



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

二〇〇八年半年度报告全文

2008.01.01----2008.06.30

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。

独立董事崔民选因公出差，委托独立董事钱明杰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已经审计。

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、董事会报告-----	7
五、重要事项-----	11
六、财务报告-----	16
七、备查文件目录-----	78

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》。

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：立信会计师事务所有限公司

办公地址：上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼

(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 (%)
总资产	13,722,352,741.21	11,735,144,783.88	16.93%
所有者权益 (或股东权益)	6,588,438,192.34	5,900,654,338.29	11.66%
每股净资产	5.44	4.87	11.70%
	报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	1,649,462,252.21	904,824,615.72	82.30%
利润总额	1,645,517,357.91	899,578,360.07	82.92%
净利润	1,233,183,854.05	590,376,909.77	108.88%
扣除非经常性损益后的净利润	1,235,763,697.78	593,791,173.23	108.11%
基本每股收益	1.02	0.49	108.89%
稀释每股收益	1.02	0.49	108.89%
净资产收益率	18.72%	11.18%	7.54%
经营活动产生的现金流量净额	1,546,188,007.57	939,259,574.47	64.62%
每股经营活动产生的现金流量净额	1.28	0.78	64.10%

非经常性损益项目：

(单位：元 合并报表)

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-17,938.21
其他营业外收支净额	-3,626,844.39
所得税影响额	1,064,938.87
合计	-2,579,843.73

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	645,785,044	53.28%	0	0	0	-3,636	-3,636	645,781,408	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	14,544	0.001%	0	0	0	-3,636	-3,636	10,908	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	14,544	0.001%	0	0	0	-3,636	-3,636	10,908	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	566,214,956	46.72%	0	0	0	3,636	3,636	566,218,592	46.72%
1、人民币普通股	566,214,956	46.72%	0	0	0	3,636	3,636	566,218,592	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2008年6月30日，公司股东总数50020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
嘉实稳健开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.90%	23,008,437	0	未知
博时价值增长证券投资基金	境内非国有法人	1.72%	20,877,122	0	未知
易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.64%	19,850,000	0	未知
融通新蓝筹证券投资基金	境内非国有法人	1.18%	14,312,115	0	未知
宝钢集团有限公司	境内非国有法人	0.83%	10,000,000	0	未知
汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.79%	9,574,733	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	0.69%	8,362,638	0	未知
大成创新成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.66%	7,970,697	0	未知
华夏蓝筹核心混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.65%	7,818,479	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		
嘉实稳健开放式证券投资基金	23,008,437		人民币普通股		
博时价值增长证券投资基金	20,877,122		人民币普通股		



易方达价值成长混合型证券投资基金	19,850,000	人民币普通股
融通新蓝筹证券投资基金	14,312,115	人民币普通股
宝钢集团有限公司	10,000,000	人民币普通股
汇添富均衡增长股票型证券投资基金	9,574,733	人民币普通股
汇添富成长焦点股票型证券投资基金	8,362,638	人民币普通股
大成创新成长混合型证券投资基金	7,970,697	人民币普通股
华夏蓝筹核心混合型证券投资基金	7,818,479	人民币普通股
嘉实策略增长混合型证券投资基金	7,676,207	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东及前十名无限售条件股东中，第 1 大无限售条件股东嘉实稳健开放式证券投资基金、第 10 大无限售条件股东嘉实策略增长混合型证券投资基金同为嘉实基金管理有限公司管理。第 6 大无限售条件股东汇添富均衡增长股票型证券投资基金、第 7 大无限售条件股东汇添富成长焦点股票型证券投资基金同为汇添富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。	

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、限售股份变动情况表：（数量单位：股）

股东名称	报告期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
山西焦煤集团有限责任公司	645,770,500	0	0	645,770,500	股改	2010 年 12 月 31 日
李群	14,544	3,636	0	10,908	高管持股	-
合计	645,785,044	3,636	0	645,781,408	-	-

（三）公司控股股东及实际控制人情况介绍

公司控股股东：山西焦煤集团有限责任公司

法定代表人：白培中

成立日期：2001 年 10 月 12 日

注册资本：397172 万元

公司类别：国有独资公司，授权经营

经营范围：煤炭开采、煤炭加工、煤炭销售、机械修造、批发零售钢材、轧制和锻造产品、化工（易燃、易爆、易腐蚀除外）、建材、公路货运、汽车修理、种植业、养殖业、煤炭技术开发与服务。

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 14544 股有限售条件股份，根据深交所有关规则，该股份中有 3636 股于 2008 年 1 月 4 日解除限售，李群先生在

报告期内实际减持 2000 股，报告期末持股余额为 12544 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

2008 年 4 月 9 日，公司召开 2007 年年度股东大会进行了董事会、监事会换届选举，选举车树春、李建胜、胡文强、张能虎、刘志安、夏苏萍、宁志华为公司第四届董事会董事，选举崔民选、钱明杰、王凯、李玉敏为公司第四届董事会独立董事；选举徐俊明、刘成祥、陈俊昌、翟福军为公司第四届监事会股东代表监事，与职工代表监事胡国顺、王永信、亢龙田共同组成公司第四届监事会。

2008 年 4 月 9 日，公司四届一次董事会选举车树春为公司董事长，选举李建胜、胡文强为公司副董事长，根据董事长提名，聘任胡文强为公司总经理，聘任宁志华为公司董事会秘书；根据总经理提名，聘任刘福喜、闫福元为公司副总经理；聘任王克军为公司副总经理、安监局长；聘任李群为公司总会计师；聘任张国祥为公司总工程师。公司四届一次监事会选举徐俊明为公司监事会主席。

四、董事会报告

(一) 报告期总体经营情况

报告期，国内、国际炼焦煤市场供给持续偏紧，炼焦煤价格大幅上涨，公司分别于 2008 年 4 月 1 日、6 月 1 日、8 月 1 日，三次上调炼焦精煤合同价格，分品种调价情况为：焦精煤由 810 元/吨上调为 1725 元/吨；肥精煤由 860 元/吨上调为 1790 元/吨；瘦精煤由 670 元/吨上调为 1330 元/吨。出口煤由 106 美元/吨上调为 315 美元/吨。同时，受环保基金、转产基金全面开征，可持续发展基金上调及翘尾，职工工资及安全费用提取增加，电厂燃料煤、入洗原料煤价格上涨等因素影响，公司生产成本也有较大幅度上升。

公司抓住煤炭市场持续向好的有利时机，优化生产衔接、合理组织生产，强化安全管理、资金管理、成本控制和预算管理，在有效的范围内降低了成本支出。

报告期公司产、销情况表：

项目	2008 年 1-6 月产量	同比增减率 (%)
原煤 (万吨)	797.65	-3.04%
电力 (亿度)	22.81	-0.29%

单位：万吨

项目	2008 年 1-6 月销量	同比增减率 (%)
商品煤销量	776.59	3.33%
其中：焦精煤	123.92	32.67%
肥精煤	191.56	-2.41%
瘦精煤	140.24	17.60%
电精煤	46.36	38.56%
原煤	204.82	-8.39%
洗混煤	68.59	-16.65%
煤泥	1.10	-66.96%
电力 (亿度)	20.19	2.03%
供热 (万 GJ)	120.31	17.66%

单位：元/吨



项目	2008年1-6月平均售价(不含税)	同比增幅(%)
焦精煤	904	50.58%
肥精煤	924	49.46%
瘦精煤	684	38.62%
电精煤	401	6.64%
原煤	270	26.47%
洗混煤	231	19.99%
煤泥	37	-63.25%
商品煤综合售价	611	46.90%

(二) 报告期公司经营成果及财务状况

单位：元

1、报告期经营成果分析

项目	2008年1-6月	2007年1-6月	增减幅度%	变动原因
营业收入	5,294,062,308.30	3,693,897,519.32	43.32%	注1
营业利润	1,649,462,252.21	904,824,615.72	82.30%	注2
归属于母公司所有者的净利润	1,233,183,854.05	590,376,909.77	108.88%	注3
销售费用	114,389,559.66	178,585,931.73	-35.95%	注4
管理费用	428,570,855.16	315,745,441.44	35.73%	注5
财务费用	51,462,194.35	57,693,524.99	-10.80%	注6
所得税	408,527,978.94	289,000,551.19	41.36%	注7

可比指标发生变化的原因如下：

注1：营业收入比上年同期增加43.32%，主要原因是煤炭产品售价提高所致。

注2：营业利润比上年同期增加82.30%，主要原因是营业收入增加幅度大于成本增加幅度。

注3：归属于母公司所有者的净利润比上年同期增加108.88%，主要原因是营业利润增加所致。

注4：销售费用比上年同期降低35.95%，主要原因是港口煤销售量减少，港口煤运费及港杂费等同比相应降低。

注5：管理费用比上年同期增加35.73%，主要原因是工资及附加费、研究费用等支出同比增加。

注6：财务费用比上年同期降低10.80%，主要原因是利息支出同比减少。

注7：所得税比上年同期增加41.36%，原因是实现利润总额同比大幅增加。

2、报告期财务状况分析

项目	2008年6月30日	2007年12月31日	增减幅度(%)	变动原因
资产总额	13,722,352,741.21	11,735,144,783.88	16.93%	注1
货币资金及应收票据	4,386,764,323.16	3,303,457,985.85	32.79%	注2
应收款项净额	382,163,316.88	345,288,286.99	10.68%	注3
存货净额	416,755,597.48	359,514,841.90	15.92%	注4
长期投资净额	523,388,569.79	484,788,569.79	7.96%	注5
固定资产	5,407,833,526.07	5,291,623,759.92	2.20%	注6
非流动负债	2,916,552,729.92	2,497,896,632.32	16.76%	注7

股东权益	6,588,438,192.34	5,900,654,338.29	11.66%	注8
------	------------------	------------------	--------	----

注1：公司资产总额增加的主要原因：一是货币及应收票据资金增加；二是应收款项净额增加；三是存货净额增加。

注2：货币资金及应收票据增加的主要原因是货款回收好，经营活动现金流入增加。

注3：应收款项增加的主要原因是跨月结算款项增加。

注4：存货增加的主要原因是库存商品煤增加。

注5：长期投资净额增加的主要原因对山西华光电力公司投资款增加。

注6：固定资产增加的原因是公司投资的基建项目完工转增资产所致。

注7：非流动负债增加的主要原因是计提的安全费用等增加。

注8：股东权益增加的主要原因是公司经营利润增加。

3、报告期现金流量分析

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月	增减幅度(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,546,188,007.57	939,259,574.47	64.62%	注1
投资活动产生的现金流量净额	-905,743,838.95	-353,764,587.40	156.03%	注2
筹资活动产生的现金流量净额	-67,835,032.40	-446,636,505.30	-84.81%	注3

注1：经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是货款回收较好，销售商品收到的现金增加。

注2：投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是购建固定资产投资金额增加。

注3：筹资活动产生的现金流量净额减少的原因是筹资活动现金流入量大幅增加。

(三) 主营业务及经营状况

1、主营业务范围

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。

2、主营业务分行业分产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
煤炭采选业	474,627.80	254,825.01	46.31%	51.79%	39.95%	4.54%
电力及供热	50,863.14	41,528.37	18.35%	-0.54%	24.87%	-16.61%
主营业务分产品情况						
洗精煤	403,473.68	212,750.57	47.27%	62.16%	44.38%	6.50%
其中：出口	3,401.97	2,182.02	35.86%	-70.45%	-64.70%	-10.44%
国内	400,071.71	210,568.55	47.37%	68.59%	49.15%	6.86%
洗混煤	15,873.59	9,029.52	43.12%	0.01%	31.10%	-13.49%
煤泥	40.38	49.86	-23.48%	-87.86%	-69.99%	-73.52%
原煤	55,240.15	32,995.06	40.27%	15.86%	19.22%	-1.68%
电力及供热	50,863.14	41,528.37	18.35%	-0.54%	24.87%	-16.61%

主营业务分地区情况表：

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
出口	3,401.97	-70.45%
华北地区	372,590.08	42.30%
东北地区	72,151.37	52.80%
南方地区	77,347.52	78.79%

(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

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#机组并网接入点工程正式完工，已于 2008 年 6 月 14 日投产发电。

该项目累计完成投资 94605 万元，其中：建安工程 38484 万元，设备完成 40174 万元，其它费用 15947 万元。

(2) 报告期变更募集资金项目进度及收益

变更原因：报告期，经公司 2007 年年度股东大会审议批准，对原拟投入古交电厂一期项目的全部剩余募集资金 14874.42 万元进行了变更，与自有资金 38684.22 万元一起投入古交电厂二期工程项目。截止报告期末，公司募集资金已全部投入使用。（详见 2008 年 3 月 20 日《证券时报》、《上海证券报》）。

变更项目进度情况如下：

古交电厂二期工程项目：报告期，古交电厂二期工程项目初步设计通过了审查，可研审查已最后收口；三大主机招标及主要辅机订货工作已完成；总承包招标及施工队伍招标已结束。截止报告期末，“四通一平”工程接近收尾，具备了施工队伍进驻条件，工程将于 8 月中旬正式开工建设。

2、重大非募集资金投资项目情况

(1) 岢瓦铁路项目：截止报告期末，岢瓦铁路项目累计完成投资 88384 万元，完成铁路投资的 76%，其中征地拆迁投资 13013 万元，工程投资 71542 万元，其它投资 3829 万元。由于部分工程材料受地震影响供货推迟，接轨点站线改造需在太原铁路局清产核资后实施，对铁路建设进度造成一定的影响，晋兴公司力争 9 月底完成全部铁路建设工程，并具备临管运营条件。铁路运营公司正在筹备之中。

(2) 斜沟 1500 万吨/年煤矿及配套选煤厂项目进展情况：

报告期，公司经四届三次董事会审议通过，以自有资金 117100 万元对晋兴公司进行了增资（详见 2008 年 5 月 14 日《证券时报》、《上海证券报》）。本次增资完成后，斜沟 1500 万吨/年煤矿及配套选煤厂项目所需项目资本金将全部到位。截止目前，斜沟 1500 万吨/年煤矿资源划界报告已经山西省省长常务会讨论通过，上报国土资源部。水土保持方案经水利部审核通过，其它专项报告及可行性研究报告正在上报过程中。斜沟矿井“四通一平”工作进入收尾阶段，待项目核准后，正式开工建设。

(3) HRS 复合解堵剂及其应用技术项目进展情况：截止报告期末，该项目环评报告已获批准，土建工程已开工，设备招标已完成。预计工程将于 2008 年年底建成投产。

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

根据公司最新煤炭产品价格上调情况，经财务部门初步测算，预计 2008 年 1-9 月公司净利润比上年同期增长 150%-200%。

五、重要事项

(一) 公司治理结构情况

报告期,公司就上市公司治理专项活动中自查及专项检查中发现的12个问题,进行了持续整改,目前公司限期整改问题共9项,已全部完成整改;需持续改进的问题3项,公司正在努力创造条件予以改进。有关情况详见2008年7月26日的《证券时报》、《中国证券报》公告的《山西西山煤电股份有限公司治理整改情况说明》。

(二) 公司利润分配的情况

1、利润分配方案:2008年4月9日,公司2007年年度股东大会审议通过了2007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4.50元人民币(含税)。

2、执行情况:公司于2008年5月30日在《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》上刊登了公司分红派息公告,股权登记日:2008年6月5日;除息日:2008年6月6日。该项利润分配方案已按期实施完毕。

3、公司2008年度中期利润分配及公积金转增股本预案

董事会拟以2008年6月30日的总股本121200万股为基数,向全体股东每10股送5股转增5股派现金股利人民币0.6元(含税)。

(三) 公司无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。

(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。

2008年4月9日,经公司四届一次董事会审议通过,公司与山西金山能源有限公司及山西焦煤集团有限责任公司签订《股权及权益转让协议》。拟以人民币11900万元的价格受让太原西山日盛煤焦有限公司的全部股权及权益。(详见2008年4月10日的《证券时报》、《上海证券报》)报告期,该事项已经山西省国资委晋国资产权函[2008]111号文件批复,目前正在进行清产核资及资产评估工作。

(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	2008年1-6月	2007年1-6月	定价原则
山西焦煤集团西山煤矿总公司	材料、配件	让售	65,307,247.71	74,574,407.83	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	电力	让售	9,860.00	14,168.37	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	混煤、燃料	让售	264,701,306.34	176,892,239.61	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	精煤	让售	126,259,778.59	70,599,866.87	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	固定资产租赁	服务	11,741,219.62	5,271,970.08	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	修理费	服务	21,206,399.65	21,677,371.82	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	专维费	服务	11,200,258.00	12,314,403.60	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	取送车费	服务	4,659,334.40	4,930,009.60	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	水费	让售	2,878,975.23	174,297.00	市场价



关联方单位名称	项目	内容	2008年1-6月	2007年1-6月	定价原则
山西焦煤集团西山煤矿总公司	设备	让 售	55,359,703.42	-	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	工程款	让 售	103,044,646.95	42,992,665.00	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	原煤	让 售	657,607,409.10	407,431,558.70	市场价
合 计			1,323,976,139.01	816,872,958.48	

(2) 销售:

单位: 元

关联单位名称	项目	内容	2008年1-6月	2007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	669,444.22	10,998,114.53	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	固定资产出租	让 售	6,643,373.00	15,391,424.00	协议价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	热力	让 售	29,354,031.12	23,527,192.93	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	原煤	让 售	9,444,461.28	11,197,065.58	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	电力	让 售	13,333,169.34	10,363,782.41	市场价
山西焦煤集团西山煤矿总公司	精煤	让 售	68,598,397.59	8,753,207.40	市场价
山西焦煤集团国际贸易公司	精煤	让 售	166,551,160.45	119,738,812.33	市场价
山西焦煤集团国际贸易公司	原煤	让 售	2,166,336.28	-	市场价
山西焦化集团有限公司	精煤	让 售	152,929,537.55	73,969,064.42	市场价
合 计			449,689,910.83	273,938,663.60	

(3) 关联方往来款项余额:

单位: 元

项 目	关联方名称	2008.06.30	2007.12.31	占全部应收(付)款项余额的比重	
				2008.06.30	2007.12.31
应收账款	山西焦煤集团西山煤矿总公司	31,632,157.79	8,713,932.63	8.03%	2.46%
	山西焦化集团有限公司	-	235,239.51	0.00%	0.07%
	山西焦煤集团国际贸易公司	94,322,547.74	8,351,270.32	23.95%	2.35%
其他应收款	山西焦煤集团西山煤矿总公司	-	-	0.00%	-
预付款项	山西焦煤集团西山煤矿总公司	111,967,802.17	49,314,912.92	17.40%	18.58%
	山西焦煤集团国际贸易公司	5,173,947.89	-	0.80%	-
应付账款	山西焦煤集团西山煤矿总公司	410,471,243.47	454,388,315.16	31.35%	29.39%
其他应付款	山西焦煤集团西山煤矿总公司	888,833.72	3,488,763.32	0.61%	2.14%

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)
-	-	0	-	-	-	-

报告期内担保发生额合计	0
报告期内担保余额合计（注 1）	2,291.20
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）	14,144.50
报告期末对控股子公司担保余额合计（注 3）	165,144.50
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	167,435.70
担保总额占公司净资产的比例	25.41%
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）	0
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	0

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 80%。（详见 2007 年 6 月 16 日的《证券时报》、《中国证券报》）

注 2：2008 年 5 月 13 日，经公司四届三次董事会审议通过，公司为控股子公司山西西山晋兴能源有限责任公司提供了 9600 万元贷款担保；为控股子公司山西西山热电有限责任公司提供了 4544.50 万元贷款担保。（详见 2008 年 5 月 14 日的《证券时报》、《上海证券报》）

注 3：截止报告期末，公司为控股子公司累计提供对外担保 165,144.50 万元，其中：为山西兴能发电有限责任公司提供担保 82,000 万元；为山西西山热电有限责任公司提供担保 43,544.50 万元；为山西西山晋兴能源有限责任公司提供担保 39,600 万元。

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 2008 年 6 月 6 日，实施了以总股本 121200 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 4.5 元（含税）的利润分配方案。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	初始投资金额	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
600740	山西焦化	237,942,548.62	13.64%	356,282,069.79	0	0
合 计		237,942,548.62	—	356,282,069.79	0	0

3、报告期，公司无持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

4、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供
2008 年 01 月 07 日	公司	实地调研	国泰基金 姜诚	公司基本面
2008 年 01 月 12 日	公司	实地调研	招商证券 卢平	公司基本面
2008 年 01 月 15 日	公司	实地调研	山西证券 张红兵	组织 16 家机构联合调研
2008 年 01 月 15 日	公司	实地调研	建信基金 姜锋	公司基本面
2008 年 01 月 30 日	公司	实地调研	申银万国 梁清心	公司基本面
2008 年 01 月 30 日	公司	实地调研	中信证券 罗泽汀	公司基本面
2008 年 03 月 04 日	公司	实地调研	国泰基金 张响东	公司基本面
2008 年 03 月 05 日	公司	实地调研	高盛 沈松	公司基本面
2008 年 04 月 16 日	公司	实地调研	招商基金 游海	公司基本面
2008 年 04 月 23 日	公司	实地调研	平安证券 刘春胜	公司基本面
2008 年 04 月 29 日	公司	实地调研	国海富兰克林 刘晓	公司基本面
2008 年 04 月 29 日	公司	实地调研	中投证券 肖汉平	公司基本面
2008 年 04 月 29 日	公司	实地调研	海富能基金 袁晓梅	公司基本面
2008 年 04 月 29 日	公司	实地调研	国金证券 赵乾明	公司基本面
2008 年 04 月 29 日	公司	实地调研	中海基金 赵根申	公司基本面
2008 年 04 月 29 日	公司	实地调研	东方证券 王帅	公司基本面
2008 年 04 月 29 日	公司	实地调研	光大保德信 于进杰	公司基本面

2008 年 04 月 29 日	公司	实地调研	雷曼兄弟 袁世平	公司基本面
2008 年 05 月 10 日	公司	实地调研	海通证券 韩振国	组织 28 家机构联合调研
2008 年 05 月 13 日	公司	实地调研	博时基金 韩茂华等 6 人	公司基本面
2008 年 05 月 20 日	公司	实地调研	国金证券 龚云华	公司基本面
2008 年 05 月 20 日	公司	实地调研	交银施罗德 李蓓	公司基本面
2008 年 05 月 20 日	公司	实地调研	华夏基金 刘金玉	公司基本面
2008 年 05 月 26 日	公司	实地调研	联合证券 孙海波	公司基本面
2008 年 05 月 27 日	公司	实地调研	国海证券 陈列江	公司基本面
2008 年 06 月 03 日	公司	实地调研	招商证券 卢平	组织 36 家机构联合调研

5、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的独立意见

公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情形。

报告期内公司严格按照有关规定，规范公司对外担保行为，控制公司对外担保风险，没有违反《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的事项发生。公司的担保均属于为子公司生产经营和资金合理利用的需要，担保决策程序合法、合理，没有损害公司及股东利益。

6、会计政策、会计估计变更情况

随着煤矿开采深度的增加和距离的延长，本公司原来按吨煤 15 元的安全投入已不能满足企业安全生产的需要。为杜绝煤矿重大事故，实现煤炭生产的安全持续发展，根据三届董事会第十九次会议决议，本公司自 2008 年 1 月 1 日起，煤炭生产安全费用提取标准由 15 元/吨调整为 30 元/吨，由于山西晋兴能源有限公司属于新矿，且地质条件较好，不在此次变更范围之内。此变更影响本公司 2008 年上半年度利润总额减少 101,527,785.00 元，净利润减少 76,145,838.75 元。

7、公司本次半年度财务报告已经立信会计师事务所有限责任公司审计，签字注册会计师为刘旻、施国樑、张新发。本次半年度报告审计费用为 80 万元。

由于立信会计师事务所管理公司系统内部重组，公司年审审计机构名称变更为立信会计师事务所有限公司。

8、其它重要事项的说明

从 2008 年 7 月 1 日起，公司选定的信息披露报纸由《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》改为《证券时报》、《中国证券报》。

（十一）已披露重要信息索引

1、2008 年 3 月 20 日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上公布 2007 年年度报告摘要、三届十九次董事会及三届七次监事会决议公告、投资建设古交电厂二期工程公告、变更募集资金投向公告、日常关联交易公告。

2、2008 年 4 月 10 日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上公布 2007 年年度股东大会决议公告、四届一次董事会决议公告、四届一次监事会决议公告、受让日盛公司关联交易公告。

3、2008年4月21日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上公布2008年第一季度报告、四届二次董事会决议公告、采购燃料煤提价关联交易公告、中期业绩预增公告。

4、2008年5月14日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上公布四届三次董事会决议公告、对晋兴公司担保公告、对热电公司担保公告、对晋兴公司实施增资公告。

5、2008年5月30日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上公布2007年度分红派息公告。

6、2008年6月12日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上公布公司煤炭产品价格调整公告。

六、财务报告

(一) 本公司半年度财务会计报告已经审计

(二) 财务报告及报表附注

审计报告

信会师报字（2008）第11894号

山西西山煤电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西西山煤电股份有限公司（以下简称“西山煤电公司”）财务报表，包括2008年6月30日的资产负债表和合并资产负债表，2008年1—6月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是西山煤电公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，西山煤电公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了西山煤电公司2008年6月30日的财务状况以及2008年1—6月的经营成果、现金流量和股东权益变动情况。

立信会计师事务所
有限公司

中国·上海

中国注册会计师：刘旻
中国注册会计师：施国樑
中国注册会计师：张新发
二〇〇八年八月十日

资产负债表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2008年6月30日

单位：人民币元

资产	附注六	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注六	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,864,528,238.78	1,758,339,831.58	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		1,557,374,217.71	1,037,581,556.44	应付票据			
应收账款	(一)	355,128,522.01	254,153,253.63	应付账款		574,136,423.67	756,059,303.05
预付款项		25,167,141.33	14,885,997.21	预收款项		726,517,055.24	363,137,890.90
应收利息				应付职工薪酬		237,680,193.94	107,753,164.96
应收股利				应交税费		413,420,816.70	208,274,812.12
其他应收款	(二)	39,539,249.64	44,760,804.27	应付利息			
存货		289,017,343.95	277,814,321.65	应付股利			
其中：消耗性生物资产				其他应付款		109,020,723.43	117,113,907.29
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		425,000.00	425,000.00	其他流动负债		183,392,973.56	141,766,581.71
流动资产合计		4,131,179,713.42	3,387,960,764.78	流动负债合计		2,244,168,186.54	1,694,105,660.03
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款		373,325,682.08	83,632,384.48
长期股权投资	(三)	2,625,999,769.79	1,851,206,569.79	专项应付款		62,751,018.00	45,171,018.00
投资性房产				预计负债			
固定资产		2,034,692,631.19	2,104,910,260.29	递延所得税负债			
在建工程		262,795,385.84	176,811,793.54	其他非流动负债		600,000.00	
工程物资				非流动负债合计		436,676,700.08	128,803,402.48
固定资产清理				负债合计		2,680,844,886.62	1,822,909,062.51
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本		1,212,000,000.00	1,212,000,000.00
无形资产		57,075,109.85	57,951,275.44	资本公积		1,618,490,524.80	1,618,490,524.80
开发支出				减：库存股			
商誉				盈余公积		602,644,045.66	602,644,045.66
长期待摊费用		10,028,813.60	10,252,315.20	未分配利润		3,021,827,444.91	2,344,381,160.22
递延所得税资产		14,035,478.30	11,331,814.15				
其他非流动资产				股东权益合计		6,454,962,015.37	5,777,515,730.68
非流动资产合计		5,004,627,188.57	4,212,464,028.41				
资产总计		9,135,806,901.99	7,600,424,793.19	负债和股东权益合计		9,135,806,901.99	7,600,424,793.19

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

合并资产负债表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2008年6月30日

单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(一)	2,686,352,259.45	2,113,743,123.23	短期借款	(十六)	96,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	(二)	1,700,412,063.71	1,189,714,862.62	应付票据			
应收账款	(三)	382,163,316.88	345,288,286.99	应付账款	(十七)	1,309,294,333.18	1,545,992,335.78
预付款项	(四)	643,416,585.16	265,406,641.78	预收款项	(十八)	939,305,817.91	439,961,429.71
应收利息				应付职工薪酬	(十九)	261,617,468.72	118,175,993.85
应收股利				应交税费	(二十)	436,137,709.62	256,565,957.12
其他应收款	(五)	53,709,442.53	50,600,046.48	应付利息			
存货	(六)	416,755,597.48	359,514,841.90	应付股利			
其中：消耗性生物资产				其他应付款	(二十一)	145,374,545.40	163,106,221.46
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	(二十二)	40,000,000.00	40,000,000.00
其他流动资产	(七)	425,000.00	425,000.00	其他流动负债	(二十三)	200,991,375.01	151,875,631.16
流动资产合计		5,883,234,265.21	4,324,692,803.00	流动负债合计		3,428,721,249.84	2,835,677,569.08
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	(二十四)	2,430,940,000.00	2,368,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款	(二十五)	421,361,711.92	83,825,614.32
长期股权投资	(八)	523,388,569.79	484,788,569.79	专项应付款	(二十六)	62,751,018.00	45,171,018.00
投资性房产				预计负债			
固定资产	(九)	5,407,833,526.07	5,291,623,759.92	递延所得税负债			
在建工程	(十)	1,681,368,463.26	1,380,326,930.34	其他非流动负债	(二十七)	1,500,000.00	900,000.00
工程物资	(十一)	2,010,257.38	26,944,583.55	非流动负债合计		2,916,552,729.92	2,497,896,632.32
固定资产清理				负债合计		6,345,273,979.76	5,333,574,201.40
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本	(二十八)	1,212,000,000.00	1,212,000,000.00
无形资产	(十二)	196,927,860.27	200,973,250.32	资本公积	(二十九)	1,679,256,322.43	1,679,256,322.43
开发支出				减：库存股			
商誉				盈余公积	(三十)	602,644,045.66	602,644,045.66
长期待摊费用	(十三)	10,028,813.60	10,252,315.20	未分配利润	(三十一)	3,094,537,824.25	2,406,753,970.20
递延所得税资产	(十四)	17,560,985.63	15,542,571.76	归属于母公司股东权益合计		6,588,438,192.34	5,900,654,338.29
其他非流动资产				少数股东权益		788,640,569.11	500,916,244.19
非流动资产合计		7,839,118,476.00	7,410,451,980.88	股东权益合计		7,377,078,761.45	6,401,570,582.48
资产总计		13,722,352,741.21	11,735,144,783.88	负债和股东权益总计		13,722,352,741.21	11,735,144,783.88

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

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2008年1—6月

单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(四)	4,623,814,794.55	3,114,100,176.61
减：营业成本	(四)	2,516,295,909.34	1,875,312,031.83
营业税金及附加		45,219,298.81	29,667,595.56
营业费用		71,864,870.74	115,887,381.78
管理费用		360,495,259.10	259,605,002.19
财务费用（收益以“-”号填列）		-10,244,346.96	-4,522,428.07
资产减值损失		10,814,656.59	13,294,438.32
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）			
投资净收益（净损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,629,369,146.93	824,856,155.00
加：营业外收入		80,660.67	169,012.00
减：营业外支出		2,592,980.21	4,196,407.22
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“-”号填列）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,626,856,827.39	820,828,759.78
减：所得税		404,010,542.70	270,583,122.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,222,846,284.69	550,245,637.59
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.0089	0.4540
（二）稀释每股收益		1.0089	0.4540

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

合并利润表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2008 年 1—6 月

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(三十二)	5,294,062,308.30	3,693,897,519.32
减：营业成本	(三十二)	2,981,387,700.06	2,183,149,033.55
营业税金及附加	(三十三)	58,596,827.53	40,065,741.88
营业费用	(三十四)	114,389,559.66	178,585,931.73
管理费用	(三十五)	428,570,855.16	315,745,441.44
财务费用（收益以“－”号填列）	(三十六)	51,462,194.35	57,693,524.99
资产减值损失	(三十七)	10,192,919.33	13,833,230.01
加：公允价值变动净收益（净损失以“－”号填列）			
投资净收益（净损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,649,462,252.21	904,824,615.72
加：营业外收入	(三十八)	1,092,092.67	845,498.19
减：营业外支出	(三十九)	5,036,986.97	6,091,753.84
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“－”号填列）			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,645,517,357.91	899,578,360.07
减：所得税	(四十)	408,527,978.94	289,000,551.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,236,989,378.97	610,577,808.88
归属于母公司股东的净利润		1,233,183,854.05	590,376,909.77
少数股东损益		3,805,524.92	20,200,899.11
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.0175	0.4871
（二）稀释每股收益		1.0175	0.4871

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

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2008 年 1—6 月

单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,266,754,828.58	2,970,084,810.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,446,147.41	26,696,363.21
经营活动现金流入小计		4,293,200,975.99	2,996,781,173.81
购买商品、接受劳务支付的现金		583,840,142.76	456,128,833.25
支付给职工以及为职工支付的现金		636,019,055.07	434,806,582.33
支付的各项税费		869,483,712.74	590,104,128.12
支付其他与经营活动有关的现金		784,544,245.89	699,858,265.74
经营活动现金流出小计		2,873,887,156.46	2,180,897,809.44
经营活动产生的现金流量净额		1,419,313,819.53	815,883,364.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			49,385,870.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,036.91	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			8,681.39
投资活动现金流入小计		220,036.91	79,394,551.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,819,007.52	190,896,391.30
投资支付的现金		774,793,200.00	250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			104,158.66
投资活动现金流出小计		1,007,612,207.52	441,000,549.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,007,392,170.61	-361,605,998.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,180,000.00	5,102,195.54
筹资活动现金流入小计		18,180,000.00	5,102,195.54
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		323,913,241.72	465,850,830.47
支付其他与筹资活动有关的现金			878,578.00
筹资活动现金流出小计		323,913,241.72	466,729,408.47
筹资活动产生的现金流量净额		-305,733,241.72	-461,627,212.93
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,758,339,831.58	878,955,406.40
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,864,528,238.78	871,605,559.35

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



合并现金流量表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2008年1—6月

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,059,310,418.42	3,712,090,241.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	35,163,767.99	34,310,828.25
经营活动现金流入小计		5,094,474,186.41	3,746,401,069.31
购买商品、接受劳务支付的现金		995,643,561.43	784,785,320.25
支付给职工以及为职工支付的现金		710,013,209.29	483,937,259.93
支付的各项税费		1,028,905,331.10	728,527,951.41
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	813,724,077.02	809,890,963.25
经营活动现金流出小计		3,548,286,178.84	2,807,141,494.84
经营活动产生的现金流量净额		1,546,188,007.57	939,259,574.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,856,637.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,036.91	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			454,655.38
投资活动现金流入小计		220,036.91	34,311,293.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		860,578,926.51	386,654,543.67
投资支付的现金		38,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十一)	6,784,949.35	1,421,337.01
投资活动现金流出小计		905,963,875.86	388,075,880.68
投资活动产生的现金流量净额		-905,743,838.95	-353,764,587.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		283,918,800.00	
取得借款收到的现金		407,700,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	18,180,000.00	5,176,714.76
筹资活动现金流入小计		709,798,800.00	145,176,714.76
偿还债务支付的现金		368,760,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		408,873,832.40	570,930,480.66
支付其他与筹资活动有关的现金			882,739.40
筹资活动现金流出小计		777,633,832.40	591,813,220.06
筹资活动产生的现金流量净额		-67,835,032.40	-446,636,505.30
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		572,609,136.22	138,858,481.77
加：期初现金及现金等价物余额		2,113,743,123.23	1,203,970,842.36
六、期末现金及现金等价物余额		2,686,352,259.45	1,342,829,324.13

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

股东权益变动表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2008年1—6月

单位：人民币元

项目	附注六	本期金额					
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额		1,212,000,000.00	1,618,490,524.80		602,644,045.66	2,344,381,160.22	5,777,515,730.68
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额		1,212,000,000.00	1,618,490,524.80		602,644,045.66	2,344,381,160.22	5,777,515,730.68
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						677,446,284.69	677,446,284.69
(一) 本年净利润						1,222,846,284.69	1,222,846,284.69
(二) 直接计入股东权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计						1,222,846,284.69	1,222,846,284.69
(三) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积						-545,400,000.00	-545,400,000.00
2. 对股东的分配						-545,400,000.00	-545,400,000.00
(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期末余额		1,212,000,000.00	1,618,490,524.80		602,644,045.66	3,021,827,444.91	6,454,962,015.37

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



股东权益变动表（续）

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2008年1—6月

单位：人民币元

项目	附注六	上年同期金额					
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额		1,212,000,000.00	1,523,432,336.86		501,245,086.18	1,916,590,524.96	5,153,267,948.00
加：会计政策变更			-17,855,805.79		-1,286,141.89	-11,575,277.04	-30,717,224.72
前年差错更正							
二、本年初余额		1,212,000,000.00	1,505,576,531.07		499,958,944.29	1,905,015,247.92	5,122,550,723.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						65,445,637.59	65,445,637.59
（一）本年净利润						550,245,637.59	550,245,637.59
（二）直接计入股东权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述（一）和（二）小计						550,245,637.59	550,245,637.59
（三）股东投入和减少资本							
1.股东投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配						-484,800,000.00	-484,800,000.00
1.提取盈余公积							
2.对股东的分配						-484,800,000.00	-484,800,000.00
（五）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本期末余额		1,212,000,000.00	1,505,576,531.07		499,958,944.29	1,970,460,885.51	5,187,996,360.87

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



合并股东权益变动表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2008年1—6月

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
		归属于母公司股东权益						其他		
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润				
一、上年期末余额		1,212,000,000.00	1,679,256,322.43		602,644,045.66	2,406,753,970.20		500,916,244.19	6,401,570,582.48	
加：会计政策变更										
前年差错更正										
二、本年初余额		1,212,000,000.00	1,679,256,322.43		602,644,045.66	2,406,753,970.20		500,916,244.19	6,401,570,582.48	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						687,783,854.05		287,724,324.92	975,508,178.97	
（一）本年净利润						1,233,183,854.05		3,805,524.92	1,236,989,378.97	
（二）直接计入股东权益的利得和损失										
1.可供出售金融资产公允价值变动净额										
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响										
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响										
4.其他										
上述（一）和（二）小计						1,233,183,854.05		3,805,524.92	1,236,989,378.97	
（三）股东投入和减少资本								283,918,800.00	283,918,800.00	
1.股东投入资本								283,918,800.00	283,918,800.00	
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配						-545,400,000.00			-545,400,000.00	
1.提取盈余公积										
2.对股东的分配						-545,400,000.00			-545,400,000.00	
（五）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
四、本期末余额		1,212,000,000.00	1,679,256,322.43	0.00	602,644,045.66	3,094,537,824.25		788,640,569.11	7,377,078,761.45	

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

合并股东权益变动表（续）

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2008 年 1—6 月

单位：人民币元

项目	附注五	上年同期金额						
		归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额		1,212,000,000.00	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					-1,286,141.89	26,129,071.75	2,967,458.37	27,810,388.23
前年差错更正								
二、本年初余额		1,212,000,000.00	1,523,432,336.86		499,958,944.29	1,942,774,159.36	321,583,636.50	5,499,749,077.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						105,576,909.77	-17,050,290.84	88,526,618.93
（一）本年净利润						590,376,909.77	20,200,899.11	610,577,808.88
（二）直接计入股东权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计						590,376,909.77	20,200,899.11	610,577,808.88
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
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. 对股东的分配						-484,800,000.00	-37,251,189.95	-522,051,189.95
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额		1,212,000,000.00	1,523,432,336.86		499,958,944.29	2,048,351,069.13	304,533,345.66	5,588,275,695.94

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

山西西山煤电股份有限公司

2008 年 1-6 月

财务报表附注

一、公司基本情况

山西西山煤电股份有限公司（以下简称“本公司”或“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。本公司所属行业为煤炭业。

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。

根据 2005 年 10 月 21 日公司股权分置改革相关股东大会决议，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 2.8 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止到 2007 年 12 月 31 日，股本总数

为 1,212,000,000 股，其中：有限售条件股份为 645,785,044 股，占股份总数的 53.28%，无限售条件股份为 566,214,956 股，占股份总数的 46.72%。

截止 2008 年 6 月 30 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、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明。

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

（二）编制基础

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期为 2008 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

1. 现值与公允价值的计量属性

（1）现值

在现值计量下，资产按照预计从其持续使用和最终处置中所产生的未来净现金流量的折现金额计量，负债按照预计期限内需要偿还的未来净现金流出量的折现金额计量。

本年公司报表项目中无采用现值计量的项目。

（2）公允价值

在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

本年公司报表项目中无采用公允价值计量的项目。

2. 计量属性在本年发生变化的报表项目

本年报表项目的计量属性未发生变化。

（六）现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

（八）外币财务报表的折算方法

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

（九）金融资产和金融负债的核算方法

1. 金融资产和金融负债的分类

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

2. 金融资产和金融负债的确认和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

5. 金融工具的汇率风险

本公司不存在承担汇率波动风险（指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险）的金融工具。

6. 金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：占应收款项余额 10% 以上的款项。

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

备。

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

应收款项账龄	提取比例
1年以内	1%
1年—2年	5%
2年—3年	10%
3年—5年	50%
5年以上	70%

（十一）存货核算方法

1. 存货的分类

存货分类为：材料采购、低值易耗品、原材料、库存商品、委托加工物资等。

2. 存货的初始计量

存货按照取得时的实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

3. 发出存货的计价方法

（1）存货发出时按加权平均法计价。

（2）周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）固定资产的计价和折旧方法

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、矿井建筑物、通用设备、专用设备、运输设备。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

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

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

4. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8—35 年	3%、5%	2.71%—12.13%
专用设备	7—33 年	3%、5%	2.88%—13.86%
通用设备	4—18 年	3%、5%	5.28%—24.25%
运输设备	6—9 年	3%、5%	10.56%—16.17%
矿井建筑物	按产量吨煤提取 2.5 元		

注：矿井建筑物折旧的计提方法详见“附注二（十九）煤矿维简费及煤矿安全生产安全费用”中“井巷费”之规定。

（十三）在建工程核算方法

1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）无形资产核算方法

1. 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

确定其入账价值。

2. 无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目名称	摊销期限
一矿二厂土地使用权	50年
兴能公司土地使用权	12年
西铭矿采矿权	30年
晋兴公司采矿权	30年
软件	2年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

内部研究开发费用，费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

3. 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

(十五) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

2. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（十六）除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

1. 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

（十七）长期股权投资的核算

1. 初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式

以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3. 后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照

权益法进行调整。

本公司无合营企业。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

实质上构成对被投资单位净投资的长期权益是指对被投资单位的长期债权，该债权没有明确的清收计划，并且在可预见的期间不会收回。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（十八）借款费用资本化

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资产支出加权平均按月末平均计算，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）煤矿维简费及煤矿生产安全费用

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。

公司安全费用按原煤实际产量，以吨煤 30.00 元的标准从成本中提取。

根据山西省人民政府文件晋政发〔2007〕40 号《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)》的规定，对山西省范围内的煤炭开采企业，自 2007 年 10 月 1 日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量，每月每吨提取 5.00 元煤矿转产发展资金在成本中列支。转产发展资金提取和使用管理遵循“成本列支、自提自用、专款专用、政府监管”的原则。

根据山西省人民政府文件晋政发〔2007〕41 号《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)的通知》的规定，对山西

省范围内的煤炭开采企业，自2007年10月1日起按征收可持续发展基金金核定的原煤产量，每月每吨提取10.00元环境恢复治理保证金在成本中列支。环境恢复治理保证金提取和使用管理遵循“企业所有、专款专用、专户储存、政府监管”的原则。

（二十）收入确认原则

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入：

a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书

b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得

c. 出租开发产品成本能够可靠地计量。

（二十一）确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（二十二）合并报表合并范围发生变更的理由

本年度合并报表范围未发生变化。

(二十三) 本年主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

随着煤矿开采深度的增加和距离的延长, 本公司原来按吨煤 15 元的安全投入已不能满足企业安全生产的需要。为杜绝煤矿重大事故, 实现煤炭生产的安全持续发展, 根据三届董事会第十九次会议决议, 本公司自 2008 年 1 月 1 日起, 煤炭生产安全费用提取标准由 15 元/吨调整为 30 元/吨, 由于山西晋兴能源有限公司(以下简称“晋兴公司”)属于新矿, 且地质条件较好, 不在此次变更范围之内。此变更影响本公司 2008 年上半年度利润总额减少 101, 527, 785.00 元, 净利润减少 76, 145, 838.75 元。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	税 率	备 注
增值税	13%、17%	按 17% (销售材料、转供水电)、13% (内销煤)
营业税	5%	按服务收入的 5% 计缴
资源税	8 元/吨、3.20 元/吨	以煤炭的销售量或移送量为计税依据
城建税	7%	按应缴增值税、营业税的 7% 计缴
教育费附加	3%	按应缴增值税、营业税的 3% 计缴
价格调节基金	1.5%	子公司按应缴增值税、营业税的 1.5% 计缴
河道管理费	1%	子公司按应缴增值税、营业税的 1% 计缴
企业所得税	25%	按应纳税所得额计缴
煤炭可持续发展基金	13 元/吨、16 元/吨、 18.33 元/吨、 19 元/吨	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。另据山西省财政厅“晋财煤[2008]9 号”和“晋财煤[2008]27 号”文件核定, 本公司自 2008 年 1 月 1 日起, 煤炭可持续发展基金按原煤产量, 以吨煤 13—19 元的标准征收。

房产税、土地使用税、印花税等税种按国家税法规定缴纳

(二) 税负减免

根据山西省国家税务局直属分局“晋国税直发〔2006〕19 号”文件规定, 本公司所属矸石电厂发电收入应交增值税减半征收, 该政策已于 2008 年 1 月 31 日到期。

四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础, 根

据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 非企业合并方式取得的子公司

被投资单位全称	业 务 性 质	注册 资 本	经营范围	本公司期 末实际投 资额	实质上构成 对子公司的 净投资的余 额	本公司 合计持 股比例	本公司合 计享有的 表决权比 例	合并范围 内表决权 比例
山西兴能发电有限公司（以下简称“兴能公司”）	制 造 业	52,585	电力开发,生产及发供电设备的经营与维修.	55,701.32	---	55%	55%	55%
晋兴公司	制 造 业	45,00	煤炭销售,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.	11,654.00	---	80%	80%	80%
山西西山热电有限公司（以下简称“热电公司”）	制 造 业	43,929	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	39,929	---	90.89%	90.89%	90.89%

根据 2008 年 3 月 18 日本公司与山西和信电力发展有限责任公司签订的《关于山西兴能发电有限责任公司增资合同》，共向兴能公司增资投入 89,264.40 万元。合同约定出资比例暂定为 60%：40%，本公司认缴 53,558.64 万元，山西和信电力发展有限责任公司认缴 35,705.76 万元，双方首期出资额为项目资本金总额的 50%，自合同签署之日起 10 个工作日内注入；第二批出资额为资本金额的 50%，在 2008 年 12 月 31 日前注入。截止 2008 年 6 月 30 日，双方第一批出资已按期投入，与增资事项相关的工商变更登记手续待年末全部出资到位后一并办理。

根据 2008 年 5 月 16 日本公司与其他三方股东签订的《山西晋兴能源有限责任公司增资协议》，晋兴公司增资 147,817.5 万元，其中本公司出资 117,100 万元，

华能国际电力股份有限公司出资 14,637.5 万元,山西国际电力集团有限公司出资 11,710 万元,山西省经济建设投资公司出资 4,370 万元(实际应出资 4,841.47 万元,其中 471.47 万元计入资本公积)。四方股东在增资协议签署后 10 个工作日内将首批 40%资金注入,2008 年 8 月 31 日之前将第二批 30%资金注入,2008 年 11 月 30 日之前将第三批 30%资金注入。截止 2008 年 6 月 30 日,除山西省经济建设投资公司外,其他股东应交出资已按期投入,晋兴公司的实收资本变更为 143,016.5 万元,与增资事项相关的工商变更登记手续尚在办理之中。

(二) 本年合并报表范围的变更情况

本公司报告期合并报表范围未发生变化。

(三) 子公司向母公司转移资金的能力未受到限制

(四) 少数股东权益和少数股东损益

单位:人民币元

项 目	本年少数股东			期末金额
	年初金额	损益增减	其他增加	
少数股东权益	-	-	-	-
1. 焦煤集团公司	37,200,800.12	-527,766.33	-	36,673,033.79
热电公司小计	37,200,800.12	-527,766.33	-	36,673,033.79
2. 山西和信电力发展有限公司	279,172,905.88	809,882.62	178,528,800.00	458,511,588.50
兴能公司小计	279,172,905.88	809,882.62	178,528,800.00	458,511,588.50
3. 中国华能国际电力股份公司	99,483,769.10	1,761,704.32	58,550,000.00	159,795,473.42
4. 山西国际电力集团有限公司	79,587,015.28	1,409,363.45	46,840,000.00	127,836,378.73
5. 山西省经济建设投资公司	5,471,753.81	352,340.86		5,824,094.67
晋兴公司小计	184,542,538.19	3,523,408.63	105,390,000.00	293,455,946.82
合 计	500,916,244.19	3,805,524.92	283,918,800.00	788,640,569.11

其他增加金额系兴能公司和晋兴公司少数股东的增资金额

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明年初数的均为期末数)

(一) 货币资金

项 目	期末数	年初数
	人民币金额	人民币金额
现 金	1,270,553.23	541,916.48
银行存款	2,685,081,706.22	2,113,201,206.75
其他货币资金	-	-

项 目	期末数	年初数
	人民币金额	人民币金额
合 计	2,686,352,259.45	2,113,743,123.23

货币资金期末数比年初数增加 572,609,136.22 元，增加比例为 27.09%，变动原因为：报告期本公司经营活动现金净流量增加及子公司接受货币资金投资所致。

（二）应收票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,694,962,063.71	1,167,114,862.62
商业承兑汇票	5,450,000.00	22,600,000.00
合 计	1,700,412,063.71	1,189,714,862.62

1. 已背书未到期的应收票据金额为 732,657,577.84 元。

2. 应收票据期末数比年初数增加 510,697,201.09 元，增加比例为 42.93%，变动原因主要为：报告期本公司营业收入增加，应收票据结算金额相应增加所致。

（三）应收账款

1. 应收账款构成

项目	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1. 单项金额重大已单独计提坏账准备的款项	-	-	-	-	-	-

2. 单项金额

非重大并已

单独计提坏

账准备的款

项

3. 其他按账

龄段划分为

类似信用风	393,772,506.80	100.00%	-	11,609,189.92	354,806,872.70	100.00%	-	9,518,585.71
-------	----------------	---------	---	---------------	----------------	---------	---	--------------

险特征的款

项

其中：1 年	356,595,082.52	90.55%	1%	3,565,950.82	324,468,431.95	91.45%	1%	3,244,684.33
--------	----------------	--------	----	--------------	----------------	--------	----	--------------

以内

1—2 年	12,192,651.99	3.10%	5%	609,632.60	21,034,430.66	5.93%	5%	1,051,721.53
-------	---------------	-------	----	------------	---------------	-------	----	--------------

2—3 年	16,185,802.51	4.11%	10%	1,618,580.25	1,622,501.43	0.46%	10%	162,250.14
-------	---------------	-------	-----	--------------	--------------	-------	-----	------------

3—5 年	1,721,262.98	0.44%	50%	860,631.49	1,585,631.77	0.45%	50%	792,815.89
-------	--------------	-------	-----	------------	--------------	-------	-----	------------

5 年以上	7,077,706.80	1.80%	70%	4,954,394.76	6,095,876.89	1.71%	70%	4,267,113.82
-------	--------------	-------	-----	--------------	--------------	-------	-----	--------------

合计	393,772,506.80	100.00%		11,609,189.92	354,806,872.70	100.00%		9,518,585.71
----	----------------	---------	--	---------------	----------------	---------	--	--------------

2. 无单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项。

3. 期末应收账款中应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项为 31,632,157.79 元，详见本附注七。

4. 期末应收账款中欠款金额前五名

排名	债务人名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例
第一名	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	94,322,547.74	1 年以内	23.95%
第二名	中国国电集团太原第一热电厂	36,560,457.70	1 年以内	9.28%
第三名	山西焦煤集团公司西山煤矿总公司	31,632,157.79	1 年以内	8.03%
第四名	南京万润达科贸实业有限公司	22,924,452.79	1 年以内	5.82%
第五名	山西省电力公司	13,478,192.35	1 年以内	3.42%
	合计	198,917,808.37		50.50%

5. 期末关联方应收账款占应收账款总金额的 31.98%。

6. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备于本期收回或部分收回的应收款项。

（四）预付款项

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	568,098,427.11	88.29%	145,276,799.64	54.74%
1—2年	34,276,141.84	5.33%	120,095,264.87	45.25%
2—3年	41,015,665.84	6.38%	8,226.90	0.00%
3—5年	20,000.00	0.00%	20,000.00	0.01%
5年以上	6,350.37	0.00%	6,350.37	0.00%
合 计	643,416,585.16	100.00%	265,406,641.78	100.00%

2. 账龄超过1年的重要预付款项

项 目	金 额	未及时结算的原因
太原供电局电网工程处	26,500,000.00	工程未结算
古交多经公司	25,286,400.00	工程未结算
金信公司	13,850,031.26	工程未结算
电建二公司	3,751,442.14	工程未结算
合 计	69,387,873.40	

3. 期末预付款项中预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项为111,967,802.17元,详见本附注七。

4. 预付款项期末数比年初数增加378,009,943.38元,增加比例为142.43%,变动原因为:报告期本公司子公司晋兴公司预付苛瓦铁路工程项目备料款项及兴能公司预付设备款项增加所致。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款构成

项目	账面余额	期末数			年初数			
		占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1. 单项金额重大								
并已单独计提坏账准备的款项	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 单项金额非重大								
大已单独计提坏账准备的款项	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
3. 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，				35,069,44	77,567,17			26,967,13
其中：1 年以内	24,647,616.90	27.76%	1%	246,476.1	18,668,97	24.07%	1%	186,689.7
1-2 年	9,475,997.05	10.67%	5%	473,799.8	7,983,773	10.29%	5%	399,188.6
2-3 年	6,238,280.48	7.03%	10%	623,828.0	1,419,455	1.83%	10%	141,945.5
3-5 年	832,768.50	0.94%	50%	416,384.2	42,035,87	54.19%	50%	21,017,93
5 年以上	47,584,226.36	53.60%	70%	33,308,95	7,459,097	9.62%	70%	5,221,368
合计	<u>88,778,889.29</u>	<u>100.00%</u>		<u>35,069,44</u>	<u>77,567,17</u>	<u>100.00%</u>		<u>26,967,13</u>
				6.76	8.12			1.64

2. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金 额	账龄	占其他应收款总额的比例
沈阳凯联物资有限公司	往来款	40,000,000.00	5 年以上	45.06%
太原铁路自备车运输服务部	运费	3,873,629.27	1-2 年	4.36%
日照港港杂费	港杂费	3,480,731.47	1-2 年	3.92%
马兰矿多经公司	材料款	2,828,376.90	1-2 年	3.19%
西铭自备车运费	自备车运费	1,988,163.09	1-2 年	2.24%
合计		<u>52,170,900.73</u>		58.76%

注：应收沈阳凯联物资有限公司往来款 4000 万元，详见附注十一。

4. 无单项金额重大并已单独计提坏帐准备的款项。

5. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备于本期收回或部分收回的其他应收款。

（六）存货及存货跌价准备

项目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	229,846,935.39	-	256,516,353.75	-
库存商品	186,294,264.77	-	102,659,275.79	-
委托加工物资	614,397.32	-	339,212.36	-
合计	416,755,597.48	-	359,514,841.90	-

期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：估计售价减去估计完工成本减去估计的销售费用以及相关税金。根据检查结果，本公司期末存货不存在减值情形，故未计提跌价准备。

（七）其他流动资产

项目	期末数	年初数
抵账物资	425,000.00	425,000.00

（八）长期股权投资

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	523,388,569.79	-	484,788,569.79	-

1. 被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业		期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
			持股比例	表决权比例			
本企业在本企业被投资单位							
联营企业							
1. 山西焦化股份有限公司	山西省洪洞县	制造业	13.64%	13.64%	未知	未知	未知（注）
2. 太原和瑞实业有限公司	太原市北营南路 58 号	制造业	40.00%	40.00%	-	-	-
3. 山西兴光输电有限公司	太原市东缉虎营 37 号	服务业	20.00%	20.00%	954,600,000.00	-	-

被投资单位与公司会计政策不存在重大差异。

本公司为山西焦化股份有限公司第二大股东，并且派有董事，对其有重大影响，故采用权益法核算。因其中报尚未公告，故未能取得相关数据。

2. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初	本期	期末	减值准备
		账面余额	投资增减额	账面余额	
山西国际电力华光发电有限公司	100,014,500.00	61,414,500.00	38,600,000.00	100,014,500.00	-
	0	00	00	0	

3. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中：分得现金红利	
联营企业					
山西焦化股份有限公司	237,942,548.62	356,282,069.79	-	-	356,282,069.79
太原和瑞实业有限公司		48,000,000.00	-	-	48,000,000.00
	48,000,000.00				
山西兴光输电有限公司		19,092,000.00	-	-	19,092,000.00
	19,092,000.00				
合计	305,034,548.62	423,374,069.79	-	-	423,374,069.79

山西焦化股份有限公司本年中报公告时间为 2008 年 8 月 26 日，由于公告前无法取得其财务资料，故未确认对其投资收益；本公司投资太原和瑞实业公司，拟设立的原和瑞股份有限公司正在筹建之中，故未确认对其投资收益；山西兴光输电有限公司尚在基建期，故未确认对其投资收益。

(九) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产原价

类别	年初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋建筑物	1,969,784,179.95	37,784,944.14	-	2,007,569,124.09
矿井建筑物	941,636,739.45	-	-	941,636,739.45
通用设备	572,995,713.74	86,830,050.08	-	659,825,763.82
运输设备	155,177,238.62	4,244,385.37	657,088.00	158,764,535.99
专用设备	4,827,895,746.16	264,434,412.35	847,940.40	5,091,482,218.11
合计	8,467,489,617.92	393,293,791.94	1,505,028.40	8,859,278,381.46

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为 389,666,839.99 元。

2. 累计折旧

类别	年初数	本期提取	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----



类 别	年初数	本期提取	本期减少	期末数
房屋建筑物	574,027,626.51	45,442,142.45	-	619,469,768.96
矿井建筑物	509,556,640.15	19,941,197.50	-	529,497,837.65
通用设备	333,300,559.50	77,160,259.65	-	410,460,819.15
运输设备	70,474,515.05	9,965,511.05	444,551.09	79,995,475.01
专用设备	1,688,506,516.79	124,336,940.02	822,502.19	1,812,020,954.62
合 计	3,175,865,858.00	276,846,050.67	1,267,053.28	3,451,444,855.39

3. 固定资产账面价值

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	1,395,756,553.44	-7,657,198.31	-	1,388,099,355.13
矿井建筑物	432,080,099.30	-19,941,197.50	-	412,138,901.80
通用设备	239,695,154.24	9,669,790.43	-	249,364,944.67
运输设备	84,702,723.57	-5,721,125.68	212,536.91	78,769,060.98
专用设备	3,139,389,229.37	140,097,472.33	25,438.21	3,279,461,263.49
合 计	5,291,623,759.92	116,447,741.27	237,975.12	5,407,833,526.07

(十) 在建工程

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资金来源	投入占 预算的 比例
				转入固定 资产	其他减 少			
35KV 变电所 综自安装	353,000.00	304,069.00	-	-	-	304,069.00	自筹资金	86.14%
电厂、杜站、 太选、地调信 息传输工程	950,000.00	641,500.00	-	-	-	641,500.00	自筹资金	67.53%
西曲矿选煤 厂原煤仓建 设工程	-	-	11,714,67 6.00	-	-	11,714,676. 00	自筹资金	-
东岭高山水 库供水系统 改造	1,071,000.0 0	206,341.00	-	-	-	206,341.00	自筹资金	19.27%
研石山筑拦 渣坝	2,123,311.0 0	816,550.00	-	-	-	816,550.00	自筹资金	38.46%



项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资金来源	投入占 预算的 比例
				转入固定 资产	其他减 少			
河龙湾变电站	62,391,277.00	70,711,415.46	1,260,000.00	-	-	71,971,415.46	自筹资金	113.34%
后山矿区供电能力可研及前期准备费	220,000.00	150,000.00	-	-	-	150,000.00	自筹资金	68.18%
马选6KV电源电缆更换	-	-	2,353,239.00	-	-	2,353,239.00	自筹资金	-
矸石电厂供热环保改造工程	90,000.00	-	-174,113.27	-261,281.27	-	87,168.00	自筹资金	-
河龙湾35KV、6KV电缆沟与6KV出线改造工程	17,000,000.00	-	800,000.00	-	-	800,000.00	自筹资金	-
刘巴足风井建设(跨年)	5,191,000.00	6,503,433.00	-	-	-	6,503,433.00	自筹资金	125.28%
西铭选煤厂任务楼	-	-	770,966.00	-	-	770,966.00	自筹资金	-
马兰矿南翼进风大巷	3,736,118.00	2,784,433.00	-	-	-	2,784,433.00	自筹资金	74.53%
马兰矿麻家口风井工	41,746,000.00	17,165,775.08	4,150,206.68	-	-	21,315,981.76	自筹资金	51.06%
马兰矿煤田钻孔	3,330,000.00	3,209,374.00	-3,209,374.00	-	-	-	自筹资金	-
胡岩刁110KV变电站	68,900,000.00	-	26,000.00	-	-	26,000.00	自筹资金	0.04%
西山矿区急救中心	80,000,000.00	-	27,276,610.00	-	-	27,276,610.00	自筹资金	34.10%
南三采区三	1,645,000.00	1,645,090.00	-1,645,090.00	-	-	-	自筹资金	-



项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资金来源	投入占 预算的 比例
				转入固定 资产	其他减 少			
维地质勘探	0	0	0.00					
马兰矿村庄 搬迁	-	-	4,180,960 .00	-	-	4,180,960.0 0	自筹资金	103.81%
西铭选煤厂 储煤厂改造	-	-	9,900,000 .00	-	-	9,900,000.0 0	自筹资金	100.29%
西铭选煤厂 厂区挡墙	-	-	1,650,000 .00	-	-	1,650,000.0 0	自筹资金	100.36%
马兰后备区 勘探可研编 制费	-	-	100,000.0 0	-	-	100,000.00	自筹资金	91.56%
1152 水平运 输大巷	4,000,000.0 0	-	2,776,450 .80	-	-	2,776,450.8 0	自筹资金	69.41%
新购设备	189,755,000 .00	800,462.00	94,362,15 9.98	89,020,26 6.55		6,142,355.4 3	自筹资金	-
研石砖厂工 程	320,000.00	320,000.00	5,916,153 .86	5,830,854 .71	-	405,299.15	自筹资金	100.00%
上组煤集中 皮带暗斜井	1,970,000.0 0	-	2,023,987 .66	-	-	2,023,987.6 6	自筹资金	136.86%
开延工程	5,550,000.0 0	-	2,584,059 .58	-	-	2,584,059.5 8	自筹资金	89.85%
西铭矿三维 地质勘探	1,864,000.0 0	1,863,884.0 0	-1,863,88 4.00	-	-		自筹资金	
西曲矿采煤 沉陷勘察费	1,160,000.0 0	1,160,000.0 0	-	-	-	1,160,000.0 0	自筹资金	100.00%
西曲矿坑口 材料库	600,000.00	600,000.00	-	-	-	600,000.00	自筹资金	100.00%
西山矿区矿 山急救中心 初步设计费	600,000.00	622,000.00	-622,000. 00	-	-	-	自筹资金	-
下广场 35KV	3,850,000.0	3,492,418.0	-	-	-	3,492,418.0	自筹资金	90.71%



项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资金来源	投入占 预算的 比例
				转入固定 资产	其他减 少			
变电站	0	0				0		
卸车系统改 造工程	42,779,000.00	22,959,749.00	298,996.00	-	-	23,258,745.00	自筹资金	53.67%
镇矿南翼下 组皮带机及 安装	7,085,000.00	1,008,000.00	1,496,159.00	-	-	2,504,159.00	自筹资金	14.23%
镇选原煤仓 建设	44,131,000.00	39,755,332.00	14,447,269.00	-	-	54,202,601.00	自筹资金	90.08%
古交分库工 程	100,000.00	91,968.00	-	-	-	91,968.00	自筹资金	91.97%
综合利用电 厂	878,858,000.00	270,854,311.87	43,065,460.10	295,077,000.00	-	18,842,771.97	自筹/贷款	109.28%
兴能电厂工 程	2,631,070,000.00	37,206,044.92	105,441,148.57	-	-	142,647,193.49	自筹/贷款	5.42%
晋兴工程		895,454,780.01	361,628,331.95	-	-	1,257,083,111.96	自筹/贷款	
合计		1,380,326,930.34	690,708,372.91	389,666,839.99	-	1,681,368,463.26		

本期新增设备为公司用维简资金、安全资金等自筹资金采购的安全设备和生产设备，在建工程核算发生额后随即转入各厂矿固定资产；兴能电厂工程系兴能公司二期发电机组工程，装机容量为2台60万千瓦；综合利用电厂为西山热电公司的3台5万千瓦工程，本期已暂估转固定资产。

计入工程成本的借款费用资本化金额

工程项目名称	年初数	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少	期末数
综合利用电厂	15,104,319.65	8,730,643.47	23,834,963.12	-	-
晋兴工程	27,992,385.00	12,944,367.00	-	-	40,936,752.00
合计	43,096,704.65	21,675,010.47	23,834,963.12	-	40,936,752.00

确定本期资本化金额的资本化率为：6.57%。

(十一) 工程物资

类别	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备



材料	1,524,497.21	-	-	-
设备	485,760.17	-	26,944,583.55	-
合计	2,010,257.38	-	26,944,583.55	-

工程物资期末数比年初数减少 24,934,326.17 元,减少比例为 92.54%,变动原因为:在建工程领用。

(十二) 无形资产

1. 无形资产原价

项目	年初原价	本期增加	本期减少	期末原价
母公司土地使用权(1)	338,000.00	-	-	338,000.00
母公司土地使用权(2)	1,849,657.00	-	-	1,849,657.00
母公司土地使用权(3)	335,929.73	-	-	335,929.73
母公司土地使用权(4)	43,725,500.00	-	-	43,725,500.00
兴能公司土地使用权	21,337,804.80	-	-	21,337,804.80
母公司采矿权	24,606,060.00	-	-	24,606,060.00
晋兴公司采矿权	133,470,400.00	-	-	133,470,400.00
财务软件	50,000.00	-	-	50,000.00
安临环保系统软件	140,400.00	-	-	140,400.00
环保软件	117,000.00	-	-	117,000.00
办公工具软件	4,800.00	-	-	4,800.00
办公工具软件	-	24,444.44	-	24,444.44
合计	225,975,551.53	24,444.44	-	225,999,995.97

2. 累计摊销

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
母公司土地使用权(1)	47,030.14	3,359.30	-	50,389.44
母公司土地使用权(2)	240,693.86	18,732.70	-	259,426.56
母公司土地使用权(3)	47,030.14	6,718.59	-	53,748.73
母公司土地使用权(4)	6,485,967.15	437,255.00	-	6,923,222.15
兴能公司土地使用权	3,520,737.72	889,075.20	-	4,409,812.92
母公司采矿权	6,083,150.00	410,100.00	-	6,493,250.00
晋兴公司采矿权	8,527,275.53	2,224,506.66	-	10,751,782.19
财务软件	22,916.67	12,500.00	-	35,416.67
安临环保系统软件	17,550.00	35,100.00	-	52,650.00
环保软件	9,750.00	29,250.00	-	39,000.00

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
办公工具软件	200.00	1,200.00	-	1,400.00
办公工具软件	-	2,037.04	-	2,037.04
合计	25,002,301.21	4,069,834.49	-	29,072,135.70

3. 无形资产账面价值

项目名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销期限
母公司土地使用权(1)	290,969.86	-	3,359.30	287,610.56	45.5年
母公司土地使用权(2)	1,608,963.14	-	18,732.70	1,590,230.44	42.5年
母公司土地使用权(3)	288,899.59	-	6,718.59	282,181.00	42.5年
母公司土地使用权(4)	37,239,532.85	-	437,255.00	36,802,277.85	42.年
兴能公司土地使用权	17,817,067.08	-	889,075.20	16,927,991.88	9.5年
母公司采矿权	18,522,910.00	-	410,100.00	18,112,810.00	22年
晋兴公司采矿权	124,943,124.47	-	2,224,506.66	122,718,617.81	27.58年
财务软件	27,083.33	-	12,500.00	14,583.33	7个月
安临环保系统软件	122,850.00	-	35,100.00	87,750.00	1年3个月
环保软件	107,250.00	-	29,250.00	78,000.00	1年4个月
办公工具软件	4,600.00	-	1,200.00	3,400.00	1年5个月
办公工具软件	-	24,444.44	2,037.04	22,407.40	1年10个月
合计	200,973,250.32	24,444.44	4,069,834.49	196,927,860.27	

(十三) 长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	本期			期末数	剩余摊销期限
			增加	本期摊销	累计摊销		
排矸场地费	850,000.00	637,520.00	-	106,248.00	318,728.00	531,272.00	2.5年
土地租赁费用	11,725,360.00	9,614,795.20	-	117,253.60	2,227,818.40	9,497,541.60	40.5年
合计	12,575,360.00	10,252,315.20	-	223,501.60	2,546,546.40	10,028,813.60	

(十四) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末数	年初数
1. 应收款项	11,329,067.08	8,543,284.74
2. 长期投资(注1)	1,439,782.90	1,439,782.90
3. 资本性支出(注2)	1,530,819.68	1,530,819.68
4. 开办费	3,261,315.97	4,028,684.44
合计	17,560,985.63	15,542,571.76

注 1: 长期投资系按长期股权投资借方差额摊销金额乘以 25% 的税率计算确定;

注 2: 资本性支出系按税法确认的修理费资本化金额与会计准则确认的资本化金额的差异乘以 25% 的税率计算确定。

(十五) 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本期计提额	本期减少数		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	36,485,717.35	10,192,919.33	-	-	46,678,636.68
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
四、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
五、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
六、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
七、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
八、商誉减值准备	-	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-	-
合计	36,485,717.35	10,192,919.33	-	-	46,678,636.68

(十六) 短期借款

借款类别	期末数	年初数
保证借款	96,000,000.00	120,000,000.00

(十七) 应付账款

账龄	期末数	年初数
1 年以内	948,935,164.63	1,043,879,520.41
1 年以上	360,359,168.55	502,112,815.37
合计	1,309,294,333.18	1,545,992,335.78

1. 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为 410,471,243.47 元, 详见本附注七。

2. 账龄超过一年的大额应付账款:

客户名称	金额	未偿还原因
西山多经煤炭运销公司	33,663,994.98	煤款
武汉凯迪公司古交项目部	16,494,713.77	应付工程款
中煤北京煤矿机械有限责任公司	7,524,017.59	应付设备款

客户名称	金额	未偿还原因
中国水电物资公司	5,325,210.00	应付工程款
合 计	63,007,936.34	

上列账龄超过一年的大额应付款项账龄为 1-2 年，系尚未支付所致。

(十八) 预收款项

账龄	期末数	年初数
1 年以内	916,592,487.87	438,379,955.11
1 年以上	22,713,330.04	1,581,474.60
合计	939,305,817.91	439,961,429.71

1. 期末余额中预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项为 15,578,174.56 元。详见本附注七。

2. 预收账款期末数比年初数增加 499,344,388.20 元，增加比例为 113.50%，变动原因为：煤炭市场持续向好，预收煤款相应增加。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	62,585,108.02	616,473,038.65	510,802,497.45	168,255,649.22
二、职工福利费	0.00	17,440,066.66	17,440,066.66	0.00
三、社会保险费	12,710,292.82	144,102,413.84	126,937,832.12	29,874,874.54
四、住房公积金	-373,750.00	36,906,779.00	28,805,716.00	7,727,313.00
五、工会经费和职工教育经费	43,226,349.01	28,708,121.81	16,405,055.38	55,529,415.44
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补 偿	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其 他	27,994.00	9,824,264.20	9,622,041.68	230,216.52
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	118,175,993.85	853,454,684.16	710,013,209.29	261,617,468.72

2. 应付职工薪酬期末数比年初数增加 143,441,474.87 元，增加比例为 121.38%，主要变动原因为：本期工资标准提高，期末应付工资相应增加。

(二十) 应交税费

税种	期末数	年初数	本期执行的法定税率
增值税	100,553,815.79	83,182,920.05	17%, 13%
应抵扣固定资产增值税	-11,525,837.24	-11,121,603.35	-



税种	期末数	年初数	本期执行的法定税率
营业税	214,576.35	323,369.57	5%
企业所得税	205,983,658.79	65,823,351.45	25%
资源税	6,466,996.23	6,595,708.35	3.2元/吨、8元/吨
城市维护建设税	6,849,532.32	3,369,766.97	5%
房产税	1,146,031.57	1,646,629.92	-
土地使用税	49,958.35	591,851.90	-
车船使用税	12,720.00	18,738.00	-
个人所得税	48,365,040.19	32,498,828.29	-
印花税	60,199.94	3,266,681.10	-
教育费附加	19,330,255.22	17,443,206.94	3%
矿产资源补偿费	25,939,118.39	9,256,928.23	-
水资源费	6,121,743.53	6,109,305.63	-
河道维修费	113,890.52	18,787.77	-
主副食品调控基金	-	57,661.72	-
交通费附加	-	47,641.00	-
残疾人就业保障金	47,641.00	11,054,889.41	-
煤炭可持续发展基金	26,366,916.86	26,344,464.32	-
其他	41,451.81	36,829.85	-
合计	436,137,709.62	256,565,957.12	-

应交税费期末数比年初数增加 179,571,752.50 元，增加比例为 69.99%，主要原因为：应交增值税、企业所得税、个人所得税增加所致。

（二十一）其他应付款

账龄	期末数	年初数
1年以内	109,254,903.07	136,052,520.33
1年以上	36,119,642.33	27,053,701.13
合计	145,374,545.40	163,106,221.46

1. 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为 888,833.72 元，详见本附注七。

2. 金额较大的其他应付款

客户名称	金额	性质或内容
太选多经公司	25,205,652.51	往来款
天津港港杂费	12,688,139.72	港杂费

沉陷资金	8,169,500.00	沉陷治理费
天津港信公司	7,234,259.34	港杂费

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	年初数
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00

其中：一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	年初数
上海浦东发展银行太原分行	人民币	保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00

(二十三) 其他流动负债

项目及内容	期末数	年初数
维简费	187,298,902.63	139,440,028.63
造育林费	13,692,472.38	12,435,602.53
合计	200,991,375.01	151,875,631.16

1. 其他流动负债期末数比年初数增加 49,115,743.85 元，增加比例为 32.34%，主要原因为：本期计提维简费所致。

2. 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。

(二十四) 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	年初数
中国工商银行古交市支行	人民币	保证	979,240,000.00	1,048,000,000.00
中国银行太原市北城支行	人民币	保证	500,000,000.00	660,000,000.00
上海浦东发展银行太原分行	人民币	保证	260,000,000.00	260,000,000.00
民生银行漪汾分行	人民币	保证	240,000,000.00	260,000,000.00
浦发银行太原分行	人民币	保证	150,000,000.00	140,000,000.00
焦煤集团公司委托贷款	人民币	保证	230,000,000.00	-
国债转贷资金	人民币	保证	71,700,000.00	-
合 计			2,430,940,000.00	2,368,000,000.00

(二十五) 长期应付款

种类	期末数	年初数
安全基金	242,899,241.92	36,644,329.32
转产发展资金	59,487,490.00	31,454,190.00

环境恢复治理资金	118,974,980.00	15,727,095.00
合计	421,361,711.92	83,825,614.32

长期应付款期末数比年初数增加 337,536,097.60 元，增加比例为 402.66%，变动原因为：报告期安全基金计提标准提高，及计提转产发展资金和环境恢复治理资金所致。

（二十六）专项应付款

拨款项目名称	年初数	本期新增	本期结转	期末数
安全改造项目	37,531,018.00	17,580,000.00	-	55,111,018.00
马兰矿后备区补充勘探项目	7,640,000.00	-	-	7,640,000.00
合计	45,171,018.00	17,580,000.00	-	62,751,018.00

安全改造项目本年新增金额系山西省财政厅根据“财政部财建（2008）143号”文件所下达的国债资金支出预算，直接拨付的安全改造资金。

专项应付款期末数比年初数增加 17,580,000.00 元，增加比例为 38.92%，变动原因为：本期收到国债资金拨款所致。

（二十七）其他非流动负债

项目及内容	期末数	年初数
递延收益	1,500,000.00	900,000.00

其他非流动负债期末数比年初数增加 600,000.00 元，增加比例为 66.67%，变动原因为：本期收到环保资金拨款。

由于该环保项目尚未完工，故暂挂递延收益。

（二十八）股本

项 目	年初数		本期变动增（+）减（-）					期末数	
	金额	比例%	股	股	股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 国有法人持股	645,770,500	53.28	-	-	-	-	-	645,770,500	53.28
(3) 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法	-	-	-	-	-	-	-	-	-

人持股									
境内自然人持股	14,544	0.001	-	-	-	-3,636	-3,636	10,908	0.001
(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	645,785,044	53.28	-	-	-	-3,636	-3,636	645,781,408	53.28
2. 无限售条件股份									
(1) 人民币普通股	566,214,956	46.72	-	-	-	3,636	3,636	566,218,592	46.72
(2) 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	566,214,956	46.72	-	-	-	3,636	3,636	566,218,592	46.72
3. 股份总数	1,212,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	1,212,000,000	100.00%

(二十九) 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,375,079,153.53	-	-	1,375,079,153.53
其他资本公积	304,177,168.90	-	-	304,177,168.90
合计	1,679,256,322.43	-	-	1,679,256,322.43

(三十) 盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	602,644,045.66	-	-	602,644,045.66

(三十一) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,406,753,970.20	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,233,183,854.05	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	10%
应付普通股股利	545,400,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-

项 目	金 额	提取或分配比例
期末未分配利润	3,094,537,824.25	-

(三十二) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额			上年同期发生额		
	主营业务	其他业务	合 计	主营业务	其他业务	合 计
营 业 收 入	5,254,909,384.27	39,152,924.03	5,294,062,308.30	3,638,298,153.27	55,599,366.05	3,693,897,519.32
营 业 成 本	2,963,533,799.42	17,853,900.64	2,981,387,700.06	2,153,434,260.40	29,714,773.15	2,183,149,033.55
营 业 毛 利	2,291,375,584.85	21,299,023.39	2,312,674,608.24	1,484,863,892.87	25,884,592.90	1,510,748,485.77

1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
(1) 工 业	5,254,909,384.27	3,638,298,153.27	2,963,533,799.42	2,153,434,260.40
公司内各业务分部相互抵销	-	-	-	-
合 计	5,254,909,384.27	3,638,298,153.27	2,963,533,799.42	2,153,434,260.40

2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
煤炭	4,746,277,984.73	3,126,911,302.83	2,548,250,102.95	1,820,867,066.13
电力热力	508,631,399.54	511,386,850.44	415,283,696.47	332,567,194.27
合 计	5,254,909,384.27	3,638,298,153.27	2,963,533,799.42	2,153,434,260.40

3. 公司向前五名客户销售总额为 1,740,157,062.72 元，占公司本年主营业务收入收入的 33.11%。

4. 营业收入本期发生额比上年同期发生额增加 1,600,164,788.98 元，增加比例为 43.32%，变动原因为：公司主要产品煤炭销售价格上涨所致。

(三十三) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上年同期发生额
营业税	5%	385,756.78	81,614.24
城建税	7%	35,227,801.86	22,317,616.95
价格调节基金	1.5%	142,519.12	811,814.29

项 目	计缴标准	本期发生额	上年同期发生额
河道管理费	1%	1,030,044.30	71,892.97
资源税	8元/吨、3.2元/吨	6,515,054.82	7,104,910.39
教育费附加	3%	15,295,650.65	9,677,893.04
合 计		58,596,827.53	40,065,741.88

营业税金及附加本期发生额比上年同期发生额增加 18,531,085.65 元，增加比例为 46.25%，变动原因为：本期应交增值税增加，应交城建税、教育费附加相应增加所致。

（三十四）销售费用

销售费用本期发生额比上年同期发生额减少 64,196,372.07 元，减少比例为 35.95%，变动原因为：本期港口煤销售量减少，运费和港杂费支出相应减少。

（三十五）管理费用

管理费用本期发生额比上年同期发生额增加 112,825,413.72 元，增加比例为 35.73%，变动的主要原因为：本期工资及附加费、研究费用支出增加。

（三十六）财务费用

类 别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	63,286,333.46	64,091,543.52
减：利息收入	11,946,078.41	6,554,725.50
汇兑损失	-	-
手续费	121,939.30	156,706.97
合计	51,462,194.35	57,693,524.99

（三十七）资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 坏账损失	10,192,919.33	13,833,230.01

（三十八）营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	7,500.00	420,335.20
其中：固定资产处置利得	7,500.00	420,335.20
2. 政府补助	572,400.00	-
3. 捐赠利得	112,800.00	-
4. 罚没收入	18,800.00	-
5. 其他	380,592.67	425,162.99
合 计	1,092,092.67	845,498.19

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	25,438.21	-
其中：固定资产处置损失	25,438.21	-
2. 公益性捐赠支出	2,060,000.00	3,153,376.00
3. 非公益性捐赠支出	713,000.00	-
4. 盘亏损失	4,024.87	-
5. 赔款、违约金	1,308,987.12	-
6. 罚款支出	57,994.77	-
7. 其他	867,542.00	2,938,377.84
合 计	5,036,986.97	6,091,753.84

(四十) 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
本年所得税费用	410,546,392.81	285,695,348.08
递延所得税费用	-2,018,413.87	3,305,203.11
合 计	408,527,978.94	289,000,551.19

(四十一) 现金流量表附注
1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
专维费收入	14,723,672.22
利息收入	11,946,078.41
太重煤机暂收款	2,300,000.00
收住房公积金中心支付职工用款	1,862,000.00
租赁设备维修收入	1,309,531.00
各种抵押金	385,520.00
收回往来款	1,126,650.10
其他	1,510,316.26
合计	35,163,767.99

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
运输费、港杂费	603,946,976.67
支付采煤沉陷配套费	2,208,312.00
中小修理费	75,558,222.51



项 目	本期发生额
办公费、差旅费、会议费、业务招待费等	51,720,184.76
保险费	3,746,797.77
排污费	3,208,345.00
租赁费	2,939,840.38
其他	70,395,397.93
合计	813,724,077.02

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
工程项目管理费	6,784,949.35

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
收国债资金款	17,580,000.00
收环保改造拨款	600,000.00
合 计	18,180,000.00

5. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额
净利润	1,236,989,378.97
加：资产减值准备	10,192,919.33
固定资产折旧	276,846,050.67
无形资产摊销	4,069,834.49
长期待摊费用摊销	223,501.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	17,938.21
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）	63,286,333.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,018,413.87
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）	-57,240,755.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-532,631,428.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	546,452,649.13
其 他	-

项 目	本期发生额
经营活动产生的现金流量净额	1,546,188,007.57

六、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为期末数)

(一) 应收账款

1. 应收账款构成

项目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的款项	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 单项金额非重大已单独计提坏账准备的款项	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	366,464,633.20	100.00%	-	11,336,111.19	262,636,114.42	100.00%	-	8,482,860.79
其中：1年以内	329,287,208.92	89.85%	1%	3,292,872.09	235,148,106.91	89.54%	1%	2,351,481.07
1-2年	12,192,651.99	3.33%	5%	609,632.60	18,183,997.42	6.92%	5%	909,199.87



2—3年	16,185,802.51	4.42%	10%	1,618,580.25	1,622,501.43	0.62%	10%	162,250.14
3—5年	1,721,262.98	0.47%	50%	860,631.49	1,585,631.77	0.60%	50%	792,815.89
5年以上	7,077,706.80	1.93%	70%	4,954,394.76	6,095,876.89	2.32%	70%	4,267,113.82
合计	<u>366,464,633.20</u>	<u>100.00%</u>		<u>11,336,111.19</u>	<u>262,636,114.42</u>	<u>100.00%</u>		<u>8,482,860.79</u>

2. 期末应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项为 31,632,157.79 元，详见本附注七。

3. 期末应收账款中欠款金额前五名

排名	债务人名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例
第一名	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	94,322,547.74	1年以内	25.74%
第二名	中国国电集团太原第一热电厂	36,560,457.70	1年以内	9.98%
第三名	山西焦煤集团公司西山煤矿总公司	29,720,400.01	1年以内	8.11%
第四名	南京万润达科贸实业有限公司	22,924,452.79	1年以内	6.26%
第五名	北京首钢股份有限公司	12,010,487.14	1年以内	3.28%
	合 计	<u>195,538,345.38</u>		53.37%

4. 应收账款期末数比年初数增加 103,828,518.78 元，增加比例为 39.53%，变动原因为：报告期内煤价大幅度上涨，期末重点客户未结算煤款相应增加所致。

（二）其他应收款

1. 其他应收款构成

项 目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例	备 计 提 比 例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	备 计 提 比 例	坏账准备
			坏 账 准 备				坏 账 准 备	



项 目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例	备 计 提 比 例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	备 计 提 比 例	坏账准备
1. 单项金额 重大并已单 独计提坏账 准备的款项	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 单项金额 非重大单独 计提坏账准 备的款项	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他按账 龄段划分为 类似信用风 险特征的款 项	74,132,786.55	100.00%	-	34,593,536.91	71,392,934.99	100.00%	-	26,632,130.72
其中：1 年以 内	11,825,565.00	15.96%	1%	118,255.65	13,731,928.39	19.24%	1%	137,319.28
1 — 2 年	8,691,237.31	11.72%	5%	434,561.87	7,756,274.66	10.86%	5%	387,813.73
2 — 3 年	5,710,295.00	7.70%	10%	571,029.50	842,969.52	1.18%	10%	84,296.95
3—5 年	321,462.88	0.43%	50%	160,731.44	41,602,664.71	58.27%	50%	20,801,332.36
5 年以 上	47,584,226.36	64.19%	70%	33,308,958.45	7,459,097.71	10.45%	70%	5,221,368.40
合 计	<u>74,132,786.55</u>	<u>100.00%</u>		<u>34,593,536.91</u>	<u>71,392,934.99</u>	<u>100.00%</u>		<u>26,632,130.72</u>

2. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 期末其他应收款中欠款金额前五名

排名	债务人名称	性质或内容	金 额	账龄	占其他应收款 总额的比例
第一名	沈阳凯联物资有限公司	往来款	40,000,000.00	4-5 年	53.96%
第二名	太原铁路自备车运输服务部	运费	3,873,629.27	1-2 年	5.23%
第三名	日照港港杂费	港杂费	3,480,731.47	1-2 年	4.70%
第四名	马兰矿多经公司	往来款	2,828,376.90	1-2	3.82%
第五名	西铭自备车运费	自备车运费	1,988,163.09	1 年以内	2.68%
	合计		52,170,900.73		70.39%

(三) 长期股权投资

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	2,625,999,769.79	-	1,851,206,569.79	-

1. 被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业	本企业在被	期末净资产	本期营业	本期
			持股比	投资单位表			
			例	决权比例			
一、合营企业					-	-	-
无					-	-	-
二、联营企业					-	-	-
1. 山西焦化股份	山西省洪	制造业	13.64%	13.64%	-	-	-
公司	洞县						
2. 太原和瑞实业	太原市北	制造业	40.00%	40.00%	-	-	-
有限公司	营南路 58						
	号						

1、被投资单位与公司会计政策不存在重大差异。

2. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初	本期	期末	减值
		账面余额	投资增减额	账面余额	
子公司					
兴能公司	557,013,200.00	289,220,000.00	267,793,200.00	557,013,200.00	-
晋兴公司	1,165,400,000.0	697,000,000.00	468,400,000.00	1,165,400,000.0	-



被投资单位名称	初始金额	年初	本期	期末	减值准备
		账面余额	投资增减额	账面余额	
	0			0	
热电公司	399,290,000.00	399,290,000.00	-	399,290,000.00	-
非子公司	-	-	-	-	-
山西国际电力华光发电有限公司	100,014,500.00	61,414,500.00	38,600,000.00	100,014,500.00	-
合计	2,221,717,700.00	1,446,924,500.00	774,793,200.00	2,221,717,700.00	-
	00	00		00	

3. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中：分得现金红利	
联营企业	-	-	-	-	-
山西焦化股份有限公司	237,942,548.62	356,282,069.79	-	-	356,282,069.79
太原和瑞实业有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00
合计	285,942,548.62	404,282,069.79	-	-	404,282,069.79

4. 长期股权投资减值准备

无。

5. 长期股权投资期末数比年初数增加 774,793,200.00 元，增加比例为 41.85 %，变动原因为：本期新增追加对外投资。

(四) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额			上年同期发生额		
	主营业务	其他业务	合计	主营业务	其他业务	合计
营业收入	4,585,470,572.73	38,344,221.82	4,623,814,794.55	3,059,553,095.36	54,547,081.25	3,114,100,176.61
营业成本	2,500,595,342.04	15,700,567.30	2,516,295,909.34	1,845,597,258.68	29,714,773.15	1,875,312,031.83
营业毛利	2,084,875,230.69	22,643,654.52	2,107,518,885.21	1,213,955,836.68	24,832,308.10	1,238,788,144.78

1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
工 业	4,585,470,572.73	3,059,553,095.36	2,500,595,342.04	1,845,597,258.68
公司内各业务分部相互抵				
销	-	-	-	-
合计	4,585,470,572.73	3,059,553,095.36	2,500,595,342.04	1,845,597,258.68

2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
煤炭	4,571,957,040.29	3,050,968,312.95	2,488,318,551.01	1,838,011,232.04
电力	13,513,532.44	8,584,782.41	12,276,791.03	7,586,026.64
小 计	4,585,470,572.73	3,059,553,095.36	2,500,595,342.04	1,845,597,258.68
公司内各业务分部相互抵				
销	-	-	-	-
合 计	4,585,470,572.73	3,059,553,095.36	2,500,595,342.04	1,845,597,258.68

3. 公司向前五名客户销售总额为 1,502,610,322.58 元，占公司本期全部主营业务收入的 32.77%。

4. 营业收入本期发生额比上年同期发生额增加 1,509,714,617.94 元，增加比例为 48.48%，变动原因为：煤炭销售价格上涨所致。

七、关联方关系及其交易
(一) 存在控制关系的关联方情况
1. 存在控制关系的关联方

控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
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	母公司	国有	杜复新	73191416-4

母公司对本公司的持股比例和表决权比例均为 53.28%。本公司的最终控制方为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

受本公司控制的关联方详见附注四。

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）

公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
焦煤集团公司	397,172.00	-	-	397,172.00
兴能公司	52,585.00	-	-	52,585.00
热电公司	43,929.00	-	-	43,929.00
晋兴公司	45,000.00	-	-	45,000.00

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		本期增加		本期减少		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	28,922.00	55.00	26,779.32	-	-	-	55,701.32	55.00
热电公司	39,929.00	90.89	-	-	-	-	39,929.00	90.89
晋兴公司	69,700.00	80.00	46,840	-	-	-	116,540.00	80

4. 不存在控制关系的关联方情况

单位名称	与本公司的关系
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
山西焦煤集团西山煤矿总公司（简称“西山煤矿总公司”）	母公司之分公司
山西焦煤集团国际贸易有限公司	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
山西兴光输电有限公司	子公司联营企业

（二）关联方交易

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

2. 关联交易定价原则

西山煤矿总公司向本公司提供维修服务按市场价结算，其他交易全为协议价。

3. 向关联方采购货物、接受劳务
交易规模

企业名称	交易内容	本期金额	上年同期金额
西山煤矿总公司	材料、配件	65,307,247.71	74,574,407.83
西山煤矿总公司	电力	9,860.00	14,168.37

企业名称	交易内容	本期金额	上年同期金额
西山煤矿总公司	混煤、燃料	264,701,306.34	176,892,239.61
西山煤矿总公司	精煤	126,259,778.59	70,599,866.87
西山煤矿总公司	固定资产租赁	11,741,219.62	5,271,970.08
西山煤矿总公司	修理费	21,206,399.65	21,677,371.82
西山煤矿总公司	专维费	11,200,258.00	12,314,403.60
西山煤矿总公司	取送车费	4,659,334.40	4,930,009.60
西山煤矿总公司	水费	2,878,975.23	174,297.00
西山煤矿总公司	设备	55,359,703.42	-
西山煤矿总公司	工程款	103,044,646.95	42,992,665.00
西山煤矿总公司	入洗原煤	657,607,409.10	407,431,558.70
合计		<u>1,323,976,139.01</u>	<u>816,872,958.48</u>

4. 向关联方销售货物交易规模

企业名称	货物名称	本期金额	上年同期金额
西山煤矿总公司	材料	669,444.22	10,998,114.53
西山煤矿总公司	固定资产出租	6,643,373.00	15,391,424.00
西山煤矿总公司	热力	29,354,031.12	23,527,192.93
西山煤矿总公司	原煤	9,444,461.28	11,197,065.58
西山煤矿总公司	电力	13,333,169.34	10,363,782.41
西山煤矿总公司	精煤	68,598,397.59	8,753,207.40
山西焦煤集团国际贸易有限公司	精煤	166,551,160.45	119,738,812.33
山西焦煤集团国际贸易有限公司	原煤	2,166,336.28	-
山西焦化集团有限公司	精煤	152,929,537.55	73,969,064.42
合计		<u>449,689,910.83</u>	<u>273,938,663.60</u>

5. 关联方往来款项余额

项 目	关联方	期末金额		占所属科目全部应收(付)款项余额的比重	
		本期末	上年末	本期末	上年末
应收账款	西山煤矿总公司	31,632,157.79	8,713,932.63	8.03%	2.46%
	山西焦化集团有限公司	-	235,239.51	0.00%	0.07%
	山西焦煤集团国际贸易有限公司	94,322,547.74	8,351,270.32	23.95%	2.35%
其他应收款	西山煤矿总公司	-	-	0.00%	-
预付款项	西山煤矿总公司	111,967,802.17	49,314,912.92	17.40%	18.58%

项 目	关联方	期末金额		占所属科目全部应收(付)款项余额的比重	
		本期末	上年末	本期末	上年末
	山西焦煤集团国际贸易公司	5,173,947.89	-	0.80%	-
应付账款	西山煤矿总公司	410,471,243.47	454,388,315.16	31.35%	29.39%
其他应付款	西山煤矿总公司	888,833.72	3,488,763.32	0.61%	2.14%
	山西焦煤集团国际贸易有限公司	32,100.47	-	0.02%	-
预收款项	西山煤矿总公司	15,578,174.56	12,368,351.05	1.66%	2.81%
	山西焦煤集团国际贸易有限公司	4,720,575.70	3,000,000.00	0.50%	0.68%
	山西焦化集团有限公司	3,705,589.44	-	0.39%	-

6、或有事项

截止 2008 年 6 月 30 日公司为关联方提供下列债务担保

被担保单位	关联关系	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
兴能公司	子公司	820,000,000.00	2015-09-16	无不利影响
热电公司	子公司	435,445,000.00	2015-10-08	无不利影响
晋兴公司	子公司	396,000,000.00	2009-12-19	无不利影响
山西兴光输电有限公司	子公司	28,640,000.00	2012-07-17	无不利影响
合 计		1,680,085,000.00		

7. 其他

本期焦煤集团公司委托中国工商银行向晋兴公司提供贷款 230,000,000.00 元,晋兴公司本期支付利息费用 7,360,000.00 元、支付手续费 8,236,508.00 元。

八、或有事项:

- (一) 无因票据贴现和背书转让形成之或有负债;
- (二) 除前列为子公司担保外,无为其他单位提供担保而形成的或有负债;
- (三) 无因未决诉讼形成之或有负债;
- (四) 无其他应披露的或有事项。

九、承诺事项

(一) 山西省电力公司就子公司兴能公司电厂工程贷款部分向中国工商银行提供了担保,担保额度为人民币 760,000,000.00 元,兴能公司同意按人民币 760,000,000.00 元的额度,向山西省电力公司提供反担保。根据《反担保协议》约定,在贷款期内,未经山西省电力公司同意,兴能公司不得将贷款对外借出或转作其他任何形式的投资,不得以该项贷款或其产生的资产,向外提供担保。

(二) 本公司与山西金山能源有限公司及山西焦煤集团有限责任公司,于 2008

年 4 月 9 日签订了《股权及权益转让协议》，拟以人民币 11900 万元的价格受让太原西山日盛煤焦有限公司（以下简称“日盛公司”）的全部股权及权益。本协议的生效条件为日盛公司资产评估后并经山西省国有资产监督管理委员会核准，由于日盛公司的资产正在审计评估过程中，本公司尚未履行相关支付对价的义务。

（三）兴能公司二期工程投资总额 446,322 万元，2008 年起正式筹建，截止 2008 年 6 月 30 日，已签订发包合同金额为 116,382 万元。

十、资产负债表日后事项

1. 根据本公司第四届董事会第五次会议决议，本公司拟以 2008 年 6 月 30 日股份 1,212,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股送 5 股派现金红利 0.6 元（含税），共计分配利润 678,720,000.00 元，另外以资本公积每 10 股转增 5 股，该利润分配预案尚须经 2008 年第一次临时股东大会审议。

2. 截止财务报表批准报出日，兴能公司新签订发包合同 237,164 万元，累计已签订发包合同 353,546 万元。

十一、其他需要披露的重要事项

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 5,000 万元。截止财务报表批准报出日，该公司尚欠本公司 4,000 万元，本公司已计提坏账准备 2,800 万元。

十二、本期非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

项目	金额
（一）非流动资产处置损益	-17,938.21
（二）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
（三）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
（四）以前年度已经计提各项减值准备的转回	-
（五）企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-
（六）非货币性资产交换损益	-
（七）委托投资损益	-
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
（九）债务重组损益	-
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
（十三）与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-
（十四）除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,626,844.39
（十五）中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-

项目	金额
(十六) 所得税影响额	1,064,938.87
合计	-2,579,843.73

注：上列数据已扣除少数股东收益因素。

十三、净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益（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	18.72%	18.92%	1.0175	1.0175
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.76%	18.96%	1.0196	1.0196

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2008 年 8 月 10 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

二〇〇八年八月十日