的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

## 七、董事会报告

### （一）报告期内生产经营数据回顾

2007年，中国经济继续保持平稳快速发展，呈现出增长较快、结构优化、效益提高的良好发展态势。煤炭需求持续旺盛，国内外煤炭价格保持高位运行。中煤能源抓住机遇，积极推进煤炭生产、煤化工和煤矿装备三大核心业务的快速发展，通过实施精细化管理控制成本，实现了经营业绩的大幅增长和公司的持续健康发展，为促进企业与社会、环境的和谐发展做出了新的成绩。

**煤炭产销规模继续扩大。**2007年，中煤能源通过优化生产布局，科学组织生产，原煤产量实现稳步增长。全年原煤产量9052万吨，同比增产1148万吨，增长14.5%。其中自产原煤产量8327万吨，同比增产1678万吨，增长25.2%。商品煤销售结构进一步优化，公司销售商品煤8516万吨，其中自产商品煤销售6932万吨，增长27.0%；买断第三方贸易煤销售275万吨，降低77.9%；出口代理1099万吨，下降34.5%；进口代理210万吨，增长1.0%。自产商品煤销售比重同比提高了17.8个百分点。

公司不断改善煤炭的品种结构，严格执行质量否决制度，确保了产品质量，满足了不同煤炭用户需求。平朔矿区商品煤品种按照发热量不同细分了8个品种，做到产销对路，提高了产品附加值。「平朔洗精煤」荣获「2007世界市场中国（煤炭）年度品牌」。

**煤矿装备企业并购和技术研发取得新突破。**2007年，中煤能源煤机产量20.2万吨，同比增长24.4%，继续保持国内领先。销售煤机产品20.75万吨，同比增长34.2%。高端液压支架、重型刮板输送机和矿用防爆电机市场占有率均居国内第一，分别达到35%、41%和60%。公司通过对石家庄煤矿机械有限公司的战略重组，产品结构进一步优化。通过产学研结合，开发出国内功率最大的矿用防爆电机，达到国际先进水平，提高了煤矿综采成套设备制造能力。

**中国最大独立机焦生产企业地位得到巩固。**中煤能源充分发挥焦炭产能，焦炭产销创历史最好水平。全年生产焦炭337万吨，同比增长42.8%；销售焦炭364万吨，同比增长65.5%。公司充分利用现有焦化业务，积极发展综合利用项目和焦炭副产品深加工，

焦炉煤气合成甲醇、余热发电等项目取得实质性进展，焦炭副产品产量不断增加，全年生产焦炉煤气1.4亿立方米，焦油7.4万吨，粗苯2.2万吨。

**大型煤矿建设项目稳步推进。**平朔东露天矿项目，已取得国家环评、土地预审、安全等核准文件，力争2008年二季度开工建设；华晋矿区王家岭矿建设项目进展顺利；大屯矿区孔庄煤矿三期改扩建工程、地方煤矿整合技改等项目也在积极推进。平朔露天矿新购采矿设备已陆续到货并投入运行；安太堡井工矿2007年建设中，遇到水文地质条件变化，矿井涌水量增大，为确保安全施工，正采取有效技术措施加快施工建设，争取年内投产。上述项目的陆续建成投产，将为公司原煤产量持续稳定增长提供保证。

**煤化工产业高标准起步。**内蒙古鄂尔多斯2500万吨/年煤矿、420万吨/年甲醇、300万吨/年二甲醚及配套工程项目和黑龙江1000万吨/年煤矿、180万吨/年甲醇、60万吨/年烯烃及配套工程都是国家煤化工规划区内的示范项目，是内蒙古自治区和黑龙江省产业结构调整的重点工程，更是中煤能源发展新型煤化工、推进产业升级的重点工程。上述两个项目正在开展前期工作，内蒙古鄂尔多斯项目矿区总体规划已获批复，正在履行核准程序；黑龙江项目矿区总体规划正在批复中。中煤能源黑龙江煤化工有限公司25万吨/年甲醇项目，正在加快建设，进展顺利。

**煤炭后备资源更加充裕。**截止2007年底，中国标准下公司煤炭可采储量61.61亿吨，资源量102.4亿吨。按2007年原煤产量计算，本公司煤炭资源储采比达到74。JORC标准下公司煤炭可采和预可采储量34.25亿吨，在中国煤炭企业排第二位。内蒙古鄂尔多斯煤化工项目获配套煤炭资源44亿吨，目前已完成地质勘探及报告评审工作，签署了资源转让协议，并支付了部分转让价款；黑龙江煤化工项目配套煤炭资源约14亿吨，正在办理资源转让事宜；公司控股股东中煤集团获得的朔南矿区40亿吨煤炭资源，井田范围已明确，目前正在开展精查勘探，组织可研、初步设计工作，待条件成熟后将注入中煤能源。上述资源的进一步落实，大大增强了公司可持续发展能力。

## （二）对报告期内经营成果及财务状况的讨论与分析

### 1、经营成果分析

2007年度，公司科学组织生产经营，深入推进精细化管理，煤炭等主要产品产量

稳步提高，销售收入持续增长，成本得到有效控制，盈利能力进一步增强，取得良好的经营业绩。

### (1) 营业收入

2007年度，公司实现的营业收入从2006年度的283.47亿元增长29.9%至368.23亿元，各业务分部的营业收入（扣除分部间交易）的金额及占公司营业收入的比重如下表所示：

单位：亿元 币种：人民币

|        | 2007 年 | 比重 (%) | 2006 年 | 比重 (%) |
|--------|--------|--------|--------|--------|
| 煤炭业务   | 267.21 | 72.6   | 218.10 | 76.9   |
| 煤焦化业务  | 44.56  | 12.1   | 20.89  | 7.4    |
| 煤矿装备业务 | 30.63  | 8.3    | 23.86  | 8.4    |
| 其它业务   | 25.83  | 7.0    | 20.62  | 7.3    |
| 合计     | 368.23 | 100.0  | 283.47 | 100.0  |

2007年度，公司对前5名客户销售的收入总额从2006年度的79.77亿元增长16.2%至92.66亿元。

对公司2007年度煤炭业务、煤焦化业务和煤矿装备业务营业收入的分析如下：

#### 煤炭业务的营业收入

公司的营业收入主要来自煤炭业务，其收入源自本公司四个矿区及独立选煤厂生产的煤炭产品销售，以及进行买断煤炭贸易、出口相关服务及进口代理服务。

2007年度，煤炭业务继续保持良好的增长势头，营业收入从2006年度的220.22亿元增长24.1%至273.30亿元（扣除分部间交易后的营业收入从2006年度的218.10亿元增长22.5%至267.21亿元）。公司煤炭业务营业收入的增长，主要由于自产商品煤销售量的增加和销售价格的提高。而公司减少盈利水平较低的买断煤炭贸易销售，则抵销了部分增幅。

2007年度，自产商品煤销售量从2006年度的5459万吨增长至6932万吨；买断煤炭

贸易销售量从2006年度的1244万吨减少至275万吨；进出口代理煤炭量从2006年度的1885万吨减少至1309万吨。

同期动力煤的内销平均价格由2006年度的298元/吨增长至339元/吨，出口平均价格由2006年度的394元/吨增长至479元/吨；炼焦煤的内销平均价格由2006年度的564元/吨增长至668元/吨，出口平均价格由2006年度的847元/吨减少至775元/吨。

### 煤焦化业务的营业收入

公司煤焦化业务的营业收入主要来自自产焦炭和外购焦炭的销售。

2007年度，煤焦化业务的营业收入从2006年度的20.89亿元增长114.0%至44.70亿元（扣除分部间交易后的营业收入从2006年度的20.89亿元增长113.3%至44.56亿元），主要原因是焦炭销量特别是自产焦炭销量有较大增长以及同期焦炭销售价格的提高。

2007年度，公司焦炭销售量364万吨，同比增加144万吨，增长65.5%，其中自产焦炭销售284万吨，同比增加119万吨，增长72.1%；外购焦炭销售80万吨，同比增加25万吨，增长45.5%。

公司同期焦炭平均价格为1,143元/吨，同比增加216元，其中内销平均价格为1,043元/吨，同比增加236元；出口平均价格为1,520元/吨，同比增加274元。

### 煤矿装备业务的营业收入

公司煤矿装备业务的营业收入主要来自销售本公司生产的煤矿装备，以及提供安装煤矿装备的总承包服务。

2007年度，煤矿装备业务的营业收入从2006年度的27.78亿元增长29.4%至35.95亿元（扣除分部间交易后的营业收入从2006年度的23.86亿元增长28.4%至30.63亿元），主要原因是煤矿装备企业的生产规模扩大、技术水平提高和产品结构的改善，使主要产品产销量增加以及高端产品所占比重提高。2007年，液压支架实现收入12.95亿元，同比增长34.5%；刮板运输机实现收入7.70亿元，同比增长37.5%。

### (2) 营业成本

2007年度，公司的营业成本从2006年度的168.47亿元增长24.6%至209.90亿元，具体构成情况如下表所示：

单位:亿元 币种:人民币

| 项目          | 2007 年 | 比重 (%) | 2006 年 | 比重 (%) |
|-------------|--------|--------|--------|--------|
| 材料成本        | 121.73 | 58.0   | 108.64 | 64.5   |
| 人工成本        | 19.05  | 9.1    | 13.62  | 8.1    |
| 折旧及摊销       | 15.41  | 7.3    | 9.6    | 5.7    |
| 维修支出        | 4.45   | 2.1    | 3.89   | 2.3    |
| 运输费用        | 0.93   | 0.4    | 0.79   | 0.5    |
| 煤炭可持续发展基金   | 8.47   | 4.0    | —      | —      |
| 煤矿转产发展资金    | 0.89   | 0.4    | —      | —      |
| 矿山环境恢复治理保证金 | 1.78   | 0.8    | —      | —      |
| 安全与维简费      | 14.38  | 6.9    | 12.83  | 7.6    |
| 其它          | 22.81  | 10.9   | 19.1   | 11.3   |
| 合计          | 209.90 | 100.0  | 168.47 | 100.0  |

2007年度,材料成本同比增长13.09亿元,增幅12.0%,主要是公司煤炭产量持续增长,生产消耗的材料成本随之增加,而买断贸易煤销售的减少则抵销了部分增幅;人工成本同比增长5.43亿元,增幅39.9%,主要是公司根据生产扩大和业绩增长情况,相应增加了员工工资;折旧和摊销费用同比增长5.81亿元,主要是公司为扩大生产规模增加了新的生产设备,使折旧和摊销费用相应增长。

此外公司位于山西省的煤炭生产企业根据山西省政府规定,自2007年3月1日开始缴纳煤炭可持续发展基金,并从2007年10月1日起计提煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金,共增加营业成本11.14亿元。

2007年度,煤炭业务的营业成本从2006年的117.71亿元增加13.4%至133.43亿元,具体情况见下表:

| 项目       | 2007 年度<br>亿元 | 2006 年度<br>亿元 | 增减    |       |
|----------|---------------|---------------|-------|-------|
|          |               |               | 亿元    | %     |
| 材料       | 60.92         | 70.47         | -9.55 | -13.6 |
| 员工成本     | 13.39         | 10.33         | 3.06  | 29.6  |
| 折旧与摊销    | 12.40         | 7.35          | 5.05  | 68.7  |
| 维修与保养    | 4.25          | 2.80          | 1.45  | 51.8  |
| 运输费      | 0.81          | 0.50          | 0.31  | 62.0  |
| 其它费用     | 41.66         | 26.26         | 15.40 | 58.6  |
| 煤炭业务营业成本 | 133.43        | 117.71        | 15.72 | 13.4  |

2007年度,自产商品煤销售成本为121.49亿元,同比增加23.45亿元,增长23.9%;自产商品煤单位销售成本为175.26元/吨,同比下降4.35元/吨,主要项目变动情况如

下:

| 项目                             | 2007 年度单位成本元/吨 | 2006 年度单位成本元/吨 | 增减元/吨        |
|--------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 材料                             | 78.38          | 93.16          | -14.78       |
| 人工成本                           | 19.32          | 18.93          | 0.39         |
| 折旧及摊销                          | 17.89          | 13.46          | 4.43         |
| 维修成本                           | 6.13           | 5.13           | 1.00         |
| 其它                             | 52.37          | 48.01          | 4.36         |
| <b>其中:</b>                     |                |                |              |
| 煤炭可持续发展基金、煤矿转产发展资金、矿山环境恢复治理保证金 | 16.07          | —              | 16.07        |
| 运输成本                           | 1.17           | 0.92           | 0.25         |
| <b>自产商品煤销售成本</b>               | <b>175.26</b>  | <b>179.61</b>  | <b>-4.35</b> |

2007年度, 公司自产商品煤单位销售成本因上述缴纳煤炭可持续发展基金并计提煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金共增加16.07元/吨。剔除这些政策性增支因素的影响, 公司自产商品煤单位销售成本同比降低20.42元/吨。

2007年度, 公司全部矿区原煤单位生产成本为101.83元/吨, 比2006年度的93.84元/吨增长7.99元, 其中上述缴纳煤炭可持续发展基金以及计提煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金共增加13.46元/吨。剔除这些政策性增支因素的影响, 公司原煤单位生产成本为88.37元/吨, 同比下降5.47元。

公司面对政策性增支因素和原材料价格上涨的影响, 努力提高生产效率, 扩大煤炭产量, 深入推进精细化管理, 降低了材料单耗, 进一步实现了规模效益, 有效控制了成本。

此外由于产品销量增加和原材料价格上涨, 2007年度煤焦化业务的营业成本从2006年度的17.56亿元增加至36.12亿元; 煤矿装备业务的营业成本从2006年度的22.47亿元增加至28.83亿元。

### (3) 毛利及毛利率

2007年度, 公司综合毛利率及各业务板块毛利率情况如下表所示:

| 项目     | 2007年 | 2006年 | 比 2006 年增减百分点 |
|--------|-------|-------|---------------|
| 煤炭业务   | 51.2% | 46.6% | 4.6           |
| 煤焦化业务  | 19.2% | 15.9% | 3.3           |
| 煤矿装备业务 | 19.8% | 19.1% | 0.7           |
| 其它业务   | 10.8% | 18.8% | -8.0          |
| 综合毛利率  | 43.0% | 40.6% | 2.4           |

(注： 计算分部毛利率所依据的分部营业收入及成本未经抵销分部间交易)

#### (4) 销售费用

2007年度，销售费用从2006年度的55.29亿元增长23.8%至68.46亿元，主要是公司因自产煤炭产量扩大相应增加了煤炭运输量和运输费用。

#### (5) 管理费用

2007年度，管理费用从2006年度的16.89亿元增长33.9%至22.61亿元，主要是公司因经营规模扩大，计入管理费用的折旧和摊销费、员工成本以及办公费等费用相应增加。

#### (6) 财务费用

2007年度，财务费用从2006年度的3.83亿元增加至7.35亿元。报告期内，公司因外币资金（主要是发行H股募集的港币资金）较人民币持续贬值在账面形成汇兑净损失5.90亿元，但公司根据H股发行募集资金的承诺用途归还部分商业银行借款，并对外币资金在有关银行叙做可取得较高利息收入的专项存款，有效控制了财务费用。

#### (7) 公允价值变动收益

2007年度，公司交易性金融资产形成的公允价值变动收益情况如下表所示：

单位：亿元 币种：人民币

| 项目      | 2007 年 | 2006 年度 | 增减    |
|---------|--------|---------|-------|
| 远期汇率合同  | 3.31   | —       | 3.31  |
| 交易性权益工具 | 13.67  | 0.01    | 13.66 |
| 合计      | 16.98  | 0.01    | 16.97 |

公司为控制发行H股募集的港币资金的汇率风险，与有关商业银行签订远期汇率合同。截止2007年12月31日，所持有的未到期远期汇率合同的市场价格与合同签订价格的差异形成公允价值收益3.31亿元（报告期内到期的远期汇率合同实现的收益0.68亿元转入投资收益科目核算）。

此外公司于2007年5月中国远洋控股股份有限公司A股发行上市时通过战略配售获得的4000万股股票，截止2007年12月28日（2007年度A股市场最后一个交易日），形成公允价值变动收益13.67亿元。

#### (8) 所得税费用

2007年度，所得税费用从2006年度的10.14亿元增加至16.92亿元。

#### (9) 少数股东损益

2007年度，少数股东损益从2006年度的1.69亿元增加至2.84亿元。

#### (10) 归属于母公司股东的净利润

2007年度，归属于母公司股东的净利润从2006年度的27.17亿元增长90.3%至51.71亿元，实现大幅增长。

### 2、资产负债状况分析

#### (1) 资产构成分析

2006年12月31日和2007年12月31日，公司合并报表的资产构成如下表所示：

| 单位：亿元 币种：人民币   |               |              |               |              |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 项目             | 2007年12月31日   | 占总资产比重(%)    | 2006年12月31日   | 占总资产比重(%)    |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>232.01</b> | <b>40.0%</b> | <b>253.93</b> | <b>48.8</b>  |
| 其中：货币资金        | 107.40        | 18.5         | 183.88        | 35.3         |
| 应收账款           | 34.27         | 5.9          | 23.93         | 4.6          |
| 存货             | 34.32         | 5.9          | 24.82         | 4.8          |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>347.59</b> | <b>60.0</b>  | <b>266.59</b> | <b>51.2</b>  |
| 其中：长期股权投资      | 16.71         | 2.9          | 8.84          | 1.7          |
| 固定资产           | 168.90        | 29.1         | 153.39        | 29.5         |
| 在建工程           | 58.57         | 10.1         | 20.78         | 4.0          |
| 无形资产           | 96.05         | 16.6         | 75.53         | 14.5         |
| <b>资产总计</b>    | <b>579.59</b> | <b>100.0</b> | <b>520.52</b> | <b>100.0</b> |

如上表所示，报告期内公司的资产结构较为合理稳定。2007年12月31日，公司的货币资金为107.40亿元，比2006年12月31日减少了76.48亿元，主要是公司在2007年将于2006年底发行H股募集的资金陆续投入平朔矿区井工矿及选煤厂等生产设施建设和设备购置、偿还商业银行借款和补充营运资金等用途。同期公司的在建工程也因项目建设的推进而相应增加。

## (2) 负债构成分析

2007年12月31日和2006年12月31日，公司合并报表的负债构成如下表所示：

单位：亿元 币种：人民币

| 项目           | 2007年12月31日 | 占总资产比重(%) | 2006年12月31日 | 占总资产比重(%) |
|--------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| <b>流动负债</b>  | 106.23      | 44.8      | 130.84      | 54.4      |
| 其中：应付账款      | 46.66       | 19.7      | 34.03       | 14.2      |
| 其它应付款        | 14.93       | 6.3       | 31.57       | 13.1      |
| 短期借款         | 3.16        | 1.3       | 18.60       | 7.7       |
| 一年内到期的长期借款   | 6.72        | 2.8       | 5.01        | 2.1       |
| <b>非流动负债</b> | 131.01      | 55.2      | 109.65      | 45.6      |
| 其中：长期借款      | 89.63       | 37.8      | 82.70       | 34.4      |
| 长期应收款        | 18.02       | 7.6       | 9.95        | 4.1       |
| <b>负债总计</b>  | 237.24      | 100.0     | 240.49      | 100.0     |

如上表所示，报告期内公司负债结构较为合理。2007年12月31日，公司长期应付款的余额为18.02亿元，比2006年12月31日增加8.07亿元，其中安全费和维简费的余额同比增加1.92亿元，新增应付平朔安太堡井工矿采矿权价款3.39亿元，计提煤矿转产发展资金0.89亿元，计提矿山环境恢复治理保证金1.74亿元。

## 3、现金流量状况

2006年度和2007年度公司现金流量状况如下：

单位：亿元 币种：人民币

| 项目                      | 2007年          | 2006年  |
|-------------------------|----------------|--------|
| 经营活动现金流量净额              | 50.20          | 53.87  |
| 投资活动现金流量净额              | -136.89        | -43.54 |
| 筹资活动现金流量净额              | -46.23         | 128.67 |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -5.98          | 0.48   |
| <b>现金及现金等价物净增加（减少）额</b> | <b>-138.90</b> | 139.48 |

2007年度，公司良好的经营业绩使经营活动产生的现金流量较为充裕，为业务拓展提供了有效保证。而随着公司的快速发展和H股募集资金陆续投入使用，公司用于投资活动的支出也有较快增长，主要用于购建煤矿生产设施和设备、采矿权和其它长期资产等。公司对股东分派股息并以H股募集资金偿还了部分银行借款等，增加了筹资活动的现金流出。

#### 4、 主要子公司的经营情况及业绩

| 公司名称         | 业务性质 | 主要产品或服务 | 注册资本(万元)  | 总资产(万元) | 净资产(万元) | 营业收入(万元) | 归属母公司股东净利润(万元) | 净利润占本公司合并归属于母公司股东净利润比例 |
|--------------|------|---------|-----------|---------|---------|----------|----------------|------------------------|
| 上海大屯能源股份有限公司 | 煤炭生产 | 煤炭、电解铝  | 72,271.80 | 574,272 | 294,751 | 520,434  | 51,244         | 9.91%                  |

#### 5、 2007年实际业绩与盈利预测的比较

为发行A股上市需要，公司编制了2007年度的盈利预测报告，并经普华永道中天会计师事务所有限公司审核。公司2007年度中国企业会计准则下归属于本公司股东的净利润为51.71亿元，高于盈利预测结果（51.05亿元）0.66亿元。

#### 6、 境内外准则差异调节表

单位:亿元 币种:人民币

| 项目                       | 归属于母公司的股东权益 | 归属于母公司股东的净利润 |
|--------------------------|-------------|--------------|
| 中国准则下                    | 309.99      | 51.71        |
| 1、维简费和安全基金调整             | 20.08       | 5.09         |
| 2、煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金调整 | 2.57        | 2.57         |
| 3、资产重估价值调整               | -70.05      | 3.66         |
| 4、准则差异导致的递延税调整           | 12.28       | -2.83        |
| 5、股权分置流通权调整              | -1.55       | —            |
| 国际准则下                    | 273.32      | 60.2         |

主要调节事项说明：

- (1) 维简费和安全费用调整：在中国企业会计准则下，公司按原煤产量计提维简费和安全费用，并计入生产成本及长期应付款，对属于费用性质的支出于发生时直接冲减长期应付款；对属于资本性的支出，于完工时转入固定资产，并全额结转累计折旧，相关固定资产在以后期间不再计提折旧。在国际财务报告准则下，对当期提取的、尚未使用的维简费及安全费用从利润表中予以冲回。
- (2) 煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金调整：在中国企业会计准则下，根据山西省政府规定，本公司在山西省的煤炭生产企业自2007年10月1日开始按原煤产量计提煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金，并在计提时计入生产成本及长期应付款。根据相关规定，这些费用将专门用于煤矿转产及土地恢复和环境保护费用。在国际财务报告准则下，计入成本的煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金予以冲回，相关支出在发生时予以确认。
- (3) 资产重估价值调整：在中国企业会计准则下，本公司于2006年8月22日根据经国有资产管理部門确认的资产评估结果调整了相关资产价值；在国际财务报告准则下，本公司的重组被视为同一控制下的企业合并，因此采用类似权益结合法的会计方法处理，重组改制取得的各项资产仍按账面价值核算。
- (4) 准则差异导致的递延税项的调整：由于上述事项的调整形成的国际财务报告准则下资产负债的账面价值与企业会计准则下的资产负债的账面价值不同而形成的暂时性差异而导致的递延税项调整。
- (5) 股权分置流通权调整：在中国企业会计准则下，非流通股股东由于实施股权分置改革方案支付给流通股股东的对价在资产负债表上记录在长期股权投资中。在国际财务报告准则下，作为让与少数股东的利益直接减少股东权益。

## 7、或有事项及其它重要事项

报告期内，公司涉及若干与日常经营业务相关的法律诉讼和其它诉讼。尽管目前无法确定这些或有事项的结果，本公司相信任何由此引起的负债将不会对公司的财务状况或经营业绩造成重大不利影响。

## 8、公司的重大会计政策或会计估计变更对公司利润产生的影响

公司已依据财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则（2006），以2007年1月1日的资产负债表期初数为基础，并分析《企业会计准则第38号－首次执行企业会计准则》以及财政部会计准则委员会成立的“企业会计准则实施问题专家工作组”于2007年2月1日公布的《企业会计准则实施问题专家工作组意见》中有关以前年度同时按照中国企业会计准则及国际财务报告准则对外提供财务报告的公司首次执行企业会计准则的要求，按照追溯调整的原则并根据公司实际情况应用于本年度财务报表的编制。公司本年度内无对会计政策和会计估计进行重大变更。

### （三）报告期内公司投资情况

#### 1、2007年资本开支计划完成情况

2007年本公司资本性支出以煤炭、煤化工和煤矿装备三大核心主业为主展开，包括基本建设项目、固定资产购置及维修和股权投资三类项目，合计完成投资71.43亿元，详见下表。

单位：亿元 币种：人民币

| 序号  | 业务名称 | 2007年完成投资 | 占合计（%） |
|-----|------|-----------|--------|
| 1   | 煤炭   | 35.89     | 50.24  |
| 2   | 煤焦化  | 13.04     | 18.26  |
| 3   | 煤矿装备 | 9.67      | 13.54  |
| 4   | 坑口发电 | 9.45      | 13.23  |
| 5   | 其他板块 | 3.38      | 4.73   |
| 合 计 |      | 71.43     | 100    |

2007年主要投资项目进展情况如下：

安太堡井工矿建设规模600万吨/年，预计总投资10.13亿元，2006年8月开工建设，目前已进入首采工作面巷道施工，累计完成投资6.01亿元。安太堡、安家岭露天矿采购9台套设备，预计总投资33.68亿元，设备全部到位后，生产能力净增加1350万吨/年，2007年完成投资21亿元，预计2008年年底全部到货。东露天煤矿设计生产能力2000万

吨/年，预计总投资75.99亿元，2007年完成投资0.75亿元。王家岭煤矿建设规模600万吨/年，预计总投资23.1亿元。2007年4月开工建设，累计完成投资3.02亿元。孔庄煤矿改扩建工程建设规模180万吨/年，净增能力75万吨/年，预计总投资5.32亿元，2007年完成投资0.56亿元。

黑龙江25万吨/年甲醇项目，预计总投资10.84亿元，2007年4月开工建设，目前电厂、甲醇合成等系统土建工程正在施工，部分设备到货，累计完成投资4.82亿元。黑龙江煤矿伴生废弃物综合利用项目，建设规模为年处理60万吨油页岩流化干馏装置，生产石脑油1.18万吨/年、轻质燃料油4.02万吨/年，预计总投资5.57亿元，2007年完成投资0.43亿元。中煤旭阳二期焦化工程，建设规模110万吨/年，预计总投资5.33亿元。目前，4、5号焦炉基本建成，铁路专用线建设进展顺利，累计完成投资4.96亿元。内蒙古鄂尔多斯2500万吨/年煤矿、420万吨/年甲醇和300万吨/年二甲醚及配套工程项目，预计总投资357.66亿元，累计完成投资5亿元，本公司按38.75%的持股比例累计完成投资1.94亿元。

## 2、 H股募集资金使用情况

截止2007年12月31日，本公司正在按照公司H股招股说明书披露的募集资金使用计划投入使用，实际投入所涉及使用前次募集资金项目款项共75.6亿元，约占募集资金净额的52%，具体运用情况如下：

|                              |             |                             |            |          |        |        |
|------------------------------|-------------|-----------------------------|------------|----------|--------|--------|
| 募集资金总额                       | 144.6<br>亿元 | 本年度已使用募集资金总额                |            |          | 75.6亿元 |        |
|                              |             | 已累计使用募集资金总额                 |            |          | 75.6亿元 |        |
| 承诺项目                         | 是否变更项目      | 拟投入金额                       | 实际投入金额     | 是否符合计划进度 | 预计收益   | 产生收益情况 |
| 平朔矿区未来露天矿和井工矿、相关洗煤厂和专用铁路线的建设 | 否           | 约74亿元                       | 28<br>亿元   | 是        | —      | —      |
| 发展本公司的煤炭生产设施及配套设备            | 否           | 股票按上限发行和超额配售部分增加的募集资金，约32亿元 | 3.6<br>亿元  | 是        | —      | —      |
| 偿还借款                         | 否           | 约28亿元                       | 28.2<br>亿元 | 是        | —      | —      |
| 营运资金                         | 否           | 约11亿元                       | 15.8<br>亿元 | 是        | —      | —      |
| 合计                           | 否           | 约145亿元                      | 75.6<br>亿元 | 是        | —      | —      |

截止2007年12月31日，前次募集资金尚未使用部分为69亿元，占前次募集资金总额的48%，本公司计划结合项目建设进度和实际用款需要，将上述资金主要用于东露天矿等煤炭生产及配套设施的项目建设。

上述募集资金的投入均发生在报告期内，截止2007年12月31日平朔矿区露天矿和井工矿、相关洗煤厂和专用铁路线以及黑龙江25万吨/年甲醇和黑龙江煤矿伴生废弃物综合利用项目仍处于在建期，截止2007年12月31日尚未产生收益。

### 3、非募集资金投资情况

2007年主要非募集资金投资项目情况如下：

单位：亿元 币种：人民币

| 项目名称                     | 项目金额  | 项目进度   |          | 项目收益情况         |
|--------------------------|-------|--------|----------|----------------|
|                          |       | 本年实际完成 | 至本年底累计完成 |                |
| 华晋公司王家岭600万吨/年煤矿         | 23.1  | 0.62   | 3.02     | 该项目尚未竣工，目前尚未收益 |
| 上海能源孔庄矿井改扩建105-180万吨/年工程 | 5.32  | 0.56   | 0.56     | 该项目尚未竣工，目前尚未收益 |
| 中煤旭阳公司二期110万吨/年焦化        | 5.33  | 3.74   | 4.96     | 该项目尚未竣工，目前尚未收益 |
| 焦化公司30万吨/年甲醇             | 11.31 | 0.63   | 0.63     | 该项目尚未竣工，目前尚未收益 |
| 抚顺电机公司大功率、高电压矿用隔爆电机      | 2.34  | 0.99   | 1.12     | 该项目尚未竣工，目前尚未收益 |
| 中煤张家口煤矿机械有限责任公司铸钢车间搬迁改造  | 2.08  | 0.15   | 0.15     | 该项目尚未竣工，目前尚未收益 |
| 格瑞特2X13.5万千瓦矸石电厂         | 14.18 | 4.99   | 7.19     | 该项目尚未竣工，目前尚未收益 |
| 上海能源电厂1号、2号机组技改工程        | 5.03  | 1.8    | 1.8      | 该项目尚未竣工，目前尚未收益 |
| 天津港7-10号煤码头              | 2.76  | 2.76   | 2.76     |                |
| 舟山煤炭中转基地                 | 2.16  | 1.08   | 1.08     |                |
| 重组抚顺煤机厂                  | 1.58  | 1.58   | 1.58     |                |

#### 4、A股募集资金投向

经本公司于2007年7月14日召开的第一届董事会2007年第三次会议、2007年9月7日召开的2007年第一次临时股东大会和2007年9月14日召开的第一届董事会2007年第四次会议批准及授权，本公司2008年1月在中国境内首次公开发行1,525,333,400股A股，募集资金总额为256.71亿元，扣除发行费用后的募集资金净额为253.20亿元。拟用于以下项目：

单位:亿元 币种:人民币

| 序号 | 项目名称                                                     | 预计总投资额 | 拟以募集资金投资额 |
|----|----------------------------------------------------------|--------|-----------|
| 1  | 内蒙古鄂尔多斯 2500 万吨 / 年煤矿、420 万吨 / 年甲醇及 300 万吨 / 年二甲醚项目及配套工程 | 357.66 | 41.58     |
| 2  | 黑龙江 1000 万吨 / 年煤矿、180 万吨 / 年甲醇及 60 万吨 / 年烯烃项目及配套工程       | 209.37 | 170.29    |
|    | 合计                                                       | 567.03 | 211.87    |

内蒙古鄂尔多斯2500万吨 / 年煤矿、420万吨 / 年甲醇及300万吨 / 年二甲醚项目及配套工程项目为国家大型煤化工示范项目, 主要包括煤矿及配套选煤厂、甲醇及二甲醚生产装置、铁路专用线及煤研石电厂等配套设施。

黑龙江1000万吨 / 年煤矿、180万吨 / 年甲醇及60万吨 / 年烯烃项目及配套工程项目为国家大型煤化工示范项目, 主要包括煤矿及配套选煤厂、烯烃厂及配套甲醇生产装置、铁路专用线和热电联供电厂等生产配套设施。

本公司A股募集资金超过上述投资项目投资额的部分用作补充公司一般性用途的流动资金或收购与公司主业相关的资产。

#### (四) 公司未来展望

##### 1、 公司所处行业发展趋势

煤炭是中国主要的基础能源和重要原料。在国家加强和改善宏观调控的政策作用下, 经济增长偏快的势头将有所抑制, 经济运行将逐步回落至持续稳定增长的轨道。我国能源生产和需求将继续稳步增长。煤炭工业将加强规模化、现代化建设, 煤炭大基地、大集团的发展战略将促进大型煤炭企业做强做大, 煤炭产业准入标准的制定及煤炭成本的完全化将加速中小煤矿的退出, 资源和企业整合将成为煤炭行业主要趋势, 行业集中度将得到明显加强。展望未来, 在今后较长的时期内, 我国煤为基础的能源结构不会发生大的改变。

2008年，煤炭供需增速有望与2007年持平，供需总体保持基本平衡，但在个别地区、用煤高峰季节可能发生煤炭供应偏紧的状况。煤炭价格将继续高位运行。国际上，亚太地区主要煤炭进口国进口量增长，而由于受澳大利亚基础设施制约以及印度尼西亚、越南煤炭出口逐步减少的影响，供应将呈现偏紧的态势。现货价格将在高位波动，年度合同价格将有较大幅度上涨。

## 2、 公司未来发展战略

### (1) 重点发展煤炭生产、煤化工和煤矿装备三大核心业务

#### 1) 煤炭业务

加快建设亿吨级煤炭生产企业，努力增加后备资源储量，积极开发国内外新的煤炭资源，建设安全高效矿井，持续提高煤炭产量，整合地方煤矿，进一步强化煤炭产业在公司主业中的核心和基础地位，提高煤炭产业竞争力。

#### 2) 煤化工业务

抓住国家建设黄河中下游、黑龙江东部、新疆等七大煤化工基地战略机遇，以内蒙古鄂尔多斯、黑龙江国家大型煤化工示范项目为基础，以煤焦精细加工、煤基醇醚燃料及煤制烯烃为主要发展方向，将煤化工产业发展成为公司未来新的利润增长点。

#### 3) 煤矿装备业务

以采掘装备成套化研发、生产、供应为主，延伸产品链条，完成「三机一架」和「电机、电控」的产品结构布局，提升煤矿安全设备生产技术水平，积极占领高端市场，扩大市场份额，为最终实现「世界领先」目标夯实基础。

### (2) 努力完善产业链和资本链的两个延伸

努力完善「煤矿设计、煤矿装备、煤炭生产、加工转化和产品贸易」产业链，推进以自身积累为主的内涵式增长和以资本运营为主的外延式增长并重的发展模式，通过资本链延伸，推进产业链整合和结构优化，实现低成本扩张。

### (3) 推动实现产业结构和管理水平的两个升级

实现由煤炭生产为主向煤、化、机等多联产、深加工、高附加值的产业结构转变，实现产业结构优化升级；围绕生产力水平的提高，完善公司管理体系，实现管理水平

升级。

### 3、公司在经营中出现的问题、困难和风险及采取的对策和措施

#### (1) 生产安全风险

煤炭开采业务受地质状况及其它自然现象的影响，在生产过程中易产生安全隐患，这主要包括：煤矿地质构造复杂而带来的水害、顶板垮落、冲击地压，煤炭开采带来的瓦斯或煤尘爆炸，煤岩突出、煤层自然发火、有害气体涌出以及周边小煤矿滥采乱掘造成的风险等。

公司2007年煤炭生产百万吨死亡率0.022，达到国际先进水平，但安全生产的风险和压力始终存在。尽管公司已积累多年安全生产管理经验，但不能完全排除因发生安全事故而导致公司正常生产经营受到影响的可能性。2007年，公司用于安全生产方面的投入达9.11亿元。2008年，公司将不断强化安全生产管理，推进安全生产长效机制建设。全面推广本质安全管理体系，加强安全基础管理；系统治理不安全行为，坚决控制「三违」责任事故；强化隐患排查治理，建立隐患排查长效机制；加强安全监管，促进安全生产责任制落实。

#### (2) 环保风险

公司在煤炭、焦炭及煤化工产品生产过程中，产生的矿井水、煤矸石、瓦斯、煤尘、二氧化硫和噪声等，都可能对区域环境产生一定的影响，煤矿井下采掘可能会造成地表沉陷。目前，我国政府执行有关环保的法律及法规的力度不断加强，并可能制定更为严格的环境标准，从而导致公司在环保方面的支出增加。

公司致力于建设环境友好型企业，高度重视节能减排工作。煤炭生产企业注重煤矸石综合利用，注重矿井废水和生活污水处理，注重瓦斯综合利用。加大矿区绿化、采空沉陷区和矿山煤粉尘污染综合治理。同时，所有新建煤矿和煤化工项目均严格履行环保审批程序，取得国家有关批复。2007年，公司提取和用于生态建设和环境保护方面的投入达3.4亿元。

#### (3) 政策性成本控制风险

近年来，国家不断出台煤炭产业税费调整政策，煤炭生产成本逐步完全化。包括

调整资源补偿费、探矿权和采矿权有偿使用、安全费用提取等。2007年，山西省又出台了征收煤炭可持续发展基金、矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的政策，煤炭企业生产成本大幅上升，对公司经营带来一定的压力。

公司针对不断出台的政策性成本增支因素，积极与重点用煤客户沟通协商，努力提高煤炭售价，向下游客户合理转移政策性增支因素；对政府统收统支的煤炭可持续发展基金，争取与地方企业享有同等政策。同时，公司大力推进精细化管理，严格控制单耗，提高规模效益，积极消化政策性增支因素。

#### (4) 重大项目实施风险

大型项目建设过程中，经常会遇到不利的地质条件、气候变化、国家政策调整、技术与市场变化、村庄搬迁和征地困难、设备延期到货等不可预见的情况，可能会影响项目建设进程。

公司采取多项积极措施保证重大项目顺利实施。所有新开工项目均遵守国家有关规定，确保合规建设。项目的选择符合国家产业政策和公司发展战略，项目预期收益率必须达到行业基准收益率以上。在施工组织过程中，严格执行项目法人制度，落实项目资金，抓好三大控制，及时解决项目建设过程中出现的困难和问题。

### 4、2008年主要生产经营工作

#### (1) 保持主要产品产量快速增长，发挥规模效益。

继续优化矿井生产布局，强化技术保障和提高装备水平，科学组织、精细管理，在确保安全前提下，争取今后三年原煤产量继续保持年均增产1500万吨，2008年实现煤炭产量、贸易量双过亿吨。充分发挥现有焦炭产能，改进技术工艺，提高焦炭产量，力争2008年达到450万吨，保持30%以上的增幅；同时抓好焦炭副产品深加工，提高焦化产业的综合效益。煤矿装备产品在保持产量适度增长的同时，更加注重质的提高，努力扩大高端产品产销比重，不断提高产品附加值；发挥技术优势，加快并购重组步伐，实现2008年煤矿装备产量和主营业务收入的进一步增长。

#### (2) 加快投资项目建设，增强公司可持续发展能力。

抓好平朔露天矿大型采矿设备更新工作，最大限度发挥露天矿产能；加快安太堡

井工矿工程建设进度，争取年内投产；完成平朔东露天矿的核准手续，实现项目上半年开工建设；加快华晋矿区王家岭矿建设进度，做好大屯矿区孔庄矿技术改造；年内完成母公司东坡煤矿等资产注入工作。加快两个国家大型煤化工示范项目的前期工作，争取早日开工建设。公司将配备强有力的管理团队，落实各项工作；发挥公司产业链优势，提高协同效应；加强与国内外大型化工企业、科研院所合作，做好技术和人才储备。按照国家「十一五」期间以大带小的电力工业发展战略，加强与大型国有电力企业合作，筹建大型坑口燃煤电厂和煤矸石综合利用电厂。完善煤炭物流网络，加快天津煤码头和长江三角洲配送分销体系建设，开拓潜在市场客户，扩大销售规模。

(3) 深入开展精细化管理，强化成本控制。

强化经营目标管理，层层落实责任制度，实行动态考核，全面完成生产经营任务。优化生产技术与组织管理，推广使用新技术、新工艺、新方法，提高生产效率。细化预算管理，分解落实指标，加强区队、车间、班组成本核算，严格控制单耗。合理配置人力资源，继续保持全公司增产不增人，提高全员工效。

(4) 提升科技创新能力，抓好节能减排工作。

不断加大科技投入，重点抓好煤矿安全高效开采、煤化工深度开发、煤矿综采成套设备研制等重大技术研发。积极申报和承担国家科技项目，提高技术研发的质量和水平。鼓励广大员工立足岗位，广泛开展小改造、小革新、小建议、小发明、小创造的科技创新活动。加快节能减排技术研发和应用，提高资源综合利用效率，淘汰高耗能、高污染的工艺和设备，保证节能减排效果。

(5) 推进安全生产长效机制建设，搞好安全生产管理。

全面推广本质安全管理体系，强化安全基础管理。坚持安全投入，持续改善安全生产环境。强化隐患排查治理，建立安全预警长效机制。加强安全监管，促进安全生产责任制落实。

(6) 加强信息化和内控机制建设，提高风险防范能力。

大力推进信息化建设，建立健全统一的财务管理、煤炭营销、物资采购集中管理平台，实现对各业务流程的实时监控。加强宏观政策研究，提高决策的前瞻性和科学

性。加强全面风险管理，避免投融资和金融风险，防范法律风险。

### 5、资金需求和使用计划

2008年，公司资本支出计划为161.63亿元。其中，基本建设项目投资计划119.31亿元，固定资产购置、维修及维简费、安全费支出计划安排38.37亿元，需要在2008年完成的股权项目投资计划安排2.05亿元，项目开展前期工作费用支出计划安排1.90亿元。

单位:亿元 币种:人民币

| 序号 | 业务板块      | 2008年计划投资金额 | 占合计百分比(%) |
|----|-----------|-------------|-----------|
| 1  | 煤炭        | 77.91       | 48.2      |
| 2  | 煤化工       | 60.80       | 37.6      |
| 3  | 煤矿装备      | 8.38        | 5.2       |
| 4  | 坑口发电      | 10.85       | 6.7       |
| 5  | 相关工程技术服务  | 0.75        | 0.5       |
| 6  | 资源综合利用及其它 | 2.94        | 1.8       |
| 合计 |           | 161.63      | 100.0     |

2008年主要投资项目计划如下表:

单位:亿元 币种:人民币

| 序号 | 项目名称                                          | 建设规模                            | 预计总投资额 | 2008年计划投资 |
|----|-----------------------------------------------|---------------------------------|--------|-----------|
| 1  | 安太堡井工矿                                        | 600万吨/年                         | 10.13  | 8.20      |
| 2  | 东露天煤矿                                         | 2000万吨/年                        | 75.99  | 10.00     |
| 3  | 孔庄煤矿改扩建工程                                     | 180万吨/年                         | 5.32   | 1.00      |
| 4  | 王家岭煤矿                                         | 600万吨/年                         | 23.1   | 4.50      |
| 5  | 黑龙江25万吨/年甲醇                                   | 25万吨/年                          | 10.84  | 4.00      |
| 6  | 黑龙江煤矿伴生废弃物综合利用                                | 年处理60万吨油页岩                      | 5.57   | 2.00      |
| 7  | 内蒙古鄂尔多斯2500万吨/年煤矿、420万吨/年甲醇及300万吨/年二甲醚项目及配套工程 | 2500万吨/年煤矿、420万吨/年甲醇及300万吨/年二甲醚 | 357.66 | 23.25     |
| 8  | 黑龙江1000万吨/年煤矿、180万吨/年甲醇及60万吨/年烯烃项目及配套工程       | 1000万吨/年煤矿，100万吨/年选煤厂           | 209.37 | 25.00     |

## （五）董事会日常工作情况

### 1、组成和任期

董事会由9名董事组成，其中5名为独立非执行董事，董事任期均为3年。本届董事会的独立非执行董事占到董事会人数的二分之一以上，进一步增强了董事会的独立性。公司已收到各位独立非执行董事按上市规则规定向公司提交的就其独立性而作出的确认书，并确认全体独立非执行董事均为独立人士。

依据本公司章程，董事会的主要职责为：决定公司的经营计划和投资方案；制定公司的年度财务预算方案、决算方案；制定公司的利润分配方案和弥补亏损方案；决定公司内部管理机构的设置；聘任或者解聘公司总裁、首席财务官、董事会秘书，根据总裁的提名，聘任或者解聘公司副总裁；股东大会和公司章程授予的其它职权等。

董事会负责监督每个财政期间的财务报表编制，使该份财务报表能真实公允地反映本公司在该段期间的财务状况、业绩及现金流表现。编制截至2007年12月31日止年度的财务报表时，董事会选择适用的会计政策，作出审慎、公平和合理的判断及估计，以及按持续经营的基准编制财务报表。普华永道中天会计师事务所有限公司已经对本公司2007年财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

董事、监事和高级管理人员之间除在本公司的工作关系外，在财务、业务、家属、其它重大方面无任何关系。

本公司已采纳了香港联交所上市规则附录十所载《上市公司董事进行证券交易的标准守则》。本公司经过具体查询后确认，各董事于2007年全年期间一直遵守本守则。

### 2、董事会会议情况及决议内容

2007年本公司共召开5次董事会全体会议、9次董事会专门委员会会议，其中董事会全体会议共审议了42项议案并听取了公司有关职能部门的4次工作汇报。有关具体情况如下：

(1) 于2007年4月17日召开第一届董事会2007年第一次会议，审议通过了公司《2006年度财务决算的议案》、《2006年度利润分配的议案》、《2006年年度报告的议案》、《2007年度经营计划的议案》、《2007年度投资计划的议案》、《2007年度财务计划

的议案》、《关于发行股份的一般授权的议案》、《董事、监事薪酬的议案》、《关于股东大会、董事会、经营层议事规则的议案》、《公司基本管理制度的议案》、《关于聘请2007年中期财务报告审阅和年度财务报告审计会计师事务所的议案》，同意本公司于2007年6月15日召开2006年度股东周年大会。

(2) 于2007年6月15日召开第一届董事会2007年第二次会议，审议通过了《关于签订中国中煤能源股份有限公司2007年经营业绩责任书的议案》；听取了公司《关于2007年1-5月份生产经营情况的汇报》、《关于2007年1-5月份资本开支计划执行情况的汇报》、《关于2007年1-5月份内部审计工作情况和下半年工作安排的汇报》、《关于2007年1-5月份安全生产情况和下半年工作安排的汇报》。

(3) 于2007年7月14日召开第一届董事会2007年第三次会议，审议了如下事项：

1) 审议通过了《关于公司章程（修正案）的议案》和《关于成立董事会提名委员会的议案》，同意设立董事会提名委员会；

2) 审议通过了《关于首次公开发行人民币普通股（A股）并上市方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理首次公开发行人民币普通股（A股）并上市有关的一切具体事宜的议案》、《关于本次公开发行股票募集资金拟投资项目的可行性报告的议案》、《关于设立A股募集资金专用账户的议案》，同意公司首次公开发行A股；

3) 批准了根据相关法律法规的要求修改发行人民币普通股（A股）并上市后适用的《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》；

4) 审议通过了本公司董事会《独立董事工作制度》、《战略规划委员会工作细则》、《审核委员会工作细则》、《薪酬委员会工作细则》、《安全、健康及环保委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》以及公司《信息披露管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》和《A股募集资金使用管理制度》；

5) 会议同意本公司于2007年9月7日召开2007年第一次临时股东大会。

(4) 于2007年9月14日召开第一届董事会2007年第四次会议，同意修改公司章程第十二条第二款，增加了「煤炭开采」的经营范围；审议通过了公司《2007年中期报告的

议案》、《2007年中期利润分配方案的议案》、《改聘年度审计师的议案》；批准《关于就办理首次公开发行人民币普通股（A股）并上市事宜对董事长、副董事长及执行董事有关进一步授权的议案》；审议通过了《关于与中新公司签订持续性关联交易协议的议案》，同意与大同中新能源有限公司签署《煤炭采购协议》；会议同意本公司2007年11月9日召开2007年第二次临时股东大会。

(5) 于2007年11月9日召开第一届董事会2007年第五次会议，审议通过了本公司《关于确定公司2007年中期股息派发日的议案》。

### 3、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，本公司董事会依据股东大会授予权利，严格按照《公司法》和《公司章程》赋予的职权履行了职责，股东大会的决议全部付诸实施。

(1) 根据2007年6月15日召开的2006年股东周年大会决议，董事会继续聘任岳华会计师事务所及罗兵咸永道会计师事务所分别为2007年财政年度本公司的国内审计师及国际审计师，并确定了审计师薪金；

(2) 根据2007年9月7日召开的2007年第一次临时股东大会决议，董事会完成了如下工作：

1) 设立了董事会提名委员会，确定了提名委员会工作职责及委员名单；

2) 有序推进了A股发行上市的各项准备工作，包括：聘请了有关中介机构并确定其服务费用；签订了《辅导协议》、《承销协议》等与A股发行上市有关的协议（合同）；制定了公开发行A股的具体方案；根据股东大会的授权和发行审批情况对募集资金投向进行了调整；编制了《招股说明书》等公开招股文件；进行了其它与A股发行上市有关的工作。

3) 根据2007年11月9日召开的2007年第二次临时股东大会决议，董事会完成了如下工作：

i) 于2007年12月3日向本公司现有股东分派2007年中期利润1,048,959,702元，每股股息0.0894元；

ii) 改聘普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司截至2007年12月31日止财

政年度的国内审计师，并确定了其服务费用。

#### 4、 董事会审核委员会履职情况

2007年，本公司董事会审核委员会依据《董事会审核委员会工作细则》的有关规定，坚持独立审慎的原则，认真履行各项职责，促进公司不断完善内部控制和风险管理体系，保证了公司内部与外部审计工作的健康发展和财务信息的真实、准确、完整。现将履职情况汇总报告如下：

##### (1) 本公司2007年年度报告审计工作中的履职情况

本公司国内、国际年度审计师——普华永道中天会计师事务所有限公司和罗兵咸永道会计师事务所在正式开始公司2007年度审计前，就2007年度审计工作计划向审核委员会主席进行了汇报。审核委员会主席代表审核委员会认真审阅了审计计划，并与审计师进行了沟通，就有关审计工作事项及进度安排达成了一致意见。在审计过程中，审核委员会与年审会计师保持了有效的沟通。在年审会计师事务所出具正式审计意见前，审核委员会听取了年审会计师事务所关于年审情况的报告，审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，形成了书面意见并同意提交董事会审议。

##### (2) 指导监督本公司内部控制建设

审核委员会按照中国证监会、香港联交所的有关规定，根据《董事会审核委员会工作细则》，指导本公司健全内部控制制度，完善内部控制体系。2007年4月，审核委员会听取了国际审计师的工作汇报并审阅了其出具的《管理层建议书》。2007年6月，审核委员会听取了公司审计部《关于2007年1-5月份内部审计工作情况和下半年工作安排》的汇报，全面了解并监督了本公司内部控制体系的建设情况，提出了进一步完善的意见和建议。

##### (3) 总结评价会计师事务所年审工作

审核委员会对年审会计师事务所的工作进行了总结评价，审核委员会认为，年审会计师事务所在年度审计工作中本着严谨求实、独立客观的工作态度，能恪守职业道德，遵循审计准则，履行审计职责，按时提交审计报告，并提出了中肯的管理建议，

较好地完成了本公司委托的审计工作。

#### (4) 其它工作

2007年，审核委员会分别审阅了公司2006年年报、2007年中报、2007年经营计划、财务计划、利润分配以及公司国内、国际审计师续聘和改聘等多项议案，形成书面意见并同意提交董事会审议。

#### 5、 董事会薪酬委员会履职情况

2007年本公司董事会薪酬委员会严格按照《董事会薪酬委员会工作细则》的有关规定，全面履行职责，现将履职情况汇总报告如下：

(1) 2007年初，薪酬委员会分别审阅了公司《2007年董事、监事薪酬的议案》和《高级管理人员经营业绩考核暂行办法的议案》，形成了书面意见并同意提交董事会审议，初步建立了公司高级管理人员绩效管理和激励机制。

(2) 2007年6月，薪酬委员会依据公司《高级管理人员经营业绩考核暂行办法》和年度经营计划，审阅了《关于2007年经营业绩责任书的议案》，明确了公司高级管理人员的2007年业绩考核指标，形成了书面意见并同意提交董事会审议。

(3) 2007年公司年度报告编制完成后，薪酬委员会审阅了《关于中国中煤能源股份有限公司董事、监事2008年度薪酬的议案》和《关于中国中煤能源股份有限公司高级管理人员2007年度薪酬和2008年度绩效考核指标的议案》，并对2007年度报告中披露的董事、监事及高级管理人员的薪酬进行了认真的审核，认为公司董事、监事和高级管理人员的薪酬符合经股东大会批准的薪酬方案以及公司《高级管理人员经营业绩考核暂行办法》的规定，形成了书面意见并同意提交董事会审议。

### (六) 利润分配预案

于2008年4月9日，董事会建议根据中国有关法律法规的规定，将以中国企业会计准则确定的本公司截止2007年12月31日的可供分配利润825,469,000元（已扣除2007年中期分派的利润1,048,959,702元），以本公司A股发行后全部已发行股本13,258,663,400股为基准进行分派，每股分派0.06226元。

## （七）投资者关系

本公司始终高度重视投资者关系，在规范、充分的信息披露基础上，本着诚信、公平、公开的原则与投资者就公司战略规划、公司治理、经营业绩、财务状况等方面进行及时和有效沟通，保持公司治理的透明度，增强投资者对公司的认同感，提升公司的市场价值，努力实现股东利益的最大化。

2007年公司共接待到访投资者、分析师116批453人次，并召开了29场电话会议与35位投资者进行了沟通。

2007年4月和9月，公司在香港成功举行了两次业绩发布会和机构投资者推介会，分别与来自全球252家投资机构的基金经理、分析师进行了深入坦诚的交流。2007年9月公司管理层分两队前往纽约、休斯顿、新加坡、迪拜和伦敦进行全球路演，与全球124家投资者进行有效沟通。公司还先后参加了由里昂证券、中金、麦格里、摩根士丹利、瑞银及高盛举办的投资论坛，会见274名基金经理和分析师，展示了公司的投资亮点和未来发展战略，增强了投资者的信心，巩固和扩大了投资者群体。

2007年5月，公司成功组织了首次投资者反向路演活动。投资者与分析师实地参观考察了中煤张家口煤矿机械有限责任公司现代化的生产车间、平朔分公司的安太堡、安家岭露天矿、安家岭井工矿及相关配套选煤设施、重型卡车装配厂及铁路装车站。2007年10月，公司又组织国际矿业基金经理对公司平朔矿区进行实地参观。

未来，公司将进一步增强与投资者沟通和联系，及时向投资者提供真实、准确、完整的生产经营信息，随时聆听投资者的意见和建议，认真回答投资者的问题，着力提升公司治理水平。同时，我们期望得到广大投资者更多的支持与关注，以促进公司的持续、快速发展。

## （八）科技创新

2007年，本公司以建设创新型企业为引领，以重大技术研发为重点，加大科技投入，强化科技攻关，开发出一批具有国际、国内先进水平的新技术、新产品，为企业又好又快发展提供了科技支撑。报告期内，公司科技投入为5.11亿元，同比增加5.6%；获得中国煤炭工业科学技术奖9项，获得省级科技成果转化奖1项，获「中国企业新纪

录」6项，获得国家企业管理现代化创新成果奖1项，获得全国煤炭企业管理现代化创新成果奖8项；申请专利46项，其中发明专利14项；获得专利授权33项。在加强关键技术研发的同时，组织员工广泛开展小改、小革、小建议、小发明、小创造的「五小」创新活动，涌现出经济效益较好、技术含量较高的「五小」科技成果925项，增强了企业创新发展的持续动力。

**完善科技创新体系。**公司所属2个国家级技术中心和3个省级技术中心全部通过国家年度评价验收；博士后科研工作站重点课题研究进展顺利；平朔分公司成立了设计院，已开展设计项目14项；煤矿装备企业通过与中国矿业大学、煤炭科学研究总院等多家高校和科研机构成立技术创新战略联盟承担国家重大科技项目、共建研发机构等方式，在产品研制、品牌培养等方面，加快了科技创新和技术产业化步伐。

**加强创新激励机制建设。**公司表彰奖励了获得2006年度科技进步奖和职工「五小」科技活动成果奖的单位和个人，进一步营造了自主创新氛围，健全了创新激励机制。完善了科技管理相关制度，规范了重大技术研发和知识产权开发保护工作。

**强化重大关键技术研发。**公司通过实施重点科技项目，在具有自主知识产权的重大技术开发和产品研制上取得新突破，解决了一批煤炭开采、煤化工、煤矿装备制造和循环经济重大关键技术问题，自主研发技术水平和创新能力得到进一步提升。安太堡露天煤矿生产接续关键技术研究项目优化了开采程序和运输系统，提高了生产效率；近松散层及风化覆岩条件下煤层提高上限开采技术研究项目安全采出上海能源龙东煤矿上限煤量380.6万吨，延长了矿井服务年限。自主开发的页岩硫化干馏技术开发及产业化项目取得新进展。开发的SGZ1000/3×700型煤矿井下超重型刮板输送机成套设备，完成了工业性试验并通过煤炭工业新产品鉴定，整体技术性能达到国际先进水平；研制出高度6.3米液压支架，取得大采高支架关键技术突破；开发成功具有国际先进水平的极薄煤层电液控制液压支架和国内功率最大的矿用防爆电机。大屯矿区循环经济关键技术研究与应用项目实现年利用煤矸石120万吨，年利用粉煤灰11.5万吨，共减少占地226亩，塌陷地回填复垦治理率达到50%。

**积极推广先进科技成果。**推广煤矿安全智能化监控系统，实现公司、子(分)公司到煤矿三级联网安全生产监测与调度。平朔矿区露天矿优化开采工艺，基本做到资源应采尽采，回收率提高到96.2%，井工矿运用公司自产综合机械化采煤设备，成功实施放顶煤技术，采区回收率达到77.8%。推广污水治理先进技术，使煤炭生产企业污水处理率近100%。采用防风抑尘技术有效治理了矿区煤场的二次扬尘污染。

### **(九) 安全、健康和环保及社会责任**

**安全生产继续保持先进水平。**公司秉承「安全为天、生命至尊」的安全理念，坚持以人为本、安全发展。现有10处矿井中，9处实现零死亡，原煤生产百万吨死亡率0.022，达到国际先进水平。

**安全管控能力显着增强。**健全了安全目标管理体系，强化安全责任落实，加强安全监督检查，实行重要子(分)公司安监局长委派制，完善激励约束机制，全面推行安全技能帐户制度，安全生产控制力得到提升。

**安全基础建设不断加强。**全年安全投入9.11亿元，改善了安全基础条件。推进安全基础技术改造，提高矿井机械化水平，综采机械化程度96.05%，综掘机械化程度64.58%。建成安全高效矿井9处，其中特级4处、一级4处、二级1处。

**安全风险得到有效控制。**全面开展危险预知，风险预控活动，加强隐患排查治理，强化重大危险源管控，实现了公司、子(分)公司、煤矿三级监控系统联网和实时监控。全年组织安全培训6.5万人次，员工安全素质明显提高。

**注重员工职业健康管理。**公司致力于职业卫生条件的改善，持续推进职业健康安全管理体系建设，加强职业危害防治与管理，完善作业场所职业危害控制设施和安全防护措施。定期对职业危害因素进行检测和评价，免费为从业人员提供劳动防护用品，及时对从业人员进行职业健康检查和康复治疗。

**环保工作成效显著。**公司围绕建设环境友好型企业，着力打造「绿色中煤」，积极开展生态建设和环境治理，促进企业与当地社会 and 环境的协调发展。全年提取并用于生态建设和环境保护的资金投入3.4亿元。主要污染物化学需氧量、二氧化硫排放量同比下降8.6%、2.3%。新增平朔矿区复垦绿化面积276公顷，复垦率达到41%。积极推

进企业电厂、生活锅炉脱硫除尘改造和焦炉烟气脱硫改造，实施煤场防风抑尘网封闭，健全生活污水处理及回用设施，环境质量持续改善。

**积极履行社会责任。**公司依法经营、诚实守信，2007年缴纳的各项税费同比增长一倍多，重点电煤合同兑现率超过100%，受到用户的广泛赞誉。竭诚为用户提供一流的产品和服务，「平朔洗精煤」荣获「2007世界市场中国（煤炭）年度品牌」。大力扶持落后地区，为子（分）公司所在地提供了近万个就业岗位。积极参与社会公益事业，帮助社会弱势群体，资助学校办学，全年捐赠人民币239万元。

## 八、监事会报告

报告期内，根据《中华人民共和国公司法》（「公司法」）和《公司章程》的有关规定，公司监事会的全体成员遵守诚信原则，认真履行监督职责，勤勉主动地开展工作，维护了股东权益和公司利益。报告期内，监事会共召开3次会议，具体情况如下：

（一）2007年4月17日，第一届监事会2007年第一次会议在北京召开，会议审议通过了《中国中煤能源股份有限公司2006年监事会报告》、《中国中煤能源股份有限公司2006年年度报告》、《中国中煤能源股份有限公司2006年度经审计的财务报告》、《中国中煤能源股份有限公司2006年利润分配方案》、《中国中煤能源股份有限公司监事会议事规则》。

（二）2007年7月14日，第一届监事会2007年第二次会议在北京召开，会议审议通过了《中国中煤能源股份有限公司监事会议事规则（修正案）》。

（三）2007年9月13日，第一届监事会2007年第三次会议在北京召开，会议审议通过了《中国中煤能源股份有限公司2007年度中期报告》、《中国中煤能源股份有限公司2007年中期利润分配方案》，听取了公司《2007年上半年财务工作及下半年工作安排》和《2007年上半年审计工作及今后三年工作思路》的汇报。

本公司监事会对2007年以下事项发表独立意见：

### （一）2007年本公司依法运作情况

公司监事列席了本公司召开的董事会会议和股东大会，根据有关法律法规，对本公司董事会会议召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、董事和高级管理人员职责的履行情况、本公司内部管理制度的建立健全及贯彻执行情况进行了认真的监督和检查。

监事会认为，本公司董事会能够按照有关法律、法规和公司章程规范运作，决策程序规范有序。本公司通过持续制度建设，进一步完善了法人治理结构和内部管理制度，内部控制作用和效果进一步提高，企业基础管理进一步加强。本公司董事和高级管理人员勤勉尽责，诚信守法，审慎决策，未发现违反法律、法规、公司章程或损

害公司利益和股东权益的行为。

## （二）检查公司财务情况

报告期内，监事会根据《中国中煤能源股份有限公司章程》的要求对本公司经营状况、财务状况进行了检查，并定期对财务报告进行审阅。

监事会认为，公司2007年度经审计的财务报告真实客观地反映了本公司财务状况和经营成果，普华永道中天会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

## （三）募集资金使用情况

报告期内，本公司募集资金的实际投入项目和承诺投资项目一致。

## （四）公司收购或出售资产情况

报告期内，本公司未发生重大收购或出售资产的交易，监事会也未发现任何内幕交易。未发现损害股东权益或造成本公司资产流失的情况。

## （五）关联交易情况

报告期内，公司与关联方之间的关联交易价格公平合理，遵循了公平、公正、公开原则，没有发现损害本公司和股东利益的行为。

## （六）股东大会决议执行情况

监事会对报告期内董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容没有异议。监事会对股东大会决议的执行情况进行了监督，认为本公司董事会认真履行了股东大会的有关决议。

2008年，监事会将继续严格按照公司法、公司章程和有关规定，勤勉尽职，进一步创新工作理念，进一步加大监督检查力度，进一步履行好各项职责，努力维护股东权益和本公司利益。

## 九、重要事项

### （一）重大诉讼、仲裁

截止2007年12月31日，本公司及附属子公司所涉及的未决重大诉讼均已在本公司A股的《招股说明书》中披露，且该等诉讼事项对本公司的财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景均不构成重大影响；本公司及附属子公司在报告期内概无其它任何可能对本公司的财务状况、经营业绩或现金流量产生重大不利影响的诉讼或仲裁。

### （二）破产重组

截止2007年12月31日，本公司包括下属各子公司未发生任何破产重组事件。

### （三）持有其它上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况

#### 1、证券投资情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 证券品种         | 证券代码   | 证券简称 | 初始投资   |            | 期末账面<br>值(万元) | 占期末证券总<br>投资比例(%) | 报告期损益   |
|----|--------------|--------|------|--------|------------|---------------|-------------------|---------|
|    |              |        |      | 金额(万元) | 持有数量股      |               |                   |         |
| 1  | A股流通股股票      | 601919 | 中国远洋 | 33,920 | 40,000,000 | 170,640       | 100               | 136,720 |
|    | 期末持有的其它证券投资  |        | —    |        |            |               |                   |         |
|    | 报告期已出售证券投资损益 |        | —    |        |            |               |                   |         |
|    | 合计           |        |      | 33,920 |            | 170,640       | 100               | 136,720 |

#### 2、持有其它上市公司股权情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

| 证券代码   | 证券简称 | 初始投资<br>金额 | 占该公司<br>股权比例<br>(%) | 期末账面<br>值 | 报告期损<br>益 | 报告期所有<br>者权益变<br>动 | 会计核算科目   |
|--------|------|------------|---------------------|-----------|-----------|--------------------|----------|
| 600717 | 天津港  | 7.00       | 0.024               | 966.67    | —         | —                  | 可供出售金融资产 |
| 601008 | 连云港  | 176.04     | 0.26                | 176.04    | —         | —                  | 长期股权投资   |
| 601328 | 交通银行 | 359.09     | 0.00599             | 359.09    | —         | —                  | 长期股权投资   |

### （四）报告期公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，本公司未发生重大收购及出售资产、吸收合并事项。

## （五）股权激励计划

截止2007年12月31日，本公司尚未实行股权激励计划。

## （六）重大关联交易事项

1、本公司与日常经营相关的经常性关联交易为：

### （1）煤炭出口外销委托代理框架协议

2006年9月5日，本公司与中煤集团订立一项《煤炭出口外销委托代理框架协议》，至2008年12月31日届满后，可续期。根据该协议，本公司委托中煤集团出任本公司非独家的煤炭出口及销售代理商，提供出口配额和出口代理服务，中煤集团提供的代理服务条款应不逊于其它代理商提供的条款。

本公司应付给中煤集团的代理费须按有关市场价格确定。目前，(1) 出口煤炭至中国台湾市场以外国家和地区的代理费为每吨出口煤炭产品离岸价的0.7%，和(2) 出口和销售煤炭至中国台湾市场的代理费为离岸价的0.7%，加所售出的煤炭产品每吨0.5美元。

### （2）煤炭供应框架协议

2006年9月5日，本公司与中煤集团签订一项《煤炭供应框架协议》，至2008年12月31日届满后，可予续期。根据该协议，中煤集团将重组中的煤矿所生产的所有煤炭产品仅独家供应予本公司，并已承诺不会向任何第三方销售任何该等煤炭产品。

定价原则：(1) 参照重组中的煤矿所在地区或周边地区的独立煤炭生产商，按公平基准可比较的煤炭产品现行市场价格所定的市价；(2) 若无市场价格，按各方协议的价格，协议价格将根据供应有关煤炭产品所产生的价格成本，加上赚取的合理利润率5%计算，在定价时，各方可参考以往有关交易的价格（如有）。

### （3）综合原料和服务互供框架协议

2006年9月5日，本公司与中煤集团订立一项《综合原料和服务互供框架协议》，至2008年12月31日届满后，可续期。据此协议，中煤集团和本公司互相提供生产原料供应和配套服务，本公司就中煤集团代理第三方出口煤炭向中煤集团及其联系人提供相

关煤炭出口服务。

定价原则依次按以下顺序：中国政府规定价格；中国政府指导价格；周边地区独立供应商按公平基准提供该类产品或服务的现行市场价格；各方协议价格。

报告期内，本公司在综合原料和服务互供框架协议项下所发生的重大关联交易情况如下：

单位：万元

| 关联交易方          | 交易内容        | 定价原则 | 交易价格 | 交易金额   | 占营业收入或营业成本的比例(%) | 结算方式 |
|----------------|-------------|------|------|--------|------------------|------|
| 平朔多种经营开发公司     | 向对方采购材料及零备件 | 市场价格 | 市场价格 | 25,950 | 1.24             | 现金   |
| 朔州平朔实业发展有限责任公司 | 向对方采购材料及零备件 | 市场价格 | 市场价格 | 17,626 | 0.84             | 现金   |

2007年10月8日，本公司子公司江苏大屯铝业有限公司（「大屯铝业」）与江苏苏铝铝业有限公司（「苏铝铝业」）签订了2008年度铝锭买卖合同，由大屯铝业向苏铝铝业销售铝锭。在合同签订时，苏铝铝业不构成本公司关联方。2007年10月经国务院国资委批准，苏铝铝业的母公司徐州四方铝业集团有限公司（「四方铝业」）的国有产权无偿划转给本公司控股股东中煤集团的子公司大屯煤电（集团）有限责任公司（「大屯公司」）。该等无偿划转手续完成后，苏铝铝业成为本公司的新增关联方。

#### （4） 煤矿建设及设计框架协议

2006年9月5日，本公司与中煤集团订立一项《煤矿建设及设计框架协议》，至2008年12月31日届满后，可续期。中煤集团向本公司提供煤矿建设服务，而本公司可向中煤集团提供煤矿设计服务。

定价原则：任何一方所需的煤矿建设和煤矿设计服务，须通过招标程序独立选择服务供应商，并确定服务价格。倘一方提供的投标价格和其它条款等于或优于参与招标的其它独立服务供应商，另一方须选择该方，而非这些其它独立服务供应商。

报告期内，本公司在煤矿建设及设计协议项下所发生的重大关联交易情况如下：

单位：万元

| 关联交易方      | 交易内容       | 定价原则     | 交易价格 | 交易金额   | 占营业收入或营业成本的比例 | 结算方式 |
|------------|------------|----------|------|--------|---------------|------|
| 中煤建筑安装工程公司 | 对方提供煤矿建设服务 | 招标确定市场价格 | 市场价格 | 15,408 | 0.74%         | 现金   |

#### (5) 房屋租赁框架协议

2006年9月5日，本公司与中煤集团订立一项《房屋租赁框架协议》，期限为10年，期限届满后可予续期。根据该协议，中煤集团和其联系人租给本公司建筑物和物业，主要作生产和经营用途。

定价原则：本公司（或其相关附属公司）须就租予本公司的建筑物及物业向中煤集团和其有关联系人支付最高年租总额约7,080万元，租金于每年度届满时支付，且须在房屋租赁框架协议期限内每三年参考当时市场价格，进行审核和调整。经调整的租金不得超过由独立物业估值师所确认当时的适用市场价格。

#### (6) 土地使用权租赁框架协议

2006年9月5日，本公司与中煤集团订立《土地使用权租赁框架协议》，期限20年，届满后可续期。根据该协议，中煤集团和其联系人租给本公司的土地使用权，主要作生产和经营用途。

定价原则：本公司须向中煤集团和其联系人支付年租总额约890万元。租金于每年度届满时支付，且须于土地使用权租赁框架协议期限内每三年参照位于同一地区或区域的可比土地在相似情况下的当时市场价格，进行审核和调整，但经调整的租金不得超过由独立物业估值师所确认当时的适用市场价格。

#### (7) 商标使用许可框架协议

2006年9月5日，本公司与中煤集团签署了《商标使用许可框架协议》，期限10年，届满将自动延长10年。根据该协议，中煤集团将在协议签署日前已在中国境内外注册和申请注册的商标非独家许可给本公司在国内使用，且在许可商标注册类别范围内使用，中煤集团有权自用或许可其附属公司使用许可商标。

本公司向中煤集团支付的象征性许可使用费为1元/年。

(8) 焦炭出口委托代理框架协议

2006年9月5日，本公司与中煤集团签署了《焦炭出口委托代理框架协议》，有效期至2008年12月31日止，自本公司获得焦炭出口资格和配额之日起协议自动终止。根据该协议，本公司委托中煤集团作为非独家的焦炭出口代理人，而中煤集团对本公司的出口代理是独家代理性质。

(9) 与合营公司的煤炭采购协议

2007年9月15日，本公司与大同中新能源有限公司签署了《煤炭采购协议》，协议有效期至2008年12月31日止；经协议双方同意，本协议有效期可以延长。协议约定本公司向大同中新能源有限公司采购煤炭产品，协议的签订并不影响双方自主选择交易对象，与第三方进行任何交易。

定价的原则顺序为：政府定价；政府指导价；市场价；没有以上指标的情况下，按协议价。在商议协议价时，如曾经签订过相关协议，可以参考过往交易中的价格。

(10) 与联营公司的铁路线租赁及代管服务框架协议

2006年9月5日，本公司与朔州市平朔路铁路运输有限公司（「平朔路达」）签订《铁路线租赁及代管服务框架协议》，至2008年12月31日届满后，可续期。根据该协议，平朔路达向本公司或相关附属公司租赁铁路线，并为本公司相关附属公司提供铁路代管服务。

定价须根据下列原则顺序确定：中国政府指定的铁路租赁及铁路管理服务价格；中国政府就相似服务的指导价格；周边地区铁路运营商按公平基准提供类似的铁路租赁和管理服务的现行市场价格；各方协议价格。

报告期内，本公司与联营公司的铁路线租赁及代管服务框架协议项下所发生的重大关联交易情况如下：

单位：万元 币种：人民币

| 关联交易方  | 交易内容         | 定价原则 | 交易价格         | 交易金额   | 占营业收入或营业成本的比例 (%) | 结算方式 |
|--------|--------------|------|--------------|--------|-------------------|------|
| 平朔路达公司 | 向对方提供铁路线租赁服务 | 协议价格 | 0.12 元 / 吨千米 | 12,331 | 0.33              | 现金   |
| 平朔路达公司 | 对方提供铁路代管服务   | 协议价格 | 0.32 元 / 吨千米 | 28,866 | 1.38              | 现金   |

上述经常性关联交易本年度的实际发生额及占本年度营业成本的比例情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

| 交易内容          | 交易金额   | 交易金额占营业成本比例 (%) |
|---------------|--------|-----------------|
| 煤炭出口代理支付费用    | 6,051  | 0.29            |
| 采购煤炭支付费用      | 25,141 | 1.20            |
| 生产材料和辅助服务支付费用 | 57,477 | 2.74            |
| 社会和支持服务支付费用   | 2,427  | 0.12            |
| 煤矿建设服务支付费用    | 63,928 | 3.05            |
| 房屋租赁支付费用      | 5,781  | 0.28            |
| 土地使用权租赁支付费用   | 882    | 0.04            |
| 铁路代管服务支付费用    | 28,866 | 1.38            |

上述经常性关联交易占本年度营业收入的比例情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

| 交易内容          | 交易金额   | 交易金额占营业收入比例 (%) |
|---------------|--------|-----------------|
| 生产材料和辅助服务取得收入 | 3,954  | 0.22            |
| 煤炭出口服务取得收入    | 3,248  | 0.09            |
| 煤矿设计服务取得收入    | —      | —               |
| 销售煤炭取得收入      | 165    | 0.0045          |
| 铁路线租赁取得收入     | 12,331 | 0.33            |

上述经常性关联交易框架协议，均已在公司首次公开发行H股、首次公开发行A股招股说明书中作出了充分披露。如上表所示，上述经常性关联交易额占本公司营业收入或营业成本的比例较低，且其定价具有公允性，因此，上述经常性关联交易对本公司财务状况及经营成果影响很小，并不会对本公司的独立性产生不良影响。

## 2、公司与关联方债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

| 关联方        | 关联关系       | 向关联方提供资金 |        | 关联方向公司提供资金 |    |
|------------|------------|----------|--------|------------|----|
|            |            | 发生额      | 余额     | 发生额        | 余额 |
| 中煤集团及其附属公司 | 控股公司及其附属公司 | -        | -      | -          | -  |
| 其它关联方      |            | 21,241   | 30,780 | -          | -  |
| 合计         |            | 21,241   | 30,780 | -          | -  |

上述债权债务往来发生额及余额仅包括本集团与关联方的非经营性往来。报告期内，本公司不存在资金被控股股东及其附属公司占用的情况。

本公司的全体独立非执行董事审核了以上持续关联交易并确认：

- (1) 该等交易属本公司的日常业务；
- (2) 该等交易是按照一般商业条款进行，如果无法比较则以不逊于提供或给予独立第三方的条款进行；
- (3) 该等交易是根据有关交易的协议条款进行，而交易条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。

### (七) 重大合同和担保

1、报告期内，公司没有发生为公司带来利润达到公司当年利润总额10%以上(含10%)的托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司不存在对子公司以外的第三方履行的及尚未履行完毕的对外担保合同。

报告期内，公司为所属山西平朔安家岭露天煤炭有限公司、华晋焦煤有限责任公司等子公司提供担保417,978.62万元，担保总额占公司净资产的13.48%。其中：银行借

款担保349,755.65万元，承兑汇票及信用证担保68,222.97万元。上述担保中，336,955.65万元担保合同签署于本公司设立前，原担保人为中国中煤能源集团公司，重组设立本公司时，根据重组原则，上述担保转由本公司承担；本公司成立后，新增所属单位担保81,022.97万元。

上述被担保企业均为公司所属主要生产企业，公司财务状况及盈利能力良好，未有明显迹象表明本公司有可能因上述担保承担连带清偿责任。具体担保情况详见下表：

单位：万元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）            |             |      |            |     |        |                   |
|---------------------------------|-------------|------|------------|-----|--------|-------------------|
| 担保对象<br>名称                      | 发生日期（协议签署日） | 担保金额 | 担保类型       | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保<br>（是或否） |
| -                               | -           | -    | -          | -   | -      | -                 |
| 报告期内担保发生额合计                     |             |      | -          |     |        |                   |
| 报告期末担保余额合计                      |             |      | -          |     |        |                   |
| 公司对子公司的担保情况                     |             |      |            |     |        |                   |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                 |             |      | 81,022.97  |     |        |                   |
| 报告期末对子公司担保余额合计                  |             |      | 417,978.62 |     |        |                   |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）             |             |      |            |     |        |                   |
| 担保总额                            |             |      | 417,978.62 |     |        |                   |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                |             |      | 13.48      |     |        |                   |
| 其中：                             |             |      |            |     |        |                   |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额           |             |      | -          |     |        |                   |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 |             |      | 166,685.72 |     |        |                   |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额               |             |      | -          |     |        |                   |
| 上述三项担保金额合计                      |             |      | 166,685.72 |     |        |                   |

除上述担保外，本公司报告期内未发生其它担保事项。

本公司独立董事认为：

(1) 中煤能源2007年末的对外担保余额，80%以上为公司重组设立前发生事项的延续，公司成立后发生的担保事项主要为所属企业正常生产经营发生的票据、信用证担保；

(2) 中煤能源对于上述担保情况的信息披露真实、完整；

(3) 对于A股上市后新增的担保，公司应继续按照法律、法规及《公司章程》的有关规定履行审批和披露程序。

#### (八) 委托理财和委托贷款事项

报告期内，本公司未发生委托理财和委托贷款事项。

#### (九) 公司或持股5%以上的股东在报告期内的承诺事项

本公司在报告期内无重大承诺事项。

持股5%以上的股东为中煤集团，中煤集团的承诺事项有：

##### 1、自愿锁定股份的承诺

中煤集团承诺：自本公司A股股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分的股份。

##### 2、改制重组本公司的相关承诺

根据中煤集团与本公司签署的于2006年9月5日生效的《重组协议》，中煤集团将相关资产和业务注入本公司，保证该等资产和业务的合法、有效并可交付。如由于违反其在《重组协议》中的陈述和保证并造成本公司的损失，中煤集团愿意承担赔偿责任。

##### 3、避免同业竞争的承诺

在中煤集团已与本公司于2006年9月5日签署的《不竞争协议》基础上，为避免甲醇业务方面潜在的同业竞争，中煤集团与本公司于2007年9月14日签署《避免同业竞争承诺函》，中煤集团承诺在中煤黑龙江煤炭化工集团有限公司「中煤集团龙化」现有甲醇业务的基础上，不再发展甲醇或其它任何可能与本公司煤化工业务构成同业竞争的业务；并择机或者应本公司的要求将目前持有的中煤集团龙化全部股权或与其与甲醇生

产销售相关的经营性资产按照市场公允价格转让给本公司；本公司甲醇项目投产时，上述转让尚未进行，则中煤集团龙化届时生产的所有甲醇将全部通过本公司买断的方式对外销售。

#### **（十）聘任、解聘会计师事务所情况**

本公司国际审计师为罗兵咸永道会计师事务所，国内审计师为普华永道中天会计师事务所有限公司。截至2007年12月31日止年度本公司审计费用为2550万元。

2007年6月15日召开的2006年股东周年大会批准继续聘用罗兵咸永道会计师事务所为公司2007年度国际审计师，岳华会计师事务所为公司2007年度国内审计师；根据A股发行需要，2007年11月9日召开的2007年第二次临时股东大会批准本公司国内审计师由岳华会计师事务所变更为普华永道中天会计师事务所有限公司。

#### **（十一）有关司法调查或监管机构调查情况**

截至2007年12月31日，本公司、本公司董事、监事、高级管理人员及本公司控股股东中煤集团，未受到有关司法调查或监管机构的调查；且据本公司所知，截止2007年12月31日，亦无任何针对本公司的司法调查或监管机构的调查正在发生，或将要发生，或将来有可能发生。

#### **（十二）其它重大事项**

本公司于2007年7月14日召开的第一届董事会第三次会议审议通过了《公司章程（修正案）》的议案，该议案提议设立董事会提名委员会；本公司于2007年9月7日第一次临时股东大会会议决议，通过了《设立提名委员会并相应修改公司章程》的议案，批准设立提名委员会。

本公司于2007年7月14日召开的第一届董事会第三次会议审议通过了《对首次发行人民币普通股（A股）并上市后适用的《公司章程（草案）》的议案》；于2007年9月7日第一次临时股东大会会议决议，批准了此项议案，从而使公司章程符合本公司首次发行人民币普通股（A股）的需要。

为适应国内和国际市场的需求并满足公司自身发展和业务需要，本公司于2007年9月14日召开的第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，在公司经营范围中增加「煤炭开采」；于2007年11月9日召开的第二次临时股东大会会议，批准了《关于修改公司章程》的议案，在公司经营范围中增加了「煤炭开采」。

本公司在首次公开发行A股完成后，公司注册资本由11,733,330,000元增至13,258,663,400元。本公司根据2007年9月7日第一次临时股东大会决议，股东大会授权董事会根据A股发行的结果对《公司章程》相关条款进行了修订，并于2008年3月20日在国家工商行政管理总局取得本公司注册资本变更登记后的企业法人营业执照。

## 十、财务报告

中国中煤能源股份有限公司  
2007年度财务报表及审计报告



普 华 永 道

普华永道中天会计师事务所有限公司  
中华人民共和国  
上海 湖滨路 202 号  
普华永道中心 11 楼  
邮编: 200021  
电话: +86 (21) 6123 8888  
传真: +86 (21) 6123 8800

## 审计报告

普华永道中天审字(2008)第10006号

(第一页, 共二页)

中国中煤能源股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国中煤能源股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(以下合称“贵集团”)的合并及母公司财务报表, 包括2007年12月31日的合并及母公司资产负债表, 2007年度的合并及母公司利润表、2007年度的合并及母公司现金流量表以及合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注。

### 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贵集团和贵公司管理层的责任。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。

普华永道中天审字(2008)第10006号  
(第二页, 共二页)

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,上述贵集团和贵公司的合并及母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贵集团和贵公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果及现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师

\_\_\_\_\_  
李燕玉

中国•上海市  
2008年4月9 日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
沈畅

中国中煤能源股份有限公司  
**2007年12月31日资产负债表**  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 资 产            | 附注           | 2007年12月31日<br>合并 | 2006年12月31日<br>合并 | 2007年12月31日<br>母公司 | 2006年12月31日<br>母公司 |
|----------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>流动资产</b>    |              |                   |                   |                    |                    |
| 货币资金           | 七(1)         | 10,740,250        | 18,388,091        | 6,918,942          | 15,735,427         |
| 交易性金融资产        | 七(2)         | 2,037,572         | 8,014             | 2,037,572          | -                  |
| 应收票据           | 七(3)         | 945,544           | 358,520           | -                  | 1,440              |
| 应收账款           | 七(4a), 十(1a) | 3,426,800         | 2,393,392         | 1,056,289          | 721,339            |
| 预付款项           | 七(5)         | 1,900,625         | 1,265,041         | 336,755            | 188,064            |
| 应收利息           |              | 230,964           | -                 | 230,729            | -                  |
| 应收股利           |              | 4,334             | 6,078             | 1,083,612          | 586,106            |
| 其他应收款          | 七(4b), 十(1b) | 483,141           | 492,008           | 1,641,804          | 4,368,548          |
| 存货             | 七(6)         | 3,431,559         | 2,481,888         | 172,677            | 83,477             |
| <b>流动资产合计</b>  |              | <b>23,200,789</b> | <b>25,393,032</b> | <b>13,478,380</b>  | <b>21,684,401</b>  |
| <b>非流动资产</b>   |              |                   |                   |                    |                    |
| 可供出售金融资产       | 七(7)         | 9,667             | 1,627             | 9,667              | 2,070              |
| 长期应收款          | 七(8)         | 302,738           | 391,065           | 5,528,894          | 505,680            |
| 长期股权投资         | 七(9), 十(2)   | 1,670,827         | 884,492           | 16,259,107         | 12,922,005         |
| 固定资产           | 七(10)        | 16,889,611        | 15,338,960        | 1,467,595          | 1,431,780          |
| 在建工程           | 七(12)        | 5,857,494         | 2,077,627         | 1,393,255          | 610,321            |
| 工程物资           | 七(11)        | 46,491            | 103,346           | -                  | -                  |
| 无形资产           | 七(13)        | 9,605,322         | 7,553,467         | 2,374,677          | 1,942,602          |
| 长期待摊费用         | 七(14)        | 37,595            | 7,129             | 32,348             | 3,464              |
| 递延所得税资产        | 七(26a)       | 338,902           | 301,030           | 2,589              | 14,389             |
| <b>非流动资产合计</b> |              | <b>34,758,647</b> | <b>26,658,743</b> | <b>27,068,132</b>  | <b>17,432,311</b>  |
| <b>资产总计</b>    |              | <b>57,959,436</b> | <b>52,051,775</b> | <b>40,546,512</b>  | <b>39,116,712</b>  |

**中国中煤能源股份有限公司**  
**2007年12月31日资产负债表(续)**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 负债及股东权益              | 附注     | 2007年12月31日<br>合并 | 2006年12月31日<br>合并 | 2007年12月31日<br>母公司 | 2006年12月31日<br>母公司 |
|----------------------|--------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>流动负债</b>          |        |                   |                   |                    |                    |
| 短期借款                 | 七(15)  | 316,215           | 1,859,827         | -                  | 552,720            |
| 应付票据                 | 七(16)  | 197,787           | 349,557           | -                  | -                  |
| 应付账款                 | 七(17)  | 4,665,958         | 3,403,255         | 1,981,910          | 1,740,714          |
| 预收款项                 | 七(18)  | 1,319,707         | 793,765           | 143,486            | 30,240             |
| 应付职工薪酬               | 七(19)  | 368,286           | 440,230           | 108,833            | 156,170            |
| 应交税费                 | 七(20)  | 1,262,178         | 1,423,960         | (104,209)          | 311,221            |
| 应付利息                 |        | 281,060           | 122,339           | -                  | -                  |
| 应付股利                 | 七(21)  | 47,182            | 1,033,202         | 96                 | 1,021,210          |
| 其他应付款                | 七(22)  | 1,493,216         | 3,157,322         | 5,525,176          | 4,813,005          |
| 一年内到期的非流动负债          | 七(24)  | 671,560           | 500,539           | -                  | -                  |
| <b>流动负债合计</b>        |        | <b>10,623,149</b> | <b>13,083,996</b> | <b>7,655,292</b>   | <b>8,625,280</b>   |
| <b>非流动负债</b>         |        |                   |                   |                    |                    |
| 长期借款                 | 七(24)  | 8,963,439         | 8,269,591         | 4,361,000          | 4,361,000          |
| 长期应付款                | 七(25)  | 1,801,612         | 994,756           | 352,539            | -                  |
| 专项应付款                |        | 39,003            | 38,464            | 37,502             | 36,302             |
| 预计负债                 | 七(23)  | 652,085           | 650,342           | -                  | -                  |
| 递延所得税负债              | 七(26b) | 1,616,771         | 1,012,031         | 426,992            | 10,212             |
| 递延收益                 |        | 27,949            | -                 | 9,949              | -                  |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | <b>13,100,859</b> | <b>10,965,184</b> | <b>5,187,982</b>   | <b>4,407,514</b>   |
| <b>负债合计</b>          |        | <b>23,724,008</b> | <b>24,049,180</b> | <b>12,843,274</b>  | <b>13,032,794</b>  |
| <b>股东权益</b>          |        |                   |                   |                    |                    |
| 股本                   | 七(27)  | 11,733,330        | 11,733,330        | 11,733,330         | 11,733,330         |
| 资本公积                 | 七(28)  | 14,704,639        | 14,359,433        | 14,806,221         | 14,799,023         |
| 盈余公积                 | 七(29)  | 338,218           | 129,949           | 338,218            | 129,949            |
| 未分配利润                | 七(30)  | 4,234,565         | 322,734           | 825,469            | (578,384)          |
| 外币报表折算差额             |        | (11,787)          | -                 | -                  | -                  |
| <b>归属于母公司的股东权益合计</b> |        | <b>30,998,965</b> | <b>26,545,446</b> | <b>27,703,238</b>  | <b>26,083,918</b>  |
| 少数股东权益               | 七(31)  | 3,236,463         | 1,457,149         | -                  | -                  |
| <b>股东权益合计</b>        |        | <b>34,235,428</b> | <b>28,002,595</b> | <b>27,703,238</b>  | <b>26,083,918</b>  |
| <b>负债及股东权益总计</b>     |        | <b>57,959,436</b> | <b>52,051,775</b> | <b>40,546,512</b>  | <b>39,116,712</b>  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人： 经天亮

主管会计工作的负责人： 彭毅

会计机构负责人： 翁庆安

**中国中煤能源股份有限公司**  
**2007年度利润表**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 项 目                                     | 附注          | 2007年度<br>合并 | 2006年度<br>合并 | 2007年度<br>母公司 | 2006年 8月<br>至<br>母公司 |
|-----------------------------------------|-------------|--------------|--------------|---------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                           | 七(32), 十(3) | 36,823,308   | 28,346,728   | 14,971,270    | 4,539,983            |
| 减：营业成本                                  | 七(32), 十(3) | (20,990,360) | (16,847,225) | (9,080,630)   | (2,558,072)          |
| 营业税金及附加                                 | 七(33)       | (656,732)    | (434,149)    | (80,209)      | (23,567)             |
| 销售费用                                    |             | (6,846,167)  | (5,529,476)  | (4,230,621)   | (1,542,920)          |
| 管理费用                                    |             | (2,261,461)  | (1,688,772)  | (550,009)     | (211,205)            |
| 财务费用-净额                                 | 七(34)       | (734,905)    | (382,514)    | (211,393)     | (52,547)             |
| 资产减值损失/(冲回)                             | 七(35)       | (82,226)     | 72,629       | (1,679)       | 12,196               |
| 加：公允价值变动收益                              | 七(36)       | 1,698,372    | 1,156        | 1,698,372     | -                    |
| 投资收益                                    | 七(37), 十(4) | 94,263       | 46,293       | 883,227       | 386,123              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                      |             | 12,117       | 32,637       | 12,176        | 1,330                |
| <b>二、营业利润</b>                           |             | 7,044,092    | 3,584,670    | 3,398,328     | 549,991              |
| 加：营业外收入                                 | 七(38)       | 143,503      | 371,192      | 7,491         | -                    |
| 减：营业外支出                                 |             | (40,636)     | (56,418)     | (2,103)       | (5,233)              |
| 其中：非流动资产处置损失                            |             | (10,597)     | (26,889)     | (229)         | (226)                |
| <b>三、利润总额</b>                           |             | 7,146,959    | 3,899,444    | 3,403,716     | 544,758              |
| 减：所得税费用                                 | 七(39)       | (1,691,923)  | (1,013,689)  | (742,635)     | (87,285)             |
| <b>四、净利润</b>                            |             | 5,455,036    | 2,885,755    | 2,661,081     | 457,473              |
| 归属于母公司股东的净利润                            |             | 5,171,300    | 2,716,758    |               |                      |
| 少数股东损益                                  |             | 283,736      | 168,997      |               |                      |
| <b>五、每股收益(基于归属于母公司普通股股东合并净利润)(人民币元)</b> |             |              |              |               |                      |
| 基本每股收益                                  | 七(40)       | 0.44         | 0.34         |               |                      |
| 稀释每股收益                                  |             | 0.44         | 0.34         |               |                      |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人： 经天亮

主管会计工作的负责人： 彭毅

会计机构负责人： 翁庆安

中国中煤能源股份有限公司  
2007年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项目                 | 附注    | 归属于母公司股东权益 |            |         |             | 外币报表折算差额 | 少数股东权益    | 股东权益合计      |
|--------------------|-------|------------|------------|---------|-------------|----------|-----------|-------------|
|                    |       | 股本         | 资本公积       | 盈余公积    | 未分配利润       |          |           |             |
| 2006年8月22日余额       |       | 8,000,000  | 3,548,240  | -       | 146,194     | -        | 1,450,531 | 13,144,965  |
| 本期净利润              |       | -          | -          | -       | 1,327,699   | -        | 6,618     | 1,334,317   |
| 发行H股股票             |       | 3,733,330  | 10,811,193 | -       | -           | -        | -         | 14,544,523  |
| 提取盈余公积             |       | -          | -          | 129,949 | (129,949)   | -        | -         | -           |
| 分配公司成立后的利润期间的特殊股利  | 七(21) | -          | -          | -       | (1,021,210) | -        | -         | (1,021,210) |
| 2006年12月31日余额      |       | 11,733,330 | 14,359,433 | 129,949 | 322,734     | -        | 1,457,149 | 28,002,595  |
| 本年净利润              |       | -          | -          | -       | 5,171,300   | -        | 283,736   | 5,455,036   |
| 税率变动影响的递延税项        | 七(26) | -          | 186,802    | -       | -           | -        | 150,982   | 337,784     |
| 因取得原合营企业控制权增加的股东权益 |       | -          | 146,219    | -       | -           | -        | 1,271,234 | 1,417,453   |
| 支付股利               | 七(30) | -          | -          | -       | (1,048,959) | -        | (151,225) | (1,200,184) |
| 增资增加的少数股东权益        |       | -          | -          | -       | -           | -        | 206,700   | 206,700     |
| 提取职工奖励及福利基金        |       | -          | -          | -       | (2,241)     | -        | -         | (2,241)     |
| 可供出售金融资产的公允价值变动净额  |       | -          | 7,198      | -       | -           | -        | -         | 7,198       |
| 提取盈余公积             | 七(29) | -          | -          | 208,269 | (208,269)   | -        | -         | -           |
| 外币报表折算差额           |       | -          | -          | -       | -           | (11,787) | -         | (11,787)    |
| 其它                 |       | -          | 4,987      | -       | -           | -        | 17,887    | 22,874      |
| 2007年12月31日余额      |       | 11,733,330 | 14,704,639 | 338,218 | 4,234,565   | (11,787) | 3,236,463 | 34,235,428  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人： 经天亮 主管会计工作的负责人： 彭毅 会计机构负责人： 翁庆安

**中国中煤能源股份有限公司**  
**2007年度母公司股东权益变动表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项目            | 附注    | 股本         | 资本公积       | 盈余公积    | 未分配利润       | 股东权益合计      |
|---------------|-------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 2006年8月22日余额  |       | 8,000,000  | 3,987,830  | -       | 115,302     | 12,103,132  |
| 本期净利润         |       | -          | -          | -       | 457,473     | 457,473     |
| 发行H股股票        |       | 3,733,330  | 10,811,193 | -       | -           | 14,544,523  |
| 提取盈余公积        |       | -          | -          | 129,949 | (129,949)   | -           |
| 分配公司成立后的利润    |       |            |            |         |             |             |
| 期间的特殊股利       | 七(21) | -          | -          | -       | (1,021,210) | (1,021,210) |
| 2006年12月31日余额 |       | 11,733,330 | 14,799,023 | 129,949 | (578,384)   | 26,083,918  |
| 本年净利润         |       | -          | -          | -       | 2,661,081   | 2,661,081   |
| 支付股利          |       | -          | -          | -       | (1,048,959) | (1,048,959) |
| 提取盈余公积        |       | -          | -          | 208,269 | (208,269)   | -           |
| 可供出售金融资产公允    |       |            |            |         |             |             |
| 价值变动净额        |       | -          | 7,198      | -       | -           | 7,198       |
| 2007年12月31日余额 |       | 11,733,330 | 14,806,221 | 338,218 | 825,469     | 27,703,238  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

|                   |                           |                         |
|-------------------|---------------------------|-------------------------|
| 企业负责人: <u>经天亮</u> | 主管会计工作的<br>负责人: <u>彭毅</u> | 会计机构<br>负责人: <u>翁庆安</u> |
|-------------------|---------------------------|-------------------------|

中国中煤能源股份有限公司

2007年度现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 项 目                       | 附注     | 2007年度<br>合并 | 2006年度<br>合并 | 2007年度<br>母公司 | 2006年8月22日<br>至12月31日止期间<br>母公司 |
|---------------------------|--------|--------------|--------------|---------------|---------------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |        |              |              |               |                                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 40,926,731   | 32,746,702   | 18,388,499    | 5,679,206                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七(41d) | 235,912      | 150,990      | 1,231,776     | 1,563,443                       |
| 经营活动现金流入小计                |        | 41,162,643   | 32,897,692   | 19,620,275    | 7,242,649                       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | (26,796,106) | (22,036,309) | (16,236,746)  | (4,641,259)                     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | (3,018,382)  | (2,366,532)  | (288,438)     | (56,394)                        |
| 支付的各项税费                   |        | (5,673,466)  | (2,842,995)  | (1,371,325)   | (71,714)                        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七(41e) | (654,275)    | (265,118)    | (35,742)      | (101,785)                       |
| 经营活动现金流出小计                |        | (36,142,229) | (27,510,954) | (17,932,251)  | (4,871,152)                     |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 5,020,414    | 5,386,738    | 1,688,024     | 2,371,497                       |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |        |              |              |               |                                 |
| 收回投资收到的现金                 |        | 116,680      | 10,030       | 514,692       | -                               |
| 取得投资收益所收到的现金              |        | 78,200       | 26,060       | 369,672       | -                               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 55,705       | 125,606      | 30,582        | 35                              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 七(41f) | 427,345      | -            | 339,297       | 318,518                         |
| 投资活动现金流入小计                |        | 677,930      | 161,696      | 1,254,243     | 318,553                         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额 |        | (6,029,178)  | (3,777,321)  | (254,591)     | (113,765)                       |
| 投资支付的现金                   |        | (2,428,763)  | (462,858)    | (5,054,532)   | -                               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        | -            | (174,287)    | -             | (247,653)                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 七(41g) | (5,909,557)  | (101,517)    | (8,662,770)   | (771,805)                       |
| 投资活动现金流出小计                |        | (14,367,498) | (4,515,983)  | (13,971,893)  | (1,133,223)                     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | (13,689,568) | (4,354,287)  | (12,717,650)  | (814,670)                       |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |        |              |              |               |                                 |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 206,700      | 15,394,696   | -             | 15,297,549                      |
| 取得借款收到的现金                 |        | 1,916,177    | 3,094,022    | 1,400,000     | 54,533                          |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 2,122,877    | 18,488,718   | 1,400,000     | 15,352,082                      |
| 偿还债务支付的现金                 |        | (3,882,573)  | (3,198,129)  | (1,952,720)   | (3,285,577)                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | (2,681,206)  | (1,884,394)  | (2,433,541)   | (71,257)                        |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        | (151,225)    | (63,789)     | -             | -                               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七(41h) | (182,701)    | (538,721)    | (182,701)     | (538,721)                       |
| 筹资活动现金流出小计                |        | (6,746,480)  | (5,621,244)  | (4,568,962)   | (3,895,555)                     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | (4,623,603)  | 12,867,474   | (3,168,962)   | 11,456,527                      |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |        | (597,664)    | 47,837       | (597,969)     | (35,457)                        |
| 五、现金及现金等价物净增加(减少)额        | 七(41b) | (13,890,421) | 13,947,762   | (14,796,557)  | 12,977,897                      |
| 加：期/年初现金及现金等价物余额          | 七(41c) | 18,224,249   | 4,276,487    | 15,722,666    | 2,730,230                       |
| 期/年末现金及现金等价物余额            | 七(41c) | 4,333,828    | 18,224,249   | 926,109       | 15,708,127                      |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人： 经天亮

主管会计工作的负责人： 彭毅

会计机构负责人： 翁庆安

## 一 公司简介

中国中煤能源股份有限公司(以下简称“本公司”)是由中国中煤能源集团公司(以下简称“中煤集团”)于2006年8月22日独家发起设立的股份有限公司。本公司的注册地为中国北京市朝阳区黄寺大街1号。本公司设立时总股本为80亿元, 每股面值1元。

根据中国证券监督管理委员会证监国合字[2006]27号文件批准, 本公司于2006年12月29日完成了向境外投资者首次发行股票(H股)并在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易, 发行后总股本增至11,733,330千元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2008]99号文批准, 本公司于2008年2月1日完成了向境内投资者首次发行股票(A股)并在上海证券交易所挂牌上市交易, 发行后总股本增至13,258,663千元。

本公司及其子公司和合营企业(以下合称“本集团”)主要从事煤炭的生产和销售、煤焦化产品的生产、煤矿装备制造、煤矿工程的勘探、咨询、设计和监理以及机电设备和矿用配件进口等业务。

本财务报表由本公司董事会于2008年4月9日批准报出。

## 二 财务报表的编制基础

本合并财务报表假设本公司的组织架构在2006年1月1日起已经存在, 且在截至2006年8月22日(公司成立日)止期间一直以独立法人形式从事相关业务, 并依据合并财务报表附注四所述的重要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法编制。本公司成立前所有者权益的变动情况参见附注七(27)。

本集团原以2006年2月15日以前颁布的企业会计准则和2000年12月29日颁布的《企业会计制度》及相关规定(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表。自2007年1月1日起, 本集团执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其它相关规定(以下简称“企业会计准则”)。2007年度财务报表为本集团首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。

## 二 财务报表的编制基础(续)

本集团属于原同时按照中国的原会计准则和制度及国际财务报告准则分别编制并对外提供财务报表的H股上市公司；于2007年1月1日首次执行企业会计准则时，本集团除了按照《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整外，还按照《企业会计准则解释第1号》的规定，根据取得的相关信息，对于按照企业会计准则确定的会计政策与之前按照原会计准则和制度确定的会计政策之间的其它差异，追溯调整了2006年度的财务报表，相关数据已经按照上述追溯调整后的金额重新列报。

本公司设立时，中煤集团投入的净资产按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

## 三 遵循企业会计准则的声明

本集团和本公司2007年度合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整反映了本集团和本公司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等有关信息。

## 四 重要会计政策和会计估计

### (1) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### (2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (3) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (3) 外币折算(续)

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其它项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

##### (4) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

##### (5) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

##### (a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。

##### (b) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其它应收款等(附注四(6))。

##### (c) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其它类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其它流

动资产。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (5) 金融资产(续)

##### (d) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其它流动资产或一年内到期的非流动资产。

##### (e) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其它金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

##### (f) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (5) 金融资产(续)

##### (f) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

##### (6) 应收款项

应收款项包括应收账款、其它应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定计算本年度应计提的坏账准备。

##### (7) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (7) 存货(续)

原材料主要包括原煤及用于煤炭生产的物料及辅助材料等, 产成品主要包括煤炭成品煤、焦炭及煤矿机械装备等。

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等, 在领用时采用一次转销法核算成本。

当存货成本高于其可变现净值时, 按其差额计提存货减值准备。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (8) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本集团对合营企业和联营企业的股权投资以及本集团对被投资单位不具有控制、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。

###### (a) 子公司

子公司是指本集团能够对其实施控制, 即有权决定其财务和经营政策, 并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。对子公司的投资, 在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。确认的投资收益, 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。

###### (b) 合营企业和联营企业

合营企业是指本集团与其他方对其实施共同控制的被投资单位; 联营企业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (8) 长期股权投资(续)

##### (b) 合营企业和联营企业(续)

对合营企业和联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。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，其差额包含在初始投资成本中；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其它实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其它变动，在持股比例不变的情况下，本集团按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认该损失，相应的未实现损益不予抵销。

##### (c) 其它长期股权投资

其它本集团对被投资单位不具有控制、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。

##### (d) 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(13))。

##### (9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、构筑物及其它辅助设施、井巷工程、机器设备、铁路、运输工具及其它。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，中煤集团投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (9) 固定资产(续)

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠地计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其它后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧除井巷工程外，采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

|            | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率       |
|------------|--------|--------|------------|
| 房屋及建筑物     | 10至50年 | 3%至5%  | 1.9%至9.7%  |
| 构筑物及其它辅助设施 | 15至30年 | 3%至5%  | 3.2%至6.5%  |
| 机器设备       | 8至18年  | 3%至5%  | 5.3%至12.1% |
| 铁路         | 25至30年 | 3%至5%  | 3.2%至3.9%  |
| 运输工具及其它    | 5至15年  | 3%至5%  | 6.3%至19.4% |

井巷工程按照工作量法计提折旧。

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(13))。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

##### (10) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其它为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (10) 在建工程(续)

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(13))。

##### (11) 无形资产

无形资产包括土地使用权、采矿权及探矿权和软件等, 以实际成本计量。公司制改建时中煤集团投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

##### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限20至50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

##### (b) 采矿权

采矿权以取得成本减累计摊销列记, 并采用工作量法摊销。

##### (c) 软件

软件以取得成本减累计摊销列示, 采用直线法按5年摊销。

##### (d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(13))。

##### (e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法, 于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (12) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其它已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (13) 资产减值

固定资产、无形资产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

##### (14) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

##### (15) 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起12个月(含12个月)内偿还的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

##### (16) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其它与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

内退员工福利于本集团与员工订立内退协议时或个别员工获知特定条款并符合负债的确认条件时予以确认。各内退员工的条款, 根据有关员工的级别, 服务期限及所在区域而定。应付内退员工福利如果在超过资产负债表日后12个月到期, 则按现值确认有关的负债及费用。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (17) 预计负债

因开采煤炭而形成的复垦、弃置及环境清理等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### (18) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

##### (19) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (19) 收入确认(续)

###### (a) 销售商品

煤炭、焦炭、煤矿机械装备和辅助材料及其它商品的销售收入在商品的所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，本集团既没有保留通常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时予以确认。

###### (b) 提供劳务

劳务收入于提供服务的会计期间予以确认。

###### (c) 利息收入

利息收入采用实际利率法按时间比例予以确认。

###### (d) 股息收入

股息收入于获得收取股息的权利时予以确认。

##### (20) 维简费和安全费用

根据财政部、国家煤矿安全监察局及有关政府部门的规定，本集团按原煤产量每吨8.5至10.5元提取维简费，此外，本集团的露天矿按原煤产量每吨10元提取安全费用，井工矿按原煤产量每吨6至15元提取安全费用。本公司的子公司，华晋焦煤有限责任公司，作为45户重点监控煤炭生产企业之一，按原煤产量每吨35元提取安全费用。

维简费主要用于开拓延伸、技术改造、塌陷赔偿、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置等。安全费用主要用于与矿井有关的瓦斯、水火、运输等防护安全支出及设备设施更新等固定资产支出。维简费与安全费用在计提时计入生产成本及长期应付款，对属于费用性质的支出于发生时直接冲减长期应付款。属于资本性的支出，于完工时转入固定资产，并全额计提累计折旧并冲减长期应付款，该项固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (21) 煤炭生产专项基金

根据《山西省煤炭可持续发展基金征收管理办法》(山西省人民政府令第203号)、《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)》(晋政发[2007]40号)、《山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)》(晋政发[2007]41号)的要求, 本集团位于山西省的若干子公司及分公司需缴纳煤炭可持续发展基金、煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金。提取标准为:

|             | 计提基数                 | 计提标准                        | 起征日         |
|-------------|----------------------|-----------------------------|-------------|
| 可持续发展基金     | 原煤产量/收购未缴纳基金的原煤的收购数量 | 动力煤14元/吨, 无烟煤18元/吨, 焦煤20元/吨 | 2007年3月10日起 |
| 煤矿转产发展资金    | 原煤产量                 | 5元/吨                        | 2007年10月1日起 |
| 矿山环境恢复治理保证金 | 原煤产量                 | 10元/吨                       | 2007年10月1日起 |

可持续发展基金在计提时计入生产成本和应交税费, 按月向主管税务机关缴纳。

煤矿转产发展资金主要用于煤矿转产人员安置、发展第三产业的投资支出, 发展循环经济的科研和设备支出。矿山环境恢复治理保证金主要用于矿区生态环境和水资源保护、矿区污染治理、矿区生态保护、治理和恢复直接相关的其它支出。该两项基金在计提时计入生产成本和长期应付款, 对属于费用性质的支出于发生时直接冲减长期应付款。属于资本性的支出, 于完工时转入固定资产, 全额计提累计折旧并冲减长期应付款, 该项固定资产在以后期间不再计提折旧。该两项基金需专设银行帐户储存, 其提取、储存和使用需接受政府相关部门审核监督。

##### (22) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其它的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### (23) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (24) 企业合并

###### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积。资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

###### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

##### (25) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司和合营企业。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

对合营企业采用比例合并法将合营企业的资产、负债、收入、费用和利润按照投资比例进行合并，内部交易按同比例抵销。

子公司或合营企业与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司或合营企业财务报表进行必要的调整。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (26) 分部报告

业务分部是指本集团内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其它组成部分的风险和报酬。地区分部是指本集团内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其它经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本集团以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

##### (27) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其它金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

##### (28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### (a) 非流动资产的减值

非流动资产(包括固定资产及无形资产)按成本减累计折旧及摊销列示。当发生任何事件或环境出现变化，显示账面价值可能无法收回时，就该等项目的账面价值是否发生减值予以审核。若某项资产的账面价值超过其可收回金额时，按其差额确认减值损失。可收回金额以资产的公允价值减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。在估计资产的可收回金额时，需作出多项假设，包括与非流动资产有关的未来现金流量及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本集团的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (28) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 固定资产的可使用年限

本集团的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时, 管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整, 并在报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此, 根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同, 因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值的重大调整。

##### (c) 对煤炭储量的估计

煤炭储量是估计可以具有经济效益及合法的从本集团的矿区开采的煤矿数量。于计算煤炭储量时, 需要使用关于一定范围内地质、技术及经济因素的估计和假设, 包括产量、等级、生产技术、回采率、开采成本、运输成本、产品需求及商品价格。

对储量的数量和等级的估计, 需要取得矿区的形状、体积及深度的数据, 这些数据是由根据对地质数据的分析得来的, 例如采掘样本。这一过程需要复杂和高难度的地质判断及计算, 以对数据进行分析。

由于用于估计储量的经济假设在不同的时期会发生变化, 同时在经营期中会出现新的地质数据, 对储量的估计也会相应在不同的时期出现变动。估计储量的变动将会在许多方面对本集团的经营成果和财务状况产生影响, 包括:

- (i) 资产的账面价值可能由于未来预计现金流量的变化而受到影响;
- (ii) 按工作量法计算的或者按资产的可使用年限计算的计入损益的折旧和摊销可能产生变化;
- (iii) 估计储量的变动将会对履行弃置、复垦及环境清理等现时义务的预计时间和所需支出产生影响, 从而使确认的预计负债的账面价值产生变化;
- (iv) 由于对可能转回的税收利益的估计的变化可能使递延所得税资产的账面价值产生变化。

##### (d) 应收账款及其他应收款

本集团管理层决定对应收账款及其他应收款所计提的坏账准备金额。该估计乃按其客户的信贷记录及目前的市场情况确定。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (e) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 涉及的很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性, 在计提各个地区的所得税费用时本集团需要作出重大判断。本集团基于对预期的税务检查项目是否需要缴纳额外税款的估计确认相应的所得税负债。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外, 递延所得税资产的转回取决于本集团于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵加可抵加暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计, 则须对递延所得税资产的价值作出调整, 因而可能对本集团的财务状况及经营业绩产生影响。

##### (28) 重要会计估计和判断(续)

##### (f) 对复垦、弃置及环境清理义务的估计

复垦、弃置及环境清理义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定, 并将预期支出折现至其净现值。随着目前的煤炭开采活动的进行, 对未来土地及环境的影响变得明显的情况下, 有关成本的估计可能须不时修订。

## 五 税项

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

| 税种        | 税率                      | 税基                                          |
|-----------|-------------------------|---------------------------------------------|
| 企业所得税     | 15%及33% (注)             | 应纳税所得额                                      |
| 增值税       | 13%及17%                 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) |
| 资源税       | 2.5-8元/吨                | 按自产原煤及焦煤的销量计算缴纳                             |
| 营业税       | 3%及5%                   | 应纳税营业额                                      |
| 矿产资源补偿费   | 所在地税务机关核定的<br>应税矿产品税额标准 | 按回采率调整后的原煤销售收入或原煤产量计算缴纳                     |
| 水资源补偿费    | 所在地税务机关核定的<br>应税矿产品税额标准 | 按原煤、洗精煤及焦煤的销量计算缴纳                           |
| 煤炭可持续发展基金 | 14-20元/吨                | 按原煤产量、收购未缴纳基金原煤的收购数量计算缴纳                    |

(注) 除下述公司外, 本集团的境内企业所得税按应纳税所得额的33%计算缴纳。

- (1) 上海大屯能源股份有限公司, 经上海市浦东新区税务局沪税普所[2001]2号批准, 上海总机构减按15%税率缴纳企业所得税。
- (2) 中煤西安设计工程有限责任公司根据陕国税函[2005]377号, 由于2006年度和2007年度的主营业务收入中的设计收入超过总收入的70%, 减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五 税项(续)

- (3) 陕西南梁矿业有限公司经榆林市国家税务局榆国税发[2003]69号文及榆国税发[2004]14号文批准，享受西部大开发的税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。
- (4) 上海中煤华东有限公司根据上海市浦东新区国家税务局及上海市浦东新区地方税务局出具《所得税税收优惠政策核定通知书》(浦税所[2005]455号)文及上海市浦东新区人民政府协作办公室浦府协[2005]12号文，按15%的税率缴纳企业所得税。
- (5) 大同中新能源有限公司经同国税函[2005]215号文批准，自2004年起执行两免三减半优惠政策，2006年度及2007年度按15%的税率缴纳企业所得税。
- (6) 大同中煤出口煤基地建设有限公司经同国税函[2005]112号文批准，自2004年起执行两免三减半优惠政策，2006年度及2007年度按15%的税率缴纳企业所得税。
- (7) 华光资源有限公司位于澳大利亚，根据澳大利亚税收法规，其适用的企业所得税税率为30%。
- (8) 江苏大屯铝业有限公司系生产型外商投资企业，根据(徐沛国税)惠字[2005]第2号文，自2005年起享受两免三减半的税收优惠政策。
- (9) 河北中煤旭阳焦化有限公司经邢台县国家税务局出具的邢县国税发[2007]2号文批准，自2007年起享受外商投资企业所得税两免三减半政策，同时2007年至2011年免缴外商投资企业地方所得税，2012年至2016年减半缴纳外商投资企业地方所得税。
- (10) 抚顺普利达电机有限公司经抚顺市经济开发区国家税务局出具的抚经国税发[2006]15号文批准，自2005年起享受外商投资企业两免三减半的税收优惠政策，2005年度至2006年度免缴企业所得税，自2007年度起至2009年度减按16.5%的税率缴纳企业所得税。

全国人民代表大会于2007年3月16日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”)，新所得税法将自2008年1月1日起施行。除经特别批准外，本公司子公司及合营企业适用的企业所得税率将自2008年1月1日起调整为25%。上述享受优惠税率的公司中：

- (a) 陕西南梁矿业有限公司将继续享受西部大开发的税收优惠政策至2010年度。

**五 税项(续)**

- (b) 根据国发[2007]39号文件及财税[2008]21号文件, 大同中新能源有限公司、大同中煤出口煤基地建设有限公司、江苏大屯铝业有限公司、河北中煤旭阳焦化有限公司、抚顺普利达电机有限公司属于原适用33%的企业所得税率并享受企业所得税定期减半优惠过渡的企业, 可继续按照优惠办法及年限享受到期满为止, 自2008年度开始至减半期满为止, 按25%的企业所得税率计算的应纳税所得额实行减半征税。

**六 子公司**

子公司的详细资料见附注十一(1)(2)(3)。

本集团在报告期内发生的企业合并详见附注九。

**七 合并财务报表主要项目附注****(1) 货币资金**

|        | 2007年12月31日       | 2006年12月31日       |
|--------|-------------------|-------------------|
| 现金     | 1,336             | 1,864             |
| 银行存款   | 10,446,110        | 18,153,299        |
| 其它货币资金 | 292,804           | 232,928           |
|        | <u>10,740,250</u> | <u>18,388,091</u> |

其中受限制的货币资金情况详见七(41)(c)。

货币资金中包括以下外币余额:

|    | 2007年12月31日  |        |                  | 2006年12月31日  |         |                   |
|----|--------------|--------|------------------|--------------|---------|-------------------|
|    | 外币金额<br>(千元) | 汇率     | 折合人民币            | 外币金额<br>(千元) | 汇率      | 折合人民币             |
| 美元 | 116,850      | 7.3046 | 853,543          | 82,900       | 7.8087  | 647,341           |
| 港元 | 6,420,992    | 0.9364 | 6,012,617        | 13,356,857   | 1.0047  | 13,419,634        |
| 日元 | 30,296       | 0.0641 | 1,942            | 19,082       | 0.1524  | 2,908             |
| 欧元 | -            | -      | -                | 3,261        | 10.2665 | 33,479            |
|    |              |        | <u>6,868,102</u> |              |         | <u>14,103,362</u> |

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (2) 交易性金融资产

|                                     | 2007年12月31日      | 2006年12月31日  |
|-------------------------------------|------------------|--------------|
| 汇率远期合同 (a)                          | 331,172          | -            |
| 指定为以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的权益工具投资 (b) | 1,706,400        | -            |
| 其它                                  | -                | 8,014        |
|                                     | <u>2,037,572</u> | <u>8,014</u> |

(a) 汇率远期合同的公允价值根据合同签署银行提供的2007年12月底的汇率远期合同的市场价值确定, 公允价值变动收益情况见附注七(36)。合同到期期间为2008年1月。

(b) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所于2007年度最后一个交易日的收盘价确定, 公允价值变动收益情况见附注七(36)。该项权益工具投资的锁定期至2008年6月。在初始确认时, 本集团将其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。

## (3) 应收票据

|        | 2007年12月31日    | 2006年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 7,000          | -              |
| 银行承兑汇票 | <u>938,544</u> | <u>358,520</u> |
|        | <u>945,544</u> | <u>358,520</u> |

于2007年12月31日和2006年12月31日, 本集团无已用于抵押、质押的应收票据, 且所有应收票据均于一年内到期。

## (4) 应收账款及其它应收款

## (a) 应收账款

|         | 2006年12月31日      |                 |               | 2007年12月31日      |
|---------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| 应收账款    | 2,569,107        |                 |               | 3,653,064        |
|         |                  | 本年增加            | 本年减少          |                  |
| 减: 坏账准备 | <u>(175,715)</u> | <u>(66,097)</u> | <u>15,548</u> | <u>(226,264)</u> |
|         | <u>2,393,392</u> |                 |               | <u>3,426,800</u> |

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (4) 应收账款及其它应收款(续)

## (a) 应收账款(续)

应收账款及相应的坏账准备分析如下:

|      | 2007年12月31日      |             |                  | 2006年12月31日      |             |                  |
|------|------------------|-------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
|      | 金额               | 占总额比例       | 坏账准备             | 金额               | 占总额比例       | 坏账准备             |
| 一年以内 | 3,347,590        | 92%         | (13,198)         | 2,198,520        | 85%         | (13,106)         |
| 一到二年 | 97,579           | 2%          | (40,237)         | 147,149          | 6%          | (29,151)         |
| 二到三年 | 109,746          | 3%          | (87,993)         | 70,202           | 3%          | (7,744)          |
| 三年以上 | 98,149           | 3%          | (84,836)         | 153,236          | 6%          | (125,714)        |
|      | <u>3,653,064</u> | <u>100%</u> | <u>(226,264)</u> | <u>2,569,107</u> | <u>100%</u> | <u>(175,715)</u> |

由于部分客户宣告破产, 本集团于2007年度冲销应收账款15,548千元, 全部为应收第三方款项, 已对其全额计提了坏账准备。

应收账款按类别分析如下:

|                | 2007年12月31日      |             |                  |            | 2006年12月31日      |             |                  |            |
|----------------|------------------|-------------|------------------|------------|------------------|-------------|------------------|------------|
|                | 金额               | 占总额比例       | 坏账准备             | 计提比例       | 金额               | 占总额比例       | 坏账准备             | 计提比例       |
| 单项金额重大         | 2,131,091        | 58%         | (71,124)         | 3%         | 1,451,300        | 56%         | (40,876)         | 3%         |
| 单项金额不重大但组合风险较大 | <u>1,521,973</u> | <u>42%</u>  | <u>(155,140)</u> | <u>10%</u> | <u>1,117,807</u> | <u>44%</u>  | <u>(134,839)</u> | <u>12%</u> |
|                | <u>3,653,064</u> | <u>100%</u> | <u>(226,264)</u> | <u>6%</u>  | <u>2,569,107</u> | <u>100%</u> | <u>(175,715)</u> | <u>7%</u>  |

应收账款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款情况如下:

|             | 2007年12月31日    | 2006年12月31日 |
|-------------|----------------|-------------|
| 应收中煤集团及其子公司 | <u>466,387</u> | <u>-</u>    |

于2007年12月31日应收账款前五名债务人欠款金额合计为956,435千元, 账龄全部为一年以内, 占应收账款总额的26.18%。

于2007年12月31日, 本集团以8,438千元的应收账款(2006年12月31日: 零)质押给银行作为取得6,750千元短期借款的担保(附注七(15))。

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (4) 应收账款及其它应收款(续)

## (a) 应收账款(续)

应收账款中包括以下外币余额:

|    | 2007年12月31日  |        |                | 2006年12月31日  |        |                |
|----|--------------|--------|----------------|--------------|--------|----------------|
|    | 外币金额<br>(千元) | 汇率     | 折合人民币          | 外币金额<br>(千元) | 汇率     | 折合人民币          |
| 美元 | 88,443       | 7.3046 | <u>646,041</u> | 67,107       | 7.8087 | <u>524,018</u> |

## (b) 其它应收款

|         | 2006年<br>12月31日  |           | 2007年<br>12月31日 |
|---------|------------------|-----------|-----------------|
| 其它应收款   | 730,619          |           | 824,419         |
|         |                  | 本年增加      | 本年减少            |
| 减: 坏账准备 | <u>(238,611)</u> | (104,078) | <u>1,411</u>    |
|         | <u>492,008</u>   |           | <u>483,141</u>  |

其它应收款及相应的坏账准备分析如下:

|      | 2007年12月31日    |             |                  | 2006年12月31日    |             |                  |
|------|----------------|-------------|------------------|----------------|-------------|------------------|
|      | 金额             | 占总额<br>比例   | 坏账准备             | 金额             | 占总额<br>比例   | 坏账准备             |
| 一年以内 | 369,153        | 45%         | (9,056)          | 233,183        | 32%         | (13,256)         |
| 一到二年 | 112,790        | 14%         | (10,905)         | 215,842        | 30%         | (5,455)          |
| 二到三年 | 17,086         | 2%          | (2,916)          | 34,245         | 5%          | (4,850)          |
| 三年以上 | 325,390        | 39%         | (318,401)        | 247,349        | 33%         | (215,050)        |
|      | <u>824,419</u> | <u>100%</u> | <u>(341,278)</u> | <u>730,619</u> | <u>100%</u> | <u>(238,611)</u> |

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (4) 应收账款及其它应收款(续)

## (b) 其它应收款(续)

其它应收款按类别分析如下:

|                | 2007年12月31日 |      |           |      | 2006年12月31日 |      |           |      |
|----------------|-------------|------|-----------|------|-------------|------|-----------|------|
|                | 占总额         |      | 坏账准备      | 计提比例 | 占总额         |      | 坏账准备      | 计提比例 |
|                | 金额          | 比例   |           |      | 金额          | 比例   |           |      |
| 单项金额重大         | 239,919     | 29%  | (138,195) | 58%  | 309,781     | 42%  | (108,091) | 35%  |
| 单项金额不重大但组合风险较大 | 584,500     | 71%  | (203,083) | 35%  | 420,838     | 58%  | (130,520) | 31%  |
|                | 824,419     | 100% | (341,278) | 41%  | 730,619     | 100% | (238,611) | 33%  |

其它应收款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款情况如下:

|             | 2007年12月31日 | 2006年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 应收中煤集团及其子公司 | 26,992      | -           |

于2007年12月31日其它应收款前五名债务人欠款金额合计为219,633千元, 账龄在一年以内的为56,260千元, 一至二年的为111,637千元, 三年以上的为51,736千元, 占其它应收款总额的26.64%。

于2007年12月31日和2006年12月31日, 本集团无用于抵押、质押的其它应收款。

其它应收款中无重大外币余额。

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (4) 应收账款及其它应收款(续)

## (b) 其它应收款(续)

其它应收款净额明细列示如下:

|         | 2007年12月31日    | 2006年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|
| 代垫款     | 133,933        | 59,388         |
| 转让股权款   | 2,750          | 36,680         |
| 保证金及抵押金 | 47,651         | 48,550         |
| 公司间往来款  | 92,389         | 149,500        |
| 备用金     | 41,069         | 36,916         |
| 应收出口退税款 | 1,804          | 26,864         |
| 预付投资款   | 46,096         | -              |
| 其它      | 117,449        | 134,110        |
|         | <u>483,141</u> | <u>492,008</u> |

## (5) 预付款项

| 账龄   | 2007年12月31日      |             | 2006年12月31日      |             |
|------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|      | 金额               | 比例(%)       | 金额               | 比例(%)       |
| 一年以内 | 1,775,563        | 93%         | 945,129          | 75%         |
| 一到二年 | 61,867           | 3%          | 302,600          | 24%         |
| 二到三年 | 51,230           | 3%          | 12,893           | 1%          |
| 三年以上 | 11,965           | 1%          | 4,419            | -           |
|      | <u>1,900,625</u> | <u>100%</u> | <u>1,265,041</u> | <u>100%</u> |

预付账款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款情况如下:

|             | 2007年12月31日   | 2006年12月31日 |
|-------------|---------------|-------------|
| 预付中煤集团及其子公司 | <u>59,972</u> | <u>-</u>    |

于2007年12月31日, 账龄超过一年的预付款项为125,062千元(2006年12月31日: 319,912千元), 主要为预付设备款和工程款项, 因为设备尚未到货或工程尚未完工等原因, 该款项尚未结清。

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (5) 预付款项(续)

预付款项中包括以下外币余额:

| 外 币<br>名称 | 2007年12月31日 |         | 折合人<br>民币     | 2006年12月31日 |    | 折合人<br>民币 |
|-----------|-------------|---------|---------------|-------------|----|-----------|
|           | 外币金额        | 汇率      |               | 外币金额        | 汇率 |           |
| 美元        | 11,585      | 7.3046  | 84,624        | -           | -  | -         |
| 欧元        | 30          | 10.6669 | 320           | -           | -  | -         |
| 英镑        | 425         | 14.5807 | 6,197         | -           | -  | -         |
| 合计        |             |         | <u>91,141</u> |             |    | <u>-</u>  |

## (6) 存货

|            | 2006年<br>12月31日  | 2007年<br>12月31日  |
|------------|------------------|------------------|
| 成本—        |                  |                  |
| 原材料        | 1,327,468        | 1,812,067        |
| 在产品        | 210,989          | 400,873          |
| 产成品        | 922,054          | 1,203,262        |
| 周转材料       | <u>22,122</u>    | <u>16,102</u>    |
|            | <u>2,482,633</u> | <u>3,432,304</u> |
| 减: 存货跌价准备— |                  |                  |
| 周转材料       | <u>(745)</u>     | <u>(745)</u>     |
|            | <u>2,481,888</u> | <u>3,431,559</u> |

## (7) 可供出售金融资产

|          | 2006年<br>12月31日 | 本年增加         | 本年减少           | 2007年<br>12月31日 |
|----------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|
| 可供出售权益工具 | <u>1,627</u>    | <u>9,597</u> | <u>(1,557)</u> | <u>9,667</u>    |

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (8) 长期应收款

长期应收款是为了保证原材料的稳定供应而预付给一些合营企业212,411千元(2006年12月31日: 172,600千元)和第三方90,327千元(2006年12月31日: 218,465千元)的款项。这些应收款项于2006年度及2007年度按年利率0% 至5.51%计息, 并将在2至4年内收回。

## (9) 长期股权投资

|                   | 2007年12月31日      | 2006年12月31日    |
|-------------------|------------------|----------------|
| 联营企业 (b)          | 1,146,263        | 590,024        |
| 其它投资 (a)          | 372,387          | 142,291        |
| 股权分置流通权 (c)       | 155,259          | 155,259        |
| 减: 长期股权投资减值准备 (d) | (3,082)          | (3,082)        |
|                   | <u>1,670,827</u> | <u>884,492</u> |

本集团的境外投资不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

- (a) 其它投资为本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。其它投资主要包括本集团的子公司华晋焦煤有限责任公司对石太铁路客运专线有限责任公司5.07%的股权投资3.3亿元(2006年12月31日: 1.1亿元)。

中国中煤能源股份有限公司

2007年度

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

|                    | 注册地      | 业务性质              | 注册资本      | 持股比例   | 表决权比例  |
|--------------------|----------|-------------------|-----------|--------|--------|
| 国投中煤同煤京唐港口有限公司     | 天津市      | 煤炭码头建设            | 860,400   | 21.00% | 21.00% |
| 太原煤气化龙泉能源发展有限公司    | 山西省太原市   | 制造和销售煤炭、焦炭及其它相关产品 | 300,000   | 40.00% | 40.00% |
| 浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司   | 浙江省舟山市   | 煤炭采购与销售           | 200,000   | 27.00% | 27.00% |
| 山西平朔煤矸石发电有限责任公司    | 山西省朔州市   | 发电                | 129,250   | 30.03% | 30.03% |
| 朔州平朔路达铁路运输有限公司     | 山西省朔州市   | 铁路运输              | 10,000    | 37.50% | 37.50% |
| 富凯(张家口)矿业设备有限公司    | 河北省张家口市  | 制造采矿车辆并提供技术服务     | 1,650     | 49.00% | 49.00% |
| 北京天华中瑞机械科技发展有限责任公司 | 北京市      | 制造汽车零部件           | 4,641     | 49.00% | 49.00% |
| 朔州市平鲁区平安化肥有限责任公司   | 山西省朔州市   | 销售化肥和其它化学产品       | 134,640   | 29.71% | 29.71% |
| 中天合创能源有限责任公司       | 内蒙古鄂尔多斯市 | 煤化工               | 500,000   | 38.75% | 38.75% |
| 天津港中煤华能煤码头有限公司     | 天津市      | 港口物流              | 1,125,000 | 24.50% | 24.50% |
| 河北中煤旭阳焦化有限公司(注)    | 河北省邢台市   | 生产焦炭、焦炭副产品及深加工    | 100,000   | 45.00% | 45.00% |

中国中煤能源股份有限公司

2007年度

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

|                  | 初始及追加投资成本 | 2006年12月31日 | 新增及追加投资 | 按权益法调整的净损益 | 其它变动      | 2007年12月31日 |
|------------------|-----------|-------------|---------|------------|-----------|-------------|
| 国投中煤同煤京唐港口有限公司   | 180,684   | 215,355     | -       | -          | -         | 215,355     |
| 太原煤气化龙泉能源发展有限公司  | 120,000   | 224,247     | -       | -          | (104,247) | 120,000     |
| 浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司 | 108,000   | -           | 108,000 | -          | -         | 108,000     |
| 山西平朔煤矸石发电有限责任公司  | 177,405   | 37,769      | 138,630 | 8,013      | -         | 184,412     |
| 朔州平朔路达铁路运输有限公司   | 3,750     | 8,231       | -       | 6,848      | (3,882)   | 11,197      |
| 富凯(张家口)矿业设备有限公司  | 811       | 1,595       | -       | 1,090      | -         | 2,685       |
| 北京天华中瑞机械科技发展有限公司 | 2,274     | 2,006       | -       | -          | (7)       | 1,999       |
| 朔州市平鲁区平安化肥有限责任公司 | 40,000    | 33,181      | -       | (2,005)    | -         | 31,176      |
| 中天合创能源有限责任公司     | 193,750   | -           | 193,750 | (1,490)    | -         | 192,260     |
| 天津港中煤华能煤码头有限公司   | 275,625   | -           | 275,625 | (1,195)    | -         | 274,430     |
| 河北中煤旭阳焦化有限公司(注)  | 45,000    | 56,069      | -       | -          | (56,069)  | -           |
| 其它联营企业           | 3,500     | 11,571      | 1,300   | 856        | (8,978)   | 4,749       |
|                  |           | 590,024     | 717,305 | 12,117     | (173,183) | 1,146,263   |

( 本公司于2007年1月1日取得对河北中煤旭阳焦化有限公司的共同控制权。自该日起, 该公司作为合营企业按比例合并法纳入合并范围。

注

) 上述联营公司2007年12月31日的净资产(未经审计)为1,146,263千元, 其中盈利企业为648,397千元, 亏损企业为497,866千元; 2007年度全年营业收入(未经审计)为305,199千元, 其中盈利企业为196,417千元, 亏损企业为108,782千元; 全年净利润(未经审计)为131,742千元, 其中盈利企业为142,839千元, 亏损企业为(11,097)千元。

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (9) 长期股权投资(续)

## (c) 股权分置流通权

本集团所属子公司上海大屯能源股份有限公司（以下简称“上海能源”）于2006年1月23日实施了股权分置改革。作为本次股权分置改革的结果，本集团对上海能源的持股比例由70.4%降低至62.43%，相应减少的所享有上海能源的所有者权益份额根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》问答六，转至长期股权投资。

## (d) 长期股权投资减值准备

|      | 2006年<br>12月31日 | 本年增加     | 本年减少     | 2007年<br>12月31日 |
|------|-----------------|----------|----------|-----------------|
| 联营企业 | 800             | -        | -        | 800             |
| 其它投资 | 2,282           | -        | -        | 2,282           |
|      | <u>3,082</u>    | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,082</u>    |

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (10) 固定资产

|               | 房屋及<br>建筑物 | 构筑物及其<br>它辅助设施 | 井巷工程        | 机器设备        | 铁路        | 运输工具<br>及其它 | 合计           |
|---------------|------------|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|--------------|
| 原价            |            |                |             |             |           |             |              |
| 2006年12月31日   | 3,865,779  | 1,186,347      | 3,478,589   | 13,353,983  | 723,372   | 726,526     | 23,334,596   |
| 在建工程转入        | 233,263    | 221,521        | 4,681       | 789,953     | -         | 101,442     | 1,350,860    |
| 本年其它增加        | 130,092    | 127,487        | 367,209     | 422,571     | 40,785    | 136,414     | 1,224,558    |
| 取得原合营企业控制权增加额 | 366,621    | 169,213        | 185,951     | 632,544     | -         | 42,771      | 1,397,100    |
| 本年减少          | (27,524)   | (449)          | -           | (102,022)   | -         | (44,234)    | (174,229)    |
| 2007年12月31日   | 4,568,231  | 1,704,119      | 4,036,430   | 15,097,029  | 764,157   | 962,919     | 27,132,885   |
| 累计折旧          |            |                |             |             |           |             |              |
| 2006年12月31日   | (521,300)  | (139,156)      | (1,009,975) | (5,856,248) | (227,920) | (237,690)   | (7,992,289)  |
| 本年计提          | (208,148)  | (107,740)      | (632,520)   | (981,763)   | (26,600)  | (51,327)    | (2,008,098)  |
| 取得原合营企业控制权增加额 | (40,949)   | (11,058)       | (6,153)     | (264,724)   | -         | (14,408)    | (337,292)    |
| 本年减少          | 1,626      | 145            | -           | 86,033      | -         | 13,012      | 100,816      |
| 2007年12月31日   | (768,771)  | (257,809)      | (1,648,648) | (7,016,702) | (254,520) | (290,413)   | (10,236,863) |
| 减值准备          |            |                |             |             |           |             |              |
| 2006年12月31日   | (2,498)    | -              | -           | (849)       | -         | -           | (3,347)      |
| 取得原合营企业控制权增加额 | (2,498)    | -              | -           | (566)       | -         | -           | (3,064)      |
| 2007年12月31日   | (4,996)    | -              | -           | (1,415)     | -         | -           | (6,411)      |
| 净值            |            |                |             |             |           |             |              |
| 2007年12月31日   | 3,794,464  | 1,446,310      | 2,387,782   | 8,078,912   | 509,637   | 672,506     | 16,889,611   |
| 2006年12月31日   | 3,341,981  | 1,047,191      | 2,468,614   | 7,496,886   | 495,452   | 488,836     | 15,338,960   |

于2007年12月31日, 净值为163,573千元(原价184,475千元)的机器设备、构筑物及其它辅助设施作为38,260千元长期借款的(附注七(24))抵押物。

于2006年12月31日, 净值为157,427千元(原价377,613千元)机器设备作为173,842千元短期借款(附注七(15))的抵押物。

于2007年12月31日, 净值为19,954千元(原价718,755千元)的房屋、建筑物及设备已提足折旧但仍在继续使用(2006年12月31日: 净值为11,013千元, 原值为410,673千元)。

2007年度, 计入营业成本、管理费用及营业费用的折旧费用分别为: 1,540,774千元、175,721千元及12,490千元。(2006年度: 1,027,623千元、87,438千元及13,146千元)

中国中煤能源股份有限公司

2007年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

七 合并财务报表主要项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

于2006年12月31日及2007年12月31日，本集团无融资租入固定资产。

(11) 工程物资

|      | 2007年12月31日   | 2006年12月31日    |
|------|---------------|----------------|
| 专用材料 | 17,703        | 30,286         |
| 专用设备 | 24,258        | 65,453         |
| 其它   | 4,530         | 7,607          |
|      | <u>46,491</u> | <u>103,346</u> |

中国中煤能源股份有限公司

2007年度

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目附注(续)

(12) 在建工程

| 工程名称                 | 预算数       | 2006年<br>12月31日 | 本年增加    | 本年转入<br>固定资产 | 其它减少数 | 2007年<br>12月31日 | 资金来源  | 工程投入占<br>预算的比例 |
|----------------------|-----------|-----------------|---------|--------------|-------|-----------------|-------|----------------|
| 平朔生活区改造工程            | 240,162   | 15,644          | 193,886 | (163,237)    | -     | 46,293          | 自筹    | 87%            |
| 平朔租赁站设备              | 91,160    | -               | 85,000  | -            | -     | 85,000          | 自筹    | 93%            |
| 平朔1号井选煤厂配套设施         | 352,653   | 1,060           | 47,195  | (48,255)     | -     | -               | 自筹及借款 | 14%            |
| 平朔2号井选煤厂配套设施         | 426,062   | 9,471           | 110,158 | (64,892)     | -     | 54,737          | 自筹及借款 | 28%            |
| 安太堡井工矿               | 1,013,320 | 209,607         | 390,381 | -            | -     | 599,988         | 自筹及借款 | 59%            |
| 平朔水资源综合利用工程          | 97,292    | 57,958          | 34,180  | -            | -     | 92,138          | 自筹及借款 | 95%            |
| 平朔矿区供电项目             | 117,173   | 70,289          | 24,824  | -            | -     | 95,113          | 自筹及借款 | 81%            |
| 平朔矿区供热项目             | 285,000   | 145,720         | 94,103  | -            | -     | 239,823         | 自筹及借款 | 84%            |
| 平朔东露天矿               | 8,723,054 | 87,203          | 15,976  | -            | -     | 103,179         | 自筹    | 1%             |
| 平朔露天矿设备采购            | 2,278,360 | -               | 86,455  | -            | -     | 86,455          | 自筹及借款 | 4%             |
| 大屯孔庄矿三期配套工程          | 506,001   | 13,222          | 36,988  | (6,001)      | -     | 44,209          | 自筹    | 10%            |
| 大屯姚桥矿配套工程            | 7,000     | 2,543           | 752     | (3,295)      | -     | -               | 自筹    | 47%            |
| 大屯徐庄矿配套工程            | 5,284     | 1,179           | 3,185   | (1,844)      | -     | 2,520           | 自筹    | 83%            |
| 大屯会议楼及北京办事处办<br>公楼工程 | 43,138    | 38,439          | 25,802  | (46,413)     | -     | 17,828          | 自筹    | 149%           |
| 大屯托特煤机制造修理工程         | 59,769    | 51,665          | 1,572   | (1,716)      | -     | 51,521          | 自筹    | 89%            |
| 大屯发电厂改造工程            | 175,550   | 48,784          | 35,975  | (54,651)     | -     | 30,108          | 自筹    | 48%            |
| 大屯姚桥选煤厂              | 120,000   | -               | 2,446   | -            | -     | 2,446           | 借款    | 2%             |
| 大屯维检工程及设备            | 26,290    | -               | 7,361   | (123)        | -     | 7,238           | 自筹    | 28%            |
| 大屯铝板带项目              | 1,360,000 | -               | 11,685  | -            | -     | 11,685          | 自筹    | 1%             |

中国中煤能源股份有限公司

2007年度

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

### (12) 在建工程(续)

| 工程名称                        | 预算数       | 2006年<br>12月31日 | 本年增加      | 本年转入<br>固定资产 | 其它减少数 | 2007年<br>12月31日 | 资金来源  | 工程投入占<br>预算的比例 |
|-----------------------------|-----------|-----------------|-----------|--------------|-------|-----------------|-------|----------------|
| 大屯电厂二期筹建工程                  | 768,900   | 223,335         | 197,951   | (253,755)    | -     | 167,531         | 自筹及借款 | 55%            |
| 焦化汾阳工程                      | 24,673    | 13,269          | 6,489     | (1,235)      | -     | 18,523          | 自筹    | 80%            |
| 焦化太古焦化改造工程                  | 345,520   | 7,319           | 23,580    | (27,398)     | -     | 3,501           | 自筹    | 9%             |
| 焦化九鑫改造工程                    | 1,046,989 | 157,207         | 94,594    | (225,044)    | -     | 26,757          | 自筹及借款 | 24%            |
| 华晋沙曲矿工程                     | 1,705,960 | 44,549          | 233,060   | (20,003)     | -     | 257,606         | 自筹及借款 | 16%            |
| 华晋选煤厂工程                     | 544,700   | 34,544          | 54,167    | (4,110)      | -     | 84,601          | 借款    | 16%            |
| 华晋王家岭矿区工程                   | 2,374,550 | 102,720         | 297,177   | (18,314)     | -     | 381,583         | 自筹及借款 | 17%            |
| 安家岭矿办公区设施改<br>造工程           | 35,300    | 2,022           | 24,473    | -            | -     | 26,495          | 自筹及借款 | 75%            |
| 安家岭选煤厂改造工程                  | 27,006    | 7,004           | 14,297    | -            | -     | 21,301          | 自筹    | 79%            |
| 安家岭相关配套工程                   | 240,301   | 26,738          | 163,666   | (9,426)      | -     | 180,978         | 自筹及借款 | 79%            |
| 安太堡设备采购                     | 2,490,500 | 64,310          | 1,775,116 | (110,576)    | -     | 1,728,850       | 借款    | 83%            |
| 安太堡旧设备综合利用<br>工程            | 59,420    | 2,711           | 48,996    | (5,618)      | -     | 46,089          | 自筹    | 87%            |
| 安太堡矿区配套工程                   | 155,590   | 5,417           | 34,170    | (8,637)      | -     | 30,950          | 自筹及借款 | 25%            |
| 格瑞特 2×135MW 煤矸<br>石综合利用发电工程 | 1,408,990 | 464,859         | 398,733   | -            | -     | 863,592         | 自筹及借款 | 61%            |
| 陕西南梁安全改造工程                  | 20,260    | 8,425           | 15,790    | (20,421)     | -     | 3,794           | 自筹    | 100%           |
| 装备抚顺设备安装                    | 150,000   | -               | 44,277    | (1,299)      | -     | 42,978          | 自筹    | 30%            |
| 中煤旭阳焦炉工程                    | 227,813   | -               | 9,974     | (2,346)      | -     | 7,628           | 自筹及借款 | 4%             |
| 中煤旭阳二期工程                    | 251,909   | -               | 199,840   | (4,210)      | -     | 195,630         | 自筹及借款 | 79%            |

中国中煤能源股份有限公司

2007年度

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

| 工程名称                | 预算数     | 2006年<br>12月31日  | 本年增加             | 本年转入固<br>定资产       | 其它减少数    | 2007年<br>12月31日  | 资金来源  | 工程投入占<br>预算的比例 |
|---------------------|---------|------------------|------------------|--------------------|----------|------------------|-------|----------------|
| 中煤旭阳铁路运输工程          | 55,040  | -                | 31,764           | -                  | -        | 31,764           | 自筹    | 58%            |
| 装备集团液压支架国产化国债技术改造   | 95,500  | 13,563           | 33,685           | (49,998)           | -        | (2,750)          | 自筹及借款 | 49%            |
| 装备集团液压支架重大装备本土化技术改造 | 86,180  | 14,576           | 20,972           | (35,548)           | -        | -                | 自筹及借款 | 41%            |
| 装备集团下料中心技术改造        | 66,066  | -                | 23,095           | -                  | -        | 23,095           | 自筹    | 35%            |
| 装备集团生产线相关改造工程       | 408,320 | 119,316          | 126,612          | (147,292)          | -        | 98,636           | 自筹及借款 | 60%            |
| 其它在建工程              |         | 12,959           | 50,325           | (15,203)           | -        | 48,081           | 自筹及借款 |                |
|                     |         | <u>2,077,627</u> | <u>5,130,727</u> | <u>(1,350,860)</u> | <u>-</u> | <u>5,857,494</u> |       |                |
| 其中: 借款费用资本化金额       |         | <u>69,698</u>    | <u>81,869</u>    | <u>(55,017)</u>    | <u>-</u> | <u>96,550</u>    |       |                |

2007年度用于确定资本化金额的资本化率为年利率6.15%(2006年度: 5.51%)。

于2007年12月31日及2006年12月31日, 在建工程无减值迹象, 故未计提减值准备。

中国中煤能源股份有限公司

2007年度

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

### (13) 无形资产

|         | 原价                | 2006年<br>12月31日  | 本年增加             | 本年摊销             | 2007年<br>12月31日  | 累计摊销额            |
|---------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 土地使用权   | 2,566,580         | 2,225,093        | 270,584          | (55,319)         | 2,440,358        | (126,222)        |
| 采矿权及探矿权 | 7,804,959         | 5,313,071        | 2,037,627        | (229,616)        | 7,121,082        | (683,877)        |
| 其它      | <u>51,937</u>     | <u>15,303</u>    | <u>32,888</u>    | <u>(4,309)</u>   | <u>43,882</u>    | <u>(8,055)</u>   |
|         | <u>10,423,476</u> | <u>7,553,467</u> | <u>2,341,099</u> | <u>(289,244)</u> | <u>9,605,322</u> | <u>(818,154)</u> |

于2007年12月31日, 无抵押、质押的土地使用权。

于2007年12月31日及2006年12月31日, 无形资产无减值迹象, 故未计提减值准备。

本公司公司制改建时, 中煤集团投入的土地使用权和采矿权, 经相关评估公司评估并按国有资产管理部门确认的评估值作为入账依据。

七 合并财务报表主要项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

|            | 2006年<br>12月31日 | 本年增加          | 本年摊销           | 2007年<br>12月31日 |
|------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|
| 经营租入固定资产改良 | 3,464           | 277           | (3,572)        | 169             |
| 除铁器租赁费     | -               | 4,043         | (480)          | 3,563           |
| 河道改造费用     | 3,463           | 33,251        | (4,366)        | 32,348          |
| 其它         | 202             | 1,636         | (323)          | 1,515           |
|            | <u>7,129</u>    | <u>39,207</u> | <u>(8,741)</u> | <u>37,595</u>   |

(15) 短期借款

|         | 2007年12月31日    | 2006年12月31日      |
|---------|----------------|------------------|
| 担保借款(a) |                |                  |
| — 抵押    | -              | 173,842          |
| — 质押    | 6,750          | -                |
| — 保证    | 243,000        | 645,000          |
| 信用借款    | <u>66,465</u>  | <u>1,040,985</u> |
|         | <u>316,215</u> | <u>1,859,827</u> |

(a) 短期担保借款包括：

于2006年12月31日，173,842千元的短期借款以净值为157,427千元(原价为377,613千元)的机器设备作为抵押物。

于2007年12月31日，短期借款6,750千元系由净值为8,438千元(原值为8,438千元)的应收款项作为质押物。

于2007年12月31日，银行保证借款243,000千元系由本公司和山西焦煤集团有限公司共同提供230,000千元的保证和本公司提供13,000千元的保证(2006年12月31日：银行保证借款645,000千元系由本公司和山西焦煤集团有限公司共同提供65,000千元以及本公司提供580,000千元)。

于2007年12月31日及2006年12月31日，本集团的短期借款均为人民币借款。

2007年度短期借款的加权平均年利率为 7.19%(2006年度：5.50%)。

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (16) 应付票据

|        | 2007年12月31日    | 2006年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | <u>197,787</u> | <u>349,557</u> |

银行承兑汇票均于一年内到期。

## (17) 应付账款

应付账款中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项情况如下：

|             | 2007年12月31日    | 2006年12月31日 |
|-------------|----------------|-------------|
| 应付中煤集团及其子公司 | <u>497,643</u> | <u>-</u>    |

于2007年12月31日，账龄超过一年的应付账款为571,817千元(2006年12月31日：406,507千元)，主要为应付供货商货款和代理货款，因业务尚未完成，该等款项尚未最后结清。

应付账款中包括以下外币余额：

|    | 2007年12月31日  |        |               | 2006年12月31日  |        |                |
|----|--------------|--------|---------------|--------------|--------|----------------|
|    | 外币金额<br>(千元) | 汇率     | 折合人民币         | 外币金额<br>(千元) | 汇率     | 折合人民币          |
| 美元 | 8,109        | 7.3046 | <u>59,233</u> | 74,109       | 7.8087 | <u>578,695</u> |

## (18) 预收款项

预收账款中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项情况如下：

|             | 2007年12月31日   | 2006年12月31日 |
|-------------|---------------|-------------|
| 预收中煤集团及其子公司 | <u>52,233</u> | <u>-</u>    |

于2007年12月31日，账龄超过一年的预收款项为48,195千元(2006年12月31日：38,967千元)，主要为预收的煤机销售款，由于对方单位井下采煤工作面尚未布置完成，要求延迟发货，所以该等款项尚未结清。

预收款项中无重大外币余额。

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (19) 应付职工薪酬

|                 | 2006年<br>12月31日 | 本年增加      | 本年减少        | 2007年<br>12月31日 |
|-----------------|-----------------|-----------|-------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴     | 116,167         | 2,384,200 | (2,362,064) | 138,303         |
| 职工福利费           | 52,055          | 163,789   | (196,046)   | 19,798          |
| 社会保险费           | 26,676          | 450,710   | (439,790)   | 37,596          |
| 其中：医疗保险费        | 2,738           | 92,681    | (86,723)    | 8,696           |
| 基本养老保险          | 22,543          | 306,799   | (302,599)   | 26,743          |
| 失业保险费           | 1,294           | 25,790    | (26,190)    | 894             |
| 工伤保险费           | 85              | 20,512    | (19,591)    | 1,006           |
| 生育保险费           | 16              | 4,879     | (4,648)     | 247             |
| 年金缴费            | -               | 49        | (39)        | 10              |
| 住房公积金           | 65,896          | 181,225   | (187,006)   | 60,115          |
| 工会经费和职工教育<br>经费 | 37,374          | 77,136    | (62,898)    | 51,612          |
| 农民工补助金          | 47,411          | 1,289     | (38,157)    | 10,543          |
| 内退福利            | 71,150          | 7,008     | (47,384)    | 30,774          |
| 非货币性福利          | -               | 739       | (739)       | -               |
| 其它              | 23,501          | 45,366    | (49,322)    | 19,545          |
|                 | 440,230         | 3,311,462 | (3,383,406) | 368,286         |

## (20) 应交税费

|           | 2007年12月31日 | 2006年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应交企业所得税   | 212,623     | 602,774     |
| 应交增值税     | 298,272     | 525,662     |
| 应交营业税     | 28,873      | 33,258      |
| 应交资源税     | 29,379      | 24,528      |
| 应交城市维护建设税 | 23,732      | 29,329      |
| 应交教育费附加   | 20,212      | 12,209      |
| 应交矿产资源补偿费 | 76,749      | 82,886      |
| 应交可持续发展基金 | 431,256     | -           |
| 应交水资源补偿费  | 65,798      | 75,159      |
| 其它        | 75,284      | 38,155      |
|           | 1,262,178   | 1,423,960   |

七 合并财务报表主要项目附注(续)

(21) 应付股利

|                    | 2007年12月31日   | 2006年12月31日      |
|--------------------|---------------|------------------|
| 公司成立后的利润期间的特别股利(a) | -             | 1,021,210        |
| 应付少数股东股利           | 47,182        | 11,992           |
|                    | <u>47,182</u> | <u>1,033,202</u> |

- (a) 根据2006年8月23日本公司的股东会决议，股东决定向中煤集团进行一次特别股利分配，分派金额相等于本公司自2006年8月22日(公司成立日)至2006年11月30日止期间(“公司成立后的利润期间”)的净利润扣除提取10%法定盈余公积后的余额。根据经审计的按照原会计准则及制度编制的财务报表确定的该特别股利金额为1,021,210千元，在2006年12月31日的资产负债表中列示为对中煤集团的应付股利。

(22) 其它应付款

其它应付款明细列示如下：

|                       | 2007年12月31日      | 2006年12月31日      |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 应付土地塌陷赔偿              | 117,367          | 172,038          |
| 应付投资款                 | -                | 1,252,005        |
| 应付股票发行费用              | 2,630            | 182,701          |
| 应付电力业务收购款(注1)         | 317,706          | 317,706          |
| 应付维修费                 | 16,143           | 28,334           |
| 暂收代付款                 | 220,347          | 138,630          |
| 应付押金                  | 61,921           | 32,730           |
| 应付水电费                 | 5,436            | 25,047           |
| 应付工程及设备款              | 143,351          | 78,373           |
| 应付劳务费                 | 22,574           | 112,976          |
| 应付采矿权款 (七(25))        | 96,274           | -                |
| 应付专项基金                | 62,598           | 25,007           |
| 预提费用                  | 148,570          | 47,468           |
| 本公司成立日前期间向中煤集团的分派(注2) | -                | 54,264           |
| 其它                    | 278,299          | 690,043          |
|                       | <u>1,493,216</u> | <u>3,157,322</u> |

七 合并财务报表主要项目附注(续)

(22) 其它应付款(续)

- (注1) 于2005年3月25日，本公司之下属子公司上海能源与大屯煤电(集团)有限责任公司(以下简称“大屯煤电”)签订了《收购协议》，收购了其下属的电力业务，主要包括九台发电机组。此次交易的生效日为2005年5月1日，系上海能源实际取得电力业务的日期，收购价格为626,252.88千元。鉴于签订《收购协议》时，7#发电机组为在建机组，在《收购协议》中约定，上海能源与大屯煤电就7#发电机组资产相对应的价款，在7#发电机组获得审批文件后计入第二批收购价款，若九台机组中的7#发电机组在协议生效一年内未取得审批文件，则7#发电机组不纳入本次收购范围。2006年上海能源与大屯煤电签订《电力资产收购补充协议》。该协议约定：上海能源将7#发电机组纳入《收购协议》项下的电力及相关资产收购范围，但7#发电机组收购价款的支付仍按照《收购协议》的相关约定执行。大屯煤电在获得7#发电机组批准文件后，应及时通知上海能源，以履行相关备案登记手续。截至2007年12月31日，7#发电机组的批准文件仍未获得，为此收购余款317,706千元尚未支付。
- (注2) 根据财政部颁发的自2002年8月27日生效的《企业公司制改建有关国有资本管理与财务处理的暂行规定》的要求，本公司须向中煤集团分派金额相等于2005年9月30日(“评估基准日”)至2006年8月21日(“本公司成立日之前一日”)之间(“成立日前期间”)公司净资产的差额，该差额的确定基于经审计的按照原会计准则和制度编制的财务报表。成立日前期间的净资产的差额为54,264千元，在2006年12月31日的资产负债表中列示为一项对中煤集团的负债。

其它应付款中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项情况如下：

|             | 2007年12月31日 | 2006年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 应付中煤集团及其子公司 | 394,298     | 719,876     |

于2007年12月31日，账龄超过一年的其它应付款为779,847千元(2006年12月31日：327,732千元)，其中应付收购大屯煤电的电力业务的款项为317,707千元，其它主要为应付工程质保金款项，鉴于质保期尚未到期，该等款项尚未结清。

其它应付款中无大额外币余额。

七 合并财务报表主要项目附注(续)

(23) 预计负债

|              | 2006年<br>12月31日 | 本年增加          | 本年减少            | 2007年<br>12月31日 |
|--------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 复垦、弃置及环境清理义务 | <u>650,342</u>  | <u>41,252</u> | <u>(39,509)</u> | <u>652,085</u>  |

(24) 长期借款

|              | 2007年12月31日      | 2006年12月31日      |
|--------------|------------------|------------------|
| 担保借款         |                  |                  |
| — 保证         | 4,226,184        | 3,794,942        |
| — 抵押         | 38,260           | -                |
| — 质押         | 888,255          | 456,628          |
| 信用借款         | <u>4,482,300</u> | <u>4,518,560</u> |
|              | <u>9,634,999</u> | <u>8,770,130</u> |
| 减：一年内到期的长期借款 |                  |                  |
| — 保证         | (621,560)        | (386,539)        |
| — 质押         | (50,000)         | (15,000)         |
| — 信用         | -                | (99,000)         |
|              | <u>(671,560)</u> | <u>(500,539)</u> |
|              | <u>8,963,439</u> | <u>8,269,591</u> |

长期借款中包括以下外币余额：

|    | 2007年12月31日 |        |                  | 2006年12月31日 |        |                  |
|----|-------------|--------|------------------|-------------|--------|------------------|
|    | 外币金额        | 汇率     | 折合人民币            | 外币金额        | 汇率     | 折合人民币            |
|    | (千元)        |        |                  | (千元)        |        |                  |
| 日元 | 26,707,161  | 0.0641 | <u>1,711,929</u> | 30,553,582  | 0.0656 | <u>2,004,315</u> |

于2007年12月31日，长期担保借款包括：

银行保证借款4,226,184千元系由本公司提供2,512,929千元保证，本公司与大屯煤电(集团)有限责任公司共同提供245,000千元保证，本公司与山西焦煤集团有限公司共同提供1,468,255千元的保证(2006年12月31日：银行保证借款3,794,942千元由本公司提供3,173,314千元，本公司与山西焦煤集团有限公司共同提供621,628千元的保证)，利息每季度或者半年支付一次，本金应于2010年11月18日至2021年8月7日止期间内偿还。

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

### (24) 长期借款(续)

银行抵押借款38,260千元(2006年12月31日：零)系以净值为163,573千元(原价184,475千元)的机器设备、构筑物及其它辅助设施作为抵押，利息每月或每季度支付一次，本金应于2009年6月24日至2010年3月8日止期间内偿还。

银行质押借款888,255千元(2006年12月31日：456,628千元)系以本公司和山西焦煤集团有限责任公司拥有的华晋焦煤有限公司的股权作为质押，利息每季度支付一次，本金应于2009年9月14日至2021年12月20日止期间内偿还。

本集团的所有长期借款的账面价值近似其各自的公允价值。

长期借款按贷款银行列示如下：

|          | 2007年12月31日      | 2006年12月31日      |
|----------|------------------|------------------|
| 国家开发银行   | 7,104,510        | 5,985,255        |
| 中国银行     | 1,467,369        | 1,753,776        |
| 中国建设银行   | 259,000          | 372,000          |
| 中国民生银行   | -                | 100,000          |
| 信达资产管理公司 | 114,920          | 57,460           |
| 其它       | 17,640           | 1,100            |
|          | <u>8,963,439</u> | <u>8,269,591</u> |

长期借款到期日分析如下：

|      | 2007年12月31日      | 2006年12月31日      |
|------|------------------|------------------|
| 一到二年 | 545,100          | 319,539          |
| 二到五年 | 1,596,681        | 2,019,904        |
| 五年以上 | 6,821,658        | 5,930,148        |
|      | <u>8,963,439</u> | <u>8,269,591</u> |

2007年度长期借款的加权平均年利率为5.32%(2006年度：5.32%)。

于2007年12月31日本集团尚未提取的信贷额度为25,896,000千元(2006年12月31日：17,704,000千元)。

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

### (25) 长期应付款

|               | 2007年12月31日      | 2006年12月31日    |
|---------------|------------------|----------------|
| 安全费及维简费       | 1,185,161        | 993,614        |
| 应付采矿权(注)      | 339,404          | -              |
| 煤矿转产发展资金      | 89,121           | -              |
| 矿山环境恢复治理保证金   | 173,650          | -              |
| 其它            | 14,276           | 1,142          |
|               | <u>1,801,612</u> | <u>994,756</u> |
| 长期应付款到期日分析如下： | 2007年12月31日      | 2006年12月31日    |
| 一到二年          | 1,550,425        | 993,614        |
| 二到五年          | 251,187          | 1,142          |
|               | <u>1,801,612</u> | <u>994,756</u> |

(注) 平朔安太堡井工矿为国家发改委批准的600万吨/年特大型矿井，根据国家有关部门确认的采矿权的评估价值为619,289千元。截止2007年12月31日本集团已支付100,000千元，剩余519,289千元将于2011年6月前付清，折现至2007年12月31日的现值为435,677千元，其中将于2008年度支付的96,274千元计入其它应付款；2008年以后将支付的339,404千元，计入长期应付款。

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (26) 递延所得税资产和负债

## (a) 递延所得税资产

|                                    | 2007年12月31日    |                  | 2006年12月31日    |                |
|------------------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|                                    | 递延所得税<br>资产    | 可抵扣暂时性<br>差异     | 递延所得税<br>资产    | 可抵扣暂时性<br>差异   |
| 税法允许抵扣的同一控制<br>下企业合并取得的资产<br>的评估增值 | 61,904         | 247,618          | 88,518         | 268,235        |
| 可抵扣亏损                              | 94,541         | 380,318          | 79,145         | 238,972        |
| 开办费                                | 9,948          | 43,068           | 29,024         | 84,584         |
| 内退福利                               | 7,134          | 30,774           | 23,440         | 71,150         |
| 资产减值准备                             | 37,804         | 150,214          | 6,641          | 20,126         |
| 固定资产折旧                             | 10,786         | 43,146           | 2,739          | 8,300          |
| 预计负债                               | 4,577          | 18,309           | 4,783          | 14,493         |
| 农民工补助金                             | 2,636          | 10,543           | 15,646         | 47,411         |
| 试运行收入冲减在建工程<br>成本                  | 33,675         | 134,699          | 51,094         | 154,831        |
| 尚未发放的绩效工资                          | 12,989         | 51,957           | -              | -              |
| 预提及暂估成本                            | 62,908         | 253,085          |                |                |
|                                    | <u>338,902</u> | <u>1,363,731</u> | <u>301,030</u> | <u>908,102</u> |

## (b) 递延所得税负债

|                       | 2007年12月31日      |                  | 2006年12月31日      |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                       | 递延所得税<br>负债      | 应纳税暂时性<br>差异     | 递延所得税<br>负债      | 应纳税暂时性<br>差异     |
| 税法不允许抵扣的已入账<br>资产评估增值 | 1,189,779        | 4,759,116        | 998,539          | 3,025,875        |
| 公允价值变动                | 426,992          | 1,707,968        | -                | -                |
| 其它                    | -                | -                | 13,492           | 40,885           |
|                       | <u>1,616,771</u> | <u>6,467,084</u> | <u>1,012,031</u> | <u>3,066,760</u> |

如本财务报表附注五所述, 本集团适用的企业所得税率自2008年1月1日从33%调整为25%。本公司部分子公司及合营企业适用的企业所得税率自2008年1月1日从15%逐步过渡到25%。由于计算递延所得税资产和递延所得税负债所使用的税率为预期收回该资产或清偿该负债期间按照税法规定适用的税率, 因此对于新所得税法颁布之日已确认并预计在2008年1月1日之后转回的递延所得税资产或递延所得税负债, 本集团按照25%或相应的适用税率对其账面余额进行了调整。因税率变动引起的差额中与直接计入所有者权益的交易或事项相关的部分186,802千元调增资本公积, 150,982千元调增少数股东权益, 其余69,701千元计入了截至2007年12月31日期间的所得税费用(附注七(39))。

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (26) 递延所得税资产和负债(续)

于2007年12月31日，本集团未对可抵扣亏损105,246千元(2006年12月31日：65,242千元) 确认相关的递延所得税资产26,768千元(2006年12月31日：21,530千元)。上述可抵扣亏损中，1,351千元(2006年12月31日：2,198千元)可于2011年之前抵减应纳税所得额，其余103,895千元(2006年12月31日：63,044千元)可于2012年之前抵减应纳税所得额。

## (27) 股本

|             | 2006年12月31日 | 2007年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 发起人股份—国家持有股 | 7,626,667   | 7,626,667   |
| 境外上市的H股     | 4,106,663   | 4,106,663   |
| 股份总额        | 11,733,330  | 11,733,330  |

本公司设立时注册资本为普通股80亿股，每股面值人民币1元，计80亿元。

根据中国证券监督管理委员会证监国合字[2006]27号文《关于核准中国中煤能源股份有限公司发行境外上市外资股的批复》，本公司于2006年12月29日完成了向境外投资者发行了3,733,330,000股H股，并在香港证券交易有限公司挂牌上市交易。发行后本公司总股本增至11,733,330千元。根据国务院国资委国资产权[2006]1109号《关于中国中煤能源股份有限公司股份划转有关问题的批复》及全国社保基金理事会社保基金股[2006]18号《关于中国中煤能源股份有限公司到香港上市有关问题的函》，中煤集团按融资额的10%减持国家股，将持有的本公司373,333,000股股份于发行H股时划转给全国社保基金理事会。

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (27) 股本(续)

自2006年1月1日至2006年8月22日(公司成立日)止期间，净资产的变动情况列示如下：

|                              | 少数股东权益    | 归属于母公司的净资产 | 合计         |
|------------------------------|-----------|------------|------------|
| 2006年1月1日                    | 665,913   | 2,599,125  | 3,265,038  |
| 本期净利润                        | 162,379   | 1,389,059  | 1,551,438  |
| 资产评估增值(扣除本公司成立日之前<br>的折旧与摊销) | 418,948   | 7,825,777  | 8,244,725  |
| 利润分配减所有者出资净额(注)              | 203,291   | (119,527)  | 83,764     |
| 2006年8月22日                   | 1,450,531 | 11,694,434 | 13,144,965 |

(注) 利润分配减所有者出资净额是指各年利润上交抵减收到中煤集团拨款以及重组剥离(或少数股东注资)后的净额。

## (28) 资本公积

|                                 | 2006年<br>12月31日 | 本年增加    | 2007年<br>12月31日 |
|---------------------------------|-----------------|---------|-----------------|
| 股本溢价                            | 14,359,433      | -       | 14,359,433      |
| 可供出售金融资产的公允价值变动净额               | -               | 7,198   | 7,198           |
| 税率变动影响的递延税项(附注七(26))            | -               | 186,802 | 186,802         |
| 因取得原合营企业控制权增加的权益<br>(附注九(1)(b)) | -               | 146,219 | 146,219         |
| 其它                              | -               | 4,987   | 4,987           |
|                                 | 14,359,433      | 345,206 | 14,704,639      |

## (29) 盈余公积

|         | 2006年<br>12月31日 | 本年增加    | 2007年<br>12月31日 |
|---------|-----------------|---------|-----------------|
| 法定盈余公积金 | 129,949         | 208,269 | 338,218         |

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (29) 盈余公积(续)

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议,本公司2007年度法定盈余公积金按照2007年度可供分配利润余额的10%提取(2006年: 计提比例为10%, 共129,949千元)。

## (30) 未分配利润

|                                  | 2007年度      | 自2006年8月22日<br>(公司成立日)至2006年<br>12月31日止期间 |
|----------------------------------|-------------|-------------------------------------------|
| 期/年初未分配利润                        | 322,734     | 146,194                                   |
| 加: 本年实现的净利润                      | 5,171,300   | 1,327,699                                 |
| 减: 提取盈余公积                        | (208,269)   | (129,949)                                 |
| 股利分配                             | (1,048,959) | -                                         |
| 提取职工奖励及福利基金                      | (2,241)     | -                                         |
| 分配公司成立后的利润期间的特<br>殊股利( 附注七(21) ) | -           | (1,021,210)                               |
| 年末未分配利润                          | 4,234,565   | 322,734                                   |

根据2007年9月14日董事会通过的决议, 本公司以2007年6月30日的总股本11,733,330,000股为基数, 向全体股东每10股派发中期现金股利0.894元(含税), 合计1,048,959千元。于2007年11月9日, 本公司股东大会批准了上述中期股利分配方案并宣派了现金股利。

本公司的利润分配按企业会计准则确定的当年净利润及其年初未分配利润之和, 与按国际财务报告准则计算确定的当年净利润及其年初未分配之和二者中孰低的数额, 扣除当年提取的法定盈余公积后的余额, 作为当年向股东分配利润的最大限额。

中国中煤能源股份有限公司

2007年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目附注(续)

(31) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

|                  | 2007年12月31日      | 2006年12月31日      |
|------------------|------------------|------------------|
| 江苏大屯铝业有限公司       | 91,553           | 63,693           |
| 抚顺煤矿电机制造有限责任公司   | 209,901          | -                |
| 灵石县中煤九鑫焦化有限责任公司  | 21,169           | -                |
| 上海大屯能源股份有限公司     | 1,412,133        | 1,271,581        |
| 华晋焦煤有限责任公司       | 1,156,606        | -                |
| 朔中中煤平朔能源有限公司     | 28,194           | -                |
| 陕西南梁矿业有限公司       | 116,436          | -                |
| 大同中煤出口煤基地建设有限公司  | 88,833           | -                |
| 中国煤炭工业秦皇岛进出口有限公司 | 1,139            | 1,348            |
| 秦皇岛中煤港能煤炭加工有限公司  | 11,916           | 16,639           |
| 秦皇岛中煤储运有限公司      | 4,700            | 3,554            |
| 朔州格瑞特实业有限公司      | 93,590           | 93,590           |
| 其它子公司            | 293              | 6,744            |
|                  | <u>3,236,463</u> | <u>1,457,149</u> |

(32) 营业收入和营业成本

|        | 2007年度            | 2006年度            |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 36,428,184        | 27,933,798        |
| 其它业务收入 | <u>395,124</u>    | <u>412,930</u>    |
|        | <u>36,823,308</u> | <u>28,346,728</u> |

2007年度本集团前五名客户销售的收入总额为9,265,766千元，占本集团全部销售收入的25%(2006年度：7,977,112千元，占28%)。

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (32) 营业收入和营业成本(续)

## (a) 主营业务收入和主营业务成本

| 主营业务收入   | 2007年度            | 2006年度            |
|----------|-------------------|-------------------|
| 煤炭业务     | 26,997,070        | 21,675,149        |
| 焦化业务     | 4,451,121         | 2,066,109         |
| 煤矿装备制造   | 3,525,008         | 2,738,833         |
| 其它业务     | 2,970,331         | 2,320,058         |
| 行业板块间抵销数 | (1,515,346)       | (866,351)         |
|          | <u>36,428,184</u> | <u>27,933,798</u> |
| 主营业务成本   | 2007年度            | 2006年度            |
| 煤炭业务     | 13,115,058        | 11,612,635        |
| 焦化业务     | 3,602,086         | 1,746,008         |
| 煤矿装备制造   | 2,833,439         | 2,220,423         |
| 其它业务     | 2,673,908         | 1,884,378         |
| 行业板块间抵销数 | (1,473,864)       | (813,814)         |
|          | <u>20,750,627</u> | <u>16,649,630</u> |

## (b) 其它业务收入和其它业务成本

|               | 销售材料    | 租赁收入    | 劳务收入   | 代理费收入  | 速遣费收入  | 其它      | 合计      |
|---------------|---------|---------|--------|--------|--------|---------|---------|
| <b>2007年度</b> |         |         |        |        |        |         |         |
| 其它业务收入        | 155,352 | 139,372 | 33,850 | 9,922  | 2,497  | 54,131  | 395,124 |
| 其它业务成本        | 128,482 | 6,055   | 24,510 | 91     | 12     | 80,583  | 239,733 |
| <b>2006年度</b> |         |         |        |        |        |         |         |
| 其它业务收入        | 135,594 | 106,759 | 30,411 | 13,759 | 12,932 | 113,475 | 412,930 |
| 其它业务成本        | 112,188 | 5,641   | 17,239 | 5,836  | 239    | 56,452  | 197,595 |

## (33) 营业税金及附加

|         | 2007年度         | 2006年度         |
|---------|----------------|----------------|
| 营业税     | 96,928         | 54,214         |
| 城市维护建设税 | 152,331        | 105,047        |
| 教育费附加   | 74,731         | 44,025         |
| 资源税     | 247,092        | 192,279        |
| 其它      | 85,650         | 38,584         |
|         | <u>656,732</u> | <u>434,149</u> |

七 合并财务报表主要项目附注(续)

(34) 财务费用

|             | 2007年度         | 2006年度         |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息支出—       |                |                |
| 借款利息        | 549,639        | 504,679        |
| 预计负债产生的利息支出 | 509,080        | 468,215        |
| 减：利息收入      | 40,559         | 36,464         |
| 汇兑损失        | (421,554)      | (79,615)       |
| 减：汇兑收益      | 746,685        | 73,971         |
| 手续费         | (156,503)      | (121,808)      |
| 出口贴息        | 16,638         | 6,385          |
|             | -              | (1,098)        |
|             | <u>734,905</u> | <u>382,514</u> |

(35) 资产减值损失/(冲回)

|               | 2007年度        | 2006年度          |
|---------------|---------------|-----------------|
| 应收款项坏账损失/(冲回) | 82,226        | (9,772)         |
| 已核销的应收账款损失转回  | -             | (62,784)        |
| 固定资产减值损失冲回    | -             | (73)            |
|               | <u>82,226</u> | <u>(72,629)</u> |

(36) 公允价值变动收益

|                                   | 2007年度           | 2006年度       |
|-----------------------------------|------------------|--------------|
| 汇率远期合同的公允价值变动收益                   | 331,172          | -            |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具公允价值变动收益 | 1,367,200        | 1,156        |
|                                   | <u>1,698,372</u> | <u>1,156</u> |

(37) 投资收益

|                       | 2007年度        | 2006年度        |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产处置收益           | 6,864         | 5,006         |
| 按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额 | 12,117        | 32,637        |
| 按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利   | 6,895         | 7,515         |
| 长期股权投资转让收益            | 508           | 1,135         |
| 衍生工具收益                | 67,879        | -             |
|                       | <u>94,263</u> | <u>46,293</u> |

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (38) 营业外收入

|                         | 2007年度         | 2006年度         |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产利得                | 4,974          | 3,672          |
| 处置无形资产利得                | -              | 664            |
| 罚没利得                    | 1,224          | 4,483          |
| 政府补助(注)                 | 100,960        | 36,048         |
| 无法支付的应付款项               | 4,675          | 8,566          |
| 直接计入当期损益的负商誉 (附注九(2a) ) | -              | 310,340        |
| 保险索赔收益                  | 12,058         | -              |
| 其它                      | 19,612         | 7,419          |
|                         | <u>143,503</u> | <u>371,192</u> |

(注) 政府补助主要包括本公司之子公司上海中煤华东有限公司2007年度收到的税收补贴93,763千元(2006年度: 21,969千元)。上海中煤华东有限公司位于上海市浦东新区, 经上海浦东新区人民政府协作办公室以浦[2005]12号文件认定为浦东新区国内大企业总部, 可按总部经济扶持类型新引进的国内大企业(集团)总部扶持项目, 享受增值税、营业税和所得税的专项补助。

## (39) 所得税费用

|       | 2007年度           | 2006年度           |
|-------|------------------|------------------|
| 当期所得税 | 1,358,366        | 985,545          |
| 递延所得税 | <u>333,557</u>   | <u>28,144</u>    |
|       | <u>1,691,923</u> | <u>1,013,689</u> |

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (39) 所得税费用(续)

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

|                                   | 2007年度           | 2006年度           |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 利润总额                              | 7,146,959        | 3,899,444        |
| 按适用税率计算的所得税费用                     | 2,352,746        | 1,280,718        |
| 根据新所得税率对原已确认的递延税项的调整<br>(附注七(26)) | 69,701           | -                |
| 若干子公司及合营企业的税收优惠                   | (613,917)        | (301,300)        |
| 根据新所得税率对新增递延税项的调整                 | (57,337)         | -                |
| 非应纳税收入                            | (38,070)         | (32,137)         |
| 不得扣除的成本、费用和损失                     | 43,550           | 78,467           |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损              | (71,255)         | (15,744)         |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损                | 34,457           | 21,530           |
| 可抵税的额外支出                          | (27,952)         | (16,492)         |
| 其它                                | -                | (1,353)          |
| 所得税费用                             | <u>1,691,923</u> | <u>1,013,689</u> |

## (40) 每股收益

## 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

|                   | 2007年度            | 2006年度(注)        |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 5,171,300         | 2,716,758        |
| 发行在外普通股的加权平均数(千股) | <u>11,733,330</u> | <u>8,109,398</u> |
| 基本每股收益            | <u>0.44</u>       | <u>0.34</u>      |

(注) 本公司成立于2006年8月22日。2006年度的每股收益是在假设本公司于2006年1月1日已发行80亿股股份的基础上得出的。

本公司无具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

七 合并财务报表主要项目附注(续)

(41) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

|                     | 2007年度           | 2006年度           |
|---------------------|------------------|------------------|
| 净利润                 | 5,455,036        | 2,885,755        |
| 加：资产减值准备(冲回)        | 82,226           | (72,629)         |
| 固定资产折旧              | 1,728,985        | 1,128,207        |
| 无形资产摊销              | 289,244          | 228,140          |
| 长期待摊费用摊销            | 8,741            | 3,981            |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产的 |                  |                  |
| 损失                  | 5,623            | 22,553           |
| 公允价值变动收益            | (1,698,372)      | (1,156)          |
| 财务费用                | 769,305          | 420,378          |
| 投资收益                | (94,263)         | (46,293)         |
| 递延所得税资产减少           | 333,557          | 28,144           |
| 存货的减少(增加)           | (664,595)        | 96,567           |
| 经营性应收项目的减少(增加)      | (1,700,242)      | 844,349          |
| 经营性应付项目的增加          | 838,189          | 159,082          |
| 经营性受限制的银行存款增加       | (333,020)        | -                |
| 直接计入当期损益的负商誉        | -                | (310,340)        |
| 经营活动产生的现金流量净额       | <u>5,020,414</u> | <u>5,386,738</u> |

## 七 合并财务报表主要项目附注(续)

## (41) 现金流量表附注(续)

## (b) 现金及现金等价物净变动情况

|                  | 2007年度       | 2006年度      |
|------------------|--------------|-------------|
| 现金的期末余额          | 4,333,828    | 18,224,249  |
| 减：现金的期初余额        | (18,224,249) | (4,276,487) |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额 | (13,890,421) | 13,947,762  |

## (c) 现金及现金等价物

|                | 2007年12月31日 | 2006年12月31日 |
|----------------|-------------|-------------|
| 货币资金(附注七(1))   | 10,740,250  | 18,388,091  |
| 减：受到限制的存款      | (360,303)   | (27,280)    |
| 初始存期超过3个月的定期存款 | (6,046,119) | (136,562)   |
| 现金及现金等价物期末余额   | 4,333,828   | 18,224,249  |

## (d) 收到的其它与经营活动有关的现金

|          | 2007年度  | 2006年度  |
|----------|---------|---------|
| 银行存款利息收入 | 84,118  | 133,037 |
| 政府补助     | 121,660 | -       |
| 其它       | 30,134  | 17,953  |
|          | 235,912 | 150,990 |

## (e) 支付其它与经营活动有关的现金

|                | 2007年度  | 2006年度  |
|----------------|---------|---------|
| 租赁费            | 50,120  | 24,535  |
| 办公费            | 36,564  | 34,863  |
| 差旅费            | 33,775  | 33,208  |
| 业务招待费          | 49,421  | 50,476  |
| 水电费、排污费        | 68,478  | 52,240  |
| 研发费            | -       | 16,187  |
| 咨询费            | 34,049  | 10,564  |
| 经营性受限制的银行存款的增加 | 333,023 | -       |
| 其它             | 48,845  | 43,045  |
|                | 654,275 | 265,118 |

七 合并财务报表主要项目附注(续)

(41) 现金流量表附注(续)

(f) 收到的其它与投资活动有关的现金

2007年度 2006年度

|                    |                |          |
|--------------------|----------------|----------|
| 初始存期超过3个月的定期存款利息收入 | 106,707        | -        |
| 收购子公司所收到的现金        | <u>320,638</u> | <u>-</u> |
|                    | <u>427,345</u> | <u>-</u> |

(g) 支付其它与投资活动有关的现金

2007年度 2006年度

|                   |                    |                  |
|-------------------|--------------------|------------------|
| 受限制的银行存款的增加       | -                  | (11,332)         |
| 初始存期超过3个月的定期存款的增加 | <u>(5,909,557)</u> | <u>(90,185)</u>  |
|                   | <u>(5,909,557)</u> | <u>(101,517)</u> |

(h) 支付的其它与筹资活动有关的现金

2007年度 2006年度

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 支付H股股票发行费用 | <u>(182,701)</u> | <u>(538,721)</u> |
|------------|------------------|------------------|

## 八 分部报告

## (a) 2007年度及2007年12月31日分部信息

|                      | 煤炭业务       | 煤焦化业务     | 煤矿装备<br>业务 | 其它业务      | 分部间抵销       | 合计         |
|----------------------|------------|-----------|------------|-----------|-------------|------------|
| <b>分部业绩</b>          |            |           |            |           |             |            |
| 营业收入                 | 27,330,023 | 4,470,113 | 3,594,998  | 3,059,679 | (1,631,505) | 36,823,308 |
| 其中：                  |            |           |            |           |             |            |
| 对外交易收入               | 26,721,465 | 4,455,925 | 3,062,939  | 2,582,979 | -           | 36,823,308 |
| 分部间交易收入              | 608,558    | 14,188    | 532,059    | 476,700   | (1,631,505) | -          |
| 分部营业费用               | 21,901,932 | 4,130,483 | 3,320,346  | 2,979,989 | (1,578,030) | 30,754,720 |
| 分部营业利润               | 5,428,091  | 339,630   | 274,652    | 79,690    | (53,475)    | 6,068,588  |
| 不可分配的费用和收益           |            |           |            |           |             | 975,504    |
| 营业利润                 |            |           |            |           |             | 7,044,092  |
| <b>分部资产及负债</b>       |            |           |            |           |             |            |
| 资产                   |            |           |            |           |             |            |
| 分部资产                 | 30,729,273 | 4,027,696 | 3,776,603  | 8,633,616 | (1,433,167) | 45,734,021 |
| 不可分配资产               |            |           |            |           |             | 12,225,415 |
| 资产总额                 |            |           |            |           |             | 57,959,436 |
| 负债                   |            |           |            |           |             |            |
| 分部负债                 | 7,594,211  | 754,486   | 1,578,877  | 1,742,584 | (776,313)   | 10,893,845 |
| 不可分配负债               |            |           |            |           |             | 12,830,163 |
| 负债总额                 |            |           |            |           |             | 23,724,008 |
| <b>其它分部资料</b>        |            |           |            |           |             |            |
| 折旧和摊销费用              | 1,629,173  | 105,784   | 70,508     | 221,504   | -           | 2,026,969  |
| 资产减值损失/(转回)          | 24,933     | 56,744    | (891)      | 1,436     | -           | 82,222     |
| 资本性支出                | 5,420,782  | 453,839   | 345,145    | 437,498   | -           | 6,657,264  |
| 折旧和摊销等以外的其<br>它非现金费用 | 1,019,955  | -         | -          | -         | -           | 1,019,955  |

## 八 分部报告(续)

## (b) 2006年度及2006年12月31日分部信息

|                      | 煤炭业务       | 煤焦化业务     | 煤矿装备<br>业务 | 其它业务      | 分部间抵销       | 合计                |
|----------------------|------------|-----------|------------|-----------|-------------|-------------------|
| <b>分部业绩</b>          |            |           |            |           |             |                   |
| 营业收入                 | 22,022,084 | 2,088,921 | 2,778,383  | 2,323,691 | (866,351)   | 28,346,728        |
| 其中：                  |            |           |            |           |             |                   |
| 对外交易收入               | 21,810,220 | 2,088,921 | 2,385,772  | 2,061,815 | -           | 28,346,728        |
| 分部间交易收入              | 211,864    | -         | 392,611    | 261,876   | (866,351)   | -                 |
| 分部营业费用               | 18,625,957 | 2,026,846 | 2,588,459  | 2,072,174 | (813,814)   | 24,499,622        |
| 分部营业利润               | 3,396,127  | 62,075    | 189,924    | 251,517   | (52,537)    | 3,847,106         |
| 不可分配的费用和收益           |            |           |            |           |             | (262,436)         |
| 营业利润                 |            |           |            |           |             | <u>3,584,670</u>  |
| <b>分部资产及负债</b>       |            |           |            |           |             |                   |
| <b>资产</b>            |            |           |            |           |             |                   |
| 分部资产                 | 21,292,810 | 2,742,585 | 2,422,206  | 7,929,577 | (1,024,524) | 33,362,654        |
| 不可分配资产               |            |           |            |           |             | <u>18,689,121</u> |
| 资产总额                 |            |           |            |           |             | <u>52,051,775</u> |
| <b>负债</b>            |            |           |            |           |             |                   |
| 分部负债                 | 5,531,744  | 445,723   | 1,279,221  | 5,487,751 | (940,020)   | 11,804,419        |
| 不可分配负债               |            |           |            |           |             | <u>12,244,761</u> |
| 负债总额                 |            |           |            |           |             | <u>24,049,180</u> |
| <b>其它分部资料</b>        |            |           |            |           |             |                   |
| 折旧和摊销费用              | 1,105,982  | 60,753    | 47,068     | 146,525   | -           | 1,360,328         |
| 资产减值损失/(转回)          | (64,746)   | -         | (6,444)    | (1,439)   | -           | (72,629)          |
| 资本性支出                | 2,480,712  | 264,071   | 520,089    | 109,569   | -           | 3,374,441         |
| 折旧和摊销等以外的其<br>它非现金费用 | 964,634    | -         | -          | -         | -           | 964,634           |

## 八 分部报告(续)

### (2) 次要报告形式——地区分部

本集团的生产服务设施及其它资产主要位于中国。因此，仅列示收入的地区分析，收入按国家划分。

| 对外交易收入    | 2007年度            | 2006年度            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 国内市场      | 31,854,804        | 23,539,370        |
| 国际市场-亚太地区 | 4,062,165         | 4,444,271         |
| 国际市场-其它地区 | 906,339           | 363,087           |
|           | <u>36,823,308</u> | <u>28,346,728</u> |

## 九 企业合并

### (1) 非同一控制下的企业合并

#### (a) 收购山西中煤平朔安太堡煤炭有限公司20%的股权

自2006年9月1日开始，本公司取得了一家合营公司(山西中煤平朔安太堡煤炭有限责任公司)的剩余20%的股权，该公司之前在本集团的合并财务报表上采用比例合并法核算，自2006年9月1日起该公司成为本集团的全资子公司。获得该公司的20%股权支付对价为247,653千元。

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 取得的可辨认净资产的公允价值 | 557,993          |
| 减：合并成本—支付的现金   | <u>(247,653)</u> |
| 直接计入当期损益的负商誉   | <u>310,340</u>   |

## 九 企业合并(续)

## (1) 非同一控制下企业合并(续)

## (a) 收购山西中煤平朔安太堡煤炭有限公司20%的股权(续)

在收购日该等被收购的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

|                             | 账面价值<br>购买日 | 公允价值<br>购买日 | 2005年<br>12月31日<br>账面价值 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| 现金及现金等价物                    | 366,830     | 366,830     | 319,380                 |
| 应收款项                        | 2,237,658   | 2,237,392   | 1,808,096               |
| 存货                          | 650,618     | 650,618     | 834,648                 |
| 长期股权投资                      | 34,854      | 34,854      | 34,543                  |
| 固定资产                        | 993,828     | 1,799,668   | 894,888                 |
| 采矿权及土地使用权                   | -           | 780,873     | -                       |
| 递延所得税资产                     | 3,479       | 3,479       | 2,398                   |
| 减：借款                        | (349,000)   | (349,000)   | (299,000)               |
| 应付款项                        | (2,734,766) | (2,724,204) | (2,655,111)             |
| 应付职工薪酬                      | (10,543)    | (10,543)    | (7,269)                 |
| 净资产                         | 1,192,958   | 2,789,967   | 932,573                 |
| 收购的比例                       |             | 20%         |                         |
| 取得的净资产                      |             | 557,993     |                         |
| 以现金支付的对价                    |             | 247,653     |                         |
| 减：取得的被收购公司的现金及现金等价物(20%的部分) |             | (73,366)    |                         |
| 收购支付的现金净额                   |             | 174,287     |                         |

该公司自购买日至2006年12月31日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

|          |           |
|----------|-----------|
| 营业收入     | 1,638,976 |
| 净亏损      | (11,299)  |
| 经营活动现金流量 | 187,583   |
| 现金流量净额   | 85,222    |

## 九 企业合并(续)

### (1) 非同一控制下企业合并(续)

#### (b) 获得若干合营公司控制权

自2007年1月1日起，本集团获得了若干合营公司的控制权，因此这些公司成为本集团的子公司。相应地自2007年1月1日开始，这些原按比例合并的公司在本集团的财务报表上全部纳入合并范围。本集团获得这些公司的控制权未支付任何对价。

自2007年1月1日开始，本集团获得了一家原联营公司(河北中煤旭阳焦化有限公司)的共同控制权，该公司原来在本集团的合并财务报表上采用权益法核算，自2007年1月1日起本集团对其进行比例合并。本集团获得该公司的共同控制权未支付任何对价。

于2007年度本集团已聘请中联资产评估有限公司和仲量西门联行有限公司对该等子公司及合营企业于2007年1月1日的可辨认净资产公允价值进行了评估。经评估的可辨认净资产公允价值高于其账面价值的部分在扣除收购前已享有的净资产及少数股东应享有的部分之后，作为本集团企业合并取得的净资产全部计入资本公积。

## 九 企业合并(续)

### (1) 非同一控制下企业合并(续)

#### (b) 获得若干合营公司控制权(续)

在收购日该等被收购的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

|                         | 若干子公司及一家合营企业 |             |
|-------------------------|--------------|-------------|
|                         | 账面价值<br>购买日  | 公允价值<br>购买日 |
| 现金及现金等价物                | 610,670      | 610,670     |
| 应收款项                    | 709,239      | 709,239     |
| 存货                      | 260,760      | 260,760     |
| 可供出售金融资产                | 234,530      | 234,530     |
| 固定资产                    | 2,245,450    | 2,336,881   |
| 采矿权及土地使用权               | 103,393      | 3,120,490   |
| 递延所得税资产                 | 36,245       | 36,245      |
| 减：借款                    | (2,432,925)  | (2,432,925) |
| 应付款项                    | (1,658,416)  | (1,658,416) |
| 应付职工薪酬                  | (45,905)     | (45,905)    |
| 递延税负债                   | -            | (993,305)   |
| 净资产                     | 63,041       | 2,178,264   |
| 减：收购前已享有的净资产            | (66,405)     | (989,751)   |
| 少数股东权益                  | 3,364        | (1,042,294) |
| 取得的净资产                  | -            | 146,219     |
| 以现金支付的对价                |              | -           |
| 收购前已经比例合并的现金及现金等价物      |              | (308,456)   |
| 取得的被收购子公司和合营企业的现金及现金等价物 |              | 610,670     |
| 取得子公司和合营企业收到的现金净额       |              | 302,214     |

该等公司自购买日至2007年12月31日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

|          |           |
|----------|-----------|
| 营业收入     | 3,860,011 |
| 净利润      | 302,640   |
| 经营活动现金流量 | 688,674   |
| 现金流量净额   | 743,192   |

## 九 企业合并(续)

### (1) 非同一控制下企业合并(续)

- (c) 本集团和辽宁煤炭实业集团有限公司(“辽宁煤炭”)于2007年4月6日共同设立了抚顺煤矿电机制造有限责任公司(“抚顺煤机”),双方各占50%股权,但本集团能够控制其财务和经营决策,并能据以从中获取经济利益。辽宁煤炭以其所属抚顺煤矿电机厂经评估后的国有净资产作为出资投入抚顺煤机,其投入的净资产中包含货币资金50,024千元。本集团投资额为158,000千元。

### (2) 同一控制下企业合并

本公司本年内无同一控制下的企业合并。

## 十 母公司财务报表主要项目附注

### (1) 应收账款及其它应收款

#### (a) 应收账款

|         | 2006年<br>12月31日 |      |       | 2007年<br>12月31日  |
|---------|-----------------|------|-------|------------------|
| 应收账款    | 737,882         |      |       | 1,071,056        |
| 减: 坏账准备 | <u>(16,543)</u> | 本年增加 | 本年减少  | <u>(14,767)</u>  |
|         | <u>721,339</u>  | -    | 1,776 | <u>1,056,289</u> |

应收账款及相应的坏账准备分析如下:

|      | 2007年12月31日      |             |                 | 2006年12月31日    |             |                 |
|------|------------------|-------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|
|      | 金额               | 占总额<br>比例   | 坏账准备            | 金额             | 占总额<br>比例   | 坏账准备            |
| 一年以内 | 1,033,346        | 96%         | -               | 620,202        | 84%         | (6)             |
| 一到二年 | -                | -           | -               | 39,837         | 5%          | -               |
| 二到三年 | 16,139           | 2%          | -               | 52,076         | 7%          | (13)            |
| 三年以上 | 21,571           | 2%          | (14,767)        | 25,767         | 4%          | (16,524)        |
|      | <u>1,071,056</u> | <u>100%</u> | <u>(14,767)</u> | <u>737,882</u> | <u>100%</u> | <u>(16,543)</u> |

## 十 母公司财务报表主要项目附注(续)

## (1) 应收账款及其它应收款(续)

## (a) 应收账款(续)

应收账款按类别分析如下:

|               | 2007年12月31日      |             |                 |           | 2006年12月31日    |             |                 |           |
|---------------|------------------|-------------|-----------------|-----------|----------------|-------------|-----------------|-----------|
|               | 金额               | 比例          | 准备              | 计提比例      | 金额             | 占总额比例       | 准备              | 计提比例      |
| 单项金额重大        | 976,227          | 91%         | -               | 0%        | 618,635        | -           | -               | 0%        |
| 单项金额不大但组合风险较大 | 94,829           | 9%          | (14,767)        | 16%       | 119,247        | 16%         | (16,543)        | 14%       |
|               | <u>1,071,056</u> | <u>100%</u> | <u>(14,767)</u> | <u>1%</u> | <u>737,882</u> | <u>100%</u> | <u>(16,543)</u> | <u>2%</u> |

应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款。

于2007年12月31日应收账款前五名债务人欠款金额合计为878,919千元, 账龄全部为一年以内, 占应收账款总额的82.06%。

## (b) 其它应收款

|         | 2006年<br>12月31日  |                | 2007年<br>12月31日  |
|---------|------------------|----------------|------------------|
| 其它应收款   | 4,385,648        |                | 1,653,876        |
|         |                  | 本年增加           | 本年减少             |
| 减: 坏账准备 | <u>(17,100)</u>  | <u>(2,549)</u> | <u>(12,072)</u>  |
|         | <u>4,368,548</u> |                | <u>1,641,804</u> |

其它应收款及相应的坏账准备分析如下:

|      | 2007年12月31日      |             |                 | 2006年12月31日      |             |                 |
|------|------------------|-------------|-----------------|------------------|-------------|-----------------|
|      | 金额               | 占总额比例       | 坏账准备            | 金额               | 占总额比例       | 坏账准备            |
| 一年以内 | 760,543          | 46%         | (12)            | 3,891,528        | 89%         | (211)           |
| 一到二年 | 676,335          | 41%         | (632)           | 252,859          | 6%          | (239)           |
| 二到三年 | 57,153           | 3%          | (58)            | 222,158          | 5%          | (175)           |
| 三年以上 | 159,845          | 10%         | (11,370)        | 19,103           | 0%          | (16,475)        |
|      | <u>1,653,876</u> | <u>100%</u> | <u>(12,072)</u> | <u>4,385,648</u> | <u>100%</u> | <u>(17,100)</u> |

## 十 母公司财务报表主要项目附注(续)

## (1) 应收账款及其它应收款(续)

## (b) 其它应收款(续)

其它应收款按类别分析如下：

|                   | 2007年12月31日      |             |                 |           | 2006年12月31日      |             |                 |           |
|-------------------|------------------|-------------|-----------------|-----------|------------------|-------------|-----------------|-----------|
|                   | 金额               | 占总额<br>比例   | 坏账<br>准备        | 计提<br>比例  | 金额               | 占总额<br>比例   | 坏账<br>准备        | 计提<br>比例  |
| 单项金额重大            | 1,502,930        | 91%         | -               | 0%        | 4,249,110        | 97%         | -               | 0%        |
| 单项金额不大但<br>组合风险较大 | 150,946          | 9%          | (12,072)        | 8%        | 136,538          | 3%          | (17,100)        | 13%       |
|                   | <u>1,653,876</u> | <u>100%</u> | <u>(12,072)</u> | <u>1%</u> | <u>4,385,648</u> | <u>100%</u> | <u>(17,100)</u> | <u>0%</u> |

其它应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款。

于2007年12月31日其它应收款前五名债务人欠款金额合计为1,414,555千元，账龄在一年以内的为1,049,823千元，一至二年的为364,732千元，占其它应收款总额的85.53%。

## (2) 长期股权投资

|              | 2007年12月31日       | 2006年12月31日       |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 子公司(a)       | 15,143,019        | 11,325,846        |
| 合营企业(b)      | 8,433             | 1,110,557         |
| 联营企业(c)      | 1,105,655         | 485,602           |
| 其它           | 2,000             | -                 |
| 减：长期股权投资减值准备 | -                 | -                 |
|              | <u>16,259,107</u> | <u>12,922,005</u> |

本公司不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

中国中煤能源股份有限公司

2007年度

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 母公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

|                    | 初始投资成本    | 追加投资/(分回<br>投资前股利) | 2006年<br>12月31日 | 本年增加      | 分回投资前<br>股利 | 2007年<br>12月31日 |
|--------------------|-----------|--------------------|-----------------|-----------|-------------|-----------------|
| 上海大屯能源股份有限公司       | 2,272,583 | -                  | 2,272,583       | -         | (15,106)    | 2,257,477       |
| 中国煤矿机械装备有限责任公司     | 544,760   | -                  | 544,760         | 809,682   | -           | 1,354,442       |
| 中煤焦化控股有限责任公司       | 530,028   | (56,368)           | 473,660         | -         | (321,152)   | 152,508         |
| 中煤西安设计工程有限责任公司     | 195,183   | -                  | 195,183         | 5,000     | -           | 200,183         |
| 华晋焦煤有限责任公司(注)      | 963,491   | -                  | -               | 1,133,491 | -           | 1,133,491       |
| 中国煤炭开发有限责任公司       | 53,265    | -                  | 53,265          | -         | -           | 53,265          |
| 中煤招标有限责任公司         | 9,621     | -                  | 9,621           | -         | (677)       | 8,944           |
| 山西平朔安家岭露天煤炭有限公司    | 3,056,943 | -                  | 3,056,943       | 700,000   | -           | 3,756,943       |
| 山西中煤平朔安太堡煤炭有限责任公司  | 2,231,973 | 247,654            | 2,479,627       | 700,000   | -           | 3,179,627       |
| 中煤连云港进出口有限公司       | 87,806    | (4,414)            | 83,392          | -         | -           | 83,392          |
| 中国煤炭工业秦皇岛进出口有限公司   | 28,137    | -                  | 28,137          | 185,701   | -           | 213,838         |
| 秦皇岛中煤港能煤炭加工有限公司    | 50,017    | (1,382)            | 48,635          | -         | (15,024)    | 33,611          |
| 秦皇岛中煤储运有限公司        | 63,380    | (8,287)            | 55,093          | -         | -           | 55,093          |
| 天津中煤进出口有限公司        | 46,651    | -                  | 46,651          | 109,352   | (32,384)    | 123,619         |
| 中国煤炭工业进出口集团青岛有限公司  | 17,335    | -                  | 17,335          | 12,009    | (4,382)     | 24,962          |
| 中国煤炭工业进出口集团日照有限公司  | 17,588    | -                  | 17,588          | 65,335    | (1,302)     | 81,621          |
| 中国煤炭工业进出口集团黑龙江有限公司 | 11,209    | (3,436)            | 7,773           | (47)      | -           | 7,726           |
| 华光资源有限公司           | 241,293   | (38,184)           | 203,109         | -         | -           | 203,109         |
| 上海中煤华东有限公司         | 1,400,672 | -                  | 1,400,672       | -         | -           | 1,400,672       |

中国中煤能源股份有限公司

2007年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 母公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

|                    | 初始投资成本            | 追加投资/(分回<br>投资前股利) | 2006年<br>12月31日   | 本年增加             | 本年减少             | 2007年<br>12月31日   |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 朔州市格瑞特实业有限公司       | 331,819           | -                  | 331,819           | -                | -                | 331,819           |
| 朔州中煤平朔能源有限公司(注)    | 39,088            | -                  | -                 | 35,329           | -                | 35,329            |
| 陕西南梁矿业有限公司(注)      | 61,180            | -                  | -                 | 58,284           | (8,231)          | 50,053            |
| 大同中煤出口煤基地建设有限公司(注) | 37,231            | -                  | -                 | 40,587           | -                | 40,587            |
| 中煤能源黑龙江煤化工有限公司     | 50,000            | -                  | -                 | 360,680          | -                | 360,680           |
| 朔州平木煤炭加工有限公司       | -                 | -                  | -                 | 28               | -                | 28                |
|                    | <u>12,341,253</u> | <u>135,583</u>     | <u>11,325,846</u> | <u>4,215,431</u> | <u>(398,258)</u> | <u>15,143,019</u> |

(b) 合营企业

|                    | 初始投资成本           | 2006年<br>12月31日  | 本年减少               | 2007年<br>12月31日 |
|--------------------|------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| 华晋焦煤有限责任公司(注)      | 963,491          | 963,491          | (963,491)          | -               |
| 朔州中煤平朔能源有限公司(注)    | 39,088           | 35,329           | (35,329)           | -               |
| 陕西南梁矿业有限公司(注)      | 57,662           | 58,284           | (58,284)           | -               |
| 大同中新能源有限公司         | 11,184           | 12,866           | (4,433)            | 8,433           |
| 大同中煤出口煤基地建设有限公司(注) | 37,231           | 40,587           | (40,587)           | -               |
|                    | <u>1,108,656</u> | <u>1,110,557</u> | <u>(1,102,124)</u> | <u>8,433</u>    |

(注) 于2006年12月31日，该等公司作为合营公司核算。自2007年1月1日起，本公司取得了其控制权，这些公司成为本公司的子公司(附注九(1)(b))。

中国中煤能源股份有限公司

2007年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

十 母公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

|                   | 2007年<br>12月31日  | 2006年<br>12月31日 |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 国投中煤同煤京唐港口有限公司    | 215,355          | 215,355         |
| 太原煤气化龙泉能源发展有限公司   | 120,000          | 224,247         |
| 浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司  | 108,000          | -               |
| 山西平朔煤矸石发电有限责任公司   | 184,412          | 37,769          |
| 朔州市平朔路达铁路运输有限责任公司 | 11,197           | 8,231           |
| 天津港中煤华能煤码头有限公司    | 274,430          | -               |
| 中天合创有限责任公司        | 192,261          | -               |
|                   | <u>1,105,655</u> | <u>485,602</u>  |

有关联营企业的其它信息，请见附注七(9)(a)。

中国中煤能源股份有限公司

2007年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 母公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 营业收入和营业成本

|        | 2007年度            | 自2006年8月22日<br>(公司成立日)至2006年<br>12月31日止期间 |
|--------|-------------------|-------------------------------------------|
| 主营业务收入 | 14,802,633        | 4,377,338                                 |
| 其它业务收入 | 168,637           | 162,645                                   |
|        | <u>14,971,270</u> | <u>4,539,983</u>                          |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

|      | 2007年度     |           | 自2006年8月22日(公司成立日)至2006年<br>12月31日止期间 |           |
|------|------------|-----------|---------------------------------------|-----------|
|      | 主营业务收入     | 主营业务成本    | 主营业务收入                                | 主营业务成本    |
| 煤炭产品 | 14,802,633 | 8,861,094 | 4,377,338                             | 2,509,348 |

2007年度本公司前五名客户销售的收入总额为14,171,923千元，占本公司全部销售收入的96%。

(b) 其它业务收入和其它业务成本

|      | 2007年度         |                | 自2006年8月22日(公司成立日)至2006年<br>12月31日止期间 |               |
|------|----------------|----------------|---------------------------------------|---------------|
|      | 其它业务收入         | 其它业务成本         | 其它业务收入                                | 其它业务成本        |
| 销售材料 | 133,994        | 164,666        | 42,107                                | 39,887        |
| 劳务收入 | 14,890         | 5,583          | 4,893                                 | 2,793         |
| 代理收入 | 7,887          | -              | 107,209                               | 507           |
| 其它   | 11,866         | 49,287         | 8,436                                 | 5,537         |
|      | <u>168,637</u> | <u>219,536</u> | <u>162,645</u>                        | <u>48,724</u> |

中国中煤能源股份有限公司

2007年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

十 母公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 投资收益

|                       | 2007年度         | 自2006年8月22日(公司成立日)至2006年12月31日止期间 |
|-----------------------|----------------|-----------------------------------|
| 按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额 | 12,176         | 1,330                             |
| 衍生工具收益                | 67,879         | -                                 |
| 按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利   | 803,172        | 384,793                           |
|                       | <u>883,227</u> | <u>386,123</u>                    |

## 十一 关联方关系及其交易

## (1) 存在控制关系的关联方

## (a) 母公司

| 企业名称 | 注册地址 | 业务性质及经营范围                                                | 与本公司<br>关系 | 持有本公司权<br>益比例 |    | 持有本公司表<br>决权比例 |    |
|------|------|----------------------------------------------------------|------------|---------------|----|----------------|----|
|      |      |                                                          |            | 直接            | 间接 | 直接             | 间接 |
| 中煤集团 | 北京市  | 煤炭生产及贸易、煤<br>化工、煤层气开发<br>坑口发电、煤矿建<br>设、煤机制造及相<br>关工程技术服务 | 母公司        | 65%           | -  | 65%            | -  |

## (b) 主要控股子公司及合营公司

| 企业名称                                | 注册地址 | 业务性质及经营范围                   | 与本公司<br>关系 | 本公司持有权<br>益比例 |    | 本公司表决权<br>比例 |    |
|-------------------------------------|------|-----------------------------|------------|---------------|----|--------------|----|
|                                     |      |                             |            | 直接            | 间接 | 直接           | 间接 |
| 主要控股子公司：                            |      |                             |            |               |    |              |    |
| 中国煤矿机械装备<br>有 限 责 任 公 司<br>(“装备集团”) | 北京市  | 煤矿机械的生产、设<br>计、供应及进出口<br>业务 | 子公司        | 100%          | -  | 100%         | -  |
| 中煤焦化控股有限<br>责任公司(“焦化<br>控股”)        | 北京市  | 焦炭化产品的生产及<br>销售             | 子公司        | 95%           | 5% | 95%          | 5% |
| 中国煤炭开发有限<br>责任公司                    | 北京市  | 煤矿机械设备、仪器<br>仪表的进出口业务       | 子公司        | 100%          | -  | 100%         | -  |

## 十一 关联方关系及其交易(续)

## (1) 存在控制关系的关联方(续)

## (b) 主要控股子公司及合营公司(续)

| 企业名称                   | 注册地址         | 业务性质及经营范围                                    | 与本公司<br>关系 | 本公司持有权益<br>比例 |      | 本公司表决权<br>比例 |      |
|------------------------|--------------|----------------------------------------------|------------|---------------|------|--------------|------|
|                        |              |                                              |            | 直接            | 间接   | 直接           | 间接   |
| 主要控股子公司（续）：            |              |                                              |            |               |      |              |      |
| 中煤西安设计工程有限<br>责任公司     | 陕西省西安市       | 煤矿工程勘察、咨询<br>设计和监理项目                         | 子公司        | 100%          | -    | 100%         | -    |
| 中煤招标有限责任公司             | 北京市          | 工程建设项目的招标<br>业务                              | 子公司        | 60%           | 40%  | 60%          | 40%  |
| 上海能源                   | 上海市          | 煤炭开采及销售                                      | 子公司        | 62.43%        | -    | 62.43%       | -    |
| 山西平朔安家岭露天煤<br>炭有限公司    | 山西省朔州市       | 煤炭露天开采                                       | 子公司        | 100%          | -    | 100%         | -    |
| 山西中煤平朔安太堡煤<br>炭有限责任公司  | 山西省朔州市       | 煤炭露天开采                                       | 子公司        | 100%          | -    | 100%         | -    |
| 秦皇岛中煤储运有限公<br>司        | 河北省秦皇岛<br>市  | 煤炭的中转销售、仓<br>储、铁路过轨费及<br>煤炭装卸等业务             | 子公司        | 78.43%        | -    | 78.43%       | -    |
| 中国煤炭工业秦皇岛进<br>出口有限公司   | 河北省秦皇岛<br>市  | 煤炭及制品批发                                      | 子公司        | 95%           | -    | 95%          | -    |
| 中煤连云港进出口有限<br>公司       | 江苏省连云港<br>市  | 煤炭及经批准的其它<br>商品进出口及代理<br>进出口业务               | 子公司        | 100%          | -    | 100%         | -    |
| 中国煤炭工业进出口集<br>团日照有限公司  | 山东省日照市       | 自营和代理机械设<br>备、矿产、化工、<br>五金产品、服装、<br>鞋帽及技术进出口 | 子公司        | 90%           | 10%  | 90%          | 10%  |
| 中国煤炭工业进出口集<br>团青岛有限公司  | 山东省青岛市       | 自营和代理各类商品<br>及技术的进出口业<br>务                   | 子公司        | 100%          | -    | 100%         | -    |
| 天津中煤进出口有限公<br>司        | 天津市          | 自营和代理各类商品<br>及技术的进出口业<br>务                   | 子公司        | 90%           | 10%  | 90%          | 10%  |
| 中国煤炭工业进出口集<br>团黑龙江有限公司 | 黑龙江省哈尔<br>滨市 | 自营和代理各类商品<br>及技术的进出口业<br>务                   | 子公司        | 92.6%         | 7.4% | 92.6%        | 7.4% |
| 秦皇岛中煤港能煤炭加<br>工有限公司    | 河北省秦皇岛<br>市  | 煤炭洗选、加工、筛<br>选、配煤业务                          | 子公司        | 75%           | -    | 75%          | -    |
| 上海中煤华东有限公司             | 上海市          | 煤炭贸易                                         | 子公司        | 100%          | -    | 100%         | -    |

## 十一 关联方关系及其交易(续)

## (1) 存在控制关系的关联方(续)

## (b) 主要控股子公司及合营公司(续)

| 企业名称                | 注册地址   | 业务性质及经营范围                        | 与本公司<br>关系 | 本公司持有权益<br>比例 |     | 本公司表决权<br>比例 |     |
|---------------------|--------|----------------------------------|------------|---------------|-----|--------------|-----|
|                     |        |                                  |            | 直接            | 间接  | 直接           | 间接  |
| 主要控股子公司（续）：         |        |                                  |            |               |     |              |     |
| 华晋焦煤有限责任公司          | 山西省柳林县 | 煤炭开采及销售                          | 子公司        | 50%           | -   | 50%          | -   |
| 朔州中煤平朔能源有限公司        | 山西省朔州市 | 煤炭生产及销售                          | 子公司        | 51%           | -   | 51%          | -   |
| 陕西南梁矿业有限公司          | 陕西省府谷县 | 煤炭生产加工                           | 子公司        | 23%           | 32% | 23%          | 32% |
| 大同中煤出口煤基地建设<br>有限公司 | 山西省大同市 | 煤炭洗选加工及销售                        | 子公司        | 19%           | 41% | 19%          | 41% |
| 朔州市格瑞特实业有限公司        | 山西省大同市 | 煤炭洗选加工及销售                        | 子公司        | 78%           | -   | 78%          | -   |
| 华光资源有限公司            | 澳大利亚   | 煤炭产品的进出口转<br>口和易货贸易              | 子公司        | 100%          | -   | 100%         | -   |
| 中煤能源黑龙江煤化工<br>有限公司  | 黑龙江伊兰县 | 煤炭生产、加工及贸<br>易，煤气、水、蒸<br>汽的生产及销售 | 子公司        | 100%          | -   | 100%         | -   |
| 主要合营公司：             |        |                                  |            |               |     |              |     |
| 大同中新能源有限公司          | 山西省大同市 | 煤炭生产及销售                          | 合营公司       | 5%            | 37% | 5%           | 37% |
| 河北中煤旭阳焦化有限<br>公司    | 河北省邢台市 | 焦炭制造及销售                          | 合营公司       | 45%           | -   | 45%          | -   |

## (2) 母公司注册资本及其变化

| 企业名称 | 2006年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2007年12月31日 |
|------|-------------|------|------|-------------|
| 中煤集团 | 873,358万元   | -    | -    | 873,358万元   |

## (3) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

| 企业名称 | 2006年12月31日 |       | 2007年12月31日 |       |
|------|-------------|-------|-------------|-------|
|      | 持股比例        | 表决权比例 | 持股比例        | 表决权比例 |
| 中煤集团 | 65%         | 65%   | 65%         | 65%   |

## 十一 关联方关系及其交易(续)

### (4) 不存在控制关系的主要关联方的性质

| 企业名称             | 与本公司关系  |
|------------------|---------|
| 平朔煤炭工业公司         | 同受母公司控制 |
| 大屯煤电             | 同受母公司控制 |
| 中国煤炭进出口公司        | 同受母公司控制 |
| 中煤建筑安装工程公司       | 同受母公司控制 |
| 中煤建设集团公司         | 同受母公司控制 |
| 中国煤炭物产集团公司       | 同受母公司控制 |
| 中国地方煤矿总公司        | 同受母公司控制 |
| 中煤生产技术开发公司       | 同受母公司控制 |
| 中煤深圳公司           | 同受母公司控制 |
| 中煤能源香港有限公司       | 同受母公司控制 |
| 欧洲发展有限公司         | 同受母公司控制 |
| 中日石炭株式会社         | 同受母公司控制 |
| 中煤第一建设公司         | 同受母公司控制 |
| 中煤第五建设公司         | 同受母公司控制 |
| 山西平朔房地产开发有限公司    | 同受母公司控制 |
| 平朔煤炭工业公司多种经营开发公司 | 同受母公司控制 |
| 朔州平朔实业发展有限责任公司   | 同受母公司控制 |
| 平朔煤炭工业建筑工程公司     | 同受母公司控制 |
| 朔州市平朔双安石化有限责任公司  | 同受母公司控制 |
| 平朔矿山机械配件厂        | 同受母公司控制 |
| 朔州市平朔矿联煤炭有限责任公司  | 同受母公司控制 |
| 朔州市平鲁区平安化肥有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 天津市炭金能源技术有限公司    | 同受母公司控制 |
| 中国煤炭综合利用集团公司宁夏公司 | 同受母公司控制 |
| 中煤大屯建筑安装工程公司     | 同受母公司控制 |
| 徐州大屯煤电设计院有限公司    | 同受母公司控制 |
| 北京正辰建筑工程总队       | 同受母公司控制 |
| 大屯煤电公司铁路工程处      | 同受母公司控制 |
| 上海虹杨宾馆           | 同受母公司控制 |
| 江苏苏铝铝业有限公司       | 同受母公司控制 |
| 北京中煤建机电设备有限公司    | 同受母公司控制 |
| 中国煤炭销售运输总公司      | 同受母公司控制 |
| 北京昌荣实业公司         | 同受母公司控制 |
| 北京市中水长固液分离技术有限公司 | 同受母公司控制 |
| 中国煤炭物资徐州网架厂      | 同受母公司控制 |

## 十一 关联方关系及其交易(续)

### (4) 不存在控制关系的主要关联方的性质(续)

| 企业名称         | 与本公司的关系 |
|--------------|---------|
| 北京庄狄物资供应站    | 同受母公司控制 |
| 北京邦本物业管理有限公司 | 同受母公司控制 |

### (5) 重大关联公司交易汇总

#### (a) 定价政策

#### (i) 煤炭的出口及销售

根据中国的法规，煤炭出口必须通过包括中煤集团在内的四家经授权企业进行。本公司通过2006年9月5日签订的《煤炭出口外销委托代理框架协议》指定中煤集团为其煤炭产品的出口销售代理。根据此协议，出口煤炭到除中国台湾市场之外的国家和地区的代理费用是每吨出口煤离岸价的0.7%，出口到中国台湾地区的代理费用是每吨出口煤离岸价的0.7%外加0.5美元 / 吨。该协议自2006年8月22日起生效，代理费每月支付。

#### (ii) 综合原料和服务互供

本公司和中煤集团于2006年9月5日签订了《综合原料和服务互供框架协议》。根据此协议，本公司和中煤集团之间相互提供材料和劳务。同时，本公司向中煤集团提供出口相关服务。

根据综合原料和服务互供框架协议，订约一方须按下列定价原则(及按下列次序)向另一方供应生产原料，以及社会及支持服务：

- 中国政府规定的价格；或
- 若无政府定价，则为中国政府所确定的指导价格；或
- 若既无政府定价亦无政府指导价格，则采用市场价(指与独立第三方交易的价格)；或
- 若无以上任一条款可适用，则为各方协议的价格。协议的价格将根据作出有关供应服务所产生的合理成本，加上合理赚取的利润计算。

煤炭出口相关服务，就本公司向中煤集团提供出口其它客户的煤炭出口相关服务，中煤集团应付的服务费须按有关适用的市场价格确定。目前，该等服务费确定为每吨出口煤炭产品离岸价格的0.8%至1.3%。

## 十一 关联方关系及其交易(续)

### (5) 重大关联公司交易汇总(续)

#### (a) 定价政策(续)

#### (iii) 煤矿建设和设计

本公司和中煤集团于2006年9月5日签订了一项《煤矿建设及设计框架协议》，根据此框架协议，本公司向中煤集团提供煤矿设计服务，同时中煤集团向本公司提供建设服务。任何一方如需要煤矿建设和设计框架协议规定服务，须通过招标程序选择服务供应商，并确定服务价格。倘一方提供的投标价格和其它条款等于或优于参与招标的其它独立服务供应商所提供的服务，另一方须选择该方，而非这些其它独立服务供应商。

#### (iv) 物业租赁

本公司和中煤集团于2006年9月5日签订了一项《房屋租赁框架协议》，根据此框架协议，从中煤集团租赁若干位于中国境内的物业和房产以备正常的经营和辅助之用。本公司(或其相关子公司)须按就租予本公司的建筑物及物业向中煤集团及有关关联方支付最高年租金总额为7,080万元，同时须承担在租约期内使用有关物业所产生的所有水电费用和其它各项开支(物业费除外)。

#### (v) 土地使用权

本公司和中煤集团于2006年9月5日签订了一项《土地使用权租赁框架协议》，根据此框架协议，从中煤集团租赁若干土地以备正常的经营和辅助之用。根据土地使用权租赁框架协议，本公司须向中煤集团及有关关联方支付年租金总额约890万，每三年参照市场价格进行审核和调整。

## 十一 关联方关系及其交易(续)

## (5) 重大关联公司交易汇总(续)

## (b) 与中煤集团及其子公司进行的交易

|                   | 2007年度  | 2006年度  |
|-------------------|---------|---------|
| <b>煤炭的出口及销售</b>   |         |         |
| 为出口煤炭而支付的代理费      | 60,513  | 37,096  |
| <b>综合原料和服务互供</b>  |         |         |
| 为生产材料和辅助服务而支付的费用  | 574,770 | 462,675 |
| 为社会和支持服务而支付的费用    | 24,274  | 24,425  |
| 提供生产材料和辅助服务而取得的收入 | 39,536  | 34,808  |
| 提供煤炭出口相关的服务而取得的收入 | 32,477  | 49,414  |
| <b>煤矿建设和设计</b>    |         |         |
| 为煤矿建设服务而支付的费用     | 639,281 | 520,704 |
| <b>物业租赁</b>       |         |         |
| 支付的租赁费用           | 57,811  | 52,109  |
| <b>土地使用权</b>      |         |         |
| 支付的租赁费用           | 8,823   | 8,823   |

此外，江苏苏铝铝业有限公司（“江苏苏铝”）于2007年10月划归中煤集团旗下，从而使本集团与其之间的交易成为关连交易，自划转之日起至2007年12月31日本集团与江苏苏铝之间发生交易人民币43,282千元。由于此等交易的相关合同已于2006年12月26日也即江苏苏铝成为本集团关连人之前签订，因此本公司管理层认为不应计入关联交易的上限。本公司已按照香港联合交易所上市规则的要求做出相应公告并履行了申报和披露的义务。

十一 关联方关系及其交易(续)

(5) 重大关联公司交易汇总(续)

(c) 与合营企业进行的交易(已抵销本集团于该合营企业应占权益)

|                   | 2007年度  | 2006年度  |
|-------------------|---------|---------|
| <b>销售及提供的服务</b>   |         |         |
| 销售煤炭              | 1,654   | -       |
| 代理收入              | -       | 9,298   |
| <b>采购货物及服务</b>    |         |         |
| 采购煤炭              | 100,018 | 599,024 |
| <b>与联营公司进行的交易</b> |         |         |
| <b>销售及提供的服务</b>   |         |         |
| 销售机器及设备           | -       | 36,624  |
| 租赁物业、厂房及设备收入      | 123,306 | 98,678  |
| 利息收入              | -       | 9,075   |
| <b>采购货物及服务</b>    |         |         |
| 采购煤炭              | -       | 14,846  |
| 运输服务              | 288,658 | 240,790 |

(d) 与中煤集团拥有经营权的若干煤矿的交易

|                | 2007年度  | 2006年度 |
|----------------|---------|--------|
| <b>采购货物及服务</b> |         |        |
| 采购煤炭           | 151,395 | 54,892 |

(e) 关键管理人员薪酬

|          | 2007年度 | 2006年度 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,618  | 1,143  |

## 十一 关联方关系及其交易(续)

### (6) 关联方往来余额

|                                     | 2007年12月31日 | 2006年12月31日 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>与中煤集团及其子公司的往来余额</b>              |             |             |
| 应收账款                                | 466,387     | -           |
| 其它应收款                               | 26,992      | -           |
| 预付账款                                | 59,972      | -           |
| 应付账款                                | 497,643     | -           |
| 预收账款                                | 52,233      | -           |
| 其它应付款                               | 394,298     | 719,876     |
| <b>与合营企业的往来余额(已抵销本集团于该合营企业应占权益)</b> |             |             |
| 应付账款                                | 3,759       | 5,911       |
| 长期应收款                               | 212,411     | 172,600     |
| 其它应收款                               | 95,407      | -           |
| <b>与联营公司的往来余额</b>                   |             |             |
| 应收账款                                | 59,849      | 6,088       |
| 预付账款                                | 2,860       | 3,280       |
| 其它应收款                               | 44,170      | 24,356      |
| 应付账款                                | 8,216       | 7,990       |
| 其它应付款                               | -           | 6,317       |
| 预收账款                                | 34,432      | -           |

## 十二 承诺事项

### (1) 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

|             | 2007年12月31日      | 2006年12月31日      |
|-------------|------------------|------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | 2,619,259        | 1,399,962        |
| 其它          | 1,317,760        | 755,612          |
|             | <u>3,937,019</u> | <u>2,155,574</u> |

## 十二 承诺事项(续)

### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

|         | 2007年12月31日    | 2006年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|
| 一年以内    | 15,056         | 99,563         |
| 一年至二年以内 | 15,040         | 6,196          |
| 二年至三年以内 | 15,026         | 6,196          |
| 三年以上    | 169,060        | 86,572         |
|         | <u>214,182</u> | <u>198,527</u> |

## 十三 财务风险管理

本集团的业务活动面临多种财务风险：市场风险、信贷风险、流动性风险、现金流及公允价值利率风险。此外，本集团的经营受若干商品价格的波动影响。本集团持有的大部分金融工具都用于交易以外的用途。

### (a) 市场风险

#### (i) 外汇风险

本集团的经营(例如出口销售、进口机器设备、外币存款(附注七(1))及外币借款(附注七(24)))导致其面临不同货币(以美元及日元为主)所产生的外汇风险。此外，人民币不可自由兑换为其它外币，而将人民币兑换为外币受到中国政府颁布的外汇管制规则或规例的限制。针对H股股票发行所取得的港元资金，本集团与有关银行签署了汇率远期合同以规避相关汇率风险。

#### (ii) 商品价格风险

本集团主要从事煤炭和焦炭的生产及销售。煤炭和焦炭市场受全球性以及区域性的供求情况所影响。煤炭或焦炭价格的下跌可能对本集团的财务业绩产生不利影响。本集团以往未曾使用任何商品衍生工具对煤炭或焦炭的潜在价格波动进行套期保值。

### 十三 财务风险管理(续)

#### (b) 信贷风险

本集团并无重大信贷集中风险。合并资产负债表内的现金及现金等价物，定期存款、应收款项及应收票据及其它流动资产(预付款项除外)代表本集团就金融资产的最大信贷风险。本集团已制定政策确保只向具有适当信贷记录的客户销售产品。本集团以往未收回的应收账款及其它应收款并没有超出有关坏账准备金额，而管理层认为财务报表中就不可收回的应收款项已计提足够的准备。

#### (c) 流动性风险

审慎的流动性风险管理，意味着维持充足的现金及现金等价物并通过充足的信贷额度获得资金。由于相关业务的性质，本集团维持合理的现金及现金等价物水平，并通过保持可使用的信贷额度作为流动资金的额外补充。

本集团的现金需求主要用于采购材料、机器及设备，以及偿还有关债务。本集团通过经营活动和银行借款以及H股发行收入所产生的资金用于营运资金所需。

#### (d) 现金流及公允价值利率风险

由于本集团并没有重大计息资产，本集团的收入及经营性现金流较少受市场利率变动的影响。

本集团的利率风险主要来自于借款。按浮动利率计息的借款使本集团面临现金流利率风险。按固定利率计息的借款导致本集团的公允价值利率风险。本集团以往未曾使用任何金融工具对利率的潜在波动进行套期保值。

### 十四 扣除非经常性损益后的净利润

|                         | 2007年度           | 2006年度           |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 净利润                     | 5,455,036        | 2,885,755        |
| 加：处置非流动资产净损失            | 5,624            | 22,553           |
| 减：其它营业外收支净额             | (7,576)          | 9,061            |
| 直接计入当期损益的负商誉            | -                | (310,340)        |
| 政府补助                    | (100,960)        | (36,048)         |
| 非经常性损益的所得税影响数           | 23,584           | 107,821          |
| 扣除非经常性损益后的净利润           | <u>5,375,708</u> | <u>2,678,802</u> |
| 其中：归属与母公司的扣除非经常性损益后的净利润 | 5,093,002        | 2,509,811        |
| 归属于少数股东的扣除非经常性损益后的净利润   | 282,706          | 168,991          |

#### 十四 扣除非经常性损益后的净利润(续)

##### 非经常性损益明细表编制基础

根据《公开发行证券公司信息披露规范问答第01号-非经常性损益》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了正常反映公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益。

#### 十五 或有事项

本集团为若干诉讼事项的被告人，亦为日常业务过程中产生的其它法律程序的原告人。尽管目前未能决定该等诉讼或其它法律程序的结果，管理层相信，所产生的任何责任将不会对本集团的财务状况或经营业绩构成重大不利影响。

#### 十六 资产负债表日后事项

- (1) 本公司于2008年2月1日，以每股16.83元的价格发行1,525,333,400股A股，并于当日在上海证券交易所挂牌和交易。发行A股扣除发行费用后的募集资金净额为25,319,910千元。
- (2) 于2008年4月9日召开的会议上，董事会提议向本公司股东分派2007年年终股利 825,469千元(每股0.06226元)。该等股利分配尚待股东大会批准。本财务报表并不反映以上应付股利。
- (3) 于2008年4月8日，按照上海证券交易所当日收盘价格计算，指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的权益工具投资的公允价值为1,167,600千元，与2007年12月31日确认的公允价值相比减少538,800千元（扣除所得税后为404,100千元）。

## 十一、备查文件目录

- (一) 载有本公司法定代表人、主管会计工作责任人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- (二) 载有普华永道中天会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告原稿
- (四) 在香港联合交易所发布的2007年业绩公告

---

# 本公司董事对2007年年度报告的书面确认意见

根据《中华人民共和国证券法》第六十八条和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>》的有关要求，我们作为公司的董事在全面了解和审核公司2007年年度报告后认为：公司2007年度报告是实事求是、客观公正的，公允地反映了公司2007年度的财务状况和经营成果；我们保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

本公司全体董事签字：

\_\_\_\_\_  
(经天亮)

\_\_\_\_\_  
(张宝山)

\_\_\_\_\_  
(杨列克)

\_\_\_\_\_  
(彭 毅)

\_\_\_\_\_  
(高尚全)

\_\_\_\_\_  
(张 克)

\_\_\_\_\_  
(彭如川)

\_\_\_\_\_  
(乌荣康)

\_\_\_\_\_  
(李彦梦)

中国中煤能源股份有限公司

2008年4月9日

---

## 本公司监事对2007年年度报告的书面确认意见

根据《中华人民共和国证券法》第六十八条和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>》的有关要求，我们作为公司的监事在全面了解和审核公司2007年度报告后认为：公司2007年度报告是实事求是、客观公正的，公允地反映了公司2007年度的财务状况和经营成果；我们保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

本公司全体监事签字：

---

（都基安）

---

（周立涛）

---

（陈相山）

中国中煤能源股份有限公司

2008年4月9日

# 本公司高级管理人员对2007年年度报告的书面确认意见

根据《中华人民共和国证券法》第六十八条和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>》的有关要求，我们作为公司的高级管理人员在全面了解和审核公司2007年度报告后认为：公司2007年度报告是实事求是、客观公正的，公允地反映了公司2007年度的财务状况和经营成果；我们保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

本公司全体高级管理人员签字：

\_\_\_\_\_  
(杨列克)

\_\_\_\_\_  
(彭 毅)

\_\_\_\_\_  
(高建军)

\_\_\_\_\_  
(李馥友)

\_\_\_\_\_  
(祁和刚)

\_\_\_\_\_  
(牛建华)

\_\_\_\_\_  
(周东洲)

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

中国中煤能源股份有限公司

2008年4月9日