

山西国阳新能股份有限公司

600348

2006 年中期报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员	8
五、管理层讨论与分析	8
六、重要事项	12
七、财务会计报告(未经审计)	17
八、备查文件目录	17

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、独立董事夏冬林、董事张仁先生因公务未能出席本次董事会会议，委托独立董事黄聪明、董事李国基先生代为行使表决权。

3、公司中期财务报告未经审计。

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

二、公司基本情况

（一）基本情况简介

1、公司法定中文名称：山西国阳新能股份有限公司

公司法定中文名称缩写：国阳新能

公司法定英文名称：SHANXI GUOYANG NEW ENERGY CO., LTD.

公司法定英文名称缩写：GYNE

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：G 国阳

公司 A 股代码：600348

3、公司注册地址：山西省阳泉市北大街 5 号

公司办公地址：山西省阳泉市北大街 5 号

邮政编码：045000

公司国际互联网网址：<http://www.gyne.com.cn>

公司电子信箱: ligj@vip.sina.com

4、公司法定代表人: 石盛奎

5、董事会秘书: 李国基

电话: 0353-7078728

传真: 0353-7078718

E-mail: ligj@vip.sina.com

联系地址: 山西省阳泉市北大街 5 号

公司证券事务代表: 王平浩

电话: 0353-7080590

传真: 0353-7080589

E-mail: Wph-72@163.com

联系地址: 山西省阳泉市北大街 5 号

6、公司信息披露报纸名称: 《中国证券报》、《上海证券报》、
《证券时报》

登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址:

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

公司中期报告备置地点: 公司证券部

7、公司其他基本情况:

公司首次注册登记日期: 1999 年 12 月 30 日

公司首次注册登记地点: 山西省阳泉市北大街 5 号

公司变更注册登记日期: 2003 年 11 月 10 日

公司变更注册登记地点: 山西省阳泉市北大街 5 号

公司法人营业执照注册号: 400001008172

公司税务登记号码：14032371599263X

公司聘请的境内会计师事务所名称：北京中天华正会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市东长安街 10 号长安大厦三层

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	2,870,339,104.03	3,180,552,551.04	-9.75
流动负债	2,263,986,557.41	2,572,996,840.82	-12.01
总资产	5,621,389,289.34	5,579,021,669.39	0.76
股东权益(不含少数股东权益)	2,711,026,254.14	2,656,063,687.68	2.07
每股净资产(元)	5.64	5.52	2.07
调整后的每股净资产(元)	5.62	5.45	3.12
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	295,462,566.46	290,455,591.09	1.72
扣除非经常性损益的净利润	297,540,803.35	291,244,078.08	2.16
每股收益(元)	0.614	0.604	1.72
净资产收益率(%)	10.899	12.282	减少 1.383 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	552,057,326.12	1,162,759,884.24	-52.52

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-192,819.94
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	3,294,666.04
所得税影响数	-1,023,609.21
合计	2,078,236.89

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

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	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份								
1、国家持股								
2、国有法人持股	280,607,648	58.34					280,607,648	58.34
3、其他内资持股								
其中：境内法人持股	5,392,352	1.12					5,392,352	1.12

境内自然人持股								
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	286,000,000	59.46					286,000,000	59.46
二、无限售条件流通股份								
1、人民币普通股	195,000,000	40.54					195,000,000	40.54
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
无限售条件流通股份合计	195,000,000	40.54					195,000,000	40.54
三、股份总数	481,000,000	100.00					481,000,000	100.00

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	25,872 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
阳泉煤业(集团) 有限责任公司	国有股东	58.34	280,607,648	0	280,607,648	0
景宏证券投资基金	其他	3.08	14,837,649	-2,160,620		未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	2.29	10,999,866	10,999,866		未知
景福证券投资基金	其他	0.95	4,568,945	-2,576,650		未知
景阳证券投资基金	其他	0.93	4,467,263	167,263		未知
同盛证券投资基金	其他	0.85	4,077,181	-283,900		未知
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	其他	0.77	3,699,596	3,699,596		未知
上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	其他	0.77	3,695,399	3,695,399		未知
富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	其他	0.71	3,423,143	3,423,143		未知
银丰证券投资基金	其他	0.67	3,237,845	3,237,845		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
景宏证券投资基金	14,837,649		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	10,999,866		人民币普通股			
景福证券投资基金	4,568,945		人民币普通股			
景阳证券投资基金	4,467,263		人民币普通股			
同盛证券投资基金	4,077,181		人民币普通股			
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	3,699,596		人民币普通股			
上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	3,695,399		人民币普通股			
富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	3,423,143		人民币普通股			
银丰证券投资基金	3,237,845		人民币普通股			

安顺证券投资基金	3,190,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>(1)持有本公司 5%以上股份的股东为阳泉煤业(集团)有限责任公司,报告期内股份无变动,所持股份无质押或冻结的情况;</p> <p>(2)阳泉煤业(集团)有限责任公司与其它 9 名股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。其他 9 名股东中景宏证券投资基金、景福证券投资基金、景阳证券投资基金的基金持有人为大成基金管理有限公司;中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 沪和中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品的持有人为中国人寿保险股份有限公司。其他流通股股东未知是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	阳泉煤业(集团)有限责任公司	280,607,648	2008年12月29日	280,607,648	注1
2	阳泉市新派新型建材总公司	1,348,088	2006年12月29日	1,348,088	注2
3	阳泉煤业集团多种经营总公司	1,348,088	2006年12月29日	1,348,088	
4	安庆大酒店有限责任公司	1,348,088	2006年12月29日	1,348,088	
5	山西宏厦建筑工程有限公司	1,348,088	2006年12月29日	1,348,088	

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

注 2: 限售条件为: 公司其他有限售条件股东所持有的国阳新能有限售条件股份自股权改革方案实施后首个交易日起 12 个月内不上市交易或转让。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司无新聘或解聘董事、监事及高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司进一步强化管理，加快设备更新，优化工作面设计，创新生产模式，采用大采长、大走向、大储量的工作面布置，生产集约化管理又创新水平。公司以品牌经营战略为依托，下大力抓好煤炭数、质量管理。报告期内，公司获“山西质量信誉 AAA 级企业”殊荣，“阳优”冶金 1#喷粉煤荣获“山西省标志性名牌产品”称号，“阳优”品牌形象得到新提升。原煤产量完成 734 万吨，同比增长 5.92%；收购阳煤集团原煤 861 万吨，同比增长 9.4%；发电量完成 43102.3 万千瓦时，供热完成 160 万百万千焦。

报告期内，由于煤炭产能逐步释放，全社会库存有所提高，公司煤炭销售呈现电煤市场趋向缓和，块炭市场保持平稳，喷粉煤面临降价压力的局面。根据市场形势，公司及时调整产品结构，优化市场布局，保持了市场的稳定和综合售价的提高。销售煤炭 1262 万吨，同比增长 6.68%。其中块煤 204 万吨，同比增长 10.87%；喷粉煤 179 万吨，同比减少 18.26%；末煤 861 万吨，同比增长 14.34%；出口煤销量 50 万吨，同比增长 35.14%。煤炭综合售价 317.35 元/吨，同比增长

15.48%。

报告期内，公司主营业务收入 402312 万元，同比增长 23.16%，其中煤炭产品销售收入 400500 万元，同比增长 23.2%。增长的主要原因是煤炭销量增加影响收入增加 25017 万元，售价提高影响收入增加 50322 万元。

主营业务成本 324737 万元，同比增长 30.45%，其中煤炭销售成本 322954 万元，同比增长 30.54%，煤炭销量增加影响成本增加 20173 万元，吨煤销售成本提高影响成本增加 55314 万元。主营成本增加的主要原因是：1) 由于原料煤比去年同期增加 58271 万元；2) 提取安全费用比同期增加 15286 万元；3) 工资及定比比同期增加 5563 万元；4) 资产增加折旧比同期增加 2415 万元。

主营业务利润 74080 万元，同比增长 0.28%。

净利润 29546 万元，同比增长 1.72%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	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 (%)
分行业						
煤炭	4,005,001,923.78	3,229,540,974.41	18.50	23.20	30.54	减少 4.23 个百分点
供热	18,120,000.00	17,833,635.39	0.28	15.80	15.61	增加 0.15 个百分点
合计	4,023,121,923.78	3,247,374,609.80	18.41	23.16	30.45	减少 4.20 个百分点
分产品						
洗块煤	984,223,001.41	748,963,033.74	23.53	31.91	45.42	减少 7.03 个百分点
洗粉煤	933,988,877.61	652,383,362.98	29.81	10.58	5.20	增加 3.67 个百分点
洗末煤	2,055,928,805.41	1,828,194,577.69	9.74	26.20	36.55	减少 6.19 个百分点
煤泥	30,861,239.35		98.93	-0.19		增加 0.41 个百分点
供热	18,120,000.00	17,833,635.39	0.28	15.80	15.61	增加 0.15 个百分点
合计	4,023,121,923.78	3,247,374,609.80	18.41	23.16	30.45	减少 4.20 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 47,240,677.83 元人民币。

公司主营业务收入主要来源于煤炭产品销售，利润构成未发生重大变化。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
国内	3,713,180,233.25	21.76
国外	309,941,690.53	42.98
合计	4,023,121,923.78	23.16

(三)公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 1,183,280,000.00 元人民币，已累计使用 914,260,401.32 元人民币，其中本年度已使用 47,504,054.35 元人民币，尚未使用 269,019,598.68 元人民币现存于银行。

2、募集资金承诺项目情况

单位：元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
新建 5 万吨/年甲醇项目	257,340,000.00	否	8,950,156.19			否	

鉴于煤矿瓦斯气制备甲醇技术尚未成熟，较适合公司无烟煤的气化工艺技术-壳牌粉煤气化技术还没有工业业绩，灰熔聚流化床粉煤气化技术还未工业化使用，仍需要进行深层次的调研和论证。公司决定暂缓实施该项目，并继续追踪调研。

3、募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
发供电分公司第三热电厂集中供热技改项目	新建 4 万吨/年煤基活性炭项目	196,000,000.00	208,199,945.13			否	

发供电分公司第三热电厂集中供热技改项目拟投入

196,000,000.00 元人民币，实际投入 208,199,945.13 元人民币。目前项目主体基本完工。

4、非募集资金项目情况

(1) 设立阳泉天成煤炭铁路集运有限公司

报告期内，公司与山西煤炭运销总公司阳泉分公司、阳泉世纪华夏煤炭销售有限公司和阳泉东昊物资贸易有限公司设立阳泉天成煤炭铁路集运有限公司。注册资本 10000 万元，公司持股比例为 51%。经营范围为煤炭洗选，通过铁路经营，煤质化验、检验，煤炭计量，矿石分选。该公司已于 2006 年 6 月 23 日办理了工商登记手续。详细内容见 2006 年 6 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的“山西国阳新能股份有限公司关于成立合资公司的公告”。

(2) 报告期内，公司完成技术改造项目投资 5260 万元，用于矿井和选煤厂的技术改造。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法（2005 年修订）》、《中华人民共和国证券法（2005 年修订）》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则（2006 年修订）》的要求，修改了公司章程，法人治理结构进一步完善。在信息披露上，严格遵守“三公”原则，及时准确地披露了定期报告和临时报告。

公司治理的实际状况符合中国证监会有关文件的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2005 年度利润分配方案为：以 2005 年末总股本 48,100 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），共计 240,500,000.00 元。

上述利润分配方案经公司 2005 年度股东大会批准后，于 2006 年 6 月 15 日实施完毕。分红派息公告分别刊登在 2005 年 6 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2006 年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
集团公司	购买煤	协议价	246	2,113,454,634.00	100.00	现金结算		
华越公司	购买设备	市场价		42,025,126.84	13.77	现金结算		

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
集团公司	销售电	政府定价		66,930,777.46	40.87	现金结算		

受地理环境、历史渊源关系等客观因素的影响,公司与控股股东阳泉煤业(集团)有限责任公司及下属子公司之间在生产、生活服务等方面存在着原材料和设备采购、煤炭产品销售、综合服务若干关联交易。在遵循公开、公平、公正和诚实信用原则的前提下,双方签署了相关关联交易协议或合同,交易价格符合市场化定价原则。自协议或合同生效以来,该等交易保证了公司生产经营的有序进行,促进了公司的可持续发展,对公司当期以及未来的财务状况和经营成果的影响在正常范

围之内，对公司生产经营未构成不利影响，没有损害公司及全体股东的利益，具有必要性和持续性。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
集团公司	母公司	88,189,915.87	44,080,366.45	2,428,355,658.69	17,067,833.88
华越公司	母公司的控股子公司	30,974,514.48	20,595,996.61	55,550,144.70	22,277,103.70
亚美水泥	母公司的控股子公司	75,320.00	75,320.00	2,582,261.00	176,805.98
兆丰铝冶	母公司的控股子公司	270,602.31	8,656,150.37	0	0
奥伦胶带	母公司的控股子公司	26,356.00	0	2,495,566.13	995,490.00
升华公司	母公司的控股子公司	54,389,326.38	21,887,138.96	37,339,199.21	3,136,540.47
威虎化工	母公司的控股子公司	48,731.00	48,731.00	429,307.37	36,803.04
岩土公司	母公司的控股子公司	29,998.06	21,497.20	0	219,147.00
国辰公司	母公司的控股子公司			72,810.00	0
合计	/	174,004,764.10	95,365,200.59	2,526,824,947.10	43,909,724.07

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 174,004,764.10 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 95,365,200.59 元人民币。

关联债权债务形成原因：

公司在和集团公司及其子公司因购买材料、配件、销售商品、以及签定协议相互提供劳务的过程中，由于结算与付款的时间差而形成的债权及债务。

(七) 托管情况

根据阳煤集团与公司签订的《委托经营合同》，并经公司股东大会批准，阳煤集团将其所属未投入公司的其他煤矿等交由本公司，由本公司自行委派人员对阳煤集团所属未投入本公司之从事煤炭生产的其他煤矿的相关之全部生产经营性资产、业务及人员进行经营管理并对阳煤集团的生产、经营、决策等问题行使全面决定权。阳煤集团在每年度结束后向本公司支付资产托管费。托管费采取固定收益方式收取，托管的每个煤矿每年收取的托管费为 100 万元。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 租赁情况

根据阳煤集团与本公司签订的房屋租赁合同，集团公司将其办公楼内面积为 330 平方米的房屋租赁给本公司，房屋租金为每平米 30 元/月人民币，房屋年租金计 118,800.00 元；

根据阳煤集团与本公司签订的土地使用权租赁合同，集团公司租赁给本公司土地面积共计 407,668.62 平方米，租赁期限自交付本公司使用之日起至该土地使用权终止日期止，土地年租金为每平米 1.03 元人民币，年租金 999,325.68 元。

(十) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 承诺事项履行情况

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

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
阳泉煤业（集团）有限责任公司	<p>1、股权分置改革方案实施后首个交易日起，阳煤集团所持有的有限售条件的流通股股份，在 18 个月内不上市交易或者转让。在前述承诺期期满后 18 个月内所持有有限售条件的流通股股份不上市交易。</p> <p>2、将从 2006 年开始连续三年提出分红预案，现金分红比例将不低于当年实现可分配利润的 50%，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。</p>	<p>1、股权分置改革方案实施过程中，阳煤集团等均按照规定在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将其所持股份办理了锁定手续。</p> <p>2、为了使股东尽早分享公司生产经营成果，董事会决定提前一年兑现上述第二项承诺。公司 2005 年度利润分配预案为：以公司现有总股本 481,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 5.00 元（含税。公司 2005 年度分红派息为 240,500,000.00 元，2005 年实现可分配利润为 465,322,870.65 元，占公司当年实现可分配利润的 51.69%。该利润分配方案经公司 2005 年度股东大会批准，并于 2006 年 6 月 15 日实施完毕。</p>

(十三) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十四) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

(十五) 其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十六) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第二届董事会十二次会议决议公告暨召开 2005 年度股东大会的通知 2005 年度报告及摘要关联交易公告 第二届监事会第八次会议决议公告	中国证券报 c05 版 上海证券报 c14 版 证券时报 16 版	2006 年 3 月 11 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
关于增加 2005 年度股东大会	中国证券报 B16 版	2006 年 4	上海证券交易所网站

临时提案的公告	上海证券报 C 版 证券时报 8 版	月 5 日	(www.sse.om.cn)
2005 年度股东大会决议公告	中国证券报 B16 版 上海证券报 C73 版 证券时报 29 版	2006 年 4 月 18 日	上海证券交易所网站 (www.sse.om.cn)
2006 年一季度报告	中国证券报 C45 版 上海证券报 B49 版 证券时报 77 版	2006 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 (www.sse.om.cn)
关于成立合资公司的公告	中国证券报 C06 版 上海证券报 B25 版 证券时报 40 版	2006 年 6 月 1 日	上海证券交易所网站 (www.sse.om.cn)
2005 年度分红派息公告	中国证券报 C08 版 上海证券报 B27 版 证券时报 33 版	2006 年 6 月 2 日	上海证券交易所网站 (www.sse.om.cn)
2005 年度分红派息实施更正公告	中国证券报 B16 版 上海证券报 B12 版 证券时报 25 版	2006 年 6 月 3 日	上海证券交易所网站 (www.sse.om.cn)

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表附后。

(二) 财务报表附注附后。

八、备查文件目录

(一) 载有公司董事长签名的半年度报告正文;

(二) 载有公司董事长、主管会计工作负责人(会计主管)签名并盖章的财务报告;

(三) 报告期内公司在指定报纸公开披露的公告资料原稿。

山西国阳新能股份有限公司

董事长: 石盛奎

2006 年 8 月 24 日

附件一、财务报表

资产负债表(合并)

编制单位：山西国阳新能股份有限公司 2006 年 6 月 30 日 单位：人民币元

资产	附注	2006. 06. 30	2005. 12. 31
流动资产：			
货币资金	1	1, 309, 245, 287. 68	1, 670, 934, 659. 98
短期投资		-	-
应收票据	2	318, 169, 198. 60	388, 682, 981. 77
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	3	701, 949, 770. 95	724, 691, 055. 79
其他应收款	4	100, 509, 200. 12	41, 379, 347. 23
预付账款	5	184, 462, 425. 23	182, 610, 614. 02
应收补贴款		-	-
存货	6	251, 979, 794. 99	144, 735, 636. 90
待摊费用	7	4, 023, 426. 46	27, 518, 255. 35
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2, 870, 339, 104. 03	3, 180, 552, 551. 04
长期投资：			
长期股权投资	8	6, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00
长期债权投资		-	-
长期投资合计		6, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00
固定资产：			
固定资产原价	9	4, 188, 541, 234. 98	3, 989, 366, 795. 95
减：累计折旧	9	1, 978, 267, 267. 35	1, 809, 722, 888. 14
固定资产净值	9	2, 210, 273, 967. 63	2, 179, 643, 907. 81
减：固定资产减值准备	9	2, 921, 955. 47	2, 921, 955. 47
固定资产净额	9	2, 207, 352, 012. 16	2, 176, 721, 952. 34
工程物资		-	-
在建工程	10	443, 668, 101. 27	119, 809, 167. 29
固定资产清理		-	-
固定资产合计		2, 651, 020, 113. 43	2, 296, 531, 119. 63
无形资产及其他资产：			
无形资产	11	94, 030, 071. 88	95, 937, 998. 72
长期待摊费用		-	-
其他长期投资		-	-
无形资产及其他资产合计		94, 030, 071. 88	95, 937, 998. 72
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		5, 621, 389, 289. 34	5, 579, 021, 669. 39

公司法定代表人：石盛奎 主管会计工作负责人：张思维 会计机构负责人：张思维

资产负债表（合并续）

编制单位：山西国阳新能股份有限公司 2006 年 6 月 30 日 单位：人民币元

项 目	附注	2006. 06. 30	2005. 12. 31
流动负债：			
短期借款	12		116,570,000.00
应付票据			
应付账款	13	323,990,364.79	359,965,523.50
预收账款	14	631,496,820.75	636,806,496.25
应付工资	15	83,719,166.41	105,998,989.46
应付福利费	16	91,176,890.77	75,337,386.28
应付股利			
应交税金	17	385,974,412.07	368,314,808.51
其他应付款	18	79,691,818.77	61,780,342.03
其他应付款	19	412,531,397.83	570,656,765.91
预提费用	20	66,806,211.05	
预计负债			
一年内到期的长期负债	21		141,925,567.41
其他流动负债	22	188,599,474.97	135,640,961.47
流动负债合计		2,263,986,557.41	2,572,996,840.82
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	23	596,976,477.79	349,561,140.89
专项应付款	24	400,000.00	400,000.00
其他长期负债			
长期负债合计		597,376,477.79	349,961,140.89
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		2,861,363,035.20	2,922,957,981.71
少数股东权益	25	49,000,000.00	
股东权益：			
股本	26	481,000,000.00	481,000,000.00
资本公积	27	1,211,436,690.21	1,211,436,690.21
盈余公积	28	305,949,399.48	305,949,399.48
其中：法定公益金	28	152,974,699.74	152,974,699.74
未分配利润	29	712,640,164.45	657,677,597.99
其中：现金股利			
股东权益合计		2,711,026,254.14	2,656,063,687.68
负债和股东权益总计		5,621,389,289.34	5,579,021,669.39

公司法定代表人：石盛奎 主管会计工作负责人：张思维 会计机构负责人：张思维

利润表（合并）

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
一、主营业务收入	30	4,023,121,923.78	3,266,489,181.69
减：主营业务成本	30	3,247,374,609.80	2,489,436,114.23
主营业务税金及附加	31	34,945,518.15	38,327,574.33
二、主营业务利润		740,801,795.83	738,725,493.13
加：其他业务利润	32	17,651,144.58	10,275,574.03
减：营业费用		93,431,201.05	173,951,194.24
管理费用		222,336,105.09	132,220,283.18
财务费用	33	-1,405,116.98	11,687,080.87
三、营业利润		444,090,751.25	431,142,508.87
加：投资收益		-	-
补贴收入	34	-	3,550,144.98
营业外收入	35	270,199.77	344,820.57
以前年度损益调整			
减：营业外支出	36	3,372,045.87	1,521,666.83
四、利润总额		440,988,905.15	433,515,807.59
减：所得税	37	145,526,338.69	143,060,216.50
五、净利润		295,462,566.46	290,455,591.09
加：年初未分配利润		657,677,597.99	346,274,727.34
其他转入			
六、可供分配的利润		953,140,164.45	636,730,318.43
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
七、可供投资者分配的利润		953,140,164.45	636,730,318.43
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		240,500,000.00	153,920,000.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		712,640,164.45	482,810,318.43

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
1. 出售、处置部分或被投资单位所得收益		
2. 自然灾害发生的损失		
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5. 债务重组损失		
6. 其他		

公司法定代表人：石盛奎 主管会计工作负责人：张思维 会计机构负责人：张思维

现金流量表（合并）

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	行次	金 额	补充资料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量			1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	4,704,846,950.18	净利润	32	295,462,566.46
收到的税费返还	2	4,940,978.69	加：计提的资产损失准备	33	-4,585,558.42
收到的其他与经营活动有关的现金	3		计提的安全基金及维简费	34	300,842,051.00
现金流入小计	4	4,709,787,928.87	固定资产折旧	35	168,544,379.21
购入商品、接受劳务支付的现金	5	3,338,330,369.77	无形资产摊销	36	1,907,926.84
支付给职工以及为职工支付的现金	6	437,962,177.93	长期待摊费用摊销	37	
支付的各项税费	7	319,699,760.28	待摊费用减少（减：增加）	38	23,494,828.89
支付的其他与经营活动有关的现金	8	61,738,294.77	预提费用增加（减：减少）	39	66,806,211.05
现金流出小计	9	4,157,730,602.75	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	40	-192,819.94
经营活动产生的现金流量净额	10	552,057,326.12	固定资产报废损失	41	
二、投资活动产生的现金流量			财务费用	42	-1,405,116.98
收回投资所收到的现金	11		投资损失（减：收益）	43	
取得投资收益所收到的现金	12		递延税款贷项（减：借项）	44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	13		存货的减少（减：增加）	45	107,244,158.09
收到的其他与投资活动有关的现金	14		经营性应收项目的减少（减增加）	46	34,540,899.71
现金流入小计	15		经营性应付项目的增加（减：减少）	47	-440,602,199.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	455,028,937.81	其他	48	
投资所支付的现金	17		经营活动产生的现金流量净额		552,057,326.12
支付的其他与投资活动有关的现金	18				
现金流出小计	19	455,028,937.81			
投资活动产生的现金流量净额	20	-455,028,937.81	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	49	
吸收投资所收到的现金	21	49,000,000.00	一年内到期的可转换公司债券	50	
取得借款所收到的现金	22		融资租入固定资产	51	
收到的其他与筹资活动有关的现金	23				
现金流入小计	24	49,000,000.00			
偿还债务所支付的现金	25	258,495,567.41			
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	26	249,222,193.20	3、现金及现金等价物净增加情况		
支付的其他与筹资活动有关的现金	27		现金的期末余额	52	1,309,245,287.68
现金流出小计	28	507,717,760.61	减：现金的期初余额	53	1,670,934,659.98
筹资活动产生的现金流量净额	29	-458,717,760.61	加：现金等价物的年末余额	54	
四、汇率变动对现金的影响	30		减：现金等价物的期初余额	55	
五、现金及现金等价物净增加额	31	-361,689,372.30	现金及等价物净增加额	56	-361,689,372.30

公司法定代表人：石盛奎 主管会计工作负责人：张思维 会计机构负责人：张思维

资产减值准备明细表（合并）

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	66,467,211.69	-4,585,558.42				61,881,653.27
其中：应收账款	55,337,348.98	-415,684.59				54,921,664.39
其他应收款	11,129,862.71	-4,169,873.83				6,959,988.88
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	2,921,955.47					2,921,955.47
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人：石盛奎 主管会计工作负责人：张思维 会计机构负责人：张思维

资产负债表（母公司）

编制单位：山西国阳新能股份有限公司 2006 年 6 月 30 日 单位：人民币元

资产	附注	2006. 06. 30	2005. 12. 31
流动资产：			
货币资金	1	1, 209, 245, 287. 68	1, 670, 934, 659. 98
短期投资		-	-
应收票据		318, 169, 198. 60	388, 682, 981. 77
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款		701, 949, 770. 95	724, 691, 055. 79
其他应收款		100, 509, 200. 12	41, 379, 347. 23
预付账款		184, 462, 425. 23	182, 610, 614. 02
应收补贴款		-	-
存货		251, 979, 794. 99	144, 735, 636. 90
待摊费用		4, 023, 426. 46	27, 518, 255. 35
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2, 770, 339, 104. 03	3, 180, 552, 551. 04
长期投资：			
长期股权投资	2	57, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00
长期债权投资		-	-
长期投资合计		57, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00
固定资产：			
固定资产原价		4, 188, 541, 234. 98	3, 989, 366, 795. 95
减：累计折旧		1, 978, 267, 267. 35	1, 809, 722, 888. 14
固定资产净值		2, 210, 273, 967. 63	2, 179, 643, 907. 81
减：固定资产减值准备		2, 921, 955. 47	2, 921, 955. 47
固定资产净额		2, 207, 352, 012. 16	2, 176, 721, 952. 34
工程物资		-	-
在建工程		443, 668, 101. 27	119, 809, 167. 29
固定资产清理		-	-
固定资产合计		2, 651, 020, 113. 43	2, 296, 531, 119. 63
无形资产及其他资产：			
无形资产		94, 030, 071. 88	95, 937, 998. 72
长期待摊费用		-	-
其他长期投资		-	-
无形资产及其他资产合计		94, 030, 071. 88	95, 937, 998. 72
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		5, 572, 389, 289. 34	5, 579, 021, 669. 39

公司法定代表人：石盛奎 主管会计工作负责人：张思维 会计机构负责人：张思维

资产负债表（母公司续）

编制单位：山西国阳新能股份有限公司 2006 年 6 月 30 日 单位：人民币元

项 目	附注	2006.06.30	2005.12.31
流动负债：			
短期借款			116,570,000.00
应付票据			
应付账款		323,990,364.79	359,965,523.50
预收账款		631,496,820.75	636,806,496.25
应付工资		83,719,166.41	105,998,989.46
应付福利费		91,176,890.77	75,337,386.28
应付股利			
应交税金		385,974,412.07	368,314,808.51
其他应交款		79,691,818.77	61,780,342.03
其他应付款		412,531,397.83	570,656,765.91
预提费用		66,806,211.05	
预计负债			
一年内到期的长期负债			141,925,567.41
其他流动负债		188,599,474.97	135,640,961.47
流动负债合计		2,263,986,557.41	2,572,996,840.82
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		596,976,477.79	349,561,140.89
专项应付款		400,000.00	400,000.00
其他长期负债			
长期负债合计		597,376,477.79	349,961,140.89
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		2,861,363,035.20	2,922,957,981.71
少数股东权益			
股东权益：			
股本		481,000,000.00	481,000,000.00
资本公积		1,211,436,690.21	1,211,436,690.21
盈余公积		305,949,399.48	305,949,399.48
其中：法定公益金		152,974,699.74	152,974,699.74
未分配利润		712,640,164.45	657,677,597.99
其中：现金股利			
股东权益合计		2,711,026,254.14	2,656,063,687.68
负债和股东权益总计		5,572,389,289.34	5,579,021,669.39

公司法定代表人：石盛奎 主管会计工作负责人：张思维 会计机构负责人：张思维

利润表（母公司）

编制单位：山西国阳新能股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
一、主营业务收入		4,023,121,923.78	3,266,489,181.69
减：主营业务成本		3,247,374,609.80	2,489,436,114.23
主营业务税金及附加		34,945,518.15	38,327,574.33
二、主营业务利润		740,801,795.83	738,725,493.13
加：其他业务利润		17,651,144.58	10,275,574.03
减：营业费用		93,431,201.05	173,951,194.24
管理费用		222,336,105.09	132,220,283.18
财务费用		-1,405,116.98	11,687,080.87
三、营业利润		444,090,751.25	431,142,508.87
加：投资收益		-	-
补贴收入		-	3,550,144.98
营业外收入		270,199.77	344,820.57
以前年度损益调整			
减：营业外支出		3,372,045.87	1,521,666.83
四、利润总额		440,988,905.15	433,515,807.59
减：所得税		145,526,338.69	143,060,216.50
五、净利润		295,462,566.46	290,455,591.09
加：年初未分配利润		657,677,597.99	346,274,727.34
其他转入			
六、可供分配的利润		953,140,164.45	636,730,318.43
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
七、可供投资者分配的利润		953,140,164.45	636,730,318.43
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		240,500,000.00	153,920,000.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		712,640,164.45	482,810,318.43

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
1. 出售、处置部分或被投资单位所得收益		
2. 自然灾害发生的损失		
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5. 债务重组损失		
6. 其他		

公司法定代表人：石盛奎 主管会计工作负责人：张思维 会计机构负责人：张思维

现金流量表（母公司）

编制单位：山西国阳新能股份有限公司 2006 年 1-6 月 单位：人民币元

项 目	行次	金 额	补充资料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量			1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	4,704,846,950.18	净利润	32	295,462,566.46
收到的税费返还	2	4,940,978.69	加：计提的资产损失准备	33	-4,585,558.42
收到的其他与经营活动有关的现金	3		计提的安全基金及维简费	34	300,842,051.00
现金流入小计	4	4,709,787,928.87	固定资产折旧	35	168,544,379.21
购买商品、接受劳务支付的现金	5	3,338,330,369.77		36	1,907,926.84
支付给职工以及为职工支付的现金	6	437,962,177.93	长期待摊费用摊销	37	
支付的各项税费	7	319,699,760.28	待摊费用减少（减：增加）	38	23,494,828.89
支付的其他与经营活动有关的现金	8	61,738,294.77	预提费用增加（减：减少）	39	66,806,211.05
现金流出小计	9	4,157,730,602.75	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	40	-192,819.94
经营活动产生的现金流量净额	10	552,057,326.12	固定资产报废损失	41	
二、投资活动产生的现金流量			财务费用	42	-1,405,116.98
收回投资所收到的现金	11		投资损失（减：收益）	43	
取得投资收益所收到的现金	12		递延税款贷项（减：借项）	44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	13		存货的减少（减：增加）	45	107,244,158.09
收到的其他与投资活动有关的现金	14		经营性应收项目的减少（减增加）	46	34,540,899.71
现金流入小计	15		经营性应付项目的增加（减：减少）	47	-440,602,199.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	455,028,937.81	其他	48	
投资所支付的现金	17	51,000,000.00	经营活动产生的现金流量净额		552,057,326.12
支付的其他与投资活动有关的现金	18				
现金流出小计	19	506,028,937.81			
投资活动产生的现金流量净额	20	-506,028,937.81	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	49	
吸收投资所收到的现金	21		一年内到期的可转换公司债券	50	
取得借款所收到的现金	22		融资租入固定资产	51	
收到的其他与筹资活动有关的现金	23				
现金流入小计	24				
偿还债务所支付的现金	25	258,495,567.41			
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	26	249,222,193.20	3、现金及现金等价物净增加情况		
支付的其他与筹资活动有关的现金	27		现金的期末余额	52	1,209,245,287.68
现金流出小计	28	507,717,760.61	减：现金的期初余额	53	1,670,934,659.98
筹资活动产生的现金流量净额	29	-507,717,760.61	加：现金等价物的年末余额	54	
四、汇率变动对现金的影响	30		减：现金等价物的期初余额	55	
五、现金及现金等价物净增加额	31	-461,689,372.30	现金及等价物净增加额	56	-461,689,372.30

公司法定代表人：石盛奎 主管会计工作负责人：张思维 会计机构负责人：张思维

资产减值准备明细表（母公司）

编制单位：山西国阳新能股份有限公司 2006 年 1-6 月 单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	66,467,211.69	-4,585,558.42				61,881,653.27
其中：应收账款	55,337,348.98	-415,684.59				54,921,664.39
其他应收款	11,129,862.71	-4,169,873.83				6,959,988.88
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	2,921,955.47					2,921,955.47
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人：石盛奎

主管会计工作负责人：张思维

会计机构负责人：张思维

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	27.33	26.42	1.54	1.54
营业利润	16.38	15.84	0.92	0.92
净利润	10.899	10.54	0.614	0.614
扣除非经常性损益后的净利润	10.98	10.61	0.62	0.62

附件二、

会计报表附注

(一) 公司概况

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

公司主营：煤炭生产、洗选加工、销售；电力生产、销售等。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

会计核算以人民币为记账本位币。

4. 记账基础与计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。其后,各项财产如果发生减值,按财政部的有关规定计提相应的减值准备。

5. 外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务,按当月一日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记账。月份终了,货币性项目中的外币余额按月末市场汇价进行调整,由此产生的折合本位币差额,计入当年度损益类账项。其中,与购建固定资产等直接相关的汇兑损益,在资产尚未达到预定可使用状态前,计入购建资产的价值。

6. 现金等价物的确定标准

本公司将持有时间短、流动性强、价值变动风险很小、易于转换为已知金额现金的短期债券投资视为现金等价物。

7. 坏账核算方法

本公司对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,根据本公司董事会的批准作为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算。决算日,本公司对各项应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据本公司以往的经验,债务单位的实际财务状况和现金流量以及其他相关情况,按账龄分析法合理地估计坏账准备并计入当年度损益类账项。

坏账准备计提的比例列示如下:

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	40.00%
3—5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

8. 存货核算方法

存货包括原材料、产成品等。

存货以实际成本计价,发出原材料的成本按移动平均法计算确定;产成品发出采用加权平均法计价。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

存货采用永续盘存制度。

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。

9. 短期投资核算方法

短期投资以实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除已宣告发放但未领取的现金股利(或已到期尚未领取的债券利息)入账,在处置时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资损益。

决算日,本公司的短期投资按成本与市价孰低法计价,即按单项短期投资市价低于成本的差额提取跌价准备,并计入当年度损益类账项。

10. 长期投资核算方法

本公司的长期投资采用下列会计处理方法：

长期债券投资：按实际支付的款项记账，按权责发生制原则确认投资收益。

长期股权投资：本公司对持股比例在 50%以上及虽在 50%以下但拥有实际控制权的企业，采用权益法核算，并在年终编制合并会计报表；本公司对持股比例在 20%（含 20%）以上或虽持股比例不足 20%但对其具有重大影响的企业，采用权益法核算，对持股比例在 20%以下或虽持股比例在 20%或者 20%以上，但不具有重大影响的企业，采用成本法核算。

决算日，本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致长期股权投资可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。预计的长期投资减值损失计入当年度损益类账项。

11. 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、设备、运输工具以及单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的非生产经营主要设备的物品。

固定资产以实际成本计价。本公司改制设立时纳入评估范围的固定资产按重置价值计价；本公司 2003 年 8 月 31 日向集团公司收购的发供电分公司及洗选煤分公司的固定资产，系以经资产评估机构评估及山西省财政厅确认的数额调整入账。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值（原价的 3%），确定其折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率%
房屋建筑物	8—30 年	12.13—3.23
专用设备	7 年	13.86
通用设备	3—18 年	32.33—5.39
运输设备	6—12 年	16.17—8.08
矿井建筑物*	按产量吨煤提取 2.5 元计入折旧	

*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 2.5 元/吨。

决算日，固定资产按账面价值与可收回金额孰低法计价。固定资产减值准备系按单个固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致产生可收回金额低于账面价值的差额提取，预计的固定资产减值准备计入当年度损益类账项。

12. 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额，在该项资产交付使用或完工之前，计入该项资产的成本。在建工程于实际交付使用时转作固定资产。

决算日，对已长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程或足以证明已经发生减值的在建工程，计提在建工程减值准备，预计的在建工程损失计入当年度损益类账项。

13. 借款费用的核算方法

为专项用于购建固定资产而发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化，计入所建造固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当年度损益类账项。

属于流动负债性质的借款费用或者虽然属于长期借款性质，但不是用于购建固定资产的借款费用，以及为投资而发生的借款费用，均于发生时直接计入当年度损益类账项。

筹建期间发生的借款费用,先在长期待摊费用中归集,待开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益类账项。

14. 无形资产计价和摊销方法

本公司采矿权在取得时按实际成本计价。

采矿权自取得当月起按 30 年平均摊销。

决算日,对已被其他新技术所替代,市价在当期大幅下跌,已超过法律保护期限或足以证明实质上已经发生了减值的无形资产,计提无形资产减值准备,预计的无形资产减值损失计入当年度损益类账项。

15. 煤矿维简费和煤炭生产安全费用核算方法

A. 煤矿维简费

根据财建[2004]119号文件“财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”以及晋财建[2004]320号文件“山西省财政厅、山西省煤炭工业局《关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定〉的通知”,本公司根据原煤实际产量,按吨煤6.00元在成本中提取煤矿维简费,煤矿维简费先提后用,量入为出,专款专用,专项核算,年度结余资金结转下年度使用。

煤矿维简费主要用于煤矿生产正常接续的开拓延深,技术改造等,具体使用范围是:

- (1) 矿井(露天)开拓延深工程;
- (2) 矿井(露天)技术改造;
- (3) 煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置;
- (4) 矿区生产补充勘探;
- (5) 综合利用和“三废”治理支出;
- (6) 大型煤矿一次拆迁民房50户以上的费用和中小煤矿采动范围的搬迁赔偿;
- (7) 矿井新技术的推广;

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

B. 煤炭安全生产费用

2005 年 3 月 31 日前，本公司根据财建[2004]119 号文件和晋财建[2004]320 号文件按原煤实际产量从成本中提取 15 元/吨煤炭生产安全费用。2005 年 4 月 1 日起，本公司根据财建[2005]168 号文件《关于调整煤炭生产安全费用提取标准加强煤炭生产安全费用使用管理与监督的通知》，结合实际情况，对煤炭生产安全费用提取标准进行调整，由原来 15 元/吨调增为 35 元/吨。

煤炭生产安全费用具体使用范围是：

- (1) 矿井主要通风设备的更新改造支出；
- (2) 完善和改造矿井瓦斯监测系统与抽放系统支出；
- (3) 完善和改造矿井综合防治煤与瓦斯突出支出；
- (4) 完善和改造矿井防灭火支出；
- (5) 完善和改造矿井防治水支出；
- (6) 完善和改造矿井机电设备的安全防护设备设施支出；
- (7) 完善和改造矿井供配电系统的安全防护设备设施支出；
- (8) 完善和改造矿井运输（提升）系统的安全防护设备设施支出；
- (9) 完善和改造矿井综合防尘系统支出；
- (10) 煤矿安全救护、安全纠察、救护通讯、煤矿安全整顿经费及煤矿瓦斯监控信息网络支出；
- (11) 采煤方法改革支出；
- (12) 其他与煤矿安全生产直接相关的支出。

本公司发生的安全费用支出，属于费用性支出的，直接在“长期应付款”中核销；属于资本性支出的，通过“在建工程”核算，工程完工后，对属于增加固定资产部分的，借记“固定资产”科目，贷记“在建工程”科目，同时，按固定资产的实际成本，借记“长期应付

款”科目，贷记“累计折旧”科目，该项固定资产在以后使用期间不再计提折旧。

16. 收入确认的方法

本公司商品销售收入，是以商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且与销售有关的收入和成本能够可靠地计量为标志确认商品销售收入。

本公司提供劳务收入，在同一会计年度内开始并完成的，在劳务已提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入的实现。

17. 所得税的核算方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

18. 利润分配政策

1. 弥补以前年度亏损；
2. 提取法定盈余公积 10%；
3. 提取法定公益金 5%—10%；
4. 提取任意盈余公积；
5. 支付普通股股利。

19. 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项:

1. 流转税及附加

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

(2) 营业税: 按服务收入的 5% 计缴。

(3) 资源税: 按煤炭销售量或移送量的 3.2 元/吨的比例计缴。

(4) 城市维护建设税: 按缴纳增值税、营业税的 7% 计缴。

(5) 教育费附加: 按缴纳增值税、营业税的 3% 计缴。

2. 房产税、土地使用税、印花税按国家税法规定缴纳。

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

4. 所得税

本公司执行 33% 的所得税税率。

(四) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司	阳泉市下五渡	聂建明	100,000,000.00	煤炭洗选、经营、运输, 矿石分选、运输, 煤质化验、检验, 煤炭计量等。	51,000,000.00	51		是

(1) 合并报表范围发生变更的内容和原因

本年新增合并单位一家---阳泉天成煤炭铁路集运有限公司, 该公司为 2006 年新成立的子公司。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	140,684.72	116,891.00
人民币	140,684.72	116,891.00
银行存款:	1,309,104,602.96	1,670,817,768.98
人民币	1,309,104,602.96	1,670,817,768.98
合计	1,309,245,287.68	1,670,934,659.98

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	318,169,198.60	388,682,981.77
合计	318,169,198.60	388,682,981.77

截止 2006 年 6 月 30 日余额为 318,169,198.60 元,全部为银行承兑汇票。无抵押即已到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	694,064,764.96	91.70	34,703,238.25	732,739,312.70	93.94	36,636,965.64
一至二年	33,071,385.23	4.37	3,307,138.52	25,090,129.56	3.22	2,509,012.96
二至三年	17,192,351.25	2.27	6,876,940.50	3,992,959.28	0.51	1,597,183.71
三至四年	12,542,933.90	1.66	10,034,347.12	18,059,082.82	2.31	14,447,266.26
五年以上				146,920.41	0.02	146,920.41
合计	756,871,435.34	100	54,921,664.39	780,028,404.77	100	55,337,348.98

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
帐款坏帐准备	55,337,348.98	-415,684.59	54,921,664.39

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	385,038,030.76	50.87	443,669,088.50	56.88

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款原因
山西阳光发电有限责任公司	债务人	121,169,935.01	煤款
华能国际电力股份有限公司德州	债务人	106,969,803.77	煤款
徐州捷通煤炭销售有限公司	债务人	71,748,490.00	煤款
北京中汽物流有限公司	债务人	63,312,042.60	煤款
石家庄光华热电有限公司	债务人	21,837,759.38	煤款
合计	/	385,038,030.76	/

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

4、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	99,890,214.63	92.95	4,994,510.73	32,154,416.59	61.24	1,607,720.83
一至二年	4,905,448.99	4.56	490,544.90	7,462,235.46	14.21	746,223.55
二至三年	1,792,542.83	1.67	717,017.13	3,845,319.97	7.32	1,538,127.99
三至四年	615,332.13	0.57	492,265.70	9,047,237.92	17.23	7,237,790.34
五年以上	265,650.42	0.25	265,650.42			
合计	107,469,189.00	100	6,959,988.88	52,509,209.94	100	11,129,862.71

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	11,129,862.71	-4,169,873.83	6,959,988.88

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	38,708,104.49	36.02	15,718,785.81	29.94

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中铁电气化集团	21,800,000.00		工程款
一矿多营公司	5,239,281.82		应收水电费等
甲醇项目筹建处	4,525,104.69		工程前期费
客运中心	3,823,565.98		车证款等
住房补贴款	3,320,152.00		住房补贴
合计	38,708,104.49	/	/

(5) 本报告期其他应收帐款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

5、预付帐款

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	184,462,425.23	100.00	156,906,614.02	85.92
一至二年			25,704,000.00	14.08
合计	184,462,425.23	100.00	182,610,614.02	100.00

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	139,920,848.31	75.85	133,488,576.03	73.10

(3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款原因
山西嘉盛招标代理有限公司	51,920,848.31	设备款
平顶山煤机厂	24,000,000.00	设备款
郑州煤机厂	24,000,000.00	设备款
郑州四维机电设备制造公司	20,000,000.00	设备款
重庆大江信达车辆有限公司	20,000,000.00	设备款
合计	139,920,848.31	/

(4) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

6、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,178,606.50		49,178,606.50	47,684,004.36		47,684,004.36
库存商品	202,801,188.49		202,801,188.49	96,740,405.45		96,740,405.45
材料采购				311,227.09		311,227.09
合计	251,979,794.99		251,979,794.99	144,735,636.90		144,735,636.90

本公司期末对存货进行了清查, 存货成本低于市价, 未提取存货跌价准备。存货变动幅度较大, 主要系煤炭产品期末库存增加所致。

7、待摊费用

截止 2006 年 6 月 30 日余额为 4,023,426.46 元, 均系待抵扣进项税金。

8、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	6,000,000.00			6,000,000.00
合计	6,000,000.00			6,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	6,000,000.00	/	/	6,000,000.00

本公司对东海证券有限责任公司的投资采用成本法核算。本公司上半年对长期投资进行了清查，未发生减值情况，故未提取长期投资减值准备。

(2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
东海证券有限责任公司	0.594	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	成本法

9、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	3,989,366,795.95	199,174,439.03		4,188,541,234.98
其中：房屋及建筑物	736,293,230.78			736,293,230.78
运输设备	83,017,769.95	818,673.00		83,836,442.95
矿井建筑物	659,188,931.88			659,188,931.88
专用设备	1,892,537,429.26	197,903,076.03		2,090,440,505.29
通用设备	618,329,434.08	452,690.00		618,782,124.08
二、累计折旧合计：	1,809,722,888.14	168,544,379.21		1,978,267,267.35
其中：房屋及建筑物	306,844,401.95	15,233,614.54		322,078,016.49
运输设备	23,704,351.96	3,324,768.73		27,029,120.69
矿井建筑物	481,789,402.77	16,532,997.40		498,322,400.17
专用设备	739,388,610.67	130,341,232.66		869,729,843.33
通用设备	257,996,120.79	3,111,765.88		261,107,886.67
三、固定资产净值合计	2,179,643,907.81			2,210,273,967.63
四、减值准备合计	2,921,955.47			2,921,955.47
其中：专用设备	2,913,523.07			2,913,523.07
通用设备	8,432.40			8,432.40
五、固定资产净额合计	2,176,721,952.34			2,207,352,012.16

本年由在建工程转入固定资产为 198201245.03 元。

10、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	443,668,101.27		443,668,101.27	119,809,167.29		119,809,167.29

(1) 在建工程项目变动情况

单位：币种：

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	工程进度	资金来源	期末数
待安装设备	15,566,899.30	446,635,457.01	198,201,245.03		募集资金、自筹	264,001,111.28
三电厂改扩建	36,814,542.13	22,824,578.00			募集资金、自筹	59,639,120.13
二矿选煤厂技改工程	191,300.00				自筹	191,300.00
甲醇项目工程	3,718,167.21				募集资金	3,718,167.21
三电厂热电联供工程	1,932,741.00				自筹	1,932,741.00
二矿洗煤厂技改工程	6,530,073.94	3,021,946.00			自筹	9,552,019.94
五矿选煤厂技改工程	8,109,516.00	11,356,319.00			自筹	19,465,835.00
桃南供热管网改造	5,153,688.12	759,000.00			自筹	5,912,688.12
二矿完善供电安全设施	730,191.00				安全费用	730,191.00
二矿井下瓦斯抽放系统	4,550,000.00				安全费用	4,550,000.00
海矿线工程		59,500.00			安全费用	59,500.00
北茹风井		293,047.00			自筹	293,047.00
其他工程	36,512,048.59	37,110,332.00			自筹	73,622,380.59
合计	119,809,167.29	522,060,179.01	198,201,245.03	/	/	443,668,101.27

11、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	94,030,071.88		94,030,071.88	95,937,998.72		95,937,998.72

(1) 无形资产变动情况

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
采矿权	购买	115,125,600.00	95,937,998.72		1,918,760.16	21,106,361.44	94,019,238.56	24.5
软件	购买	13,000.00		13,000.00	2,166.68	2,166.68	10,833.32	1.66
合计	/	115,138,600.00	95,937,998.72	13,000.00	1,920,926.84	21,108,528.12	94,030,071.88	/

06年3月购买财务软件13000元。

12、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
担保借款		116,570,000.00
合计		116,570,000.00

13、应付帐款:

(1) 应付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	320,064,789.67	98.79	353,642,806.26	98.25
一至二年	1,535,131.72	0.47	4,046,646.44	1.12
二至三年	1,280,435.71	0.40	1,234,729.22	0.34
三年以上	1,110,007.69	0.34	1,041,341.58	0.29
合计	323,990,364.79	100	359,965,523.50	100

(2) 应付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款原因
阳泉华越机械(采掘设备)公司	22,030,000.00	设备款
原平盛大实业公司	13,780,785.12	设备款
山西华鑫变压器有限公司	13,195,000.00	设备款
申克(天津)工业技术公司	12,316,849.00	设备款
山西广发煤机有限公司	11,534,576.33	设备款
合计	72,857,210.45	/

14、预收帐款:

(1) 预收帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	631,496,820.75	100	600,521,310.14	94.3
一至二年			36,285,186.11	5.70
合计	631,496,820.75	100	636,806,496.25	100

(2) 预收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款原因
保定热电厂	96,471,493.20	煤款
中国钢铁炉料总公司	82,440,013.30	煤款
阳泉市华兴物资贸易有限公司	75,463,027.08	煤款
烟台海洋水泥有限公司	24,269,918.90	煤款
中国五矿	11,002,591.71	煤款
合计	289,647,044.19	/

15、应付工资:

截至 2006 年 6 月 30 日余额为 83,719,166.41 元,主要系跨月工资尚未支付所致。

16、应付福利费:

截至 2006 年 6 月 30 日余额为 91,176,890.77 元,应付福利费变动幅度较大,主要系提取的福利费尚未使用所致。

17、应交税金:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	8,415,340.34	82,140,508.4	按煤炭产品销售收入 13%计算,抵扣进项税后缴纳
营业税	34,333.28	45,545.34	按应税收入的 5%计缴
所得税	336,506,738.58	245,980,399.89	按应纳税所得额的 33%计缴
城建税	9,477,495.39	8,824,185.69	按流转税的 7%计缴
资源税	30,552,729.92	30,310,688.00	
土地使用税	981,849.56	981,849.56	
房产税	5,925.00	31,631.63	
合计	385,974,412.07	368,314,808.51	/

本年应交税金变动幅度较大,主要系期末所得税及增值税尚未支付所致。

18、其他应交款:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育附加费	391,958.93	111,969.05	
水资源补偿费	79,299,859.84	61,668,372.98	
合计	79,691,818.77	61,780,342.03	/

19、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	391,463,971.58	94.89	545,923,994.87	95.67
一至二年	19,790,684.26	4.80	23,806,317.68	4.17
二至三年	202,465.98	0.05	381,511.07	0.07
三年以上	1,074,276.01	0.26	544,942.29	0.09
合计	412,531,397.83	100	570,656,765.91	100

20、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
修理费用	35,432,730.00		
综合服务费	10,861,484.97		
住房公积金	8,470,000.00		
租赁费	2,141,996.08		
劳保统筹金	9,900,000.00		
合计	66,806,211.05		/

21、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	期初数	
	币种	本币金额
担保借款	人民币	141,925,567.41
合计	/	141,925,567.41

上述担保借款分别由集团公司、山西焦煤集团和汾西矿业集团提供担保。一年内到期的长期借款本年变动幅度较大，主要系归还借款所致。

22、其他流动负债：

截至 2006 年 6 月 30 日余额为 188,599,474.97 元，均系按吨煤 6 元提取的维简费。

23、长期应付款：

长期应付款变动幅度较大主要系提取的煤矿生产安全费用 256,816,385.00 元，本年累计支出 9,404,048.10 元，期末余额为 596,976,477.79 元。

24、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
环保治理专项资金	400,000.00	400,000.00
合计	400,000.00	400,000.00

25、少数股东权益：

截止 2006 年 6 月 30 日余额为 49,000,000.00 元，主要系本年投资设立的阳泉天成煤炭铁路集运有限公司其他股东的投资款。

26、股本

单位：股

项目	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股	280,607,648	58.34						280,607,648	58.34
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股	5,392,352	1.12						5,392,352	1.12
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	286,000,000	59.46						286,000,000	59.46
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	195,000,000	40.54						195,000,000	40.54
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	195,000,000	40.54						195,000,000	40.54
三、股份总数	481,000,000	100.00						481,000,000	100.00

27、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,211,436,690.21			1,211,436,690.21
合计	1,211,436,690.21			1,211,436,690.21

28、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	152,974,699.74			152,974,699.74
法定公益金	152,974,699.74			152,974,699.74
合计	305,949,399.48			305,949,399.48

29、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	295,462,566.46
加：年初未分配利润	657,677,597.99
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
应付普通股股利	240,500,000.00
未分配利润	712,640,164.45

30、 主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	4,005,001,923.78	3,229,540,974.41	3,250,841,181.69	2,474,010,562.17
供热	18,120,000.00	17,833,635.39	15,648,000.00	15,425,552.06
其中：关联交易	47,240,677.83	41,316,549.99	18,183,507.89	17,357,874.81
合计	4,023,121,923.78	3,247,374,609.80	3,266,489,181.69	2,489,436,114.23

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
洗块煤	984,223,001.41	748,963,033.74	746,113,786.47	515,019,620.97
洗粉煤	933,988,877.61	652,383,362.98	844,654,764.67	620,153,790.63
洗末煤	2,055,928,805.41	1,828,194,577.69	1,629,152,044.70	1,338,837,150.57
煤泥	30,861,239.35		30,920,585.85	
供热	18,120,000.00	17,833,635.39	15,648,000.00	15,425,552.06
其中：关联交易	47,240,677.83	41,316,549.99	18,183,507.89	17,357,874.81
合计	4,023,121,923.78	3,247,374,609.80	3,266,489,181.69	2,489,436,114.23

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,713,180,233.25	3,118,650,551.50	3,049,711,753.13	2,411,255,995.79
国外	309,941,690.53	128,724,058.30	216,777,428.56	78,180,118.44
其中:关联交易	47,240,677.83	41,316,549.99	18,183,507.89	17,357,874.81
合计	4,023,121,923.78	3,247,374,609.80	3,266,489,181.69	2,489,436,114.23

31、主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	10,952,024.53	14,072,710.35	按流转税的 7%计缴
教育费附加	4,693,624.82	6,031,161.58	按流转税的 3%计缴
资源税	19,299,868.80	18,223,702.40	按煤炭销售量或移送量的 3.20 元/吨的比例计缴
合计	34,945,518.15	38,327,574.33	/

32、其他业务利润:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
运输费	14,400,689.22	13,212,238.39	944,698.35	11,950,730	10,452,894.69	1,269,090.95
材料转让	7,572,848.26	6,064,599.04	1,452,643.47	8,556,000.45	7,868,538.61	633,447.27
外转电	60,762,816.17	43,957,098.48	15,135,276.62	39,311,280.18	31,653,024.62	6,161,042.23
工程及劳务	22,220		20,997.9			
其他	99,456.10	393.45	97,528.24	2,403,774.54	78,850.38	2,211,993.58
合计	82,858,029.75	63,234,329.36	17,651,144.58	100,969,724.63	88,801,247.76	10,275,574.03

其他业务利润增加主要系电量销售增加所致

33、财务费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	11,611,527.15	19,165,731.74
减:利息收入	13,376,418.74	7,478,650.87
汇兑损失	352,814.63	
减:汇兑收益		
其他	6,959.98	
合计	-1,405,116.98	11,687,080.87

34、补贴收入:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
增值税减半征收		3,550,144.98
合计	-	3,550,144.98

35、营业外收入:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
罚没收入	77,232.83	147,330.00
其他收入	147.00	30,278.87
处理固定资产净收益	192,819.94	167,211.70
合计	270,199.77	344,820.57

36、营业外支出:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
公益救济性捐助	530,884.00	
处理固定资产净损失		5,690.55
罚款及违约金	7,215.62	137,078.35
社会服务机构	2,400,853.42	1,158,996.11
其他	433,092.83	219,901.82
合计	3,372,045.87	1,521,666.83

37、所得税:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
提取的所得税	145,526,338.69	143,060,216.50
合计	145,526,338.69	143,060,216.50

38、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
出口煤运费	28,020,284.43
港杂费	15,715,116.23
代理费	7,230,068.68
业务招待费	2,671,647.16
保险费	4,139,555.68

其他	3,961,622.59
合计	61,738,294.77

(六) 母公司会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	140,684.72	116,891.00
人民币	140,684.72	116,891.00
银行存款:	1,209,104,602.96	1,670,817,768.98
人民币	1,209,104,602.96	1,670,817,768.98
合计	1,209,245,287.68	1,670,934,659.98

2、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资		51,000,000.00		51,000,000.00
其他股权投资	6,000,000.00			6,000,000.00
合计				
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	6,000,000.00	/	/	57,000,000.00

本公司对阳泉天成煤炭铁路集运有限公司于 2006 年 6 月投资设立, 投资比例为 51%, 此项投资采用权益法核算。

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
东海证券有限责任公司	0.594	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	成本法

(七) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
阳泉煤业(集团)有限责任公司	阳泉市北大街5号	煤炭生产及加工、煤层气开发、建筑安装、物资供销、铁路公路运输、煤气、电力生产、仓储、房地产经营等十九项。	母公司	国有企业(全民所有制企业)	王体轩

阳泉天成煤炭铁路集运有限公司	阳泉市下五渡	煤炭洗选、经营、运输，矿石分选、运输，煤质化验、检验，。煤炭计量等。	控股子公司	有限责任公司	聂建明
----------------	--------	------------------------------------	-------	--------	-----

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
阳泉煤业(集团)有限责任公司	1,301,950,000.00		1,301,950,000.00
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司	0	100,000,000.00	100,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
阳泉煤业(集团)有限责任公司	280,607,648.00	58.34			280,607,648.00	58.34
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司						

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
山西兆丰铝冶有限公司(兆丰铝冶)	母公司的控股子公司
阳泉华越机械有限责任公司(华越公司)	母公司的控股子公司
阳泉亚美水泥有限责任公司(亚美水泥)	母公司的控股子公司
阳泉奥伦胶带有限责任公司(奥伦胶带)	母公司的控股子公司
山西兆阳玻璃装潢有限公司	母公司的控股子公司
阳泉升华通信技术有限责任公司(升华通信公司)	母公司的控股子公司
阳泉威虎化工有限责任公司(威虎化工)	母公司的控股子公司
阳泉新宇岩土工程有限责任公司(新宇岩土)	母公司的控股子公司
山西国辰建设工程设计咨询有限公司(国辰公司)	母公司的控股子公司
寿阳开元矿业有限责任公司(开元公司)	母公司的控股子公司
左权县石港煤业有限责任公司(石港煤业)	母公司的控股子公司
山西新元煤炭有限责任公司(新元公司)	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
集团公司	煤	市场价	2,113,454,634.00	100.00	1,732,969,457.70	100.00
集团公司	材料	市场价	9,024,072.15	3.47	3,719,911.31	2.28
华越公司	材料	市场价	30,035.90	0.01	125,625.10	0.08
亚美水泥	材料	市场价	1,138,684.62	0.44		
威虎化工	材料	市场价	127,613.14	0.05	232,076.10	0.14
奥伦胶带	材料	市场价	2,132,962.51	0.82	818,346.30	0.50
集团公司	配件	市场价	4,265,925.01	1.64	5,373,476.91	3.30
华越公司	配件	市场价	437,530.77	0.17	789,300.72	0.48
华越公司	设备	市场价	42,025,126.84	13.77	18,685,100.00	11.10
集团公司	资产租赁费	协议价	4,283,992.16	100.00	3,212,994.12	100.00
集团公司	供水	政府定价	5,137,851.13	31.69	6,109,870.93	45.29
华越公司	设备大修	协议价	4,897,924.79	34.39		
升华公司	供暖	政府定价	23,377,021.13	100.00	16,645,558.95	100.00
升华公司	供水	政府定价	11,073,185.20	68.31	7,379,152.11	54.71
集团公司	其他服务	协议价	15,257,922.50	100.00	8,329,706.78	100.00
升华公司	通信费	市场价	637,062.84	75.00	567,956.20	75.01
集团公司	供电	政府定价			1,230,609.52	2.20
升华公司	供电	政府定价			7,534.55	0.01
集团公司	采矿权转让	协议价			25,125,600.00	100.00

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
集团公司	煤	协议价	8,767,625.29	0.26	498,862.69	0.10
集团公司	供电	政府定价	66,930,777.46	60.87	71,880,146.88	69.77
集团公司	材料	市场价	199,428.93	13.25	416,476.53	37.00
集团公司	配件	市场价	156,006.00	15.54	3,075,620.69	97.00
集团公司	供热	政府定价	1,092,000.00	6.03	1,220,400.00	6.92

集团公司	车证	市场价	3,683,797.54	55.83	3,633,938.00	55.74
奥伦胶带	车证	市场价	26,356.00	0.40	24,791.00	0.38
兆丰铝冶	供电	政府定价	231,284.03	0.14	613,162.14	0.60
华越公司	供电	政府定价	2,430,765.15	1.48	3,361,483.94	2.30
华越公司	车证	市场价	132,073.00	0.02	124,618.00	1.91
华越公司	煤	协议价	344,728.13	0.01		
威虎化工	车证	市场价	48,731.00	0.74	45,542.00	0.70
威虎化工	煤	协议价	348,054.82	0.01	129,827.20	0.26
亚美水泥	煤	协议价	2,544,423.88	0.07	374,496.50	0.74
亚美水泥	车证	市场价	75,320.00	1.15	31,150.00	0.48
升华公司	材料	市场价	264,319.91	4.30		
升华公司	车证	市场价	380,472.00	5.77	442,533.00	6.79
升华公司	供电	政府定价	29,238,590.42	27.85	28,262,897.14	27.43
升华公司	供热	政府定价	17,028,000.00	93.97	16,461,840.00	93.18
升华公司	煤	协议价	17,115,845.71	0.50	1,532,321.50	0.30
岩土公司	供电	政府定价	25,639.37	0.02	27,876.15	0.03
集团公司	资产托管	协议价			2,234,096.50	100.00
集团公司	运费	协议价			37,950.00	40.59
威虎化工	供电	政府定价			123,919.03	0.12

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应付款	集团公司	41,727,203.27	11,051,843.30
其他应收款	集团公司	872,644.83	2,107,118.83
应付账款	集团公司	1,648,620.02	4,939,192.47
应收账款	集团公司	24,080,239.99	41,973,247.62
预收账款	集团公司	515,220.12	1,076,798.11
其他应付款	华越公司	13,471,317.00	231,084.00
其他应付款	升华公司	1,983,344.30	2,392,510.38
其他应收款	兆丰铝冶	598,462.70	598,462.70
其他应收款	华越公司	328,025.74	233,398.16
应付帐款	华越公司	7,742,310.45	22,046,011.45
应收账款	新宇岩土	40,624.43	21,497.20
应收账款	华越公司	401,929.67	362,598.45
应收账款	兆丰铝冶	7,787,085.36	8,057,687.67
应收账款	升华公司	15,674,436.58	21,587,711.96
预付账款	华越公司	15,000,000.00	20,000,000.00

预收账款	威虎化工	150,104.99	36,803.04
预收账款	华越公司	286,429.74	8.25
预收账款	升华公司	3,598,504.61	744,030.09
预收账款	亚美水泥	1,802,004.96	176,805.98
其他应付款	国辰公司	1,649,125.00	0
其他应付款	新宇岩土	1,637,606.00	219,147.00
其他应收款	亚美水泥		75,320.00
应付帐款	奥伦胶带		995,490.00
其他应收款	升华公司		299,427.00
其他应收款	威虎化工		48,731.00

(八)或有事项:

无

(九)承诺事项:

无

(十)资产负债表日后事项:

无

(十一)其他重要事项:

无