



西山煤电

000983

山西西山煤电股份有限公司

SHANXI XISHAN COAL AND ELECTRICITY POWER CO.,LTD

二〇〇七年半年度报告全文

2007.01.01----2007.06.30

重要提示:

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

董事张能虎先生因公出差，委托董事夏苏萍女士出席会议并代为行使表决权。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

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

本公司半年度财务会计报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况简介-----	3
二、股本变动及主要股东持股情况-----	4
三、董事、监事、高级管理人员情况-----	6
四、管理层讨论与分析-----	7
五、重要事项-----	10
六、财务报告-----	16
七、备查文件目录-----	63

一、公司基本情况简介

(一) 基本事项:

- 1、**公司法定名称(中文):** 山西西山煤电股份有限公司
(英文): Shanxi Xishan Coal and Electricity Power Co.,Ltd
- 2、**公司股票上市交易所:** 深圳证券交易所
股票简称: 西山煤电
证券代码: 000983
- 3、**公司注册地址:** 山西省太原市西矿街 318 号
公司办公地址: 山西省太原市西矿街 318 号
邮政编码: 030053
公司电子信箱: xishanco@public.ty.sx.cn
- 4、**公司法定代表人:** 车树春
- 5、**公司董事会秘书及证券事务代表:**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宁志华	王晶莹
联系地址	山西省太原市西矿街 318 号	
电话	0351-6137052	0351-6217295
传真	0351-6127434	0351-6127434
电子信箱	xsstock@public.ty.sx.cn	

6、**公司指定信息披露报纸:**《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

登载公司半年度报告的互联网网址: <http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点: 公司证券部

7、其它有关资料

公司变更注册登记日期: 2006 年 1 月 11 日

注册登记地点: 山西省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 1400001007428(2-1)

税务登记号: 140116713676510

公司聘请的会计师事务所: 北京立信会计师事务所有限公司



办公地址：北京市东城区东长安街10号长安大厦三层

(二) 主要财务数据和指标

(单位：元 合并报表)

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	10,854,301,760.39	10,455,918,837.84	10,480,235,337.81	3.81%	3.57%
所有者权益(或股东权益)	5,280,248,462.02	5,153,322,510.65	5,174,671,552.25	2.46%	2.04%
每股净资产	4.36	4.25	4.27	2.59%	2.11%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	904,824,615.72	732,916,608.76	734,046,689.95	23.46%	23.27%
利润总额	899,578,360.07	732,662,428.14	732,662,428.14	22.78%	22.78%
净利润	590,376,909.77	512,043,574.29	512,043,574.29	15.30%	15.30%
扣除非经常性损益后的净利润	593,791,173.23	508,848,300.12	508,848,300.12	16.69%	16.69%
基本每股收益	0.49	0.42	0.42	15.29%	15.29%
稀释每股收益	0.49	0.42	0.42	15.29%	15.29%
净资产收益率	11.18%	9.94%	9.90%	增加1.24个百分点	增加1.28个百分点
经营活动产生的现金流量净额	939,259,574.47	384,016,752.17		144.59%	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.775	0.32		142.19%	
非经常性损益项目					
营业外收入	780,282.63				
营业外支出	-6,050,078.97				
所得税影响数	1,855,532.88				
合计	-3,414,263.46				

根据证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号(2007年修订)的要求计算的净资产收益率及每股收益:

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股	11.18%	10.79%	0.4871	0.4871
扣除非经常性损益	11.25%	10.86%	0.4900	0.4900

二、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

1、公司股份变动情况表(数量单位:股)



	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	645,789,892	53.28%	0	0	0	-4848	-4,848	645,785,044	53.28%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	645,770,500	53.28%	0	0	0	0	0	645,770,500	53.28%
3、其他内资持股	19,392	0.001%	0	0	0	-4,848	-4,848	14,544	0.001%
其中：境内法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	19,392	0.001%	0	0	0	-4,848	-4,848	14,544	0.001%
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件股份	566,210,108	46.72%	0	0	0	4,848	4,848	566,214,956	46.72%
1、人民币普通股	566,210,108	46.72%	0	0	0	4,848	4,848	566,214,956	46.72%
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	1,212,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	1,212,000,000	100.00%

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数

截止2007年6月30日，公司股东总数43695户。

2、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数 (股)	持有有限售 条件股份数 量(股)	质押或冻结 的股份数量
山西焦煤集团有限责任公司	国有法人	53.28%	645,770,500	645,770,500	0
易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.91%	23,185,573	0	未知
中海能源策略混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.40%	16,916,337	0	未知
宝钢集团有限公司	境内非国有法人	1.03%	12,451,677	0	未知
广发策略优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.01%	12,200,000	0	未知
汇添富成长焦点股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.97%	11,699,950	0	未知
建信恒久价值股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.95%	11,469,474	0	未知
富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.91%	10,999,759	0	未知
华安中小盘成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.87%	10,491,671	0	未知
华安宏利股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	9,880,000	0	未知

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有流通股数量(股)	股份种类
易方达价值成长混合型证券投资基金	23,185,573	人民币普通股
中海能源策略混合型证券投资基金	16,916,337	人民币普通股



宝钢集团有限公司	12,451,677	人民币普通股
广发策略优选混合型证券投资基金	12,200,000	人民币普通股
汇添富成长焦点股票型证券投资基金	11,699,950	人民币普通股
建信恒久价值股票型证券投资基金	11,469,474	人民币普通股
富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	10,999,759	人民币普通股
华安中小盘成长股票型证券投资基金	10,491,671	人民币普通股
华安宏利股票型证券投资基金	9,880,000	人民币普通股
诺安股票证券投资基金	8,619,531	人民币普通股

前十名股东及前十名无限售条件股东中，第9大股东华安中小盘成长股票型证券投资基金、第10大股东华安宏利股票型证券投资基金同为华安基金管理有限公司管理。未知其余股东之间有无关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

上述股东关联关系或一致行动的说明

3、报告期末持有公司5%（含5%）以上股份的股东：

报告期末持有公司5%（含5%）以上股份的股东为山西焦煤集团有限责任公司，该公司是本公司的控股股东和主要发起人，报告期其持有股份未发生增减变动，也未发生质押或冻结情况。

4、前10名有限售条件股东持股数量及限售条件： 单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	山西焦煤集团有限责任公司	645,770,500	2010年12月31日	0	注1
2	李群	14,544	注2	4,848	注2

注1：山西焦煤集团有限责任公司所持有的有限售条件股份截至2010年12月31日之前，所持股份均不上市交易（但不包括山西焦煤集团实施股份增持计划在二级市场购入的西山煤电股份）。

注2：该有限售条件股份为高管持股，其可上市交易时间及限售条件按交易所有关规则执行。

（三）公司控股股东情况说明

2005年12月11日，根据国家债转股政策，公司的控股股东山西焦煤集团有限责任公司与中国信达资产管理公司等三家公司签订《关于共同出资设立西山煤电集团有限责任公司之出资人协议》，将所持西山煤电的股权与原西山煤电（集团）公司的其他资产一起作为出资，设立山西焦煤西山煤电集团有限责任公司。该公司成立后，将拥有本公司的控股权，公司实际控制人不变，仍为山西省国资委。截止报告期末，有关采矿权转增国家资本金、工商登记手续仍在办理中，控股股东还未发生变化。相关披露信息详见2005年12月15日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》。

三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内，公司董事、监事和高管人员持有本公司股票情况

报告期初，公司总会计师李群先生持有公司19392股有限售条件股份，根据深交所有关规则，该股份中有4848股于2007年5月22日解除限售，李群先生在

报告期内实际减持 4848 股，报告期末持股余额为 14544 股。

其余董事、监事和高管人员均未持有本公司股票。

(二) 董事、监事、高管人员新聘或解聘情况

2007 年 3 月 5 日薛山先生辞去公司董事、副董事长职务；3 月 6 日李仪先生辞去公司董事、董事长职务；3 月 28 日车树春先生辞去公司总经理职务、王玉宝先生辞去公司安监局局长职务。

2007 年 3 月 6 日召开的公司三届十一次董事会选举车树春先生为公司董事长。3 月 28 日召开的公司 2006 年年度股东大会选举李建胜、胡文强先生为公司董事，同日召开的公司三届十二次董事会选举李建胜、胡文强先生为公司副董事长；选举胡文强先生为公司总经理；选举王克军先生为公司副总经理、安监局局长。

四、管理层讨论与分析

(一) 报告期内经营成果及财务状况的简要分析

单位：元

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	增减幅度%	变动原因
营业收入	3,693,897,519.32	3,243,699,808.73	13.88%	注 1
营业利润	904,824,615.72	734,046,689.95	23.27%	注 2
归属于母公司所有者的净利润				注 3
润	590,376,909.77	512,043,574.29	15.30%	
销售费用	178,585,931.73	140,361,747.64	27.23%	注 4
管理费用	315,745,441.44	267,743,413.64	17.93%	注 5
财务费用	57,693,524.99	57,064,251.91	1.10%	注 6
	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日		
总资产	10,854,301,760.39	10,480,235,337.81	3.57%	注 7
归属于母公司所有者权益	5,280,248,462.02	5,174,671,552.25	2.04%	注 8

可比指标发生变化的原因如下：

1、营业收入同比增长 13.88%，主要原因是煤炭产品售价提高及煤炭销量增加所致。

2、营业利润同比增长 23.27%，主要原因是收入增加幅度大于政策性成本增加幅度。

3、归属于母公司所有者的净利润增长 15.30%，主要原因是营业利润增加所致。

4、销售费用比上年同期增加 27.23%，主要原因是母公司港口煤运量增加，港口煤运费及港杂费等同比增支幅度较大。

5、管理费用上年同期增加 17.93%，主要原因一是由于会计政策调整，使本期管理费用中修理费用列支增加；二是工资性费用增加。

6、财务费用比上年同期增加，主要原因是上半年存款利息收入减少。

7、资产总额比年初增长 3.57%，原因是应收账款和预付账款增幅较大，应收账款增加的主要原因是收入增加；预付账款增加的的主要项目是预付运费、材料款增加。

8、归属于母公司股东权益比期初增长为公司利润增加所致。

(二) 报告期内经营情况的简要分析

1、报告期内主营业务的范围及其经营情况

公司作为国内最大的炼焦煤生产商，主营业务是煤炭的生产、洗选加工、发电和销售，公司焦、肥、瘦精煤主要供应冶金焦化重点企业并出口；优质动力煤、洗混煤、混煤供电力用户。

报告期，政策性增支因素（焦煤资源税提高、山西省计征可持续发展基金）不断增加，导致公司生产成本有一定幅度上升。公司坚持内抓管理、外拓市场，一方面，精心组织生产销售，强化安全管理、资金管理、成本控制和预算管理；发挥洗选技术优势，努力提高综合回收率和煤炭产品质量，保证了煤炭产销量稳步增长；另一方面，由于市场对公司洗精煤需求旺盛，带动煤炭产品价格上涨。企业效益得到进一步提高。报告期公司生产原煤 822.64 万吨，同比增长 4.95%。商品煤销售量 751.60 万吨，同比增长 11.43%。其中洗精煤销量 442.41 万吨，同比增长 4.48%；原煤销量为 223.56 万吨，同比增长 24.57%；煤炭出口量 14.69 万吨，同比减少 20.25%。发电量 22.87 亿度，售电量 20.61 亿度。实现营业收入 369389.75 万元，同比增长 13.88%；实现净利润 59037.69 万元，同比增长 15.30%。

公司报告期综合煤价 416.04 元/吨（不含税），同比增加 2.53%。分产品平均售价为：焦精煤 600 元/吨，同比上升 2.94%；肥精煤平均售价 618 元/吨，同比上升 5.37%；瘦精煤平均售价 493 元/吨，同比上升 1.91%；原煤平均售价 213 元/吨，同比上升 5.71%。

2、主营业务分行业分产品情况：

单位：万元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
主营业务分行业情况						
煤炭采选业	312,691.13	182,086.71	41.77%	14.24%	11.44%	增加 1.46 个百分点
电力、蒸汽、热水的生产和供应业	51,138.69	33,256.72	34.97%	12.15%	-2.28%	增加 9.60 个百分点
主营业务分产品情况						
洗精煤	248,809.10	147,357.91	40.77%	10.61%	2.51%	增加 4.68 个百分点
其中：出口	11,510.88	6,181.17	46.30%	-26.42%	-8.63%	减少 10.45 个百分点
国内	237,298.22	141,176.74	40.51%	13.38%	3.06%	增加 5.96 个百分点
洗混煤	15,871.46	6,887.56	56.60%	28.35%	-	-
原煤	47,677.96	27,675.10	41.95%	31.68%	40.88%	减少 3.79 个百分点
煤泥	332.61	166.15	50.05%	68.38%	-	-
电力及供热	51,138.69	33,256.72	34.97%	12.15%	-2.28%	增加 9.60 个百分点



						百分点
--	--	--	--	--	--	-----

主营业务分地区情况表:

单位: 万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
出口	11,510.88	-26.42%
华北地区	267,398.74	15.20%
东北地区	47,219.57	10.20%
南方地区	43,260.56	50.76%

3、利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力情况

报告期内, 公司主营业务及结构、利润构成均未发生重大变化。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

(1) 延续至报告期的变更募集资金项目进度及收益

A、煤矸石综合利用电厂项目。

报告期煤矸石综合利用电厂项目 3#机组厂内系统已安装调试完毕, 具备投产运行条件, 接入系统末端变电站建设工程也已竣工。目前由于输电线路塔基用地工作进展缓慢, 造成 3#机组并网接入点工程不能按期完工, 该机组并网发电时间推迟至 2007 年 10 月底。

报告期完成项目投资 3693.14 万元, 累计完成投资 89754.60 万元, 其中: 建安工程 34806.62 万元, 设备完成 40137.22 万元, 其它费用 14810.76 万元。

B、西铭矿选煤厂洗选系统技术改造项目

截止报告期末, 西铭矿选煤厂洗选系统技术改造项目主厂房已具备投产条件, 原煤、精煤筒仓、皮带走廊土建工程已结束, 正在进行设备安装。该工程进展顺利, 预计会按期于 2007 年 8 月底投产。

报告期该项目累计完成投资 7940.50 万元, 其中: 建安工程 4161.50 万元, 设备完成 3506.60 万元, 其它费用 272.40 万元。

(2) 尚未使用的募集资金去向

转让予沈阳凯联物资有限公司的 5000 万元债权, 已收回 1000 万元。

公司尚未使用的 12929.92 万元募集资金, 按规定存于银行。

2、报告期内, 公司重大非募集资金投资项目进度及收益

斜沟矿改扩建工程。报告期内进展情况:

(1) 岢瓦铁路项目:

报告期岢瓦铁路项目共完成投资 44730 万元, 完成铁路投资的 38%, 其中征地拆迁投资 11023 万元, 工程投资 29273 万元, 其它投资 4434 万元。目前由于受征地、拆迁工作进展的影响, 该项目预计完工时间推迟至 2008 年 6 月底。

第一阶段线下工程阶段:

主体工程形象进度:

a、隧道工程: 共 8 座, 其中 7 座已全部贯通, 完成隧道工程概算投资的 77%;

b、桥梁工程: 共 38 座, 已开工 35 座, 完成桥梁工程概算投资的 80%;

c、涵洞工程: 共 130 座, 已完工 91 座, 完成涵洞工程概算投资的 77%;

d、站场工程: 共 3 处, 共计土石方 240 万断面方, 已完成土石方 135 万断面方, 其中阳坪站场、吕家沟站场土石方工程已全部完成。完成站场工程概算投资的 56%。

e、路基工程: 共 268 万断面方, 已完成 231 万断面方, 完成路基工程概算投资的 87%。

第二阶段线上工程阶段：

截止报告期末，线上及站后工程招标工作正在进行中。

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

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

五、重要事项

（一）公司治理结构情况

报告期内，公司按照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规和规范性文件的要求，完成了《开展上市公司治理专项活动自查报告及整改计划》，修订了《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》，制定了《内部控制制度》。

报告期末，公司在治理方面还存在的问题及整改措施如下：

1、公司内部控制制度需要进一步完善。

公司将根据深圳证券交易所上市公司内控指引要求，进一步修订和完善公司内控制度，定期对内部控制制度进行检查和评估，并披露相关信息。

(1) 公司要求各控股子公司严格执行重大事项报告制度和审议程序，及时向公司分管负责人报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的信息，并严格按照授权规定将重大事项报公司董事会审议或股东大会审议；

(2) 公司将进一步要求控股子公司及时向公司董事会秘书报送其董事会决议、股东大会决议等重要文件，通报可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的事项；

2、公司董事会下属各专门委员会工作有待进一步规范和加强。

公司董事会已设立下属各专门委员会，但在日常运行上需要体现出独立开展工作。公司董事会为了方便各专门委员会开展工作，将调整各专门委员会的人员，并明确安排具体工作部门和联络人员。

3、公司关联交易有待减少。

由于地理环境、生产工艺、历史渊源以及公司业务的扩张延伸，山西焦煤集团的组建等客观因素的存在，公司与控股股东及其他关联单位产生一定量的关联交易，如中央选煤厂入洗原料煤、两电厂的燃料用煤、大集团内部单位之间的业

务交往等，需要通过资产重组的方式逐步降低关联交易额。公司自上市以来，采用收购等手段，基本消除了采掘设备租赁、材料采购、代缴电费方面的大额关联交易。2006年，公司关联交易额为17.48亿元，其中：公司两控股电厂投入运营后，产生的燃料煤供应的关联交易为4.07亿元，公司对2007年的此类关联交易已规范审核通过；公司所属太原选煤厂收购的入洗原料煤交易额达8.13亿元。要降低入洗原料煤的关联交易，需要控股股东在落实国家相关政策后，积极解决这一问题。

4、公司与控股股东及关联单位存在同业竞争

公司作为炼焦煤行业的排头兵企业上市后，根据山西省人民政府的部署，原控股东西山煤电集团公司与汾西矿业集团公司、霍州煤电集团公司三家炼焦煤生产企业重组成为山西焦煤集团公司。重组后有利于提高炼焦煤生产的集中度，发挥集团规模化的竞争优势，但不可避免带来集团内部各单位产品的同质性。目前，这种产品的同质性，强化了公司在炼焦煤市场的控制力和话语权，有利于公司的生产经营，不构成实质上的竞争。

(二) 公司利润分配的情况

1、利润分配方案：2007年3月28日，公司2006年年度股东大会审议通过了2006年度利润分配方案：以公司现有总股本121200万股为基数，向全体股东每10股派现金4.00元人民币（含税）。

2、执行情况：公司于2007年5月18日在《证券时报》、《中国证券报》上刊登了公司分红派息公告，股权登记日：2007年5月24日；除息日：2007年5月25日。该项利润分配方案已按期实施完毕。

3、公司2007年度中期不进行利润分配及公积金转增股本。

(三) 公司报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

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

(四) 公司报告期内发生及以前期间发生但延续到报告期的重大资产收购、出售事项。

2007年3月6日公司与山西焦煤集团有限公司签订《股权转让协议》，出资人民币9860万元受让焦煤集团持有的山西国际电力华光有限责任公司10%的股权。该事项已经公司三届十一次董事会审议通过（公告详见2007年3月8日《证券时报》、《中国证券报》），并经山西省国资委晋国资产权函[2007]101号文件批复。截止报告期末，有关产权转让交割手续正在办理中。

(五) 报告期内重大关联交易事项：

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购货：

单位：元

关联方单位名称	项目	内容	2007年1-6月	2006年1-6月	定价原则
山西焦煤集团西山煤矿总公司	材料	让售	74,574,407.83	24,007,413.81	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	入洗原料煤	让售	407,431,558.70	377,678,454.39	市场价
山西焦煤集团有限责任公司	电厂燃料煤	让售	176,892,239.61	159,767,113.50	市场价

关联方单位名称	项目	内容	2007年1-6月	2006年1-6月	定价原则
山西焦煤集团西山煤矿总公司	电力	让售	14,168.37	4,162,388.40	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	固定资产租赁	让售	-	24,900.00	协议价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	精煤	让售	70,599,866.87	86,164,308.88	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	修理费	服务	21,677,371.82	8,217,011.38	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	专维费	服务	12,314,403.60	11,782,052.01	协议价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	取送车费	服务	4,930,009.60	-	协议价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	水费	让售	174,297.00	283,100.00	协议价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	设备	让售	-	63,000.00	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	工程款	工程	42,992,665.00	6,116,962.00	协议价

(2) 销售:

单位: 元

关联单位名称	项目	内容	2007年1-6月	2006年1-6月	定价原则
山西焦煤集团西山煤矿总公司	材料	让售	10,998,114.53	24,606,340.04	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	固定资产出租	让售	15,391,424.00	12,000.00	协议价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	热力	让售	23,527,192.93		市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	原煤	让售	-	2,749,683.51	市场价
山西焦化集团有限公司	精煤	让售	73,969,064.42	-	市场价

(3) 关联方往来款项余额:

单位: 元

占全部应收(付)款项余额的比重

项目	关联方名称	2007.06.30	2006.12.31	2007.06.30	2006.12.31
应收账款	山西焦煤集团西山煤矿总公司	47,240,846.18	23,416,572.81	11.12%	6.36%
	山西焦化集团有限公司	25,936,833.85	32,544,813.39	6.10%	8.84%
预付账款	山西焦煤集团西山煤矿总公司				
其他应收款	山西焦煤集团西山煤矿总公司	2,002,307.26	5,661,066.36	1.77%	5.62%
	山西焦煤集团有限责任公司	46,466,382.82		4.26%	
应付账款	山西焦煤集团西山煤矿总公司	224,929,867.60	138,511,931.02	20.61%	17.87%
应付票据	山西焦煤集团西山煤矿总公司	-	-	-	-
其他应付款	山西焦煤集团西山煤矿总公司	16,514,999.57	129,836,533.12	6.67%	15.47%

2、报告期公司不存在非经营性债权债务往来或担保事项的关联交易。

(六) 重大合同及其履行情况

1、公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 （协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 （是或否）
山西兴光输电有限公司	2007-6-15	2851.68	连带责任担保	60 个月	否	否
报告期内担保发生额合计（注 1）					2851.68	
报告期内担保余额合计（注 1）					2851.68	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计（注 2）					0	
报告期末对控股子公司担保余额合计（注 3）					163,000.00	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					165,851.68	
担保总额占公司净资产的比例					31.41%	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（注 4）					88000	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额					0	
上述三项担保金额合计					88000	

注 1：2007 年 6 月 15 日，经公司三届十四次董事会审议通过，公司控股子公司山西西山晋兴能源有限责任公司为其参股公司山西兴光输电有限公司提供了 2864 万元贷款担保，公司占山西西山晋兴能源有限责任公司出资比例的 99.57%。

注 2：报告期公司未发生对控股子公司担保。

注 3：截止报告期末，公司为控股子公司累计提供对外担保 16.3 亿元，其中：为山西兴能发电有限责任公司提供担保 8.8 亿元；为山西西山热电有限责任公司提供担保 4.5 亿元；为山西西山晋兴能源有限责任公司提供担保 3 亿元。

注 4：由于公司控股子公司山西兴能发电有限责任公司采用项目融资方式建设，项目资本金比例设定为批准总投资的 20%，工程总投资与注册资本金差额部分由公司及其它股东进行融资，股东按照各自在公司中股权比例分别负责向公司融资或提供担保。该项目已竣工投产，报告期末资产负债率为 78.98%，公司为其提供贷款担保总额为 8.8 亿元。

3、报告期内公司无委托资产管理事项

（七）公司或持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项及履行情况。

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

在二级市场购入的西山煤电股票)；从 2006 年度开始连续三年现金分红比例将不低于当年实现可分配利润的 50%，公司将提出分红预案，并保证在相关股东会议表决时对该议案投赞成票。

履行情况：公司 2007 年 5 月 25 日，实施了以现有总股本 121200 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 4 元（含税）的利润分配方案。公司控股股东山西焦煤集团有限责任公司履行了承诺。

(八) 报告期内公司及其董事、监事、高管人员、公司股东、实际控制人未有受到有权机关调查、中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

(九) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司不存在《上市公司信息披露工作指引第 4 号-证券投资》中规定的证券投资情况。

2、持有上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资	占该公司	期末	报告期	报告期
		金额	股权比例	账面值	损益	所有者权益变动
600740	山西焦化	237,942,548.62	19.01%	264,929,479.56	0	0
合计		237,942,548.62	—	264,929,479.56	0	0

3、持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

单位：元

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

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

4、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

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

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2007-01-16	公司	实地调研	招商证券 卢平	赴兴县考察
2007-01-08	公司	实地调研	国金证券 龚云华	年报前回访、基本面及年度设想
2007-01-09	公司	实地调研	国都证券 廖晓东	赴兴县考察



2007-01-16	公司	实地调研	长盛基金 王克玉	公司基本面
2007-01-09	公司	实地调研	嘉实基金 马惠明	年报前访问
2007-01-19	公司	实地调研	银华基金 周晶	考察兴县项目建设情况
2007-03-01	公司	实地调研	国海证券 朱宝和	公司及控股公司生产经营状况
2007-03-02	公司	实地调研	海通证券 韩振国	组织 30 多家机构对公司调研
2007-04-11	公司	实地调研	申银万国 牟其峥	公司基本面
2007-04-14	公司	实地调研	中信证券 王野	考察兴县项目建设情况
2007-04-24	公司	实地调研	博时基金 李培刚	公司及控股子公司生产经营状况
2007-05-23	公司	实地调研	南方基金 孙鲁闽	考察公司基本面
2007-05-23	公司	实地调研	泰达荷银基金 吴俊锋	考察公司基本面
2007-05-24	公司	实地调研	瑞士信贷 密叶舟	考察公司基本面
2007-05-14	公司	实地调研	国泰基金 张响东	公司及控股公司生产经营状况
2007-05-25	公司	实地调研	国泰君安 张文先	考察公司基本面
2007-05-23	公司	实地调研	华夏基金 胡杰	考察兴县项目建设情况
2007-05-25	公司	实地调研	上投摩根 芮崑	考察兴县项目建设情况
2007-06-14	公司	实地调研	易方达 叶俊英	考察公司基本面

5、其它重要事项的说明

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

(十一) 已披露重要信息索引

1、2007 年 3 月 8 日在《证券时报》、《中国证券报》上公布 2006 年年度报告摘要、三届十一次董事会及三届四次监事会决议公告、日常关联交易公告等。

2、2007 年 3 月 27 日在《证券时报》、《中国证券报》上公布关于提取可持续发展基金提示性公告。

3、2007 年 3 月 29 日在《证券时报》、《中国证券报》上公布 2006 年年度股东大会决议公告及三届十二次董事会决议公告。

4、2007 年 4 月 27 日在《证券时报》、《中国证券报》上公布 2007 年第一季度报告

5、2007 年 5 月 18 日在《证券时报》、《中国证券报》上公布 2006 年度分红派

息公告。

6、2007年6月16日在《证券时报》、《中国证券报》上公布三届十四次董事会决议公告。

7、2007年6月27日在《证券时报》、《中国证券报》上公布关于拟增资太原和瑞实业有限公司的公告。

8、2007年7月7日在《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》上公布山西离柳矿区兴县区总体规划得以批复的公告。

9、2007年7月13日在《证券时报》、《中国证券报》上公布公司治理专项活动自查报告及整改计划。

六、财务报告

(一) 本公司半年度财务会计报告未经审计

(二) 财务报告及报表附注

资产负债表

2007年06月30日

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

资产	合并		母公司	
	2007年6月30日	2006年12月31日	2007年6月30日	2006年12月31日
流动资产：				
货币资金	1,342,829,324.13	1,203,970,842.36	871,605,559.35	878,955,406.40
交易性金融资产				
应收票据	1,956,719,910.95	1,896,723,463.18	1,902,071,848.36	1,767,243,463.18
应收账款	414,208,304.88	357,243,181.97	298,193,981.19	264,948,265.48
预付账款	272,482,186.58	200,018,780.58	26,508,253.75	13,663,452.25
应收利息				
应收股利				
其他应收款	81,579,843.36	83,401,312.86	41,919,053.84	61,328,188.45
存货	331,189,274.07	278,073,787.21	220,022,638.61	225,164,264.68
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	425,000.00	425,000.00	425,000.00	425,000.00
流动资产合计	4,399,433,843.97	4,019,856,368.16	3,360,746,335.10	3,211,728,040.44
非流动资产				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	275,729,479.56	252,199,833.87	1,656,823,533.42	1,428,823,119.91
固定资产	4,758,446,880.99	4,992,297,508.10	1,707,946,800.44	1,844,732,587.25
在建工程	978,183,544.34	714,731,536.51	193,561,681.02	133,336,873.07
工程物资	198,364,675.04	196,925,643.22		
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	206,028,108.61	210,000,074.52	58,820,722.44	59,696,888.03
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	10,493,524.80	12,521,589.87	10,493,524.80	12,521,589.87
递延所得税资产	27,621,703.08	24,316,499.97	21,996,593.42	17,702,173.06
其他非流动资产		57,386,283.59		57,386,283.59
非流动资产合计	6,454,867,916.42	6,460,378,969.65	3,649,642,855.54	3,554,199,514.78
资产总计	10,854,301,760.39	10,480,235,337.81	7,010,389,190.64	6,765,927,555.22

公司法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山



资产负债表（续）

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2007年06月30日

单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	2007年6月30日	2006年12月31日	2007年6月30日	2006年12月31日
流动负债：				
短期借款	120,000,000.00			
交易性金融负债				
应付票据	3,500,000.00	18,975,800.00		
应付账款	1,091,289,696.18	775,092,766.40	526,205,359.80	314,593,230.82
预收账款	381,623,297.56	340,241,264.21	347,330,534.18	315,480,155.22
应付职工薪酬	270,434,340.80	177,493,335.04	236,520,923.95	153,088,789.64
应交税费	290,468,309.59	184,101,595.99	277,696,319.12	148726441.6
应付利息				
应付股利				
其他应付款	247,783,498.74	771,206,425.87	111,103,818.91	503,691,469.15
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债	115,217,601.36	90,549,953.06	105,110,796.91	89,746,868.61
流动负债合计	2,560,316,744.23	2,397,661,140.57	1,643,967,752.87	1,565,326,955.04
非流动负债：				
长期借款	2,520,000,000.00	2,520,000,000.00		
应付债券				
长期应付款	178,883,208.49	55,999,008.49	119,685,679.12	19,310,479.12
专项应付款	10,320,000.00	10,320,000.00	10,320,000.00	10,320,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他长期负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	2,709,203,208.49	2,586,319,008.49	130,005,679.12	29,630,479.12
负债合计	5,269,519,952.72	4,983,980,149.06	1,773,973,431.99	1,594,957,434.16
所有者权益（或股东权益）				
股东权益：				
实收资本（或股本）	1,212,000,000.00	1,212,000,000.00	1,212,000,000.00	1,212,000,000.00
资本公积	1,523,432,336.86	1,523,432,336.86	1,523,432,336.86	1,523,432,336.86
减：库存股				
盈余公积	503,015,303.49	503,015,303.49	503,015,303.49	503,015,303.49
未分配利润	2,041,800,821.67	1,936,223,911.90	1,997,968,118.30	1,932,522,480.71
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益	5,280,248,462.02	5,174,671,552.25	5,236,415,758.65	5,170,970,121.06
少数股东权益	304,533,345.65	321,583,636.50		
所有者权益合计	5,584,781,807.67	5,496,255,188.75	5,236,415,758.65	5,170,970,121.06
负债和股东权益总计	10,854,301,760.39	10,480,235,337.81	7,010,389,190.64	6,765,927,555.22

公司法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

利润表

2007 年 1—6 月

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
一、营业总收入	3,693,897,519.32	3,243,699,808.73	3,114,100,176.61	2,704,751,509.70
其中：营业收入				
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,789,072,903.60	2,510,601,224.76	2,289,244,021.61	2,014,840,631.91
其中：营业成本	2,183,149,033.55	2,016,275,783.54	1,875,312,031.83	1,676,134,498.64
利息支出				
手续费及佣金支出				
营业税金及附加	40,065,741.88	34,361,249.79	29,667,595.56	25,073,741.80
销售费用	178,585,931.73	140,361,747.64	115,887,381.78	82,321,518.54
管理费用	315,745,441.44	267,743,413.64	259,605,002.19	243,640,665.59
财务费用	57,693,524.99	57,064,251.91	-4,522,428.07	-6,628,466.01
资产减值损失	13,833,230.01	-5,205,221.76	13,294,438.32	-5,701,326.65
加：公允价值变动收益				
投资收益		948,105.98		15,880,955.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润	904,824,615.72	734,046,689.95	824,856,155.00	705,791,832.83
加：营业外收入	845,498.19	178,526.00	169,012.00	176,526.00
减：营业外支出	6,091,753.84	1,562,787.81	4,196,407.22	1,166,910.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额	899,578,360.07	732,662,428.14	820,828,759.78	704,801,448.83
减：所得税费用	289,000,551.19	211,098,741.44	270,583,122.19	192,757,874.54
五、净利润	610,577,808.88	521,563,686.70	550,245,637.59	512,043,574.29
归属于母公司所有者的净利润	590,376,909.77	512,043,574.29	550,245,637.59	512,043,574.29
少数股东损益	20,200,899.11	9,520,112.41		
五、每股收益				
（一）、基本每股收益	0.4871	0.4225	0.4540	0.3963
（二）、稀释每股收益	0.4871	0.4225	0.4540	0.3963

公司法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

现金流量表

2007 年 1—6 月

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	金 额			
	合 并		母 公 司	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	3,712,090,241.06	2,766,639,720.20	2,970,084,810.60	2,159,545,771.65
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	34,310,828.25	24,814,591.56	26,696,363.21	21,577,917.49
经营活动现金流入小计	3,746,401,069.31	2,791,454,311.76	2,996,781,173.81	2,181,123,689.14
购入商品、接受劳务支付的现金	784,785,320.25	770,230,376.12	456,128,833.25	522,059,735.91
支付给职工以及为职工支付的现金	483,937,259.93	437,297,522.60	434,806,582.33	401,211,393.08
支付的各项税费	728,527,951.41	488,582,256.29	590,104,128.12	414,471,477.54
支付的其他与经营活动有关的现金	809,890,963.25	711,327,404.58	699,858,265.74	609,969,854.49
经营活动现金流出小计	2,807,141,494.84	2,407,437,559.59	2,180,897,809.44	1,947,712,461.02
经营活动产生的现金流量净额	939,259,574.47	384,016,752.17	815,883,364.37	233,411,228.12
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	30,000,000.00		30,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	3,856,637.90	3,856,637.90	49,385,870.08	3,856,637.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金	454,655.38	100,538.74	8,681.39	
投资活动现金流入小计	34,311,293.28	3,957,176.64	79,394,551.47	3,856,637.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	386,654,543.67	420,365,116.71	190,896,391.30	120,060,734.26
投资支付的现金		10,800,000.00	250,000,000.00	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金	1,421,337.01	20,527,120.12	104,158.66	
投资活动现金流出小计	388,075,880.68	441,692,236.83	441,000,549.96	420,060,734.26
投资活动产生的现金流量净额	-353,764,587.40	-447,735,060.19	-361,605,998.49	-416,204,096.36



三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	140,000,000.00	160,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	5,176,714.76	5,465,736.44	5,102,195.54	5465736.44
筹资活动现金流入小计	145,176,714.76	165,465,736.44	5,102,195.54	5,465,736.44
偿还债务所支付的现金	20,000,000.00	173,600,000.00		73,600,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	570,930,480.66	524,486,786.14	465,850,830.47	465,511,541.14
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金	882,739.4	63,700.88	878,578.00	63,700.88
筹资活动现金流出小计	591,813,220.06	698,150,487.02	466,729,408.47	539,175,242.02
筹资活动产生的现金流量净额	-446,636,505.30	-532,684,750.58	-461,627,212.93	-533,709,505.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金与现金等价物净增加额	138,858,481.77	-596,403,058.60	-7,349,847.05	-716,502,373.82
加：期初现金及现金等价物余额	1,203,970,842.36	1,621,565,439.31	878,955,406.40	1,459,256,204.43
六、期末现金及现金等价物余额	1,342,829,324.13	1,025,162,380.71	871,605,559.35	742,753,830.61

公司法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

现金流量表（续）

2007年1—6月

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	金 额			
	合 并		母 公 司	
	2007年1-6月	2006年1-6月	2007年1-6月	2006年1-6月
1、将净利润调节为净利润	590,376,909.77	512,043,574.29	550,245,637.59	512,043,574.29
加：少数股东权益	20,200,899.11	9,520,112.41		
加：资产减值准备	13,833,230.01	-5,205,221.76	13,294,438.32	-5,701,326.65
固定资产折、油气资产折耗、生产生物资产折旧	242,225,484.67	269,661,857.03	140,852,079.17	169,224,798.49
无形资产摊销	3,971,965.91	2,729,921.14	876,165.59	876,165.59
长期待摊费用摊销	88,524.00	117,253.60	88,524.00	117,253.60
处置固定资产报废损失	-420,335.20			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	57,693,524.99	57,064,251.91	-4,522,428.07	-6,628,466.01
投资损失（收益以“-”号填列）		-948,105.98		-15,880,955.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,305,203.11		-4,294,420.36	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,115,486.86	44,938,262.65	5,141,626.07	89,295,243.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-157,603,588.28	-887,827,487.37	-131,509,767.78	-695,360,746.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	225,313,649.46	381,922,334.25	245,711,509.84	185,425,687.14
其他				
经营活动产生的现金流量净额	939,259,574.47	384,016,752.17	815,883,364.37	233,411,228.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	1,342,829,324.13	1,025,162,380.71	871,605,559.35	742,753,830.61
减：现金的期初余额	1,203,970,842.36	1,621,565,439.31	878,955,406.40	1,459,256,204.43
加：现金等价物期末余额				
减：现金等价物期初余额				
现金及现金等价物净增加额	138,858,481.77	-596,403,058.60	-7,349,847.05	-716,502,373.82

公司法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

所有者权益变动表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,212,000,000	1,523,432,336.86	501,245,086.18	1,916,645,087.61	318,616,178.13	5,471,938,688.78
加：会计政策变更			1,770,217.31	19,578,824.29	2,967,458.37	24,316,499.97
前期差错更正						0.00
二、本年初余额	1,212,000,000	1,523,432,336.86	503,015,303.49	1,936,223,911.90	321,583,636.50	5,496,255,188.75
三、本年增减变动金额 (减少“-”号填列)				105,576,909.77	-17,050,290.84	88,526,618.93
(一) 净利润				590,376,909.77	20,200,899.11	610,577,808.88
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金额资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)、(二)小计				590,376,909.77	20,200,899.11	610,577,808.88
(三) 所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四) 利润分配				-484,800,000.00	-37,251,189.95	-522,051,189.95
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配				-484,800,000.00	-37,251,189.95	-522,051,189.95
3.其他						
(五) 所有者权益内						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	1,212,000,000	1,523,432,336.86	503,015,303.49	2,041,800,821.67	304,533,345.66	5,584,781,807.68

公司法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山



项目	上年金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,212,000,000	1,470,556,216.58	403,806,705.82	1,524,445,101.75	272,412,799.99	4,883,220,824.14
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	1,212,000,000	1,470,556,216.58	403,806,705.82	1,524,445,101.75	272,412,799.99	4,883,220,824.14
三、本年增减变动金额(减少“-”号填列)		52,876,120.28	97,438,380.36	392,199,985.86	46,203,378.14	588,717,864.64
(一) 净利润				974,438,366.22	46,133,654.92	1,020,572,021.14
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		52,876,120.28			69,723.22	52,945,843.50
1.可供出售金额资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		52,876,120.28			69,723.22	52,945,843.50
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)、(二)小计		52,876,120.28		974,438,366.22	46,203,378.14	1,073,517,864.64
(三) 所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四) 利润分配			97,438,380.36	-582,238,380.36		-484,800,000.00
1.提取盈余公积			97,438,380.36	-97,438,380.36		
2.对所有者(或股东)的分配				-484,800,000.00		-484,800,000.00
3.其他						
(五) 所有者权益内						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	1,212,000,000	1,523,432,336.86	501,245,086.18	1,916,645,087.61	318,616,178.13	5,471,938,688.78

公司法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

资产减值准备表(合并)

2007 年 06 月 30 日

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期转回额	期末账面余额
一、坏账准备	28,199,791.82	14,305,202.99	471,972.98	42,033,021.83
应收账款	10,891,694.93	305,155.59	471,972.98	10,724,877.54
其他应收款	17,308,096.89	14,000,047.40	0.00	31,308,144.29
二、存货跌价准备				
库存商品				
原材料				
其他				
三、可供出售金融资产减值准备				
四、持有至到期投资减值准备				
五、长期股权投资减值准备				
六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备				
房屋建筑物				
矿井建筑物				
通用设备				
运输设备				
专用设备				
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合 计	28,199,791.82	14,305,202.99	471,972.98	42,033,021.83

公司法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

资产减值准备表(母公司)

2007 年 06 月 30 日

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期转回额	期末账面余额
一、坏账准备	25,817,632.21	13,766,411.30	471,972.98	39,112,070.53
应收账款	9,959,423.06	0.00	471,972.98	9,487,450.08
其他应收款	15,858,209.15	13,766,411.30	0.00	29,624,620.45
二、存货跌价准备				
库存商品				
原材料				
其他				
三、可供出售金融资产减值准备				
四、持有至到期投资减值准备				
五、长期股权投资减值准备				
六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备				
房屋建筑物				
矿井建筑物				
通用设备				
运输设备				
专用设备				
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合 计	25,817,632.21	13,766,411.30	471,972.98	39,112,070.53

公司法定代表人：车树春

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

财务报表附注

一、公司概况

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

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

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

根据本公司 2005 年 3 月 28 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过的 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以 2004 年 12 月 31 日总股本 80,800 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后本公司总股本增至 121,200 万股。

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

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

二、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法

1、会计制度

本公司及其子公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则体系及

其补充规定。

2、会计年度

本公司采用公历年度，自每年 1 月 1 日起到 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

5、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

（一）金融工具的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债（包括交易性金融资产或金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债。

（二）金融工具的确认

（1）符合下列条件之一的金融资产或金融负债，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

（2）持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

（3）贷款和应收款项，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。

（4）可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。本公司对购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等，没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的，归为此类。

（5）其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。本公司因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

（三）金融资产的计量

（1）本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(四) 金融资产减值

(1) 本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：发行方或债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 本公司对持有至到期投资、可供出售的金融资产的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

(3) 本公司应收款项减值损失的计量：

坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；②因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额重大的应收账款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于其他应收款项按账龄分析法合理估计坏账准备并计入当年损益。计提比例如下：

账龄	计提比例
1年以内	1%
1-2年	5%
2-3年	10%
3—5年	50%
5年以上	70%

金融资产和金融负债利得及损失的计量基础

(1) 本公司在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资

收益。

(2) 资产负债表日, 将交易性金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时, 将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(3) 公司持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认投资收益。

(4) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利, 计入投资收益。资产负债表日, 可供出售金融资产以公允价值计量, 将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置可供出售金融资产时, 按照取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额确认投资损益; 同时, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 确认为投资损益。

7、存货

存货包括材料采购、原材料、库存商品、委托加工材料、低值易耗品等。

原材料中洗煤厂的入洗原料煤和电厂耗用原料煤, 采用实际成本计价, 并采用月度加权平均法确定发出材料的实际成本; 除用实际成本计价以外的其他原材料采用计划成本计价, 实际成本与计划成本的差异, 在材料成本差异科目核算, 月末分类计算材料成本差异率, 分摊材料成本差异, 将计划成本调整为实际成本。库存商品入库按实际成本计价, 发出采用累计加权平均法。存货实行永续盘存制。低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

决算日, 存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量。由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备, 预计的存货跌价损失计入当年度损益类账项。

用于生产而持有的原材料等, 如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本, 则该材料仍然按成本计量; 如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本, 则该材料应当按可变现净值计量。

可变现净值是指在正常经营过程中, 以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

8、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资, 即对子公司投资; 本公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资, 即对合营企业投资; 本公司持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资, 即对联营企业投资; 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。

1. 长期股权投资的初始投资成本的确定原则

(1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并, 合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股

份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并，本公司在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

本公司对合并成本大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，确认为商誉。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉的减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

本公司对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，按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(3) 除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2. 长期股权投资的核算方法

(1) 成本法

本公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

成本法核算下投资收益的确认：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。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 权益法

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资

产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资的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，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司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他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，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

本公司期末长期股权投资按账面价值与可收回金额孰低计量，由于被投资企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对被投资企业产生不利影响或被投资单位经营状况恶化等原因，导致其可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于其账面价值的差额提取长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

9、投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行计量。

3. 本公司对采用成本计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。

10、固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造的固定资产，自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与

最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

(5) 通过非货币性资产交换取得的固定资产，在同时满足换入的固定资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的固定资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

(6) 通过债务重组取得的固定资产，按照受让固定资产的公允价值确定初始投资成本。

(7) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

(8) 固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入当期损益。

3. 固定资产分类及折旧方法

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率%
房屋及建筑物	8-35 年	5%	2.71-12.13
通用设备	4—18 年	5%	5.28—24.25
专用设备	7—33 年	5%	2.88—13.86
运输设备	6—9 年	5%	10.56—16.17

矿井建筑物

按产量吨煤提取 2.5 元

根据财政部（89）财工字第 302 号文件规定，矿井建筑物按产量计提折旧，计提比例为 2.50 元/吨。其他固定资产折旧按固定资产类别的原价和估计经济使用年限，扣除预计净残值（2006 年 1 月 1 日前账面固定资产按原价的 3% 计算，自 2006 年 1 月 1 日起新增固定资产按账面原价的 5% 计算）后，采用年限平均法计提折旧。

4. 固定资产减值准备确认标准和计提方法

如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等固定资产存在可能发生减值迹象的情况下，按照单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取固定资产减值准备；在难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，按照资产组可收回金额低于账面价值的差额，提取固定资产减值准备。资产组一经确定，不得随意变更。

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

5. 固定资产的后续计量

固定资产发生的修理费不再预提，按实际发生金额计入管理费用。

11、在建工程

1. 本公司在建工程按实际成本计价。

2. 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待办理工程结算后再按实际成本调整原来的暂估价

值，但不调整已经计提的折旧。

3. 在建工程减值准备确认标准和计提方法：

若存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取在建工程减值准备。

(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

12、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用公司一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额，在同时满足下述条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

(1) 资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在所购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

(1) 如果固定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，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

(2) 如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

3. 借款费用资本化金额的计量

(1) 为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 在借款费用资本化期间内，为购建符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

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

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

13、无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 通过债务重组取得的无形资产，按照受让无形资产的公允价值确定。

(5) 通过非货币性资产交换取得的无形资产，在同时满足换入的无形资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

(7) 合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，以购买日的公允价值确定。

2. 无形资产使用寿命的确定及摊销方法

使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的摊销：

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备确认标准和计提方法

(1) 本公司期末对使用寿命不确定的无形资产，逐项检查各项无形资产预计

给公司带来未来经济利益的能力，对预计可回收金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(2) 对其他无形资产，在存在资产可能发生减值的情况下，按照单项对无形资产进行减值测试，按照单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备；在难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，按照资产组可收回金额低于账面价值的差额；提取无形资产减值准备。

(3) 本公司期末如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

无形资产减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。

15、应付职工薪酬

应付职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

公司职工福利费根据实际情况和职工福利计划确认当期应计入职工薪酬的职工福利，不再根据工资总额的一定比例计提。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；该计划或建议包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间。

16、煤矿维简费、煤矿生产安全费用及煤炭可持续发展基金

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

安全费用按原煤实际产量，以吨煤 15.00 元的标准从成本中提取。

根据山西省人民政府令第 203 号，对本省从事原煤开采的单位和个人，自 2007

年 3 月 1 日起开征煤炭可持续发展基金，按不同煤种的征收标准和矿井核定产能规模调节系数及实际产量计征。公司产能规模调节系数为 1，动力煤征收标准为 14 元，焦煤征收标准为 20 元。

17、收入确认方法

1. 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2. 提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同

时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

18、或有事项

1. 确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。该重组计划已对外公告。

2. 计量

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。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、所得税的会计处理方法

1. 确认

(1) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

2. 计量

(1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时, 采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(2) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: 企业合并; 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税, 计入所有者权益。

(3) 本公司在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 应将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

21、合并财务报表编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权, 表明本公司能够控制被投资单位, 将该被投资单位认定为子公司, 纳入合并财务报表的合并范围, 但是, 有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权, 满足下列条件之一的, 视为本公司能够控制被投资单位, 将该被投资单位认定为子公司, 纳入合并财务报表的合并范围。但是, 有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外:

(1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议, 拥有被投资单位半数以上的表决权;

(2) 根据公司章程或协议, 有权决定被投资单位的财务和经营政策;

(3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;

(4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时, 同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并会计报表编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

五、税项

1、流转税及附加

(1) 增值税: 按17% (销售材料、转供水电)、13% (内销煤) 的税率计缴。根据山西省国家税务局直属分局晋国税直发[2006] 19号文, 本公司所属矸石电厂发电收入应交增值税减半征收。

(2) 营业税: 按服务收入的5%计缴。

(3) 资源税: 根据**财政部、国家税务总局**财税[2007]15号文, 为促进焦煤的合理开发利用, 自2007年2月1日起, 将焦煤的资源税适用税额标准确定为每吨8元, 其他煤种按煤炭销售量或移送量以3.20元/吨比例计缴。



- (4) 城市维护建设税：按应缴增值税、营业税的 7%计缴。
 (5) 教育费附加：按应缴增值税、营业税的 3%计缴。
 (6) 价格调节基金：按子公司应缴增值税、营业税的 1.5%计缴；
 (7) 河道管理费：按子公司应缴增值税、营业税的 1%计缴；
 2、房产税、土地使用税、印花税按国家税法规定缴纳。
 3、所得税：本公司及其子公司执行 33%的所得税税率。本公司控股子公司山西西山晋兴能源有限责任公司（以下简称“晋兴公司”）地处山西省兴县魏家滩镇斜沟村，根据兴县地税局兴地税政发（2006）35 号、兴地税发（2007）28 号文《关于减免企业所得税问题的批复通知》，晋兴公司 2004 年度、2005 年度及 2006 年度免交企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

（一）公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围（金额单位：人民币万元）

被投资单位名称	业务性质	注册资本	经营范围	母公司实际投资额	母公司控股比例	合并范围内控股比例	是否合并	备注
山西兴能发电有限责任公司（以下简称“兴能公司”）	制造业	52585	电力开发、生产；发供电；设备的经营与维修、技术咨询服务；技术人员培训；发电副产品综合利用的建筑及机电设备配件	28922	55%	55%	是	
山西西山热电有限责任公司（以下简称“热电公司”）	制造业	43929	电力开发、生产及销售；发供电设备的经营与维修、技术咨询服务；发电副产品综合利用；建筑材料普通机械产品及配件的批发、零售	39929	90.89%	90.89%	是	
晋兴公司	制造业	70000	煤电销售、洗选加工；发供电；矿山开发及设计施工；矿用及电力器材生产、经营；铁路运营等	69700	99.57%	99.57%	是	

根据 2007 年 4 月 26 日召开的公司三届十三次董事会审议通过的《关于对控股子公司山西西山晋兴能源有限责任公司实施增资的议案》，本公司对晋兴公司增资 25,000 万元，增资后晋兴公司注册资本变更为 70,000 万元，本公司累计出资 69,700 万元，出资比例由 99.33%变更为 99.57%。

（二）本公司报告期合并报表范围未发生变化。

七、合并财务报表主要项目注释（如无特别注明，以下货币单位均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末数	年初数
现金	1,606,841.43	96,047,490.24
银行存款	1,337,722,482.70	1,088,947,552.12
其他货币资金	3,500,000.00	18,975,800.00
合计	1,342,829,324.13	1,203,970,842.36

1、货币资金期末数比年初数增加 138,858,481.77 元，增加比例为 11.53%，增加原因主要系报告期公司回收现金较好。

2、其他货币资金系兴能公司银行承兑汇票保证金。

（二）应收票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,872,430,600.99	1,813,820,039.37
商业承兑汇票	84,289,309.96	82,903,423.81
合计	1,956,719,910.95	1,896,723,463.18

1、应收票据期末数比年初数增加 59,996,447.77 元，增加比例为 3.16%，增加原因主要为报告期本公司通过银行承兑结算的货款增加所致。

2、期末应收票据中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、账龄分析

账龄	金额	期末数		
		占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	360,423,466.19	84.82%	1%	3,604,234.66
1至2年	57,235,765.16	13.47%	5%	2,861,788.26
2至3年	1,142,891.09	0.27%	10%	114,289.11
3-5年	735,882.36	0.17%	50%	367,941.18
5年以上	5,395,177.62	1.27%	70%	3,776,624.33
合计	424,933,182.42	100.00%		10,724,877.54

账龄	金额	年初数		
		占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	344,899,284.33	93.69%	1%	3,448,992.83
1至2年	15,153,435.91	4.12%	5%	757,671.80
2至3年	1,143,539.09	0.31%	10%	114,353.91
3-5年	735,882.36	0.20%	50%	367,941.18
5年以上	6,202,735.21	1.68%	100%	6,202,735.21
合计	368,134,876.90	100.00%		10,891,694.93

2、期末应收账款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 180,656,354.60 元，占应收账款总金额的 41.65%。

单位名称	期末余额	款项性质
山西省电力公司	66,245,397.71	电费 供热、材料
西山煤矿总公司	47,240,846.13	等款
山西焦化集团有限公司	25,936,833.85	煤款
沈阳利铁贸易有限公司	24,021,009.51	煤款
北京首钢股份有限公司	17,212,267.40	煤款
合计	180,656,354.60	

3、期末应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款为 47,240,846.18 元。



4、应收账款期末数比年初数增加 56,798,305.52 元，增加比例为 15.43%。

(五) 其他应收款

1、账龄分析

账龄	期末数			
	金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	35,880,296.60	31.79%	1%	358,802.97
1至2年	9,383,774.51	8.31%	5%	469,188.72
2至3年	11,662,713.18	10.33%	10%	1,166,271.32
3-5年	49,294,805.37	43.67%	50%	24,647,402.69
5年以上	6,666,397.99	5.90%	70%	4,666,478.59
合计	112,887,987.65	100.00%		31,308,144.29

账龄	年初数			
	金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	24,314,645.29	24.14%	1%	243,146.45
1至2年	9,240,887.43	9.18%	5%	462,044.37
2至3年	50,953,434.63	50.59%	10%	5,095,343.46
3-5年	9,385,759.64	9.32%	50%	4,692,879.85
5年以上	6,814,682.76	6.77%	100%	6,814,682.76
合计	100,709,409.75	100.00%		17,308,096.89

2、期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款为 2,002,307.26 元，详见本附注八（三）。

(六) 预付账款

1、账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	272,313,584.55	99.94%	199,818,266.32	99.90%
1-2年	142,251.66	0.05%	0.00	0.00%
2-3年	20,000.00	0.01%	194,163.89	0.10%
3年以上	6,350.37	0.00%	6,350.37	0.00%
合计	272,482,186.58	100.00%	200,018,780.58	100.00%

2、预付账款期末数比年初数增加 72,463,406.00 元，增加比例为 36.23%，增加原因主要为预付工程款、设备款增加。

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

(七) 存货及存货跌价准备

项目	期末数		年初数	
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备
材料采购	570,433.17		899,964.54	



原材料	173,100,953.22	193,339,300.67
库存商品	157,517,887.68	83,186,393.13
委托加工材料		648,128.87
低值易耗品		
合计	<u>331,189,274.07</u>	<u>278,073,787.21</u>

年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：估计售价-估计完工成本-估计的销售费用以及相关税金。

(八) 其他流动资产

项 目	期末数	年初数
抵账物资	425,000.00	425,000.00
合计	<u>425,000.00</u>	<u>425,000.00</u>

(九) 长期投资

项 目	年 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	275,729,479.56		252,199,833.87	
长期债权投资				
合计	<u>275,729,479.56</u>		<u>252,199,833.87</u>	

1、长期股权投资

(1) 按成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	年初账面余额	本年投资增减额	期末账面余额
山西证券有限责任公司		2.93%	30,000,000.00	-30,000,000.00	
合计			<u>30,000,000.00</u>	<u>-30,000,000.00</u>	

本期减少额系报告期公司转让股权。

(2) 权益法核算的对联营企业股权投资

被投资单位名称	投资单位注册比例	占被投资			期末余额		
		年初余额	本年增加额	本年减少额	初始投资	累计增减额	合计
山西焦化股份有限公司	19.01%	211,399,833.87	57,386,283.59	3,856,637.90	237,942,548.62	26,986,930.94	264,929,479.56
山西兴光输电有限公司	20%	<u>10,800,000.00</u>			<u>10,800,000.00</u>		<u>10,800,000.00</u>
合计		<u>222,199,833.87</u>			<u>248,742,548.62</u>		<u>275,729,479.56</u>

山西焦化本年增加额系执行新会计准则将股权分置流通权转至长期股权投资中的投资成本；本年减少额系山西焦化股份有限公司2006年度现金分红。

2、本公司期末不存在被投资单位因市价持续下跌或经营状况恶化，导致投资可收回金额低于账面价值，且这种降低的价值在可预计的期间内不可能恢复的情况，故未计提长期投资减值准备。

(十) 固定资产原值及累计折旧



1、固定资产原值、累计折旧和减值准备

类别	年初原值	本年增加	本年减少	期末原值
房屋建筑物	1,655,345,773.19	7,868,919.00		1,663,214,692.
矿井建筑物	866,749,048.35	2,459,489.00		869,208,537.35
通用设备	517,815,774.03	4,163,063.00	10,328,408.00	511,650,429.03
运输设备	139,326,750.65	2,842,697.00	1,254,114.00	140,915,333.65
专用设备	4,436,770,787.38	2,893,247.00	494,000.00	4,439,170,034.
合计	7,616,008,133.60	20,227,415.00	12,076,522.00	7,624,159,026.
累计折旧	期末数	本年增加	本年减少	期末数
房屋建筑物	423,654,284.96	35,510,446.16		459,164,731.12
矿井建筑物	464,903,652.74	20,566,125.00		485,469,777.74
通用设备	299,005,082.99	82,555,240.27		381,560,323.26
运输设备	58,627,513.49	9,238,613.01	617,414.56	67,248,711.94
专用设备	1,377,520,091.32	95,242,510.23	494,000.00	1,472,268,601.
合计	2,623,710,625.50	243,112,934.6	1,111,414.56	2,865,712,145.
固定资产净	4,992,297,508.10			4,758,446,88
减值准备	年初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋建筑物				
矿井建筑物				
通用设备				
运输设备				
专用设备				
合计				
固定资产净	4,992,297,508.10			4,758,446,88

2、本年度固定资产增加数中在建工程转入11,664,908.00元，安全费用形成789,930.00元。

3、年末固定资产可收回金额高于其账面价值，故未计提固定资产减值准备。

(十一) 工程物资

类别	期末数	年初数
工程物资	198,364,675.04	192,196,676.55
预付工程款		
预付设备款		4,728,966.67
合计	198,364,675.04	196,925,643.22

(十二) 在建工程

1、在建工程项目本年变动情况如下

工程名称	年初数	本年增加数	本年转入 固定资产	其他减少数	期末数
西曲矿矸石平硐热风炉 安装		500,000.00			500,000.00
西曲选煤厂原煤仓建设 工程		9,000,000.00			9,000,000.00
镇选原煤仓建设工程		2,815,003.00			2,815,003.00
马选快开式隔膜压滤机 改造		1,486,716.00			1,486,716.00
太选至热源厂输煤系统 工程		2,650,000.00			2,650,000.00



工程名称	年初数	本年增加数	本年转入 固定资产	其他减少数	期末数
太选卸车系统改造工程		1,408,722.00			1,408,722.00
矸石电厂供热环保改造工程		2,232,510.00			2,232,510.00
110KV变电站工程	59,360,435.46	782,818.00			60,143,253.46
西曲矿采煤沉陷勘察费		555,000.00			555,000.00
电厂、杜站、太选、信息传输工程		641,500.00			641,500.00
后山矿区供电能力可研及前期准备费		150,000.00			150,000.00
南翼风井井筒掘进支护工程		2,512,884.00			2,512,884.00
屯镇35KV送电线路7#塔移位改造工程		600,000.00			600,000.00
麻家口风井工程		3,629,174.00			3,629,174.00
西铭选煤厂工程	48,908,942.47	17,654,919.12			66,563,861.59
西铭矿瓦斯抽放工程		1,963,211.00			1,963,211.00
锅炉改造工程	1,051,663.14				1,051,663.14
南四采区瓦斯抽放系统	2,011,972.00				2,011,972.00
缓冲仓	2,784,433.00				2,784,433.00
排矸系统	800,462.00				800,462.00
刘巴足风井	3,834,048.00				3,834,048.00
矿井集中瓦斯抽放系统	6,014,595.00				6,014,595.00
玉门变电站改造	56,000.00				56,000.00
输煤系统技术改造工程	7,612,180.00				7,612,180.00
矸石山筑拦渣坝	490,174.00				490,174.00
矸石砖厂工程	320,000.00				320,000.00
古交分库	91,968.00				91,968.00
南翼变电所及通道		964,920.92			964,920.92
矿井开延		3,924,651.67			3,924,651.67
南翼进风井配套费		134,416.96			134,416.96
1018大巷		19,434.62			19,434.62
1152水平大巷		3,479,126.12			3,479,126.12
西部总回风巷		2,408,169.93			2,408,169.93
1152整流室		8,868.39			8,868.39
刘巴足回风石门		653,430.38			653,430.38
西部进风巷		49,331.84			49,331.84
设备款		11,664,908.00	11,664,908.00		
综合利用电厂	23,160,654.85	29,548,588.71			52,709,243.56
古交电厂	14,131,489.58	6,474,056.23			20,605,545.81
晋兴公司	544,102,519.01	167,204,554.94			711,307,073.95
合计	714,731,536.51	275,116,915.83	11,664,908.00		978,183,544.34

2、资本化利息本年变动情况如下



工程名称	年初数	本年增加数	本年转入 固定资产	其他减少 数	期末数
综合利用电厂	968,186.02	6,805,700.00			7,773,886.02
晋兴公司工程	4,600,800.00	8,785,800.00			13,386,600.00
合计	5,568,986.02	15,591,500.00			21,160,486.02

3、在建工程期末数比年初数增加 263,452,007.83 元，增加比例为 36.86%，增加原因主要系报告期晋兴公司工程支出增加。

4、本公司期末对在建工程进行了全面检查，未发现在建工程发生减值的情况，故未计提在建工程减值准备。

（十三）无形资产

1、无形资产明细如下

项目	取得方式	原值	剩余摊销年限
土地使用权	购买	335,929.73	43.5年
土地使用权	购买	1,849,657.00	43.5年
土地使用权	购买	338,000.00	46.5年
土地使用权	购买	43,725,500.00	43年
土地使用权	购买	21,337,804.80	48.5年
采矿权	购买	24,606,060.00	23年
采矿权	购买	133,470,400.00	28.58年
合计		225,663,351.53	

2、无形资产本年变动情况如下

项目	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	期末数
土地使用权	295,618.18		6,718.59	47,030.14	288,899.59
土地使用权	1,627,681.00		18,498.00	240,474.00	1,609,183.00
土地使用权	316,436.00		3,594.00	25,158.00	312,842.00
土地使用权	38,114,042.85		437,255.00	6,048,712.15	37,676,787.85
土地使用权	20,911,048.70		871,293.66	1,298,049.76	20,039,755.04
采矿权	19,343,110.00		410,100.00	5,673,050.00	18,933,010.00
采矿权	129,392,137.79		2,224,506.66	6,302,768.87	127,167,631.13
合计	210,000,074.52		3,971,965.91	19,635,242.92	206,028,108.61

3、本公司期末对无形资产进行了检查，未发现存在减值情形，故未计提减值准备。

（十四）长期待摊费用

1、长期待摊费用明细如下

项目	预计摊销年限	原始发生额	剩余摊销年限
土地租赁费	50年	11,725,360.00	41.5年
排矸场地费	5年	850,000.00	4.5年



项目	预计摊销年限	原始发生额	剩余摊销年限
合计		15,575,360.12	

2、长期待摊费用本年变动情况如下

项目	年初数	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	期末数
土地租赁费	9,849,302.40		117,253.60	1,993,311.20	9,732,048.80
排矸场地费	850,000.00		88,524.00	88,524.00	761,476.00
西铭选开办费	1,822,287.47		1,822,287.47		0
合计	12,521,589.87		2,028,065.07	2,081,835.20	10,493,524.80

(十五) 递延所得税资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
应收款项	8,523,609.76	4318129.48		12,841,739.24
长期投资	1,319,776.36			1,319,776.36
应付工资	7,065,677.10			7,065,677.10
资本性支出	1,329,878.11			1,329,878.11
开办费	6,077,558.64		1,012,926.37	5,064,632.27
合计	24,316,499.97	4,318,129.48	1,012,926.37	27,621,703.08

(十六) 其他长期资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
股权分置流通权	57,386,283.59		57,386,283.59	
合计	57,386,283.59		57,386,283.59	

本年减少额系执行新会计准则将股权分置流通权转至长期股权投资中的投资成本。

(十七) 短期借款

借款类别	期末数	年初数
信用借款	120,000,000.00	
保证借款		
合计	120,000,000.00	

短期借款期末数比年初数增加 120,000,000.00 元，增加比例为 100%，系晋兴能源有限责任公司流动资金借款增加所致。

(十八) 应付票据

类别	期末数	年初数
银行承兑汇票	3,500,000.00	18,975,800.00
合计	3,500,000.00	18,975,800.00

应付票据期末数比年初数减少 15,475,800 元，减少比例为 81.55%，减少原因为银行承兑汇票到期解付所致。

(十九) 应付账款

期末数	年初数
-----	-----



应付账款	1, 091, 289, 696. 18	775, 092, 766. 40
------	----------------------	-------------------

1、期末余额中应付欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项 271, 396, 250. 42 元，详见附注八（三）。

2、本账户余额前五名情况：

单位名称	期末余额	款项性质
山西神州兴业贸易有限公司	8, 868, 279. 48	材料款
中国石化太原石油分公司	6, 385, 000. 00	材料款
太原市万柏林区欣欣机电加工厂	6, 012, 525. 18	材料款
太原市富华天宇经贸有限公司	3, 794, 045. 68	材料款
太原市独山子润滑油加工厂	1, 197, 710. 14	材料款

（二十）预收账款

	期末数	年初数
预收账款	381, 623, 297. 56	340, 241, 264. 21

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、预收账款期末数比年初数增加 41, 382, 033. 35 元，增加比例为 12. 16%，主要是预收精煤款增加所致。

（二十一）应付职工薪酬

2007 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额为 270, 434, 340. 80 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金	86, 246, 082. 57	476, 428, 956. 64	417, 942, 283. 20	144, 732, 756. 01
二、职工福利费	43, 474, 414. 92	26, 342, 521. 92	26, 629, 979. 22	43, 186, 957. 62
三、社会保险费	17, 665, 685. 30	126, 432, 185. 81	112, 284, 237. 11	31, 813, 634. 00
四、住房公积金	-70, 564. 00	32, 165, 415. 00	21, 352, 754. 00	10, 742, 097. 00
五、工会经费、职工教育经费	30, 177, 716. 25	21, 550, 224. 08	11, 866, 024. 16	39, 861, 916. 17
六、非货币福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		7, 291, 942. 90	7, 194, 962. 90	96, 980. 00
其中：以现金结算的股份支付				
合计	177, 493, 335. 04	690, 211, 246. 35	597, 270, 240. 59	270, 434, 340. 80

（二十二）应交税费

税种	期末数	年初数	报告期执行的法
			定税率
企业所得税	148, 479, 304. 07	88, 244, 901. 79	33%
增值税	53, 646, 061. 44	44, 755, 061. 87	17%、13%
营业税	772, 364. 95	139, 325. 52	5%
城市维护建设税	3, 673, 862. 04	3, 924, 650. 76	7%
资源税	6, 096, 642. 30	4, 013, 031. 36	3. 20 元/吨、8 元



			/吨
土地使用税	466963.63	0	
车船使用税	44,151.00	39,278.00	
房产税	2,595,680.10	1,414,708.80	
个人所得税	30,276,731.66	11,662,926.55	
教育费附加	17,559,550.40	17,653,259.77	3%
矿产资源补偿费	3,022,328.42	-212,783.16	
价格调控基金	32,246.06	122,657.30	1.50%
河道管理费	71,892.97	17,125.46	1%
印花税	-185,180.57	2,612,359.55	
残疾人就业保障金	4,781,233.23	6,836,400.48	
水资源补偿费	2,422,169.89	2,878,691.94	
煤炭可持续发展基金			20元/吨、14元/吨
合计	<u>290,468,309.59</u>	<u>184,101,595.99</u>	

(二十三) 其他应付款

项目	期末数	年初数
其他应付款	<u>247,783,498.74</u>	<u>771,206,425.87</u>

1、其他应付款期末数减少 523,422,927.13 元，减少比例为 67.87%，减少原因系公司本期支付欠款所致。

2、期末余额中欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项 16,514,999.57 元，详见附注八（三）。

3、金额较大的其他应付款

债务人名称	期末余额	款项性质
山西省地矿厅	110,000,000.00	采矿权价款
天津港信公司港杂费	8,603,407.95	港杂费

(二十四) 一年内到期的长期借款

借款条件	年末数	年初数	已到期未偿还原因
信用借款	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>	
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>	

(二十五) 其他流动负债

项目及内容	期末数	年初数
造育林费	11,195,691.63	9,886,695.33
维简费	104,021,909.73	80,663,257.73
合计	<u>115,217,601.36</u>	<u>90,549,953.06</u>

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

本公司报告期计提维简费 49,358,652.00 元，支用 33,583,282.20 元，其中未完工程 7,583,282.20 元。

(二十六) 长期借款

借款条件	期末数	年初数
信用借款		

保证借款	2, 520, 000, 000. 00	2, 520, 000, 000. 00
合计	<u>2, 520, 000, 000. 00</u>	<u>2, 520, 000, 000. 00</u>

保证借款系晋兴公司、兴能公司、热电公司借款。本公司提供保证 1, 580, 000, 000. 00 元，山西省电力公司提供保证 940, 000, 000. 00 元。

2、

借款单位	期末数
民生银行太原漪汾街分行	280, 000, 000
浦发银行太原分行	120, 000, 000
浦发银行太原分行	200, 000, 000
浦发银行太原分行	100, 000, 000
中国工商银行古交市支行	100, 000, 000
中国工商银行古交市支行	80, 000, 000
中国工商银行古交市支行	50, 000, 000
中国工商银行古交市支行	50, 000, 000
中国工商银行古交市支行	50, 000, 000
中国工商银行古交市支行	80, 000, 000
中国工商银行古交市支行	70, 000, 000
中国工商银行古交市支行	50, 000, 000
中国工商银行古交市支行	50, 000, 000
中国工商银行古交市支行	50, 000, 000
中国工商银行古交市支行	50, 000, 000
中国工商银行古交市支行	50, 000, 000
中国工商银行古交市支行	50, 000, 000
中国工商银行古交市支行	50, 000, 000
中国工商银行古交市支行	50, 000, 000
中国工商银行古交市支行	45, 000, 000
中国工商银行古交市支行	25, 000, 000
中国工商银行古交市支行	50, 000, 000
中国工商银行古交市支行	30, 000, 000
中国工商银行古交市支行	10, 000, 000
中国工商银行古交市支行	20, 000, 000
中国工商银行古交市支行	70, 000, 000
中国工商银行古交市支行	20, 000, 000
中国工商银行古交市支行	20, 000, 000
中国工商银行古交市支行	30, 000, 000
中国银行太原市北城支行	100, 000, 000
中国银行太原市北城支行	60, 000, 000
中国银行太原市北城支行	50, 000, 000
中国银行太原市北城支行	50, 000, 000
中国银行太原市北城支行	100, 000, 000
中国银行太原市北城支行	50, 000, 000
中国银行太原市北城支行	50, 000, 000
中国银行太原市北城支行	50, 000, 000
中国银行太原市北城支行	60, 000, 000
中国银行太原市北城支行	90, 000, 000
中国银行太原市北城支行	60, 000, 000



借款单位	期末数	
合计	2,520,000,000.00	
(二十七) 长期应付款		
项目	期末数	年初数
安全基金	178,883,208.49	55,999,008.49
合计	178,883,208.49	55,999,008.49

本公司报告期提取安全费用 123,396,630.00 元, 支用 7,666,404.96 元, 其中形成固定资产转入累计折旧的金额为 789,930.00 元。

项目	期末数	年初数
国债资金	10,320,000.00	10,320,000.00
合计	10,320,000.00	10,320,000.00

国债专项资金拨款是根据晋财建[2005]258号“关于下达2005年国债专项资金基建支出预算(拨款)的通知”, 由山西省财政拨入的煤炭安全改造项目款。

(二十九) 股本

1. 非流通股份	年初数	比例 %	本 年 变 动 增						期末数	比例 %	
			(+)		减(-)						
			股权 分置 改革	送 股	配 股	公积 金转 股	增 发 新 股	其 他	小 计		
(1) 发起人股份											

其中:

国家持有股份

其中: 国有股

国有法人

股

境内法人持有股

份

境外法人持有股

份

自然人持有股份

(2) 募集法人股

份

(3) 内部职工股

(4) 优先股或其

他

其中: 转配股

非流通股份合

计

2 有限售条件的

流通股

国家持有股份



1. 非流通股份	年初数	比例 %	本 年 变 动 增					期末数	比例 %		
			(+)、 减 (-)								
			股 权 分 置 改 革	送 股	配 股	公 积 金 转 股	增 发 新 股	其 他	小 计		
国有法人持有股 份	645,770,500	53.28								645,770,500	53.28
其他境内法人持 有股份											
境内自然人持有 股份	19,392							-4848	-4848	14,544	
境外法人、自然 人持股											
有限售条件的流 通股合计	645,789,892	53.28								645,785,044	53.28
3 无限售条件的 流通股											
A 股	566,210,108	46.72						4848	4848	566,214,956	46.72
境外上市的外资 股											
无限售条件的流 通股合计	566,210,108	46.72						4848	4848	566,214,956	46.72
4. 股份总数	1,212,000,000	100.00								1,212,000,000	100.00

(三十) 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减	期末数
股本溢价	1,375,079,153.53			1,375,079,153.53
其他资本公	148,353,183.33			148,353,183.33
合计	1,523,432,336.86			1,523,432,336.86

(三十一) 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	503,015,303.49			503,015,303.
合计	503,015,303.49			503,015,303.

年初数增加 1,770,217.31 元系执行新会计准则追溯调整年初盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,936,223,911.90	
加：本年净利润	590,376,909.77	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	484,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,041,800,821.67	



根据2007年3月28日召开的2006年年度股东大会通过的2006年度利润分配方案，以2006期末总股本121,200万股为基数，向全体股东每10股派发现金4元现金股利（含税）。该方案于2007年5月25日实施完毕。

（三十三）营业收入

项目	本年发生数	上年发生数
出口精煤	115,108,827.50	156,432,777.62
内销精煤	2,372,982,180.55	2,092,949,848.16
原煤	476,779,606.73	362,071,201.87
混煤	158,714,563.96	123,657,647.02
煤泥	3,326,124.09	1,975,282.42
电力、热力	511,386,850.44	456,182,287.06
其他业务收入	55,599,366.05	50,430,764.58
合计	3,693,897,519.32	3,243,699,808.73

1、本公司向前五名客户销售总额为 1,012,619,991.40 元，占本年全部营业收入的 27.41%。

客户名称	销量	销售收入
上海宝钢	407,799.42	289,017,069.90
鞍钢股份公司	508,959.00	271,140,631.40
首钢股份公司	288,183.00	159,491,107.80
包钢股份公司	249,268.00	146,842,656.60
沈阳利铁贸易公司	257,716.00	146,128,525.70
合计：	1,711,925.42	1,012,619,991.40

2、上年发生数中电力收入增加 181,975.21 元系矸石电厂按新会计准则将原计入补贴收入核算的增值税减免转至营业收入核算。

（三十四）营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
煤炭	1,820,867,066.13	1,633,928,813.95
电力、热力	332,567,194.27	340,343,803.83
其他业务成本	29,714,773.15	42,003,165.76
合计	2,183,149,033.55	2,016,275,783.54

（三十五）营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
资源税	7,104,910.39	5,497,297.77
营业税	81,614.24	
城建税	22,317,616.95	19,538,607.43
教育费附加	9,677,893.04	8,467,017.06
价格调节基金	811,814.29	858,327.53
河道管理费	71,892.97	
合计	40,065,741.88	34,361,249.79

计缴标准详见附注三。

（三十六）销售费用

销售费用本年发生数 178,585,931.73 元，比上年发生数 140,361,747.64 元，

增加 38,224,184.09 元，增加比例为 27.23%，增加主要原因为：报告期煤炭产品运费及港杂费增加，母公司港口煤销量增加，运费及港杂费相应增加。

(三十七) 管理费用

管理费用本年发生数 315,745,441.44 元，比上年发生数 267,743,413.64 元，增加 48,002,027.80 元，增加比例为 17.93%，增加原因为：报告期工资、工资附加费、折旧费等支出增加。

(三十八) 财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	64,091,543.52	65,669,159.18
减：利息收入	6,554,725.50	8,700,796.47
其他	156,706.97	95,889.20
合计	57,693,524.99	57,064,251.91

财务费用本年发生数比上年发生数增加 629,273.08 元，增加比例为 1.1%，主要原因系存款利息收入减少。

(三十九) 资产减值损失

资产减值损失本年发生数 13,833,230.01 元，比上年发生数-5,205,221.76 元，增加 19,038,451.77 元。增加原因系应收款计提坏账准备增加。

(四十) 投资收益

1、本年发生数

类别	债权投资收 益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资差额 摊销	减值准备	合计
短期投资					
长期股权投资					
合计					

2、上年发生数

类别	债权投资收 益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资差额 摊销	减值准备	合计
短期投资				948105.98	948105.98
长期股权投资					
合计				948105.98	948105.98

(四十) 营业外收入

类别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理净收益	420,335.20	
赔偿及罚款收入		165,406.00
其他	425,162.99	13,120.00
合计	845,498.19	178,526.00

营业外收入本年发生数比上年发生数增加 666,972.19 元，增加比例为 374%，增加原因系公司报告期固定清理净收益增加。

(四十一) 营业外支出

类别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理净损失		
债务重组损失		
捐赠支出	3,153,376.00	1,050,000.00

赔款、违约金及罚款支出		
其他	2,938,377.84	512,787.81
合计	<u>6,091,753.84</u>	<u>1,562,787.81</u>

营业外支出本年发生数比上年发生数增加 4,528,966.03 元，增加比例为 290%，增加主要原因系公司报告期捐赠支出增加。

(四十二) 所得税费用

项目	金额
当期所得税费用	285,695,348.08
递延所得税费用	3,305,203.11
合 计	289,000,551.19

(四十三) 收到的其他与经营活动有关的现金元，明细如下：

项目	金额
抵押金	1,691,580.00
个人所得税	12,933,289.62
退回借款	4,350,978.97
住房公积金	6,045,566.00
失业保险金	1,682,106.08
养老金	870,656.54
工伤保险费用	1,922,766.54
代垫运费	3,700,000.00
其他	1,113,884.50
合计	<u>34,310,828.25</u>

(四十四) 支付的其他与经营活动有关的现金元，明细如下：

项目	金额
铁路运费和站台管理费	576,397,732.06
港杂费	21,000,000.00
办公费	9,884,891.25
会议费	4,227,592.50
招待费	6,096,815.99
差旅费	5,714,808.02
排污费	7,334,393.97
保险费	10,206,524.49
租金	11,980,026.49
绿化费	988,550.00
咨询审计费	1,634,909.40
电费	21,396,612.01
修理费	67,443,702.09
其他	65,584,404.98
合计	<u>809,890,963.25</u>

七、母公司财务报表主要项目注释（如无特别注明，货币单位均为人民币元）

(一) 应收账款

1、账龄分析

期末数

账龄	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	244,794,463.89	79.56%	1%	2,447,944.64
1至2年	55,613,016.31	18.08%	5%	2,780,650.82
2至3年	1,142,891.09	0.37%	10%	114,289.11
3-5年	735,882.36	0.24%	50%	367,941.18
5年以上	5,395,177.62	1.75%	70%	3,776,624.33
合计	307,681,431.27	100.00%		9,487,450.08

年初数

账龄	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	251,672,095.97	91.55%	1%	2,516,720.96
1至2年	15,153,435.91	5.51%	5%	757,671.80
2至3年	1,143,539.09	0.41%	10%	114,353.91
3-5年	735,882.36	0.27%	50%	367,941.18
5年以上	6,202,735.21	2.26%	100%	6,202,735.21
合计	274,907,688.54	100.00%		9,959,423.06

2、期末应收账款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 92,208,115.73 元，占应收账款总金额的 29.97%。

山西焦化集团有限公司	25,936,833.85	煤款
沈阳利铁贸易有限公司	24,021,009.51	煤款
北京首钢股份有限公司	17,212,267.40	煤款
安阳钢铁股份有限公司	12,853,461.31	煤款
天津渤天化工有限公司	12,184,543.66	煤款
合计	92,208,115.73	

3、期末应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款为 25,754.00 元。

4、应收账款期末数比年初数增加 32,773,742.73 元，增加比例为 11.92%。

(二) 其他应收款

1、账龄分析

期末数

账龄	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	12,305,777.74	17.20%	1%	123,057.78
1至2年	1,519,188.08	2.12%	5%	75,959.41
2至3年	1,917,576.42	2.68%	10%	191,757.64
3-5年	49,134,734.06	68.68%	50%	24,567,367.03
5年以上	6,666,397.99	9.32%	70%	4,666,478.59
合计	71,543,674.29	100.00%		29,624,620.45

年初数



账龄	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	18,685,134.79	24.21%	1%	186,851.35
1至2年	1,325,736.54	1.71%	5%	66,286.83
2至3年	40,975,083.87	53.09%	10%	4,097,508.39
3-5年	9,385,759.64	12.16%	50%	4,692,879.82
5年以上	6,814,682.76	8.83%	100%	6,814,682.76
合计	<u>77,186,397.60</u>	100.00%		<u>15,858,209.15</u>

2、期末其他应收款持中本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款为 2,002,307.26 元。

（三）长期投资

项目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	1,656,823,533.42		1,428,823,119.91	
合计	<u>1,656,823,533.42</u>		<u>1,428,823,119.91</u>	

1、长期股权投资

（1）、按成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资起 止期	占被投资单位注 册资本比例	年初账面余额	本年投资增减额	期末账面 余额
山西证券有限责 任公司		2.93%	30,000,000.00	-30,000,000.00	
合计			<u>30,000,000.00</u>	<u>-30,000,000.00</u>	

本期减少额系报告期公司转让股权。

（2）、按成本法核算的对控股子公司的股权投资

被投资单位 名称	投资 起止 期	占被投资单 位 注册资本比 例	本年增减额			期末余额		
			年初余额	本年增加额	本年减少 额	初始投资	累计增减额	合计
晋兴公司		99.57%	476,146,169.34	250,000,000.00		147,000,000.00	579,146,169.34	726,146,169.34
热电公司		90.89%	371,207,377.20			399,290,000.00	-28,082,622.80	371,207,377.20
兴能公司		55%	340,069,739.50		45,529,232.18	289,220,000.00	5,320,507.32	294,540,507.32
合计			1,187,423,286.04	250,000,000.00	45,529,232.18	835,510,000.00	556,384,053.86	1,391,894,053.86

晋兴公司本年增加额为 250,000,000.00 元系报告期对其增资额。

兴能公司本年减少额为 45,529,232.18 元系母公司收到兴能公司 2006 年度现金分红。

（3）、按权益法核算的对联营企业的股权投资

被投资 单位名 称	投资 起止 期	占被投资单 位 注册资本比 例	本年增减额			期末余额		
			年初余额	本年增加额	本年减少 额	初始投资	累计增减额	合计
山西焦 化股份 有限公 司		19.01%	211,399,833.87	57,386,283.59	3,856,637.90	237,942,548.62	26,986,930.94	264,929,479.56
合计		19.01%	211,399,833.87	57,386,283.59	3,856,637.90	237,942,548.62	26,986,930.94	264,929,479.56

本年增加额系执行新会计准则将股权分置流通权转至长期股权投资中的投资成本；本年减少额系山西焦化股份有限公司 2006 年度现金分红。



2、本公司期末不存在被投资单位因市价持续下跌或经营状况恶化，导致投资可收回金额低于账面价值，且这种降低的价值在可预计的期间内不可能恢复的情况，故未计提长期投资减值准备。

(四) 营业收入

项目	本年发生数	上年发生数
出口精煤	115,108,827.50	156,432,777.62
内销精煤	2,372,982,180.55	2,087,552,248.16
原煤	400,836,616.85	272,830,595.83
混煤	158,714,563.96	122,934,797.02
煤泥	3,326,124.09	1,975,282.42
电力、热力	8,584,782.41	12,228,525.27
其它业务收入	54,547,081.25	50,797,283.38
合计	3,114,100,176.61	2,704,751,509.70

上年发生数中电力收入增加 181975.21 元系矸石电厂按新会计准则将原计入补贴收入核算的增值税减免转至营业收入核算。

(五) 营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
煤炭	1,838,011,232.04	1,623,149,108.24
电力、热力	7,586,026.64	10,982,224.64
其它业务成本	29,714,773.15	42,003,165.76
合计	1,875,312,031.83	1,676,134,498.64

(六) 投资收益

1、本年发生数

类别	债权投资收 益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资差额 摊销	减值准备	合计
短期投资					
长期股权投资					
合计					

2、上年发生数

类别	债权投资收 益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资差额 摊销	减值准备	合计
短期投资				948,105.98	948,105.98
长期股权投资		14,932,849.06			14,932,849.06
合计		14,932,849.06		948,105.98	15,880,955.04

八、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方

企业名称	注册地 址	主营业务	与本 企业 关系	经济性 质或类 型	法定 代表 人
焦煤集团 公司	太原市 西矿街 319号	煤炭开采、加工、销售、发电、煤 化工、机械修造、建筑安装、建材 以及运输、进出口贸易、煤炭技术 开发与服务等	母公 司	国有	杜复 新



(2) 受本公司控制的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定代 表人
兴能公司	山西省古交市	电力开发、生产；发供电；设备的经营与维修、技术咨询服务；技术人员培训；发电副产品综合利用的建筑及机电设备配件	子公司	有限公司	荣国林
热电公司	山西省太原市白家庄路75号	电力开发、生产及销售；发供电设备的经营与维修、技术咨询服务；发电副产品综合利用；建筑材料普通机械产品及配件的批发、零售	子公司	有限公司	张洪
晋兴公司	山西省兴县魏家滩镇	煤电销售、洗选加工；发供电；矿山开发及设计施工；矿用及电力器材生产、经营；铁路运营等。	子公司	有限公司	胡文强

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
焦煤集团公司	397,172			397,172
兴能公司	52,585			52,585
热电公司	43,929			43,929
晋兴公司	45,000	25,000		70,000

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
焦煤集团公司	64,577.05	53.28					64,577.05	53.28
兴能公司	28,922	55.00					28,922	55.00
热电公司	39,929	90.89					39,929	90.89
晋兴公司	44,700	99.33	25,000				69,700	99.57

(二) 不存在控制关系的关联方情况

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

(三) 关联方交易

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

2、向关联方采购货物

(1) 交易规模

企业名称	货物名称	本年发生数	上年发生数
煤矿总公司	材料	74,574,407.83	24,007,413.81



企业名称	货物名称	本年发生数	上年发生数
煤矿总公司	入洗原料煤	407,431,558.70	377,678,454.39
山西焦煤集团	混煤、燃料	176,892,239.61	159,767,113.50
煤矿总公司	精煤	70,599,866.87	86,164,308.88
煤矿总公司	电力	14,168.37	4,162,388.40
煤矿总公司	固定资产租赁		24,900.00
煤矿总公司	修理费	21,677,371.82	8,217,011.38
煤矿总公司	专维费	12,314,403.60	11,782,052.01
煤矿总公司	取送车费	4,930,009.60	
煤矿总公司	水费	174,297.00	283,100.00
煤矿总公司	设备		63,000.00
煤矿总公司	工程款	42,992,665.00	6,116,962.00
煤矿总公司		<u>770,921,557.42</u>	<u>678,266,704.37</u>

混煤、燃料系兴能公司、热电公司生产用煤。

(2) 采购价格的确定依据：固定资产出租、专维费、工程、水费采取协议价，其他采购业务采取市场价。

3、向关联方销售货物

(1) 交易规模

企业名称	货物名称	本年发生数	上年发生数
煤矿总公司	材料	10,998,114.53	24,606,340.04
煤矿总公司	固定资产出租	15,391,424.00	12,000.00
煤矿总公司	热力	23,527,192.93	
煤矿总公司	精混煤		
煤矿总公司	原煤		2,749,683.51
山西焦化集团有限公司	精煤	73,969,064.42	
		<u>123,885,795.88</u>	<u>27,368,023.55</u>

(2) 关联方交易价格的确定依据及交易差价的处理：固定资产出租采取协议定价，其他销售业务采取市场价。

4、关联方往来款项余额

项目	期末金额		占全部应收(付)款项余额的比重(%)	
	本期末	上年末	本期末	上年末
应收账款:				
煤矿总公司	47,240,846.18	23,416,572.81	11.12%	6.36%
山西焦化集团有限公司	25,936,833.85	32,544,813.39	6.10%	8.84%
预付账款:				
煤矿总公司				
其他应收款:				
煤矿总公司	2,002,307.26	5,661,066.36	1.77%	5.62%
应付账款:				
煤矿总公司	224,929,867.60	138,511,931.02	20.61%	17.87%
山西焦煤集团公司	46,466,382.82		4.26%	
应付票据:				
煤矿总公司				



项目	期末金额		占全部应收(付)款项 余额的比重(%)	
	本期末	上年末	本期末	上年末
其他应付款:				
煤矿总公司	16,514,999.57	129,836,533.12	6.67%	15.47%

九、或有事项

截至2007年06月31日止,本公司为子公司银行借款提供保证形成的或有负债

被担保单位	金额	担保方式
兴能公司	880,000,000.00	保证
热电公司	400,000,000.00	保证
晋兴公司	300,000,000.00	保证
	1,580,000,000.00	

十、承诺事项

截止报告日,本公司及其子公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日,本公司及其子公司无资产负债表日后事项

十二、其他重要事项

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

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

十三、本年度非经常性损益列示如下(收益+,损失-)

项目	金额
营业外收入	780,282.63
营业外支出	-6,050,078.97
所得税影响额	1,855,532.88
合计	-3,414,263.45

上列数据已扣除少数股东收益因素。

十四、补充资料

1、根据证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号(2007年修订)的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	11.18%	10.79%	0.4871	0.4871
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	11.25%	10.86%	0.4900	0.4900

2、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计字【2007】10号)列示2006年1-6月比较利润表及2006年1-6月模拟执行新会计准则的净利润2006年半年报披露的净利润差异调节表



(1) 2006年1—6月份净利润差异调节表单位：(人民币)元

2006年1—6月份净利润差异调节表

单位：(人民币)元

项 目	金 额
2006年度净利润(原会计准则)	512,043,574.29
加：追溯调整项目影响合计数	-
减：追溯调整项目影响少数股东损益	-
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润(新会计准则)	512,043,574.29
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目的影响合计数	30,441,616.58
其中：营业成本	47,078,469.34
管理费用	-16,499,327.93
财务费用	-
销售费用	-137,524.83
投资收益	-
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	-
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	6,811.55
2006年度模拟净利润	542,492,002.42

(2) 比较利润表调整过程

利润表调整项目
(2006年1—6月)

项 目	调 整 前	调 整 后
营业成本	2,016,275,783.54	2,016,275,783.54
管理费用	267,743,413.64	267,743,413.64
财务费用		
销售费用	140,361,747.64	140,361,747.64
资产减值损失	-5,205,221.76	-5,205,221.76
所得税	-	-
少数股东损益	9,520,112.41	9,520,112.41
净利润	512,043,574.29	512,043,574.29

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于二〇〇七年八月六日批准报出。

七、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的公司文件的正本及公告原稿。

上述备查文件备置于公司证券部供投资者及有关部门查阅。

董事长：车树春

山西西山煤电股份有限公司董事会

二〇〇七年八月六日