



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

二〇一〇年半年度报告全文

2010.01.01----2010.06.30



### 重要提示:

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

董事长武华太先生、董事薛道成先生因公出差，分别委托副董事长胡文强先生、董事宁志华先生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。

本公司董事长武华太先生、主管会计工作负责人李群先生、会计机构负责人樊大宏先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务会计报告未经审计。

## 目 录

一、公司基本情况简介-----	4
二、股本变动及主要股东持股情况-----	6
三、董事、监事、高级管理人员情况-----	8
四、董事会报告-----	9
五、重要事项-----	14
六、财务报告-----	20
七、备查文件目录-----	119

## 一、公司基本情况

### (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:** 武华太
- 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	Zqb000983@163.com	

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

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

半年度报告备置地点: 公司证券部

### 7、其它有关资料

公司变更注册登记日期: 2010 年 6 月 30 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: 140000100074288

税务登记号: 140111713676510

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

	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	30,612,236,812.48	23,270,079,353.50	31.55%
归属于上市公司股东的所有者权益	11,833,075,344.26	10,062,666,757.75	17.59%
股本	3,151,200,000.00	2,424,000,000.00	30.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.7551	4.1513	-9.54%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	9,034,754,491.11	5,773,824,057.48	56.48%
营业利润	2,381,914,181.00	1,756,602,585.89	35.60%
利润总额	2,385,214,544.04	1,783,905,958.75	33.71%
归属于上市公司股东的净利润	1,703,969,973.32	1,301,872,275.77	30.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,703,230,330.29	1,281,394,746.12	32.92%
基本每股收益（元/股）	0.5407	0.5371	0.67%
稀释每股收益（元/股）	0.5407	0.5371	0.67%
净资产收益率（%）	15.34%	13.91%	1.43%
经营活动产生的现金流量净额	1,297,955,804.91	2,119,321,005.55	-38.76%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.4119	0.8743	-52.89%

## 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	132,679.83	主要是子公司西山煤气化处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,472,351.65	计入当期损益的政府补助为子公司西山热电的资源综合利用项目增值税退税款
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	312,209.64	主要是母公司投资股票收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,304,668.44	主要是公益性捐赠支出 6 万元，非公益性捐赠及其他支出 204 万元，村庄赔偿金 20 万元。
所得税影响额	-1,497,153.46	
少数股东权益影响额	-1,375,776.19	
合计	739,643.03	-

## 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：

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）			本次变动后	
	数量(股)	比例	送股(股)	公积金转股	小计(股)	数量(股)	比例
一、有限售条件股份	1,291,561,616	53.28%	387,468,485		387,468,485	1,679,030,101	53.28%
1、国家持股	0	0	0		0	0	0
2、国有法人持股	1,291,541,000	53.28%	387,462,300		387,462,300	1,679,003,300	53.28%
3、其他内资持股	0	0	0		0	0	0
4、外资持股	0	0	0		0	0	0
5、高管股份	20,616	0.00%	6,185		6,185	26,801	0.00%
二、无限售条件股份	1,132,438,384	46.72%	339,731,515		339,731,515	1,472,169,899	46.72%
1、人民币普通股	1,132,438,384	46.72%	339,731,515		339,731,515	1,472,169,899	46.72%
三、股份总数	2,424,000,000	100.00%	727,200,000		727,200,000	3,151,200,000	100.00%

### (二) 股东情况

#### 1、报告期末股东总数

截止 2010 年 6 月 30 日，公司股东总数 216621 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	持有有限售条件股份数量	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	54.40%	1,714,215,108	1,679,003,300	0
易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.25%	39,500,000	0	
宝钢集团有限公司	国有法人	1.10%	34,645,232	0	
融通新蓝筹证券投资基金	其他	0.95%	29,889,289	0	
易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.90%	28,346,776	0	
融通深证 100 指数证券投资基金	其他	0.59%	18,502,312	0	
大成蓝筹稳健证券投资基金	其他	0.51%	16,041,115	0	
太原市杰森实业有限公司	其他	0.49%	15,355,600	0	
华安中小盘成长股票型证券投资基金	其他	0.45%	14,031,783	0	
中海能源策略混合型证券投资基金	其他	0.40%	12,510,735	0	
前 10 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	
易方达价值成长混合型证券投资基金	39,500,000			人民币普通股	
山西焦煤集团有限责任公司	35,211,808			人民币普通股	
宝钢集团有限公司	34,645,232			人民币普通股	
融通新蓝筹证券投资基金	29,889,289			人民币普通股	
易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	28,346,776			人民币普通股	
融通深证 100 指数证券投资基金	18,502,312			人民币普通股	
大成蓝筹稳健证券投资基金	16,041,115			人民币普通股	
太原市杰森实业有限公司	15,355,600			人民币普通股	
华安中小盘成长股票型证券投资基金	14,031,783			人民币普通股	
中海能源策略混合型证券投资基金	12,510,735			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，易方达价值成长混合型证券投资基金、易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金同为易方达基金管理有限公司管理。融通新蓝筹证券投资基金、融通深证 100 指数证券投资基金同为融通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，是本公司的控股股东和主要发起人，共持有本公司股份 1,714,215,108 股，占公司股份总额的 54.40%，其中：1,291,541,000 股为限售股，35,211,808 股为无限售条件股，系控股股东二级市场增持本公司股票所致。

报告期，其持有股份未发生质押或冻结情况。

### 4、限售股份变动情况表：

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	1,291,541,000	0	387,462,300	1,679,003,300	股改	2010 年 12 月 31 日
高管持股	20,616	0	6,185	26,801	高管锁定股	-
合计	1,291,564,616	0	387,468,485	1,679,030,101	-	-

### （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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	本期增加数	期末持股数	变动原因
李群	总会计师	25088	7527	32615	实施 2009 年度分红方案
王克军	副总经理	2400	720	3120	实施 2009 年度分红方案

其余董事、监事和高级管理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

鉴于董事长车树春先生、副董事长李建胜先生、董事张能虎先生因工作变动原因向公司董事会提出辞职申请，公司第四届董事会第十七次会议表决通过《关于调整公司董事的议案》，提名武华太先生、薛道成先生、王玉宝先生为公司第四届董事会董事候选人。

2010 年 2 月 2 日，经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，选举武华太先生、薛道成先生、王玉宝先生为公司第四届董事会董事。

2010 年 2 月 2 日，公司第四届董事会第十九次会议表决通过，选举武华太先生为公司董事长；聘任张天宝先生为公司副总经理。

2010 年 2 月 1 日，公司副总经理刘福喜先生因病辞世。



## 四、董事会报告

### (一) 报告期总体经营情况

#### 1、报告期经营情况

报告期，公司一方面抓好安全生产、经营管控、资源整合三项重点工作，加快建设重点工程，提高企业核心竞争力；另一方面坚持循环经济发展之路，优化产业结构，稳步推进煤基产业链延伸，提高企业抗风险能力。

公司重点工程晋兴公司斜沟矿井及选煤厂一期 1500 万吨系统具备生产能力；古交电厂二期项目按计划进行；西山煤气化焦化二厂 60 万吨清洁型热回收焦炉项目全部进入试生产，一厂扩建 60 万吨古交电源替代项目按期推进；西山热电 MNS 煤泥综合利用工程顺利完工，具备了运行条件；首钢京唐公司曹妃甸焦化项目以及省内煤矿资源整合稳步推进。

2010 上半年，受下游需求回暖等因素影响，公司产品价格稳中有涨，在年初炼焦煤提价 100-120 元/吨基础上，公司二月份又再次上调煤炭产品售价。公司上半年实现原煤产量 1087.78 万吨，同比增长 25.34%；营业收入完成 903,475 万元，实现归属于母公司净利润 170,397 万元，同比分别增长 54.68%和 30.89%，呈现良好运行态势。

#### 2、报告期公司产、销情况表：

项目	2010 年 1-6 月产量	同比增减率
原煤（万吨）	1087.78	25.34%
电力（亿度）	23.95	7.06%
焦炭（万吨）	77.47	9243%
项目	2010 年 1-6 月销量	同比增减率
商品煤销量（万吨）	926.99	14.23%
其中：焦精煤	101.09	-20.16%
肥精煤	203.15	3.72%
瘦精煤	113.93	4.70%
电精煤	75.95	6.37%
原煤	326.7	29.40%
洗混煤	78.19	38.88%
电力（亿度）	21.51	2.92%
供热（万 GJ）	121.04	9.81%
焦炭（万吨）	66.6	27650%

#### 3、分煤种价格情况表

单位：元/吨

项目	2010 年 1-6 月平均售价（不含税）	同比增减幅
焦精煤	1166	25.65%
肥精煤	1263	31.97%
瘦精煤	893	23.00%
电精煤	544	7.09%
原煤	315	2.61%
洗混煤	342	36.25%
商品煤综合售价	716.18	13.50%

## (二) 报告期公司经营成果及财务状况

### 1、报告期经营成果分析

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减幅度	变动原因
营业收入	9,034,754,491.11	5,773,824,057.48	56.48%	注 1
营业利润	2,381,914,181.00	1,756,602,585.89	35.60%	注 2
归属于母公司所有者的净利润	1,703,969,973.32	1,301,872,275.77	30.89%	注 3
销售费用	198,862,393.22	156,524,556.00	27.05%	注 4
管理费用	726,086,660.62	482,592,222.46	50.46%	注 5
财务费用	127,720,027.49	43,796,384.60	191.62%	注 6
所得税	622,633,699.51	445,373,665.57	39.80%	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 56.48%，主要原因是煤炭产品售价提高、焦化收入大幅增加所致。

**注 2：**营业利润比上年同期增加 35.60%，主要原因是商品煤售价升高。

**注 3：**归属于母公司所有者的净利润比上年同期增加 30.89%，主要原因是营业利润增加所致。

**注 4：**销售费用比上年同期增加 27.05%，主要原因是苛瓦铁路折旧费、短途汽车运费同比相应增加所致。

**注 5：**管理费用比上年同期增加 50.46%，主要原因是研发支出、职工薪酬、修理费等支出同比增加所致。

**注 6：**财务费用比上年同期增加 191.62%，主要原因是母公司计提债券利息支出所致。

**注 7：**所得税比上年同期增加 39.80%，原因是实现利润总额同比增加，计提所得税相应增加。

### 2、报告期财务状况分析

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减幅度	变动原因
资产总额	30,612,236,812.48	23,270,079,353.50	31.55%	注 1
应收款项净额	655,607,938.22	493,727,338.90	32.79%	注 2
在建工程及工程物资	5,380,735,261.36	3,447,434,234.22	56.08%	注 3
无形资产	181,023,868.27	185,096,460.45	-2.20%	
短期借款	1,150,000,000.00	1,180,000,000.00	-2.54%	
应付职工薪酬	716,285,765.88	429,958,153.85	66.59%	注 4
长期借款	3,892,380,000.00	3,207,140,000.00	21.37%	
股东权益	14,189,416,425.66	11,316,398,306.00	25.39%	

**注 1：**公司资产总额增加的主要原因是新合并首钢京唐西山焦化有限责任公

公司及在建工程及工程物资增加所致。

**注 2:** 应收款项增加主要是京唐焦化焦炭款增加 11487 万元，母公司煤款增加 6077 万元所致。

**注 3:** 在建工程及工程物资增加的原因主要是本期本公司子公司兴能发电二期工程、晋兴能源斜沟矿井及选煤厂工程支出增加及本期煤气化公司扩建工程增加所致。

**注 4:** 应付职工薪酬增加主要是跨月工资增加所致。

### 3、报告期现金流量分析

单位：元

项 目	2010 年 1-6 月	2009 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	1,297,955,804.91	2,119,321,005.55	-38.76%	注 1
投资活动产生的现金流量净额	-1,359,152,886.89	-1,494,737,996.70	6.40%	
筹资活动产生的现金流量净额	559,172,350.82	-675,544,599.83	182.77%	注 2

**注 1:** 经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是报告期货款回收中承兑汇票比例增加。

**注 2:** 筹资活动产生的现金流量净额增加的主要是子公司借款增加所致。

### (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。

报告期合并唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司后，焦炭、煤气等焦化收入较同期大幅增长。主营业务构成发生变化：煤炭收入占营业总收入的 73.48%，比上年同期 88.65%降低 15.17 个百分点；电力热力收入占营业总收入的 7.11%，比上年同期 10.61%降低 3.5 个百分点；焦化收入占营业总收入的 19.41%，比上年同期 0.74%升高 18.67 个百分点。

#### 2、主营业务分行业分产品情况表

单位：万元



主营业务分行业情况						
分行业	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
工业	892,830.90	534,829.28	40.10%	55.69%	66.68%	-3.95%
合计	892,830.90	534,829.28	40.10%	55.69%	66.68%	-3.95%
主营业务分产品情况						
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	663,892.92	308,452.14	53.54%	29.71%	13.26%	6.75%
电力热力	64,242.48	63,836.11	0.63%	4.82%	31.94%	-20.42%
煤气	10,760.74	10,861.21	-0.93%	46,137.11%	115,701.88%	-59.29%
焦炭	138,198.35	138,974.67	-0.56%	38,698.22%	98,912.10%	-61.15%
焦油	5,713.92	3,794.64	33.59%	100.00%	100.00%	100.00%
硫铵、轻苯	10,022.49	8,910.51	11.09%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	892,830.90	534,829.28	40.10%	55.69%	66.68%	-3.95%

## 3、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
东北	58,136.24	9.89%
华北	767,160.14	72.12%
南方	67,534.52	5.91%
出口	0.00	-100.00%
合计	892,830.90	55.69%

## (四) 对公司净利润影响超 10%的参控股公司

山西西山晋兴能源有限责任公司为公司控股子公司，公司占其出资比例的 80%，经营范围：煤炭生产销售、洗选加工、发供电等。上半年，重点工程斜沟矿井及选煤厂一期 1500 万吨系统正式验收使用。

截止报告期末，完成原煤生产 450 万吨，实现营业收入 131,282 万元，净利润 34,051 万元。

## (五) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	公司债券	295560	257960	257960	37600	银行存款
合计		295560	257960	257960	37600	银行存款

## 2、重大非募集资金投资项目情况

## (1) 斜沟 1500 万吨/年煤矿及配套选煤厂项目：

报告期，斜沟选煤厂一期 1500 万吨系统完成联合调试，苛瓦铁路魏家滩快速装车站正式验收启用，标志斜沟矿井及选煤厂一期 1500 万吨系统正式具备生产能力，在原煤产量增加的同时，产品由单一原煤销售发展为精煤、混煤、原煤

多煤种结构，拓宽了销售市场。

报告期，该公司实现营业收入 131,282 万元，净利润 34,051 万元。

(2) 山西西山煤气化有限责任公司 2×60 万吨焦化项目：

焦化一厂 60 万吨/年焦化改扩建暨古交气源替代项目各系统建设正有序推进，主要设备已完成招标并签订供货合同，预计 2011 年底全部完工。截止报告期末，该项目累计完成投资 2.24 亿元。

焦化二厂 60 万吨/年清洁型热回收焦炉项目已全部投入试生产，配套建设 2×15MW 发电机组项目发电系统主体已完工，进入设备安装阶段，预计 2010 年 9 月底可全部建成。截止报告期末，该项目累计完成投资 4.35 亿元。

(3) 古交电厂二期项目

古交电厂二期 2×60MW 工程进度顺利，预计 3#机组 2010 年 10 月投入商业运行，4#机组 2010 年年底投入商业运行。

截止报告期末，该项目累计完成投资 185,333 万元。

(4) 京唐西山焦化一期 420 万吨项目

唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司由山西西山煤电股份有限公司与首钢京唐钢铁联合有限公司共同出资组建。公司注册资本为 20 亿元，其中本公司货币出资 10 亿元，占出资的 50%。设计年产干全焦 420 万吨、发电量约 4 亿度。装备有 4 座 70 孔 7.63m 复热式顶装焦炉及配套系统，相应配套 2×260t/h 处理能力的干熄焦装置及 2×25MW 的双抽凝气式汽轮发电机组，是目前世界上焦炉工程中机械功能最全，自动化程度最高的。该公司冶金焦炭主要销售给首钢京唐钢铁公司，外销少量。

2010 年上半年，该公司实现主营业务收入 150,211 万元，净利润 777 万元。

## 五、重要事项

### （一）公司治理结构情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于提高上市公司质量意见》、《上市公司信息披露管理办法》、《深交所股票上市规则》等有关法律法规的要求规范运作。公司法人治理结构实际情况基本符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理的规范性文件规定。报告期，公司正在修订及增订相关内控制度，公司董事会审议通过了《内幕信息知情人登记制度》和《外部信息使用人管理制度》，不断补充完善公司法人治理结构，确保公司运作水平得到持续提高。

### （二）公司利润分配的情况

#### 1、利润分配方案：

2010 年 4 月 22 日，公司 2009 年年度股东大会审议通过了 2009 年度利润分配方案：以公司总股本 242400 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，派 2 元人民币现金。

#### 2、执行情况：

公司于 2010 年 5 月 26 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了公司 2009 年度权益分派实施公告，股权登记日：2010 年 6 月 01 日；除权除息日：2010 年 6 月 2 日。该项利润分配方案已按期实施完毕。

#### 3、公司 2010 年度中期无利润分配和资本公积金转增股本预案。

**（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）公司无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。**

### （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）采购

单位：元

关联方名称	关联交易类型	关联交易	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
		内容			
西山煤电（集团）有限责任公司	采购	材料	市场价	167,144,882.19	61,988,191.36
西山煤电（集团）有限责任公司	采购	入洗原料煤	招标价	669,289,111.47	540,807,496.67
西山煤电（集团）有限责任公司	采购	混煤、燃料	协议价	128,291,494.10	301,021,422.75
西山煤电（集团）有限责任公司	采购	精煤	协议价	34,949,670.05	154,437,655.50
西山煤电（集团）有限责任公司	采购	电力	协议价	13,837.79	40,276.92
西山煤电（集团）有限责任公司	采购	固定资产租赁	市场价	7,180,367.46	4,543,113.84
西山煤电（集团）有限责任公司	采购	修理费	市场价	44,631,413.39	44,152,795.91
西山煤电（集团）有限责任公司	采购	专维费	市场价	22,886,634.80	10,592,193.63
西山煤电（集团）有限责任公司	采购	取送车费	招标价	2,124,268.28	3,204,131.66
西山煤电（集团）有限责任公司	采购	水费	招标价	2,305,820.19	4,205,743.75
西山煤电（集团）有限责任公司	采购	设备	协议价	34,503,704.00	451,843,431.94



西山煤电(集团)有限责任公司	采购	工程款	市场价	271,858,631.30	106,979,144.36
山西焦煤集团有限责任公司	采购	燃料	协议价	117,398,091.39	
山西焦煤集团有限责任公司	采购	精煤	协议价	77,559,202.38	
山西焦煤集团有限责任公司	采购	修理费	市场价	3,204,911.51	
山西焦煤集团有限责任公司	采购	设备	市场价	130,762,643.15	
合计				1,714,104,683.46	1,683,815,598.29

## (2) 销售:

单位: 元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
				金额	金额
西山煤电(集团)有限责任公司	销售	材料	市场价	67,875.00	95,904.00
西山煤电(集团)有限责任公司	销售	固定资产租赁	市场价	6,299,050.00	12,061,974.76
西山煤电(集团)有限责任公司	销售	混煤	市场价	92,253,356.32	63,648,626.53
西山煤电(集团)有限责任公司	销售	精煤	市场价	45,050,809.41	1,538,461.54
西山煤电(集团)有限责任公司	销售	电力	市场价	15,463,186.36	13,855,411.42
西山煤电(集团)有限责任公司	销售	原煤	协议价	2,419,195.91	13,115,150.46
西山煤电(集团)有限责任公司	销售	热力	市场价	45,457,465.38	46,769,912.33
山西焦煤集团有限责任公司	销售	精煤	市场价	247,657,413.73	171,090,096.94
山西焦化集团有限责任公司	销售	精煤	市场价	158,257,684.34	58,432,675.02
合计				612,926,036.46	380,608,213.00

## (3) 关联方往来款项余额:

单位: 元

项 目	关联方名称	期末金额		占所属科目全部应收(付)款项余额的比重	
		2010.06.30	2009.12.31	2010.06.30	2009.12.31
应收账款	西山煤电(集团)有限责任公司	7,444,711.75	7,824,029.17	1.14%	1.58%
	山西焦煤集团有限责任公司	17,513,668.55		2.67%	0.00%
	山西焦煤集团国际贸易有限公司	17,035,989.13	82,825,758.99	2.60%	16.78%
	山西焦化集团有限责任公司	56,738,411.04	5,266,931.04	8.65%	1.07%
其他应收款	西山煤电(集团)有限责任公司	-3,264,976.74	2,595,030.24	-0.73%	0.58%
预付款项	西山煤电(集团)有限责任公司	34,742,158.37	36,898,030.00	1.66%	1.55%
	山西焦煤集团有限责任公司	189,104,951.06		9.04%	0.00%
	山西焦煤集团国际贸易有限公司		62,782,446.09	0.00%	2.64%
应付账款	西山煤电(集团)有限责任公司	330,212,706.98	563,825,322.73	8.90%	25.57%
	山西焦煤集团有限责任公司	337,110,115.06	137,866,834.45	9.09%	6.25%
	山西焦煤集团国际贸易有限公司	1,677,583.52		0.05%	0.00%
其他应付款	西山煤电(集团)有限责任公司	30,824,173.93	29,898,632.61	1.89%	13.36%
	山西焦煤集团国际贸易有限公司	794,180.17	32,100.47	0.05%	0.01%
预收款项	西山煤电(集团)有限责任公司	5,797,654.86	34,795,087.03	0.47%	3.50%
	山西焦煤集团国际贸易有限公司	358,420.70	874,513.70	0.03%	0.09%
	山西焦化集团有限责任公司	-	331,646.50		0.03%

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（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度公告编号	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
兴县基础设施建设投资有限公司	2009-010	6,486.14	2008.03.20	6,486.14	一般保证担保	60 个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计			0.00	报告期内对外担保实际发生额合计			0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计			6,486.14	报告期末实际对外担保余额合计			6,486.14	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度公告编号	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山西兴能发电有限责任公司	2004-004	50,000	2004.02.10	39,000	连带责任担保	164 个月	否	是
山西西山热电有限责任公司	2004-017	30,000	2004.06.21	13,000	连带责任担保	120 个月	否	是
鄂尔多斯市乌审旗世林化工有限公司	2009-025	23,800	2009.07.07	23,800	连带责任担保	120 个月	否	是
山西兴光输电有限公司	2007-017	2,864	2007.07.17	2,864	连带责任担保	60 个月	否	是
山西兴能发电有限责任公司	2005-016	16,000	200508.03	12,000	连带责任担保	120 个月	否	是
山西西山热电有限责任公司	2006-015	15,000	2006.09.30	10,000	连带责任担保	96 个月	否	是
山西西山热电有限责任公司	2009-029	9,165	2009.08.27	5,000	连带责任担保	12 个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计			0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计			0.00	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			146,829	报告期末对子公司实际担保余额合计			105,664	
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			0.00	报告期内担保实际发生额合计			0.00	
报告期末已审批的担保额度合计			153,315.14	报告期末实际担保余额合计			112,150.14	
实际担保总额占公司净资产的比例						9.48%		
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0.00		
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						0.00		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						0.00		
上述三项担保金额合计						0.00		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无		

注：

1、报告期无新增担保

2、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；为兴县基础设施建设投资有限公司提供一般保证担保 6486.14 万元（分别详见相关公告 2007-017，2009-010）。公司占山西西山晋兴能源有限责任公司出资比例的 80%。





3: 截止报告期末, 不含注 2 控股子公司对外担保, 公司为控参股公司累计提供对外担保 102,800 万元。其中: 为控股子公司山西兴能发电有限责任公司提供担保 51,000 万元; 为控股子公司山西西山热电有限责任公司提供担保 28,000 万元; 为参股公司鄂尔多斯市乌审旗世林化工有限公司提供担保 23,800 万元。

(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。

股改及股份限售承诺: 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)。

履行情况: 截止报告期末, 公司严格履行承诺。

注: 山西焦煤集团有限责任公司通过二级市场增持的本公司无限售条件股票, 实施 2009 年度分红方案后共计 35,211,808 股报告期末减持。

(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、证券投资情况

公司利用专户内增持山西焦化所余资金近 3100 万元进行新股申购, 报告期末实现投资收益 312,209.64 元, 该投资决策符合《公司章程》规定, 在经理层决策范围内。

#### 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	会计核算科目	股份来源
600740	*st 山焦	306,410,733.98	15.56%	236,639,842.29	-29,380,037.46	-186,809,143.49	长期股权投资	收购
合计		306,410,733.98	-	236,639,842.29	-29,380,037.46	-186,809,143.49	-	-

#### 3、报告期, 公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

报告期公司持有山西焦煤集团财务有限责任公司 20%股权, 截止报告期末实现净利润 1320 万元。

#### 4、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容
2010 年 01 月 26 日	公司	实地调研	申银万国证券研究所詹凌燕等 3 人	公司基本面
2010 年 01 月 26 日	公司	实地调研	长江证券研究所安鹏	公司基本面
2010 年 02 月 03 日	公司	实地调研	国金证券研究所郝征	公司基本面
2010 年 02 月 03 日	公司	实地调研	银河证券研究所赵柯等 4 人	公司基本面
2010 年 03 月 05 日	公司	实地调研	摩根士丹利石大维、罗磊	公司基本面
2010 年 03 月 09 日	公司	实地调研	高盛麦愷茵	公司基本面
2010 年 03 月 10 日	公司	实地调研	兴业证券刘建刚等 4 人	公司基本面
2010 年 03 月 18 日	公司	实地调研	申银万国证券刘晓宁、长江证券安鹏	公司基本面
2010 年 03 月 18 日	公司	实地调研	国信证券李然、国金证券郝征等 3 人	公司基本面
2010 年 03 月 23 日	公司	实地调研	招商证券卢平、王培培 中金李冬卉	公司基本面
2010 年 04 月 06 日	公司	实地调研	里昂证券朱丽凉、景林资产石林	公司基本面
2010 年 04 月 08 日	公司	实地调研	国都证券刘斐	公司基本面
2010 年 04 月 20 日	公司	实地调研	瑞银证券杨燕等 3 人	公司基本面
2010 年 05 月 27 日	公司	实地调研	中金韩永、银河证券赵柯、张博宇	公司基本面
2010 年 06 月 07 日	公司	实地调研	瑞银证券刘晓蒙等 8 人	公司基本面
2010 年 06 月 09 日	公司	实地调研	招商证券卢平、东方证券吴杰	公司基本面
2010 年 06 月 09 日	公司	实地调研	中国人寿资产黄乾富、兴业刘建刚	公司基本面
2010 年 06 月 09 日	公司	实地调研	第一创业练伟、农银汇理王帅等 5 人	公司基本面
2010 年 06 月 16 日	公司	实地调研	中银国际沈涛、天冶基金王靖宇	公司基本面
2010 年 06 月 18 日	公司	实地调研	美林叶凌云等 4 人	公司基本面

#### 5、独立董事对公司对外担保情况的独立意见

按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发(2003)56 号）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发(2005)120 号）的规定，公司独立董事对截止 2010 年 6 月 30 日公司对外担保情况进行了审核，发表了专项说明及独立意见。

认为：为充分发挥公司的整体优势，节约财务费用，满足控股子公司日常经营资金需求，公司在董事会授权范围内，严格遵守有关规定，执行对外担保的有关决策和程序，履行对外担保的信息披露义务，规范操作对控股子公司的银行担保，能够严格控制对外担保风险，不存在与证监发(2003)56 号文、证监发(2005)120 号文、《股票上市规则》规定相违背的情形。符合公司正常经营的需要，符合全体股东的利益，不会影响公司持续经营能力。

#### 6、其它重要事项的说明

公司债券跟踪评级情况：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]796 号文核准，根据《2009 年山西西山煤电股份有限公司公司债券票面利率及最终发行规模公告》，本期公司债券全部为 5 年期的固定利率债券，票面利率为 5.38%，发行总额为 30 亿元。2009 年 11 月 9 日，公司债券开始在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“09 西煤债”，上市代码“112010”。

报告期，大公国际资信评估有限公司对本公司发行的“09 西煤债”进行了跟踪评级，根据该公司出具的大公报 D【2010】177 号评级报告，对“09 西煤债”公司债券信用等级维持 AAA，长期主体信用等级维持 AA+，评级展望维持稳定。

## (十) 已披露重要信息索引

2010-001	第四届董事会第十七次会议决议公告	2010.01.12	上证、证时、中证	巨潮网
2010-002	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	2010.01.12	上证、证时、中证	巨潮网
2010-003	第四届董事会第十八次会议决议公告	2010.01.14	上证、证时、中证	巨潮网
2010-004	2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010.02.03	上证、证时、中证	巨潮网
2010-005	第四届董事会第十九次会议决议公告	2010.02.03	上证、证时、中证	巨潮网
2010-006	产品调价公告	2010.02.09	上证、证时、中证	巨潮网
2010-007	董事会公告	2010.02.12	上证、证时、中证	巨潮网
2010-008	第四届董事会第二十次会议决议公告	2010.03.03	上证、证时、中证	巨潮网
2010-009	西山煤电与焦煤财务公司关联交易公告	2010.03.03	上证、证时、中证	巨潮网
2010-010	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	2010.03.03	上证、证时、中证	巨潮网
2010-011	2010 年第二次临时股东大会提示性公告	2010.03.16	上证、证时、中证	巨潮网
2010-012	2010 年第二次临时股东大会决议公告	2010.03.19	上证、证时、中证	巨潮网
2010-013	第四届董事会第二十一次会议决议公告	2010.03.31	上证、证时、中证	巨潮网
2010-014	2009 年年度报告摘要	2010.03.31	上证、证时、中证	巨潮网
2010-015	监事会决议公告	2010.03.31	上证、证时、中证	巨潮网
2010-016	日常关联交易公告	2010.03.31	上证、证时、中证	巨潮网
2010-017	关于召开 2009 年年度股东大会的通知	2010.03.31	上证、证时、中证	巨潮网
2010-018	关于 2009 年度财务报表年初数追溯调整的公告	2010.03.31	上证、证时、中证	巨潮网
2010-019	2009 年年度股东大会决议	2010.04.23	上证、证时、中证	巨潮网
2010-020	2010 年第一季度报告正文	2010.04.23	上证、证时、中证	巨潮网
2010-021	关于举行业绩说明会公告	2010.05.19	上证、证时、中证	巨潮网
2010-022	2009 年年度权益分派公告	2010.05.26	上证、证时、中证	巨潮网
2010-023	2009 年度公司债券跟踪评级公告	2010.06.02	上证、证时、中证	巨潮网
2010-024	第四届董事会第二十三次会议决议公告	2010.07.06	上证、证时、中证	巨潮网
2010-025	对全资子公司山西西山煤气化有限责任公司增资公告	2010.07.06	上证、证时、中证	巨潮网
2010-026	对外投资公告	2010.07.06	上证、证时、中证	巨潮网

## 六、财务报告

(一) 本公司中期财务会计报告未经审计

(二) 财务报告及报表附注

## 资产负债表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	5,956,890,664.60	5,113,049,859.00	5,458,915,395.76	4,516,579,705.21
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	31,200.00	31,200.00	10,050.00	10,050.00
应收票据	3,210,121,621.89	3,029,171,047.61	1,933,409,952.49	1,613,161,800.09
应收账款	655,607,938.22	507,975,061.55	493,727,338.90	452,151,882.25
预付款项	2,091,219,353.61	411,895,393.01	2,379,360,522.01	344,105,077.32
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	1,100,172.90	1,100,172.90	5,311,922.90	5,311,922.90
应收股利				
其他应收款	445,527,167.31	422,051,266.57	447,281,047.48	440,710,350.01
买入返售金融资产				
存货	2,066,409,875.13	289,075,464.37	323,907,372.29	161,701,932.34
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	14,426,907,993.66	9,774,349,465.01	11,041,923,601.83	7,533,732,720.12
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	863,302,448.03	5,609,882,348.03	1,892,682,485.49	5,639,262,385.49
投资性房地产	47,808,224.86	47,808,224.86	48,662,637.58	48,662,637.58
固定资产	9,595,342,916.29	1,670,244,559.59	6,539,086,817.68	1,807,700,841.23
在建工程	4,210,995,263.41	262,255,646.50	3,148,557,228.81	205,646,889.29
工程物资	1,169,739,997.95		298,877,005.41	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	181,023,868.27	53,677,810.66	185,096,460.45	54,571,516.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	9,134,807.18	9,134,807.18	9,358,308.80	9,358,308.80
递延所得税资产	107,981,292.83	79,184,786.01	105,834,807.45	79,184,786.01
其他非流动资产				
非流动资产合计	16,185,328,818.82	7,732,188,182.83	12,228,155,751.67	7,844,387,365.34
资产总计	30,612,236,812.48	17,506,537,647.84	23,270,079,353.50	15,378,120,085.46

法定代表人：武华太

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：樊大宏

## 资产负债表（续）

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	1,150,000,000.00		1,180,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	3,709,351,736.42	795,169,220.16	2,204,756,044.71	1,002,055,110.36
预收款项	1,234,670,625.16	1,132,895,142.10	994,908,195.63	941,238,889.19
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	716,285,765.88	604,241,340.59	429,958,153.85	369,655,995.26
应交税费	525,181,034.30	493,553,193.45	416,048,120.11	311,325,851.58
应付利息	107,643,529.50	107,600,000.00	29,101,998.50	26,900,000.00
应付股利	258,308,200.00	258,308,200.00		
其他应付款	1,628,593,684.19	89,197,756.39	223,727,001.61	110,570,797.48
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	207,520,000.00		287,520,000.00	
其他流动负债	4,200,000.00			
流动负债合计	9,541,754,575.45	3,480,964,852.69	5,766,019,514.41	2,761,746,643.87
非流动负债：				
长期借款	3,892,380,000.00		3,207,140,000.00	
应付债券	2,960,879,449.44	2,960,879,449.44	2,956,919,862.36	2,956,919,862.36
长期应付款	19,800,853.58	16,161,985.58	17,956,162.38	15,169,375.58
专项应付款	660,000.00	660,000.00		
预计负债				
递延所得税负债	750,508.35		750,508.35	
其他非流动负债	6,595,000.00	525,000.00	4,895,000.00	525,000.00
非流动负债合计	6,881,065,811.37	2,978,226,435.02	6,187,661,533.09	2,972,614,237.94
负债合计	16,422,820,386.82	6,459,191,287.71	11,953,681,047.50	5,734,360,881.81
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	3,151,200,000.00	3,151,200,000.00	2,424,000,000.00	2,424,000,000.00
资本公积	939,469,553.49	885,988,368.24	939,469,553.49	885,988,368.24
减：库存股				
专项储备	1,275,914,678.24	987,519,343.67	724,676,065.05	612,275,378.23
盈余公积	1,104,311,070.80	1,104,311,070.80	1,104,311,070.80	1,104,311,070.80
一般风险准备				
未分配利润	5,362,180,041.73	4,918,327,577.42	4,870,210,068.41	4,617,184,386.38
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	11,833,075,344.26	11,047,346,360.13	10,062,666,757.75	9,643,759,203.65
少数股东权益	2,356,341,081.40		1,253,731,548.25	
所有者权益合计	14,189,416,425.66	11,047,346,360.13	11,316,398,306.00	9,643,759,203.65
负债和所有者权益总计	30,612,236,812.48	17,506,537,647.84	23,270,079,353.50	15,378,120,085.46

法定代表人： 武华太

主管会计工作负责人： 李群

会计机构负责人： 樊大宏

## 利润表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	9,034,754,491.11	6,172,060,745.84	5,773,824,057.48	4,805,387,580.59
其中：营业收入	9,034,754,491.11	6,172,060,745.84	5,773,824,057.48	4,805,387,580.59
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	6,623,772,482.29	4,129,516,082.78	4,017,221,471.59	3,265,789,095.60
其中：营业成本	5,426,441,586.86	3,354,822,006.05	3,229,148,050.31	2,749,420,962.88
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	126,567,510.77	100,780,733.76	100,824,193.15	84,706,169.17
销售费用	198,862,393.22	51,593,447.84	156,524,556.00	64,261,252.65
管理费用	726,086,660.62	545,626,986.60	482,592,222.46	380,134,121.54
财务费用	127,720,027.49	59,628,239.68	43,796,384.60	-11,233,482.58
资产减值损失	18,094,303.33	17,064,668.85	4,336,065.07	-1,499,928.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-29,067,827.82	-29,067,827.82		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,381,914,181.00	2,013,476,835.24	1,756,602,585.89	1,539,598,484.99
加：营业外收入	6,834,625.70	397,804.67	37,217,926.56	30,341,629.60
减：营业外支出	3,534,262.66	1,159,140.30	9,914,553.70	4,044,173.51
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,385,214,544.04	2,012,715,499.61	1,783,905,958.75	1,565,895,941.08
减：所得税费用	622,633,699.51	499,572,308.57	445,373,665.57	391,473,985.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,762,580,844.53	1,513,143,191.04	1,338,532,293.18	1,174,421,955.81
归属于母公司所有者的净利润	1,703,969,973.32	1,513,143,191.04	1,301,872,275.77	1,174,421,955.81
少数股东损益	58,610,871.21		36,660,017.41	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.5407	0.4802	0.5371	0.4845
（二）稀释每股收益	0.5407	0.4802	0.5371	0.4845
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	1,762,580,844.53	1,513,143,191.04	1,338,532,293.18	1,174,421,955.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,703,969,973.32	1,513,143,191.04	1,301,872,275.77	1,174,421,955.81
归属于少数股东的综合收益总额	58,610,871.21	-	36,660,017.41	-

法定代表人：武华太

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：樊大宏



## 现金流量表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	8,327,085,296.20	6,375,654,667.67	7,210,474,148.99	6,063,767,652.59
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	64,734.69	64,734.69		
收到其他与经营活动有关的现金	69,435,712.05	46,569,216.95	8,438,239.39	5,743,890.39
经营活动现金流入小计	8,396,585,742.94	6,422,288,619.31	7,218,912,388.38	6,069,511,542.98
购买商品、接受劳务支付的现金	3,495,618,531.24	2,672,636,088.08	2,229,440,737.87	1,705,866,994.57
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	822,713,669.45	608,145,736.71	685,694,656.11	572,028,129.04
支付的各项税费	1,747,922,458.30	1,375,667,567.00	1,516,360,490.27	1,325,402,072.44
支付其他与经营活动有关的现金	1,032,375,279.04	956,765,599.18	668,095,498.58	638,026,031.41
经营活动现金流出小计	7,098,629,938.03	5,613,214,990.97	5,099,591,382.83	4,241,323,227.46
经营活动产生的现金流量净额	1,297,955,804.91	809,073,628.34	2,119,321,005.55	1,828,188,315.52
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	660,000.00	660,000.00		
取得投资收益收到的现金	312,209.64	312,209.64		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400	400		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	262,614,568.69			
收到其他与投资活动有关的现金		262,596,154.20		
投资活动现金流入小计	263,587,178.33	263,568,763.84	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,618,078,182.32	504,453,710.62	1,477,492,428.70	193,775,978.32
投资支付的现金	21,150.00	21,150.00		643,665,500.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	4,640,732.90		17,245,568.00	
投资活动现金流出小计	1,622,740,065.22	504,474,860.62	1,494,737,996.70	837,441,478.32
投资活动产生的现金流量净额	-1,359,152,886.89	-240,906,096.78	-1,494,737,996.70	-837,441,478.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			39,879,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现				





金				
取得借款收到的现金	2,074,000,000.00		530,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	28,737,418.98	28,575,631.19	23,864,545.15	23,789,701.10
筹资活动现金流入小计	2,102,737,418.98	28,575,631.19	593,743,745.15	23,789,701.10
偿还债务支付的现金	1,468,760,000.00		185,333,696.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,525,029.90		1,083,857,474.14	1,017,517,665.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	280,038.26	273,008.96	97,174.84	90,813.54
筹资活动现金流出小计	1,543,565,068.16	273,008.96	1,269,288,344.98	1,017,608,479.06
筹资活动产生的现金流量净额	559,172,350.82	28,302,622.23	-675,544,599.83	-993,818,777.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	497,975,268.84	596,470,153.79	-50,961,590.98	-3,071,940.76
加：期初现金及现金等价物余额	5,458,915,395.76	4,516,579,705.21	3,055,575,094.96	1,835,698,984.71
六、期末现金及现金等价物余额	5,956,890,664.60	5,113,049,859.00	3,004,613,503.98	1,832,627,043.95

法定代表人：武华太

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：樊大宏



3. 其他										-
(四) 利润分配	727,200,000.00						-1,212,000,000.00			-484,800,000.00
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配	727,200,000.00						-1,212,000,000.00			-484,800,000.00
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备				551,238,613.19					43,998,661.94	595,237,275.13
1. 本期提取				580,361,092.80					44,174,923.20	624,536,016.00
2. 本期使用				-29,122,479.61					-176,261.26	-29,298,740.87
四、本期期末余额	3,151,200,000.00	939,469,553.49	-	1,275,914,678.24	1,104,311,070.80	-	5,362,180,041.73	-	2,356,341,081.40	14,189,416,425.66

法定代表人：武华太

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：樊大宏

## 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

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,424,000,000.00	924,954,161.59			1,506,820,566.39		4,444,417,464.31		1,124,686,840.78	10,424,879,033.07
加：会计政策变更		8,468,731.96		578,919,679.53	-608,938,104.77		-579,367,932.05		-15,930,509.08	-616,848,134.41
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	2,424,000,000.00	933,422,893.55		578,919,679.53	897,882,461.62		3,865,049,532.26		1,108,756,331.70	9,808,030,898.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				335,299,810.24			283,792,275.77		46,216,302.39	665,308,388.40
（一）净利润							1,301,872,275.77		36,660,017.41	1,338,532,293.18
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计							1,301,872,275.77		36,660,017.41	1,338,532,293.18
（三）所有者投入和减少资本										-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-



3. 其他										-
(四) 利润分配							-1,018,080,000.00			-1,018,080,000.00
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,018,080,000.00			-1,018,080,000.00
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备				335,299,810.24					9,556,284.98	344,856,095.22
1. 本期提取				520,700,973.00					53,328,456.00	574,029,429.00
2. 本期使用				-185,401,162.76					-43,772,171.02	-229,173,333.78
四、本期期末余额	2,424,000,000.00	933,422,893.55	-	914,219,489.77	897,882,461.62	-	4,148,841,808.03	-	1,154,972,634.09	10,473,339,287.06

法定代表人：武华太

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：樊大宏

## 母公司股东权益变动表

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,424,000,000.00	885,988,368.24		612,275,378.23	1,104,311,070.80		4,617,184,386.38	9,643,759,203.65
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	2,424,000,000.00	885,988,368.24		612,275,378.23	1,104,311,070.80		4,617,184,386.38	9,643,759,203.65
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	727,200,000.00			375,243,965.44			301,143,191.04	1,403,587,156.48
(一) 净利润							1,513,143,191.04	1,513,143,191.04
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计							1,513,143,191.04	1,513,143,191.04
(三)所有者投入和减少资本								-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-

3. 其他								-
(四) 利润分配	727,200,000.00						-1,212,000,000.00	-484,800,000.00
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者(或股东)的分配	727,200,000.00						-1,212,000,000.00	-484,800,000.00
4. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备				375,243,965.44				375,243,965.44
1. 本期提取				403,661,400.00				403,661,400.00
2. 本期使用				-28,417,434.56				-28,417,434.56
四、本期期末余额	3,151,200,000.00	885,988,368.24	-	987,519,343.67	1,104,311,070.80	-	4,918,327,577.42	11,047,346,360.13

法定代表人：武华太

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：樊大宏

## 母公司股东权益变动表(续)

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,424,000,000.00	885,988,368.24			1,506,820,566.39		4,210,408,520.62	9,027,217,455.25
加：会计政策变更				504,744,132.61	-608,938,104.77		-433,001,616.83	-537,195,588.99
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	2,424,000,000.00	885,988,368.24		504,744,132.61	897,882,461.62		3,777,406,903.79	8,490,021,866.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				297,074,670.34			156,341,955.81	453,416,626.15
（一）净利润							1,174,421,955.81	1,174,421,955.81
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计							1,174,421,955.81	1,174,421,955.81
（三）所有者投入和减少资本								-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-



3. 其他								-
(四) 利润分配							-1,018,080,000.00	-1,018,080,000.00
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者（或股东）的分配							-1,018,080,000.00	-1,018,080,000.00
4. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备				297,074,670.34				297,074,670.34
1. 本期提取				307,387,149.00				307,387,149.00
2. 本期使用				-10,312,478.66				-10,312,478.66
四、本期末余额	2,424,000,000.00	885,988,368.24	-	801,818,802.95	897,882,461.62	-	3,933,748,859.60	8,943,438,492.41

法定代表人：武华太

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：樊大宏

## 山西西山煤电股份有限公司 2010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“公司”或“本公司”）系于1999年4月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、太原市杰森实业有限公司、太原佳美彩印包装有限公司等五家股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：140000100074288。二零零零年七月在深圳交易所上市。所属行业为煤炭业。

根据公司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。

2007年12月31日公司已完成股权分置改革。截止到2007年12月31日，公司股本总数为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%。

根据公司第四届董事会第五次会议决议，并经2008年9月2日召开的公司2008年第一次临时股东大会通过，公司以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。本次送股和转增后公司股本增至242,400万股。

根据公司第四届董事会第二十一次会议决议，并经2010年4月22日召开的公司2009年度股东大会通过，公司以2009年12月31日股份2,424,000,000股为基数，向全体股东按每10股送3股派现金红利2元（含税），共计分配利润1,212,000,000.00元，本次送股后公司股本增至315,120万股。

截至2010年6月30日，公司注册资本为315,120万元，实收股本为315,120万元。经营范围为：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。公司注册地：山西省太原市西矿街318号，总部办公地：山西省太原市西矿街318号。

### 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一） 财务报表的编制基础

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及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

**(二) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(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。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1、 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

**2、 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

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算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (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、其他应收款、应收票据、预付账款等，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、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 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。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

（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**

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：单项余额占应收款项余额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。公司对未单独进行减值测试而仅以不同账龄组合确定其坏账准备的三年以上的应收款项组合，认定为风险较大的组合。

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1	1
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-5年	50	50
5年以上	70	70

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及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、库存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。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；



(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 初始投资成本确定

#### (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：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### (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、 后续计量及损益确认

#### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价

值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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）。

## （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，按应享有或应分担的被投资单位实现净损益的份额确认股权投资收益，并调整长期股权投资账面价值。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。

## 3、 确定对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。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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、 各类固定资产的折旧方法

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-35年	3、5	2.77-12.13
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
铁路资产	10-100年	3、5	1.00-9.70
矿井建筑物		按产量吨煤提取2.5元	

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

### **(十五) 在建工程**

#### **1、 在建工程的类别**

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。

#### **3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **(十六) 借款费用**

### **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。

### **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。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续

超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
一矿二厂土地使用权	50年	土地使用权期限
兴能发电土地使用权	12年	可使用期限
西铭矿采矿权	30年	许可证期限
晋兴能源采矿权	30年	许可证期限
软件	2年	预计带来超额价值的期限

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。

## 3、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。

## 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 6、 内部研究开发项目支出的会计核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列资本化条件时确认为无形资产：

- (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，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出若不能满足上列资本化条件的，计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### (十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率



计算确定。

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

## (二十) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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、 确认让渡资产使用权收入的依据

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、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照已提供劳务累计发生的总成本扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 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。

### 2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二十三) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租入资产会计处理

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

## (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更事项。

## 2、 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

## (二十五) 前期会计差错更正

本报告期无采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	按销售材料、转供水电、销售煤炭的销售额	17
营业税	应税服务收入	5
资源税	以煤炭的销售量或移送量为计税依据	8元/吨、3.20元/吨
城建税	应缴增值税额和营业税额	7
教育费附加	应缴增值税额和营业税额	3
价格调节基金	应缴增值税额和营业税额（子公司执行）	1.5
河道管理费	应缴增值税额和营业税额（子公司执行）	1
企业所得税	应纳税所得额	25
煤炭可持续发展基金	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。	13元/吨、16元/吨、18.33元/吨、19元/吨

#### (二) 税收优惠及批文

2008年12月，经山西省经济委员会认定，本公司控股子公司山西西山热电有限公司（以下简称“热电公司”）为“综合利用发电机组”企业，根据“财税（2004）25号”文件的规定，热电公司从2008年12月11日开始电力产品应交增值税减半征收。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
山西西山热电有限公司	有限责任公司	太原市万柏林区白家庄路75号	制造业	43,929.00	电力开发、生产及销售；发、供电设备的经营与维修、技术咨询及服务；	43,920.00		91.65	91.65	是	3,327.07
山西兴能发电有限公司	有限责任公司	古交市屯兰街办木瓜会村	制造业	52,585.00	电力开发，生产及发供电设备的经营与维修。	82,480.64		58.15	58.15	是	63,469.56
山西西山晋兴能源有限公司	有限责任公司	吕梁兴县魏家滩镇斜沟村	采掘业	233,500.00	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。	186,800.00		80.00	80.00	是	68,445.77
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	有限责任公司	河北省唐山市曹妃甸工业区	制造业	200,000.00	冶金焦炭、焦炉煤气、焦油、粗苯、精重苯、硫铵、电、蒸汽等	100,000.00		50.00	50.00	是	100,329.78

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东权 益
山西西山煤 气化有限公 司	有限责任公 司	太原市 古交马 兰镇	制造业	63,366.55	焦炭、煤气、 煤炭洗选及 焦油、粗笨、 硫磺、硫铵、 焦化副产品 加工销售	63,366.55		100.00	100.00	是	

(二) 合并范围发生变更的说明

- 1、 本期新增合并单位 1 家，原因为：本期以通过设立或投资等方式取得一家子公司。
- 2、 本期无减少合并单位。

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)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			515,198.66			527,299.09
银行存款						
人民币			5,924,306,050.31			5,426,664,971.31
其他货币资金						
人民币			32,069,415.63			31,723,125.36
合 计			5,956,890,664.60			5,458,915,395.76

其他货币资金系存出投资款。

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	31,200.00	10,050.00

交易性权益工具为公司申购中签的 1000 股闰土乳业股票，期末尚未上市交易。

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,207,871,621.89	1,925,799,952.49
商业承兑汇票	2,250,000.00	7,610,000.00
合计	3,210,121,621.89	1,933,409,952.49

2、 期末已贴现的应收票据情况

无

3、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额
唐山博鳌煤业有限责任公司	2010-06-11	2010-12-11	30,000,000.00
河北钢铁集团有限公司	2010-01-14	2010-07-14	30,000,000.00
秦皇岛首泰金属材料有限公司	2010-02-05	2010-08-05	30,000,000.00
首钢总公司	2010-03-11	2010-09-11	20,000,000.00
唐山博鳌煤业有限责任公司	2009-08-24	2010-02-23	15,000,000.00

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

5、 期末应收票据中无应收关联方票据。

(四) 应收利息

应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账龄一年以内的应收利息	5,311,922.90		4,211,750.00	1,100,172.90
其中：定期存款利息	5,311,922.90		4,211,750.00	1,100,172.90

(五) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比 例	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比 例
单项金额重大的应收账款	654,213,910.03	98.08	6,542,139.10	1.00	82,825,758.99	16.37	828,257.59	1
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	6,753,240.05	1.01	4,293,490.42	63.58	9,458,840.05	1.87	5,646,290.42	59.69



2010年1-6月  
财务报表附注

其他不重大应收账款	6,078,886.04	0.91	602,468.38	9.91	413,684,159.76	81.76	5,766,871.89	1.39
合计	667,046,036.12	100.00	11,438,097.90	1.71	505,968,758.80	100.00	12,241,419.90	2.42

2、 单项金额重大单独进行减值测试的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	654,213,910.03	1	6,542,139.10	82,825,758.99	1	828,257.59

3、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3-5年	2,168,888.06	50	1,084,444.04	4,874,488.06	50	2,437,244.03
5年以上	4,584,351.99	70	3,209,046.39	4,584,351.99	70	3,209,046.39
合计	6,753,240.05		4,293,490.43	9,458,840.05		5,646,290.42

4、 期末余额中应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
西山煤电（集团）有限责任公司	7,444,711.75	74,447.12	7,824,029.17	78,240.29

6、 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山西焦化集团有限公司	同一母公司	56,738,411.04	8.51
山西焦煤国际贸易公司	同一母公司	17,035,989.13	2.55
山西焦煤集团有限公司	母公司	17,513,668.55	2.63
合计		91,288,068.72	13.68

7、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
首钢京唐钢铁联合有限公司	非关联方	114,873,886.39	1年以内	17.22
北京首钢股份有限公司	非关联方	58,530,490.63	1年以内	8.77
山西焦化集团有限公司	关联方	56,738,411.04	1年以内	8.51
济南钢铁股份有限公司	非关联方	38,356,766.54	1年以内	5.75
国电燃料有限公司	非关联方	28,050,095.88	1年以内	4.21

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	45,283,509.92	9.06	452,835.10	1	402,050,000.00	83.25	4,020,500.00	1
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	50,429,890.45	10.08	33,790,828.59	67.01	44,849,949.56	9.29	31,068,237.42	69.27
其他不重大其他应收款	404,379,030.26	80.86	20,321,599.64	5.03	36,048,735.91	7.46	578,900.57	1.61
合计	500,092,430.63	100.00	54,565,263.32	10.91	482,948,685.47	100	35,667,637.99	7.39

2、 单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	45,283,509.92	1	452,835.10	402,050,000.00	1	4,020,500.00
合计	45,283,509.92		452,835.10	402,050,000.00		4,020,500.00

3、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3-5年	7,550,473.65	50	3,775,236.83	1,633,636.38	50	816,818.19
5年以上	42,879,416.80	70	30,015,591.76	43,216,313.18	70	30,251,419.23
合计	50,429,890.45		33,790,828.59	44,849,949.56		31,068,237.42

4、 期末其他应收款中持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
西山煤电（集团）有限责任公司	-3,264,976.74		2,595,030.24	25,950.30
合计	-3,264,976.74		2,595,030.24	25,950.30

5、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
临汾市煤炭工业局	非关联方	402,050,000.00	1-2年	80.40	资源整合抵押金
沈阳凯联物资有限公司	非关联方	40,000,000.00	5年以上	8.00	往来款
山西路达地方铁路运输有限责任公司	非关联方	806,479.94	1年以内	0.16	租赁费
神钢力得米克电子部件（无锡）有限公司	非关联方	654,300.00	1年以内	0.13	租赁费
吕梁煤炭建井公司	非关联方	755,434.31	1年以内	0.15	往来款

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京国电华北电力工程有限公司	非关联方	576,980,789.31	2009年	兴能二期工程款
中国东方电气集团公司	非关联方	123,715,000.00	2009年	预付设备款
鄂托克旗兴泰商贸公司	非关联方	170,000,000.00	2009年	预付股权款
郑州煤矿机械集团股份有限公司	非关联方	128,000,000.00	2009年	预付设备款
约翰芬雷工程技术(北京)有限公司	非关联方	106,374,427.00	2009年	预付设备款
合计		1,105,070,216.31		

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,943,068,743.61	92.92	2,078,798,271.41	87.37
1至2年	148,026,000.00	7.07	270,532,963.23	11.37
2至3年	124,610.00	0.01	1,617,601.37	0.07
3年以上			28,411,686.00	1.19
合计	2,091,219,353.61	100	2,379,360,522.01	100

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

## 3、 期末预付款项中预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西山煤电(集团)有限责任公司(母公司之分公司)	34,742,158.37		36,898,030.00	
合计	34,742,158.37		36,898,030.00	

预付西山煤电(集团)有限责任公司款项之内容为预付的工程款。

## (八) 存货

### 存货分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

2010 年 1-6 月  
财务报表附注

	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	1,191,115,113.07		1,191,115,113.07	270,751,685.38		270,751,685.38
库存商品	873,842,853.74		873,842,853.74	52,315,569.23		52,315,569.23
委托加工物资	1,451,908.32		1,451,908.32	840,117.68		840,117.68
低值易耗品						
合计	2,066,409,875.13		2,066,409,875.13	323,907,372.29		323,907,372.29

(九) 对合营企业投资和联营企业投资

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	本企业持 股比例(%)	本企业在被投 资单位表决权 比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
唐山首钢京唐西山焦化有限责任 公司(注1)	有限公司	河北省唐山市 曹妃甸工业区	韩致洲	制造业	200,000.00	50.00	50.00	495,566.69	294,789.99	200,776.70	150,211.15	776.70
二、联营企业												
太原和瑞实业有限公司	有限公司	太原市小店区 北营南路58号	李品	制造业	12,000.00	40.00	40.00	11,998.81	534.31	1,1464.50	570.00	--873.15
山西焦化股份有限公司(注2)	股份有限公司	山西省洪洞县	潘得国	制造业	56,570.00	15.56	15.56	668,622.42	574,524.25	94,098.17	143,284.74	-18,881.77
鄂尔多斯市乌审旗世林化工有限 公司	有限公司	乌审旗乌兰陶 勒盖镇红旗	尤世林	制造业	58,000.00	40.00	40.00					
山西焦煤集团财务有限责任公司	有限公司	太原市新晋祠 路一段一号	张树茂	金融业	100,000.00	20.00	20.00					
山西兴光输电有限公司	有限公司	太原市东辑虎 营37号	郭明	服务业	9,546.00	20.00	20.00					

注1: 公司投资的合营企业唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司在2010年5月已被纳入本公司合并报表。

注2: 山西焦化股份有限公司的金额按2010年一季报披露数据计算。

(十) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位:万元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	权益法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00		50.00	50.00				
山西焦化股份公司	权益法	306,410,733.98	266,019,879.75	-29,380,037.46	236,639,842.29	15.56	15.56				
太原和瑞实业有限公司	权益法	48,000,000.00	45,591,105.74		45,591,105.74	40.00	40.00				
鄂尔多斯市乌审旗世林化工有限公司	权益法	232,000,000.00	231,965,000.00		231,965,000.00	40.00	40.00				
山西焦煤集团财务有限责任公司	权益法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	20.00	20.00				
山西兴光输电有限公司	权益法	19,092,000.00	19,092,000.00		19,092,000.00	20.00	20.00				
权益法小计			1,762,667,985.49	-1,029,380,037.46	733,287,948.03						
山西国际电力华光发电有限公司	成本法	100,014,500.00	100,014,500.00		100,014,500.00	10.00	10.00				
鄂尔多斯南部铁路运输公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	10.00	10.00				
成本法小计			130,014,500.00		130,014,500.00						
合计			1,892,682,485.49	-1,029,380,037.46	863,302,448.03						

注 1: 公司投资的合营企业唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司从 2010 年 5 月起纳入公司合并报表范围。

(十一) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 账面原值合计	53,770,870.20			53,770,870.20
(1) 房屋、建筑物	53,770,870.20			53,770,870.20
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	5,108,232.62	854,412.72		5,962,645.34
(1) 房屋、建筑物	5,108,232.62	854,412.72		5,962,645.34
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	48,662,637.58		854,412.72	47,808,224.86
(1) 房屋、建筑物	48,662,637.58		854,412.72	47,808,224.86
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备 累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值 合计	48,662,637.58		854,412.72	47,808,224.86
(1) 房屋、建筑物	48,662,637.58		854,412.72	47,808,224.86
(2) 土地使用权				

本期折旧 854,412.72 元。



(十二) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	11,698,395,153.04	3,454,049,162.06	227,797.72	15,152,216,517.38
其中：房屋及建筑物	3,785,891,409.46	833,733.00	-	3,786,725,142.46
矿井建筑物	1,043,279,041.00	-	-	1,043,279,041.00
通用设备	2,897,827,018.67	53,632,020.41	227,797.72	2,951,231,241.36
运输设备	258,677,081.42	2,057,744.74	-	260,734,826.16
专用设备	3,712,720,602.49	3,397,525,663.91	-	7,110,246,266.40
二、累计折旧合计：	5,159,308,335.36	397,565,265.73	-	5,556,873,601.09
其中：房屋及建筑物	1,044,023,579.42	68,992,325.14	-	1,113,015,904.56
矿井建筑物	792,648,118.80	27,194,215.00	-	819,842,333.80
通用设备	1,994,023,013.29	124,193,317.91	-	2,118,216,331.20
运输设备	142,276,591.07	14,382,565.71	-	156,659,156.78
专用设备	1,186,337,032.78	162,802,841.97	-	1,349,139,874.75
三、固定资产账面净值合计	6,539,086,817.68	3,454,049,162.06	397,793,063.45	9,595,342,916.29
其中：房屋及建筑物	2,741,867,830.04	833,733.00	68,992,325.14	2,673,709,237.90
矿井建筑物	250,630,922.20	-	27,194,215.00	223,436,707.20
通用设备	903,804,005.38	53,632,020.41	124,421,115.63	833,014,910.16
运输设备	116,400,490.35	2,057,744.74	14,382,565.71	104,075,669.38
专用设备	2,526,383,569.71	3,397,525,663.91	162,802,841.97	5,761,106,391.65
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
矿井建筑物	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	6,539,086,817.68	3,454,049,162.06	397,793,063.45	9,595,342,916.29
其中：房屋及建筑物	2,741,867,830.04	833,733.00	68,992,325.14	2,673,709,237.90
矿井建筑物	250,630,922.20	-	27,194,215.00	223,436,707.20
通用设备	903,804,005.38	53,632,020.41	124,421,115.63	833,014,910.16
运输设备	116,400,490.35	2,057,744.74	14,382,565.71	104,075,669.38
专用设备	2,526,383,569.71	3,397,525,663.91	162,802,841.97	5,761,106,391.65

(十三) 在建工程

1、 在建工程明细

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
设备款	29,453,684.16		29,453,684.16	320,000.01		320,000.01
西曲矿崖窖上热风炉更新	1,846,724.00		1,846,724.00	1,254,527.00		1,254,527.00
西曲矿北1072大巷	1,998,380.00		1,998,380.00	1,998,380.00		1,998,380.00
马兰矿选煤厂尾煤快开压滤系统改造	503,099.00		503,099.00			
西铭矿猴车暗斜井及上下部车场	220,000.00		220,000.00	220,000.00		220,000.00
电力公司电厂、杜站、太选、信息传输工程	641,500.00		641,500.00	641,500.00		641,500.00
电力公司河龙湾110KV变电站	125,000.00		125,000.00			
西铭选煤厂201、206皮带走廊加固	2,753,000.00		2,753,000.00	2,255,000.00		2,255,000.00
西曲矿矸石山治理	1,195,000.00		1,195,000.00	1,195,000.00		1,195,000.00
镇城底矿35KV变电所综自安装	304,069.00		304,069.00	304,069.00		304,069.00
镇城底矿黑沟矸石山治理工程	270,675.00		270,675.00	270,675.00		270,675.00
马兰矿综采库行车改造	69,000.00		69,000.00	69,000.00		69,000.00
西铭矿矸石山治理工程小西铭及玉门新矸石山	1,167,622.00		1,167,622.00	1,167,622.00		1,167,622.00
西铭矿刘巴足风井建设	20,478,792.00		20,478,792.00	18,159,496.00		18,159,496.00
西铭矿磺厂变电站改造(跨年)工程	731,052.00		731,052.00	731,052.00		731,052.00
西铭矿下广场35KV变电站	3,492,418.00		3,492,418.00	3,492,418.00		3,492,418.00
电力公司胡岩刁110KV变电站	28,875,776.99		28,875,776.99	23,425,672.00		23,425,672.00
西山矿区急救中心	153,813,892.25		153,813,892.25	145,896,396.18		145,896,396.18

2010年1-6月  
财务报表附注

矿井综合自动化信息 系统工程	5,473,900.86		5,473,900.86	3,697,217.10		3,697,217.10
西铭选煤厂锅炉房鼓 引风机消音改造	456,897.00		456,897.00	456,897.00		456,897.00
下组煤轨道大巷	3,305,885.69		3,305,885.69			
南翼下组皮带巷	1,767,252.00		1,767,252.00			
下组煤回风大巷	1,621,155.49		1,621,155.49			
猴车暗斜井及上下部 车场	372,507.68		372,507.68			
北七南六采区皮带暗 斜井	1,226,395.38		1,226,395.38			
古交分库工程	91,968.00		91,968.00	91,968.00		91,968.00
一期未完工程	1,821,356.36		1,821,356.36	1,761,356.36		1,761,356.36
1#大修前性能诊断试 验	47,489.73		47,489.73	47,489.73		47,489.73
生产系统降噪设备改 造	8,955,040.00		8,955,040.00	8,955,040.00		8,955,040.00
调度数据网络设备改 造	153,846.16		153,846.16	153,846.16		153,846.16
化学加药系统改造	389,948.72		389,948.72	389,948.72		389,948.72
电气加装功角测量装 置	192,176.80		192,176.80	148,000.00		148,000.00
电气加装自动调压装 置	148,000.00		148,000.00	148,000.00		148,000.00
华北电力调度数据网	172,000.00		172,000.00	172,000.00		172,000.00
线路保护改造及失步 解列	172,000.00		172,000.00	172,000.00		172,000.00
灰场运渣和运行道路 混凝土	90,000.00		90,000.00	90,000.00		90,000.00
1#2#给水泵轴瓦油挡 改造	32,138.40		32,138.40	-		-
回油系统加装冷却器	416,690.74		416,690.74	-		-
1#2#轴加风机改造	148,491.94		148,491.94	-		-
2#给水密封水回收改 进	335,977.26		335,977.26	-		-
锅炉风量风压测量装 置改造	114,846.86		114,846.86	-		-
2#炉火焰检测及冷却 风系统改造	134,945.25		134,945.25	-		-
2#机组 DCS 系统升级	13,035.00		13,035.00	-		-

2010年1-6月  
财务报表附注

古交电厂二期扩建	928,343,132.61		928,343,132.61	679,560,305.07		679,560,305.07
煤泥系统工程	15,440,537.03		15,440,537.03	9,459,883.72		9,459,883.72
煤泥系统检修办公楼	1,601,060.00		1,601,060.00	462,697.00		462,697.00
设备投资	835,350.18		835,350.18	835,350.18		835,350.18
配煤系统改造	16,290,625.00		16,290,625.00	16,290,625.00		16,290,625.00
制冷换热站	1,449,499.00		1,449,499.00	1,449,499.00		1,449,499.00
灰场坝基加固工程	5,271,773.00		5,271,773.00	3,151,207.40		3,151,207.40
环保专项工程	222,000.00		222,000.00	222,000.00		222,000.00
岢瓦铁路	14,360,483.59		14,360,483.59	6,292,165.28		6,292,165.28
斜沟矿	2,594,175,412.63		2,594,175,412.63	1,958,037,441.49		1,958,037,441.49
60万吨焦煤项目改造	119,349,597.39		119,349,597.39	56,570,336.39		56,570,336.39
60万吨/年清洁型焦化 及余热综合利用发电 工程项目	238,062,163.26		238,062,163.26	198,541,148.02		198,541,148.02
合计	4,210,995,263.41	-	4,210,995,263.41	3,148,557,228.81	-	3,148,557,228.81

## 2、 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
设备款		320,000.01	68,963,695.04	39,830,010.89		#DIV/0!					自筹资金	29,453,684.16
西曲矿崖上热风炉更新	1,300,000.00	1,254,527.00	592,197.00			142.06					自筹资金	1,846,724.00
西曲矿北1072大巷	2,000,000.00	1,998,380.00				99.92					自筹资金	1,998,380.00
马兰矿选煤厂尾煤快开压滤系 统改造	6,200,000.00		503,099.00			8.11					自筹资金	503,099.00
西铭矿猴车暗斜井及上下部车 场	1,620,000.00	220,000.00				13.58					自筹资金	220,000.00
电力公司电厂、杜站、大选、 信息传输工程	950,000.00	641,500.00				67.53					自筹资金	641,500.00
电力公司河龙湾110KV变电站	130,000.00		125,000.00			96.15					自筹资金	125,000.00
西铭选煤厂201、206皮带走廊 加固	2,854,000.00	2,255,000.00	498,000.00			96.46					自筹资金	2,753,000.00
西曲矿矸石山治理	1,195,000.00	1,195,000.00				100.00					自筹资金	1,195,000.00
镇城底矿35KV变电所综合安 装	353,000.00	304,069.00				86.14					自筹资金	304,069.00
镇城底矿黑沟矸石山治理工程	1,195,000.00	270,675.00				22.65					自筹资金	270,675.00
马兰矿综采库行车改造	1,902,000.00	69,000.00				3.63					自筹资金	69,000.00
西铭矿矸石山治理工程小西铭 及玉门新矸石山	1,167,700.00	1,167,622.00				99.99					自筹资金	1,167,622.00
西铭矿刘巴足风井建设	56,016,000.00	18,159,496.00	2,319,296.00			36.56					自筹资金	20,478,792.00
西铭矿磺厂变电站改造(跨年) 工程	4,690,000.00	731,052.00				15.59					自筹资金	731,052.00

2010年1-6月  
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
西铭矿下广场 35KV 变电站	3,850,000.00	3,492,418.00				90.71					自筹资金	3,492,418.00
电力公司胡岩刁 110KV 变电站	68,900,000.00	23,425,672.00	5,450,104.99			41.91					自筹资金	28,875,776.99
西山矿区急救中心	175,325,000.00	145,896,396.18	7,917,496.07			87.73					自筹资金	153,813,892.25
矿井综合自动化信息系统工程	7,810,000.00	3,697,217.10	1,776,683.76			70.09					自筹资金	5,473,900.86
西铭选煤厂锅炉房鼓引风机消 音改造	471,000.00	456,897.00				97.01					自筹资金	456,897.00
下组煤轨道大巷	7,000,000.00		3,305,885.69			47.23					自筹资金	3,305,885.69
南翼下组皮带巷	2,750,000.00		1,767,252.00			64.26					自筹资金	1,767,252.00
下组煤回风大巷	3,100,000.00		1,621,155.49			52.30					自筹资金	1,621,155.49
猴车暗斜井及上下部车场	2,000,000.00		372,507.68			18.63	192.00				自筹资金	372,507.68
北七南六采区皮带暗斜井	4,500,000.00		1,226,395.38			27.25	220.00				自筹资金	1,226,395.38
古交分库工程	100,000.00	91,968.00				91.97					自筹资金	91,968.00
一期未完工程	1,800,000.00	1,761,356.36	60,000.00			101.19					自筹资金	1,821,356.36
1#大修前性能诊断试验	50,000.00	47,489.73	-			94.98					自筹资金	47,489.73
生产系统降噪设备改造	9,000,000.00	8,955,040.00	-			99.50					自筹资金	8,955,040.00
调度数据网络设备改造	160,000.00	153,846.16	-			96.15					自筹资金	153,846.16
化学加药系统改造	390,000.00	389,948.72	-			99.99					自筹资金	389,948.72
电气加装功角测量装置	150,000.00	148,000.00	44,176.80			128.12					自筹资金	192,176.80
电气加装自动调压装置	150,000.00	148,000.00	-			98.67					自筹资金	148,000.00
华北电力调度数据网	172,000.00	172,000.00	-			100.00					自筹资金	172,000.00
线路保护改造及失步解列	172,000.00	172,000.00	-			100.00					自筹资金	172,000.00
灰场运渣和运行道路混凝土	90,000.00	90,000.00	-			100.00					自筹资金	90,000.00
1#2#给水泵轴瓦油档改造		-	32,138.40			#DIV/0!					自筹资金	32,138.40

2010年1-6月  
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
回油系统加装冷却器		-	416,690.74			#DIV/0!					自筹资金	416,690.74
1#2#轴加风机改造		-	148,491.94			#DIV/0!					自筹资金	148,491.94
2#给水密封水回收改进		-	335,977.26			#DIV/0!					自筹资金	335,977.26
锅炉风量风压测量装置改造		-	114,846.86			#DIV/0!					自筹资金	114,846.86
2#炉火焰检测及冷却风系统改 造		-	134,945.25			#DIV/0!					自筹资金	134,945.25
2#机组 DCS 系统升级		-	13,035.00			#DIV/0!					自筹资金	13,035.00
古交电厂二期扩建	43,742,900,000.00	679,560,305.07	248,782,827.54			2.12		95,209,869.00	48,480,909.00		自筹资金	928,343,132.61
煤泥系统工程	21,360,000.00	9,459,883.72	5,980,653.31			72.29					自筹资金	15,440,537.03
煤泥系统检修办公楼	1,650,000.00	462,697.00	1,138,363.00			97.03					自筹资金	1,601,060.00
设备投资	900,000.00	835,350.18				92.82					自筹资金	835,350.18
配煤系统改造	16,400,000.00	16,290,625.00				99.33					自筹资金	16,290,625.00
制冷换热站	1,500,000.00	1,449,499.00				96.63					自筹资金	1,449,499.00
灰场坝基加固工程	5,500,000.00	3,151,207.40	2,120,565.60			95.85					自筹资金	5,271,773.00
环保专项工程	250,000.00	222,000.00				88.80					自筹资金	222,000.00
晋瓦铁路	1,170,000,000.00	6,292,165.28	8,068,318.31			1.23					自筹资金	14,360,483.59
斜沟矿	4,355,638,200.00	1,958,037,441.49	636,137,971.14			59.56					自筹资金	2,594,175,412.63
60万吨焦煤项目改造	381,383,300.00	56,570,336.39	62,779,261.00			31.29					自筹资金	119,349,597.39
60万吨/年清洁型焦化及余热 综合利用发电工程项目	487,230,536.99	198,541,148.02	39,521,015.24			48.86					自筹资金	238,062,163.26
设备款		320,000.01	68,963,695.04	39,830,010.89		#DIV/0!					自筹资金	29,453,684.16
西曲矿崖峯上热风炉更新	1,300,000.00	1,254,527.00	592,197.00			142.06					自筹资金	1,846,724.00
西曲矿北1072大巷	2,000,000.00	1,998,380.00				99.92					自筹资金	1,998,380.00
马兰矿选煤厂尾煤快开压滤系	6,200,000.00		503,099.00			8.11					自筹资金	503,099.00

2010年1-6月  
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
统改造												
西铭矿猴车暗斜井及上下部车 场	1,620,000.00	220,000.00				13.58					自筹资金	220,000.00
电力公司电厂、杜站、太选、 信息传输工程	950,000.00	641,500.00				67.53					自筹资金	641,500.00
电力公司河龙湾110KV变电站	130,000.00		125,000.00			96.15					自筹资金	125,000.00
西铭选煤厂201、206皮带走廊 加固	2,854,000.00	2,255,000.00	498,000.00			96.46					自筹资金	2,753,000.00
西曲矿矸石山治理	1,195,000.00	1,195,000.00				100.00					自筹资金	1,195,000.00
镇城底矿35KV变电所综合安 装	353,000.00	304,069.00				86.14					自筹资金	304,069.00
镇城底矿黑沟矸石山治理工程	1,195,000.00	270,675.00				22.65					自筹资金	270,675.00
马兰矿综采库行车改造	1,902,000.00	69,000.00				3.63					自筹资金	69,000.00
西铭矿矸石山治理工程小西铭 及玉门新矸石山	1,167,700.00	1,167,622.00				99.99					自筹资金	1,167,622.00
西铭矿刘巴足风井建设	56,016,000.00	18,159,496.00	2,319,296.00			36.56					自筹资金	20,478,792.00
西铭矿磺厂变电站改造(跨年) 工程	4,690,000.00	731,052.00				15.59					自筹资金	731,052.00
西铭矿下广场35KV变电站	3,850,000.00	3,492,418.00				90.71					自筹资金	3,492,418.00
电力公司胡岩刁110KV变电站	68,900,000.00	23,425,672.00	5,450,104.99			41.91					自筹资金	28,875,776.99
西山矿区急救中心	175,325,000.00	145,896,396.18	7,917,496.07			87.73					自筹资金	153,813,892.25
矿井综合自动化信息系统工程	7,810,000.00	3,697,217.10	1,776,683.76			70.09					自筹资金	5,473,900.86
西铭选煤厂锅炉房鼓风机消 音改造	471,000.00	456,897.00				97.01					自筹资金	456,897.00
下组煤轨道大巷	7,000,000.00		3,305,885.69			47.23					自筹资金	3,305,885.69



2010年1-6月  
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
南翼下组皮带巷	2,750,000.00		1,767,252.00			64.26					自筹资金	1,767,252.00
下组煤回风大巷	3,100,000.00		1,621,155.49			52.30					自筹资金	1,621,155.49
猴车暗斜井及上下部车场	2,000,000.00		372,507.68			18.63	192.00				自筹资金	372,507.68
北七南六采区皮带暗斜井	4,500,000.00		1,226,395.38			27.25	220.00				自筹资金	1,226,395.38
古交分库工程	100,000.00	91,968.00				91.97					自筹资金	91,968.00
一期未完工程	1,800,000.00	1,761,356.36	60,000.00			101.19					自筹资金	1,821,356.36
1#大修前性能诊断试验	50,000.00	47,489.73	-			94.98					自筹资金	47,489.73
生产系统降噪设备改造	9,000,000.00	8,955,040.00	-			99.50					自筹资金	8,955,040.00
调度数据网络设备改造	160,000.00	153,846.16	-			96.15					自筹资金	153,846.16
化学加药系统改造	390,000.00	389,948.72	-			99.99					自筹资金	389,948.72
电气加装功角测量装置	150,000.00	148,000.00	44,176.80			128.12					自筹资金	192,176.80
电气加装自动调压装置	150,000.00	148,000.00	-			98.67					自筹资金	148,000.00
华北电力调度数据网	172,000.00	172,000.00	-			100.00					自筹资金	172,000.00
线路保护改造及失步解列	172,000.00	172,000.00	-			100.00					自筹资金	172,000.00
灰场运渣和运行道路混凝土	90,000.00	90,000.00	-			100.00					自筹资金	90,000.00
1#2#给水泵轴瓦油挡改造		-	32,138.40								自筹资金	32,138.40
回油系统加装冷却器		-	416,690.74								自筹资金	416,690.74
1#2#轴加风机改造		-	148,491.94								自筹资金	148,491.94
2#给水泵密封水回收改造		-	335,977.26								自筹资金	335,977.26
锅炉风量风压测量装置改造		-	114,846.86								自筹资金	114,846.86
2#炉火焰检测及冷却风系统改造		-	134,945.25								自筹资金	134,945.25
2#机组 DCS 系统升级		-	13,035.00								自筹资金	13,035.00

2010年1-6月  
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
古交电厂二期扩建	4,374,290,000.00	679,560,305.07	248,782,827.54			21.22		95,209,869.00	48,480,909.00		自筹资金	928,343,132.61
煤泥系统工程	21,360,000.00	9,459,883.72	5,980,653.31			72.29					自筹资金	15,440,537.03
煤泥系统检修办公楼	1,650,000.00	462,697.00	1,138,363.00			97.03					自筹资金	1,601,060.00
设备投资	900,000.00	835,350.18				92.82					自筹资金	835,350.18
配煤系统改造	16,400,000.00	16,290,625.00				99.33					自筹资金	16,290,625.00
制冷换热站	1,500,000.00	1,449,499.00				96.63					自筹资金	1,449,499.00
灰场坝基加固工程	5,500,000.00	3,151,207.40	2,120,565.60			95.85					自筹资金	5,271,773.00
环保专项工程	250,000.00	222,000.00				88.80					自筹资金	222,000.00
晋瓦铁路	1,170,000,000.00	6,292,165.28	8,068,318.31			1.23					自筹资金	14,360,483.59
斜沟矿	4,355,638,200.00	1,958,037,441.49	636,137,971.14			59.56					自筹资金	2,594,175,412.63
60万吨焦煤项目改造	381,383,300.00	56,570,336.39	62,779,261.00			31.29					自筹资金	119,349,597.39
60万吨/年清洁型焦化及余热 综合利用发电工程项目	487,230,536.99	198,541,148.02	39,521,015.24			48.86					自筹资金	238,062,163.26
合计		3,148,557,228.81	1,102,268,045.49	39,830,010.89	-			95,209,869.00	48,480,909.00	-		4,210,995,263.41

### 3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度 (%)	备注
兴能发电二期工程	21.22	
晋兴斜沟大井	59.56	
晋兴岢瓦铁路	99.00	
60万吨焦煤项目改造	31.29	
60万吨/年清洁型焦化及余热综合利用发电工程项目	48.86	

#### (十四) 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	34,955,531.29	12,872,298.43	7,735,231.75	40,092,597.97
专用设备	33,628,815.41	-	150,000.00	33,478,815.41
基建设备材料	230,292,658.71	865,875,925.86	-	1,096,168,584.57
合计	298,877,005.41	878,748,224.29	7,885,231.75	1,169,739,997.95

#### (十五) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、 账面原值合计	226,502,475.97	0.00	0.00	226,502,475.97
母公司土地使用权(1)	43,725,500.00			43,725,500.00
母公司土地使用权(2)	2,187,657.00			2,187,657.00
母公司土地使用权(3)	461,329.73			461,329.73
兴能土地使用权	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
软件(矿业检测系统)	110,000.00			110,000.00
煤炭定额预算软件	6,000.00			6,000.00
通风安全管理信息系统	165,200.00			165,200.00
安临环保系统软件	140,400.00			140,400.00
安临环保系统软件	117,000.00			117,000.00
财务软件	50,000.00			50,000.00

2010年1-6月  
财务报表附注

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
工具软件 1	4,800.00			4,800.00
工具软件 2	24,444.44			24,444.44
工具软件 3	86,000.00			86,000.00
工具软件 4	7,080.00			7,080.00
杀毒软件	2,800.00			2,800.00
2、累计摊销合计	41,406,015.52	4,072,592.18	0.00	45,478,607.70
母公司土地使用权(1)	8,234,987.15	437,254.98		8,672,242.13
母公司土地使用权(2)	376,092.00	22,092.00		398,184.00
母公司土地使用权(3)	74,400.64	24,259.30		98,659.94
兴能土地使用权	7,112,601.58	889,075.20		8,001,676.78
母公司采矿权	7,723,550.00	410,100.00		8,133,650.00
晋兴公司采矿权	17,425,302.17	2,224,506.66		19,649,808.83
软件(矿业检测系统)	73,333.28	27,499.98		100,833.26
煤炭定额预算软件	2,250.00	1,500.00		3,750.00
通风安全管理信息系统	2,753.34	8,260.02		11,013.36
安临环保系统软件	140,400.00			140,400.00
安临环保系统软件	117,000.00			117,000.00
财务软件	50,000.00			50,000.00
工具软件 1	4,800.00			4,800.00
工具软件 2	20,370.40	4,074.04		24,444.44
工具软件 3	46,583.29	21,499.98		68,083.27
工具软件 4	1,475.00	1,770.00		3,245.00
杀毒软件	116.67	700.02		816.69
3、无形资产账面净值合计	185,096,460.45	0.00	4,072,592.18	181,023,868.27
母公司土地使用权(1)	35,490,512.85	0.00	437,254.98	35,053,257.87
母公司土地使用权(2)	1,811,565.00	0.00	22,092.00	1,789,473.00
母公司土地使用权(3)	386,929.09	0.00	24,259.30	362,669.79
兴能土地使用权	14,225,203.22	0.00	889,075.20	13,336,128.02
母公司采矿权	16,882,510.00	0.00	410,100.00	16,472,410.00
晋兴公司采矿权	116,045,097.83	0.00	2,224,506.66	113,820,591.17
软件(矿业检测系统)	36,666.72	0.00	27,499.98	9,166.74
煤炭定额预算软件	3,750.00	0.00	1,500.00	2,250.00
通风安全管理信息系统	162,446.66	0.00	8,260.02	154,186.64
安临环保系统软件	0.00	0.00	0.00	0.00
安临环保系统软件	0.00	0.00	0.00	0.00
财务软件	0.00	0.00	0.00	0.00
工具软件 1	0.00	0.00	0.00	0.00
工具软件 2	4,074.04	0.00	4,074.04	0.00
工具软件 3	39,416.71	0.00	21,499.98	17,916.73
工具软件 4	5,605.00	0.00	1,770.00	3,835.00
杀毒软件	2,683.33	0.00	700.02	1,983.31

2010年1-6月  
财务报表附注

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
4、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
母公司土地使用权(1)	0.00			0.00
母公司土地使用权(2)				0.00
母公司土地使用权(3)				0.00
兴能土地使用权				0.00
母公司采矿权				0.00
晋兴公司采矿权				0.00
软件(矿业检测系统)				0.00
煤炭定额预算软件				0.00
通风安全管理信息系统				0.00
安临环保系统软件				0.00
安临环保系统软件				0.00
财务软件				0.00
工具软件1				0.00
工具软件2				0.00
工具软件3				0.00
工具软件4				0.00
杀毒软件				0.00
				0.00
无形资产账面价值合计	185,096,460.45	0.00	4,072,592.18	181,023,868.27
母公司土地使用权(1)	35,490,512.85	0.00	437,254.98	35,053,257.87
母公司土地使用权(2)	1,811,565.00	0.00	22,092.00	1,789,473.00
母公司土地使用权(3)	386,929.09	0.00	24,259.30	362,669.79
兴能土地使用权	14,225,203.22	0.00	889,075.20	13,336,128.02
母公司采矿权	16,882,510.00	0.00	410,100.00	16,472,410.00
晋兴公司采矿权	116,045,097.83	0.00	2,224,506.66	113,820,591.17
软件(矿业检测系统)	36,666.72	0.00	27,499.98	9,166.74
煤炭定额预算软件	3,750.00	0.00	1,500.00	2,250.00
通风安全管理信息系统	162,446.66	0.00	8,260.02	154,186.64
安临环保系统软件	0.00	0.00	0.00	0.00
安临环保系统软件	0.00	0.00	0.00	0.00
财务软件	0.00	0.00	0.00	0.00
工具软件1	0.00	0.00	0.00	0.00
工具软件2	4,074.04	0.00	4,074.04	0.00
工具软件3	39,416.71	0.00	21,499.98	17,916.73
工具软件4	5,605.00	0.00	1,770.00	3,835.00
杀毒软件	2,683.33	0.00	700.02	1,983.31

本期摊销额 4,072,592.18 元。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
土地租赁费用	9,145,780.80		117,253.62		9,028,527.18	
排矸场地费	212,528.00		106,248.00		106,280.00	
合计	9,358,308.80		223,501.62		9,134,807.18	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
应收账款（坏帐准备）	3,278,810.90	3,004,351.28
其他应收款（坏帐准备）	9,134,167.39	8,881,906.99
在建工程（试运行收入-费用）	26,569,339.37	26,264,232.99
预提费用（预提利息）		305,106.38
长期股权投资（股权投资差额）	2,319,687.56	2,319,687.56
资本性支出	1,545,598.43	1,545,598.44
应付职工薪酬（已计提未支付）	50,190,268.55	50,190,268.55
应付职工薪酬（职教经费）	13,323,655.27	13,323,655.26
无形资产（土地使用费）	1,619,765.36	
小计	107,981,292.83	105,834,807.45
<b>递延所得税负债：</b>		
企业合并增值	750,508.35	750,508.35
小计	750,508.35	750,508.35

注：资本性支出系按税法确认的固定资产大修理费资本化金额与会计准则确认的资本化金额差异的摊余金额，按企业所得税率计算的递延所得税资产。

(十八) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	47,909,057.89	18,220,941.21	126,637.88		66,003,361.22

(十九) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
合计	1,150,000,000.00	1,180,000,000.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,492,292,770.29	1,887,911,111.90
1 年至 2 年	165,601,303.70	210,883,881.00
2 年至 3 年	21,074,826.79	57,167,230.85
3 年以上	30,382,835.64	48,793,820.96
合 计	3,709,351,736.42	2,204,756,044.71

2、 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
西山煤电（集团）有限责任公司	330,212,706.98	563,825,322.73

3、 期末余额中欠其他关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
山西焦煤集团有限责任公司	337,110,115.06	
山西焦煤集团国际贸易有限公司	1,677,583.52	137,866,834.45

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金 额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
中铁十局岢瓦铁路项目部	18,872,265.79	未及时支付	
中铁第一勘察设计院集团有限公司	2,804,100.00	未及时支付	
中铁六局电务公司	1,635,519.00	未及时支付	
铁道第一勘察设计院	1,430,000.00	未及时支付	
正泰电气股份有限公司	1,229,648.00	未及时支付	

## (二十一) 预收账款

### 1、 预收账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,224,044,887.12	865,981,189.99
1 年至 2 年	4,224,804.06	117,490,935.26
2 年至 3 年	6,400,933.98	11,436,070.38
合 计	1,234,670,625.16	994,908,195.63

### 2、 期末余额中预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
西山煤电（集团）有限责任公司		34,795,087.03

### 3、 期末余额中预收其他关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
山西焦煤集团有限责任公司	5,797,654.86	874,513.70
山西焦煤集团国际贸易有限公司	358,420.70	331,646.50
合 计	6,156,075.56	1,206,160.20

### 4、 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：



单位名称	金 额	未结转原因	备注（报表 日后已结 转或还款 的应予注 明）
北京首钢新钢有限公司	21,556,449.56	预收煤款	
河北新晶焦化有限公司	20,615,325.51	预收煤款	
山西兆光发电有限公司	5,619,224.30	预收煤款	

## (二十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	298,185,531.70	960,798,066.78	788,228,027.35	470,755,571.13
(2) 职工福利费		44,220,963.57	44,220,963.57	0.00
(3) 社会保险费	21,479,130.02	369,878,159.01	296,980,494.75	94,376,794.28
其中：医疗保险费	749,730.47	65,409,831.72	59,982,829.65	6,176,732.54
基本养老保险费	1,250,354.35	217,925,313.50	167,107,727.08	52,067,940.77
年金缴费	717,641.16	60,024,056.30	51,764,297.80	8,977,399.66
失业保险费	18,727,167.99	10,863,222.07	7,829,398.60	21,760,991.46
工伤保险费	9,592.22	14,530,829.72	9,685,505.92	4,854,916.02
生育保险费		52,312.70	52,312.70	0.00
互助金	24,643.83	1,072,593.00	558,423.00	538,813.83
(4) 住房公积金	-975,365.04	89,115,716.89	72,674,054.79	15,466,297.06
(5) 工会经费	11,280,971.36	19,086,917.09	14,394,300.96	15,973,587.49
(6) 职工教育经费	99,613,978.16	23,889,869.53	4,425,461.67	119,078,386.02
(7) 非货币性福利		26,109.00	26,109.00	0.00
(8) 住房货币性补贴	15,120.00	1,138,830.00	1,070,720.00	83,230.00
(9) 辞退福利				0.00
(10) 其他	358,787.65	9,054,502.00	8,861,389.75	551,899.90
合计	429,958,153.85	1,517,209,133.87	1,230,881,521.84	716,285,765.88

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-41,135,416.76	5,911,068.05
营业税	170,176.91	767,380.88
城市维护建设税	8,460,582.86	18,963,396.55
资源税	8,424,034.24	7,433,954.30
房产税	1,737,194.55	862,212.51
土地使用税	7,384.02	-89,619.64
车船使用税	6,840.00	6,883.33
企业所得税	353,062,087.01	206,536,202.39
个人所得税	71,645,045.06	45,967,632.37
印花税	1,182,643.34	7,059,959.34
教育费附加	30,442,765.83	28,156,907.98
矿产资源补偿费	54,799,844.37	56,548,835.00
煤炭可持续发展基金	31,460,793.56	25,463,708.68
水资源费	5,792,613.44	8,986,183.98
价格调控基金	143.16	1,831.04
河道维修费	497,744.73	1,109,783.92
残疾人就业基金	-	8,984,702.08
民兵训练基金	-	-
合计	526,554,476.32	422,671,022.76

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
国债转贷利息--焦煤集团公司	43,529.50	2,201,998.50
公司债券利息	107,600,000.00	26,900,000.00
合计	107,643,529.50	29,101,998.50

(二十五) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
山西焦煤集团有限责任公司	258,308,200.00		

(二十六) 其他应付款

1、 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,606,366,354.13	193,606,324.07
1 年至 2 年	10,980,775.97	17,946,061.28
2 年至 3 年	4,729,512.09	5,573,606.28
3 年以上	6,517,042.00	6,601,009.98
合 计	1,628,593,684.19	223,727,001.61

2、 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
西山煤电（集团）有限责任公司	30,824,173.93	29,898,632.61
合 计	30,824,173.93	29,898,632.61

3、 期末余额中欠其他关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
山西焦煤集团有限责任公司	794,180.17	
山西焦煤集团国际贸易有限公司		32,100.47

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
北京中达联监理咨询公司	415,470.00	未及时支付	
中心街居民委员会拆迁抵押金	250,000.00	未及时支付	
西山房地产管理公司	114,630.00	未及时支付	

## 5、 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
西山煤电（集团）有限责任公司	30,824,173.93	往来款	
天津港信公司港杂费	12,739,501.76	港杂费	
煤气化生活公司	2,164,277.42	往来款	
山西煤炭运销集团吕梁兴县有限公司(管理费)	5,643,800.26	管理费	
北京华科同和科技有限公司	1,022,000.00	检测费	

### (二十七) 一年内到期的非流动负债

#### 1、 一年内到期非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	207,520,000.00	287,520,000.00

#### 2、 一年内到期的长期借款

##### (1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	207,520,000.00	287,520,000.00

一年内到期的长期借款中无属于到期借款获得展期的金额。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

单位: 元

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
民生银行太原分行	2004-2-10	2010-12-31	人民币	5.94		40,000,000.00		40,000,000.00
中国工商银行山西省分行	2004-3-19	2013-10-10	人民币	5.346		34,380,000.00		34,380,000.00
中国工商银行山西省分行	2004-3-19	2013-10-10	人民币	2.346		34,380,000.00		34,380,000.00
中国工商银行山西省分行	2004-3-19	2013-7-10	人民币	5.346		34,200,000.00		34,200,000.00
浦发银行太原分行	2006-9-30	2014-9-30	人民币	5.35		30,000,000.00		30,000,000.00
合计						172,960,000.00		172,960,000.00

(二十八) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	2,274,000,000.00	1,300,000,000.00
保证借款	1,116,680,000.00	1,205,440,000.00
信用借款	501,700,000.00	701,700,000.00
合计	3,892,380,000.00	3,207,140,000.00

金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行古交市支行	2010.6	2014.12	人民币	5.346		1,100,000,000.00		680,000,000.00
中国工商银行古交市支行	2003.9	2013.9	人民币	5.346		738,580,000.00		772,960,000.00
中国农业银行山西省分行	2010.6	2018.12	人民币	5.346		426,000,000.00		
中国银行北城支行	2004.2	2011.2	人民币	5.346		390,000,000.00		150,000,000.00
渤海银行太原分行	2009.7	2015.6	人民币	5.346		380,000,000.00		100,000,000.00
合计						3,034,580,000.00		480,000,000.00

(二十九) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2009年山西西山煤电股份有限公司公司债券	3,000,000,000.00	2009/10/19	5年	2,955,600,000.00	28,219,862.36	84,659,587.08		107,600,000.00	2,960,879,449.44
合计	3,000,000,000.00			2,955,600,000.00	28,219,862.36	84,659,587.08		107,600,000.00	2,960,879,449.44

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009] 796 号文核准，公司于 2009 年 10 月发行了总额为 30 亿元的公司债券，支付发行费用 44,400,000.00 元，债券全部为 5 年期品种，债券的票面利率为 5.38%，在债券存续期内固定不变，采取单利按年计息，不计复利。本期债券按年付息，到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
造育林费	19,800,853.58	17,956,162.38

(三十一) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
安全改造项目		660,000.00		660,000.00	发改投资(2009)1025 号
合计		660,000.00		660,000.00	

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
科研拨款	6,070,000.00	4,370,000.00
太原选煤厂南门储煤场防风尘网项目	350,000.00	350,000.00
西铭矿锅炉除尘器更新及大修项目	175,000.00	175,000.00
合计	6,595,000.00	4,895,000.00



(三十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	1,291,541,000		387,462,300			387,462,300	1,679,003,300
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
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							
(5) 高管股份	20,616		6,185			6,185	26,801
有限售条件股份合计	1,291,561,616		387,468,485			387,468,485	1,679,030,101
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	1,132,438,384		339,731,515			339,731,515	1,472,169,899
(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	1,132,438,384		339,731,515			339,731,515	1,472,169,899
合计	2,424,000,000		727,200,000			727,200,000	3,151,200,000

(三十四) 专项储备

项 目	年初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
维简费	94,751,050.12	60,154,348.80	542,770.88	154,362,628.04
安全费	185,405,159.77	366,945,744.00	17,007,988.63	535,342,915.14
环境恢复基金	262,860,445.16	102,174,000.00	11,571,720.10	353,462,725.06
转产基金	181,659,410.00	51,087,000.00	0.00	232,746,410.00
合 计	724,676,065.05	580,361,092.80	29,122,479.61	1,275,914,678.24

专项储备说明：专项储备金额包括母公司专项储备和子公司专项储备中母公司按持股比例享有的金额。

(三十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	769,079,153.53			769,079,153.53
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	769,079,153.53			769,079,153.53
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	127,326,714.88			127,326,714.88
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）原制度转入	43,063,685.08			43,063,685.08
小计	170,390,399.96			170,390,399.96
合计	939,469,553.49			939,469,553.49

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	1,104,311,070.80			1,104,311,070.80
--------	------------------	--	--	------------------

(三十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	4,870,210,068.41	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	4,870,210,068.41	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,703,969,973.32	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,212,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,362,180,041.73	

(三十八) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,928,308,975.37	5,734,655,865.05
其他业务收入	106,445,515.74	39,168,192.43
营业成本	5,426,441,586.86	3,229,148,050.31

2、 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	8,928,308,975.37	5,348,292,846.60	5,734,655,865.05	3,208,714,856.94

3、 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	6,638,929,222.27	3,084,521,412.71	5,118,213,970.18	2,723,472,728.08
电力热力	642,424,801.56	638,361,179.41	612,879,918.60	483,838,515.89
煤气	107,607,359.48	108,612,061.17		
焦炭	1,381,983,474.41	1,389,746,688.21	3,561,976.27	1,403,612.97
焦油	57,139,246.15	37,946,359.76		
硫铵、轻苯	100,224,871.50	89,105,145.34		
合计	8,928,308,975.37	5,348,292,846.60	5,734,655,865.05	3,208,714,856.94

#### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口			110,986,016.24	62,495,516.10
东北地区	581,362,378.56	349,177,057.46	529,025,728.52	297,891,005.15
南方地区	675,345,170.40	405,624,870.24	637,648,258.20	359,055,657.08
华北地区	7,671,601,426.41	4,595,491,838.83	4,456,995,862.09	2,493,825,118.12
合计	8,928,308,975.37	5,348,292,846.60	5,734,655,865.05	3,208,714,856.94

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
首钢京唐钢铁联合有限公司	1,227,166,196.17	13.58
山西省电力公司	470,785,082.11	5.21
宝山钢铁股份公司	343,140,303.25	3.80
北京首钢股份有限公司	338,389,033.04	3.75
太钢不锈钢股份有限公司	278,878,615.70	3.09
合计	2,658,359,230.27	29.42

#### (三十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	-	-	
营业税	363,154.52	700,178.98	0.05
城市维护建设税	57,285,437.06	44,703,722.85	0.07
教育费附加	25,708,808.95	19,794,122.70	0.03
资源税	44,542,666.02	35,599,584.96	8元/吨 3.2元/吨
价格调节基金	224,327.13	434,733.10	0.02

河道管理费	149,551.43	1,873,627.18	0.01
其他	-		
合计	128,273,945.11	103,105,969.77	

(四十) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-29,380,037.46	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	312,209.64	
其他		
合计	-29,067,827.82	

2、 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
太原和瑞实业有限公司			
山西焦化股份有限公司	-29,380,037.46		焦化行业普遍不景气
鄂尔多斯市乌审旗世林化工有限公司			
合计	-29,380,037.46		

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,094,303.33	4,336,065.07

(四十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	154,425,520.41	56,609,079.62
减：利息收入	27,294,478.59	12,955,655.30
金融业务手续费	588,985.67	142,960.28-
贴现利息		
合计	127,720,027.49	43,796,384.60

(四十三) 营业外收入

1、 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	132,679.83	207,690.67
其中：处置固定资产利得	132,679.83	207,690.67
处置无形资产利得		
接受捐赠		
政府补助	5,472,351.65	6,015,239.05
盘盈利得		
罚没收入	1,003,394.82	279,163.00
赔偿收入		
其他	226,199.40	30,715,833.84
合计	6,834,625.70	37,217,926.56

2、 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
污水处理系统技术改造资金补助		2,000,000.00	
综合利用减免税项目	5,072,351.65	3,115,239.05	
万柏林区环保局环保返还款	400,000.00	900,000.00	
合计	5,472,351.65	6,015,239.05	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	59,000.00	1,216,000.00
其中：公益性捐赠支出	59,000.00	1,216,000.00
非公益性捐赠支出	184,000.00	3,110,000.00
盘亏损失		
赔款、违约金	200,500.00	20,850.00
罚款支出	898,721.50	978,201.87
其他	2,192,041.16	4,589,501.83
合计	3,534,262.66	9,914,553.70

(四十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	624,780,184.89	443,303,156.75
递延所得税调整	-2,146,485.38	2,070,508.82
合计	622,633,699.51	445,373,665.57

#### (四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.5407	0.5371
稀释每股收益	0.5407	0.5371
用最新股本计算的每股收益	0.5407	0.4131

基本每股收益和稀释每股收益的计算公式如下：

基本每股收益= $P0 \div S$   $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$  其中： $P0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S0$  为期初股份总数； $S1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $Si$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $Sj$  为报告期因回购等减少股份数； $Sk$  为报告期缩股数； $M0$  报告期月份数； $Mi$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $Mj$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。提示：

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

本公司不存在稀释性潜在普通股。



(四十七) 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	本期金额
节能减排专项资金	4,200,000.00
污水处理费	459,000.00
其他	1,760,095.32
政府补助	660,000.00
备用金	2,398,535.40
退休职工公积金	3,268,636.44
工程风险押金	14,000,000.00
废旧物资	1,187,811.70
临汾收股份筹备款	41,501,633.19
合 计	69,435,712.05

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
运输费	652,631,465.99
港口运杂费	39,457,127.99
业务费	13,894,941.85
办公费	15,949,284.21
水电费	15,912,480.92
其他支出	34,766,426.99
会议费	9,130,010.44
差旅费	13,101,928.71
业务招待费	9,712,554.09
稽查管理费	801,183.67
冬季取暖费	5,396,146.07
排污费	5,188,270.97
绿化费	4,150,894.40
租赁费	4,884,387.73
捐赠支出	30,000.00
试验检验费	3,006,397.72
聘请中介机构费	3,162,000.00

项 目	本期金额
罚款支出	80,000.00
财产保险费	6,963,530.02
咨询费	2,038,399.00
警卫消防费	1,627,895.73
班中餐	14,009,896.60
开办费	1,125,039.00
占地费	1,171,520.12
保险费	168,062.69
搬迁费	16,093,033.40
培训费	0.00
劳务费	298,000.00
通讯费	18,689.00
董事会经费	960,074.80
预付临汾筹备处收购煤矿用款	116,612,022.90
代理费	161,511.00
个人所得税	9,698,842.24
水土流失补偿费	591,836.00
手续费	2,887.60
诉讼费	667,734.00
保安服务费	250,000.00
宣传费	238,918
个人借款	1,751,817.54
评价费	10,580.00
农民合同工管理费	86,100.00
独生子女费	107,100.00
车改	161,672.00
党团经费	340,743.30
区科工作经费	108,600.00
环境监测费	160,000.00
坑透技术咨询费	5,000,000.00
赔款违约金	180,000.00
往来借款	7,580,489.58
职工五金	5,624,126.77
清洁费	100,000.00
合 计	1,032,375,279.04

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
预付苛瓦项目部备用金	1,656,369.30
预付西山建筑(集团)有限公司款	2,874,363.60
兴能退二期工程抵押金	110,000.00
合 计	4,640,732.90

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
财务费用利息收入	28,737,418.98

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,762,580,844.53	1,338,532,293.18
加：资产减值损失	18,094,303.33	4,336,065.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧	568,564,755.78	405,226,581.64
无形资产摊销	3,662,492.18	3,705,225.21
长期待摊费用摊销	223,501.62	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)	-132,679.83	-207,690.67
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)	127,720,027.49	56,609,079.62

投资损失（收益以“-”号填列）	29,067,827.82	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,146,485.38	-2,070,508.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		750508.35-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,742,502,502.84	52,084,109.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,148,697,220.15	-263,880,552.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,130,282,327.17	524,012,393.53
其他-专项储备变动	551,238,613.19	-
经营活动产生的现金流量净额	1,297,955,804.91	2,119,321,005.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,956,890,664.60	3,004,613,503.98
减：现金的年初余额	5,458,915,395.76	3,055,575,094.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	497,975,268.84	-50,961,590.98

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	5,956,890,664.60	5,458,915,395.76
其中：库存现金	515,198.66	527,299.09
可随时用于支付的银行存款	5,924,306,050.31	5,426,664,971.31
可随时用于支付的其他货币资金	32,069,415.63	31,723,125.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,956,890,664.60	5,458,915,395.76

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	组织机构代码
山西焦煤集团有 限责任公司	母公司	有限责任公司	太原市西矿街 319 号	白培中	制造业	397,172.00	54.40	73191416-4

### (二) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)
山西兴能发电有限公司	控股子公司	有限责任公司	山西省古交市	荣国林	制造业	52,585.00	58.15
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	河北省唐山市曹妃甸工业区	韩致洲	制造业	200,000	50
山西晋兴能源有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	山西省兴县魏家滩镇斜沟村	于长龙	采掘业	233,500.00	80
山西西山煤气化有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	太原市古交马兰镇	范望敏	化工业	63,366.55	100
山西西山热电有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	太原市白家庄	张洪	制造业	43,929.00	91.65

(三) 本企业的合营和联营企业情况

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比 例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)	关联 关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
太原和瑞实业有限公司	有限公司	太原市小店区北 营南路 58 号	李品	制造业	12,000.00	40.00	40.00	联 营 企业	71365789-7
山西焦化股份有限公司	股份有限 公司	山西省洪洞县	潘得国	制造业	56,570.00	15.56	15.56	联 营 企业	113273064
鄂尔多斯市乌审旗世林 化工有限公司	有限公司	乌审旗乌兰陶勒 盖镇红旗	尤世林	制造业	58,000.00	40.00	40.00	联 营 企业	77611669-2
山西焦煤集团财务有限 责任公司	有限公司	太原市新晋祠路 一段一号	张树茂	金融业	100,000.00	20.00	20.00	联 营 企业	69910298-2
山西兴光输电有限公司	有限公司	太原市东辑虎营 37 号	郭明	服务业	9,546.00	20.00	20.00	联 营 企业	788532095

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
太原西山劳动服务公司	本公司发起人股东	77813799-9
山西焦煤建筑(集团)有限公司	本公司发起人股东	724618201
太原市杰森实业有限公司	本公司发起人股东	728162678
太原佳美彩印包装有限公司	本公司发起人股东	70115208-2
西山煤电(集团)有限责任公司	母公司之子公司	743547162
山西焦煤集团国际贸易有限公司	同一母公司	776713323
山西焦煤集团国际发展有限公司	同一母公司	110054915
山西焦化集团有限责任公司	同一母公司	110025153
山西焦化股份有限公司	山西焦化集团有限责任公司子公司	113273064
山西兴光输电有限公司	子公司参股公司	788532095

(五) 关联方交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 购买商品、接受劳务的关联交易

采购

单位：元

关联方名称	关联交易类型	关联交易	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
		内容			
西山煤电(集团)有限责任公司	采购	材料	市场价	167,144,882.19	61,988,191.36
西山煤电(集团)有限责任公司	采购	入洗原料煤	招标价	669,289,111.47	540,807,496.67
西山煤电(集团)有限责任公司	采购	混煤、燃料	协议价	128,291,494.10	301,021,422.75
西山煤电(集团)有限责任公司	采购	精煤	协议价	34,949,670.05	154,437,655.50
西山煤电(集团)有限责任公司	采购	电力	协议价	13,837.79	40,276.92
西山煤电(集团)有限责任公司	采购	固定资产租赁	市场价	7,180,367.46	4,543,113.84
西山煤电(集团)有限责任公司	采购	修理费	市场价	44,631,413.39	44,152,795.91
西山煤电(集团)有限责任公司	采购	专维费	市场价	22,886,634.80	10,592,193.63
西山煤电(集团)有限责任公司	采购	取送车费	招标价	2,124,268.28	3,204,131.66
西山煤电(集团)有限责任公司	采购	水费	招标价	2,305,820.19	4,205,743.75
西山煤电(集团)有限责任公司	采购	设备	协议价	34,503,704.00	451,843,431.94
西山煤电(集团)有限责任公司	采购	工程款	市场价	271,858,631.30	106,979,144.36

2010年1-6月  
财务报表附注

山西焦煤集团有限责任公司	采购	燃料	协议价	117,398,091.39	
山西焦煤集团有限责任公司	采购	精煤	协议价	77,559,202.38	
山西焦煤集团有限责任公司	采购	修理费	市场价	3,204,911.51	
山西焦煤集团有限责任公司	采购	设备	市场价	130,762,643.15	
合计				1,714,104,683.46	1,683,815,598.29

3、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额	上期发生额
				金额	金额
西山煤电(集团)有限责任公司	销售	材料	市场价	67,875.00	95,904.00
西山煤电(集团)有限责任公司	销售	固定资产租赁	市场价	6,299,050.00	12,061,974.76
西山煤电(集团)有限责任公司	销售	混煤	市场价	92,253,356.32	63,648,626.53
西山煤电(集团)有限责任公司	销售	精煤	市场价	45,050,809.41	1,538,461.54
西山煤电(集团)有限责任公司	销售	电力	市场价	15,463,186.36	13,855,411.42
西山煤电(集团)有限责任公司	销售	原煤	协议价	2,419,195.91	13,115,150.46
西山煤电(集团)有限责任公司	销售	热力	市场价	45,457,465.38	46,769,912.33
山西焦煤集团有限责任公司	销售	精煤	市场价	247,657,413.73	171,090,096.94
山西焦化集团有限责任公司	销售	精煤	市场价	158,257,684.34	58,432,675.02
合计				612,926,036.46	380,608,213.00



#### 4、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资 产情况	租赁资产 涉及金额	租赁起 始日	租赁终 止日	租赁收益	租赁收益确 认依据
山西西山煤电 股份有限公司 设备租赁公司	西山煤电(集 团)有限责任 公司	固定资 产				6,299,050.00	协议价

出租的固定资产涉及多个项目，无统一的租赁期限。

#### 5、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
本公司	山西兴能发电有限 公司	510,000,000.00	2004-02-10	2017-04-07	未完毕
本公司	山西西山热电有限 公司	280,000,000.00	2004-06-21	2016-09-29	未完毕
本公司	鄂尔多斯世林化工 有限公司	238,000,000.00	2009-07-07	2021-07-07	未完毕
子公司晋兴 能源	山西兴光输电公司	28,640,000.00	2007-07-17	2014-07-17	未完毕

#### 6、 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
山西焦煤集团有限责任公司	230,000,000.00	2008-01-04	2018-01-03	委托工行贷款
山西焦煤集团有限责任公司	71,700,000.00	2008-05-14	2023-05-03	国债转贷

7、 关联方资产转让情况

无

8、 其他关联交易

无

9、 关联方应收应付款项

关联方	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
应收账款				
西山煤电（集团）有限责任公司	57,803,908.75	7,444,711.75		
山西焦煤集团有限责任公司	12,246,737.51	17,513,668.55		
山西焦煤集团国际贸易有限公司	277,210,230.14	17,035,989.13		
山西焦化集团有限责任公司	56,738,411.04	56,738,411.04		
其他应收款				
西山煤电（集团）有限责任公司	1,085,221.83	3,264,976.74		
-	-	-		
预付款项				
西山煤电（集团）有限责任公司	1,356,777,121.35	34,742,158.37		
山西焦煤集团有限责任公司	126,322,504.97	189,104,951.06		
应付账款				
西山煤电（集团）有限责任公司			645,726,120.08	330,212,706.98
山西焦煤集团有限责任公司			448,277,545.29	337,110,115.06
山西焦煤集团国际贸易有限公司			2,458,133.73	1,677,583.52
其他应付款				
西山煤电（集团）有限责任公司			96,664,042.60	30,824,173.93
山西焦煤集团有限责任公司			12,925,660.33	794,180.17
预收款项				
山西焦煤集团有限责任公司			43,706,711.00	5,797,654.86

山西焦煤集团国际贸易有限公司			160,693,488.86	358,420.70
山西焦化集团有限责任公司			103,516,729.96	-
合计	1,888,184,135.59	319,314,913.16	1,513,968,431.85	706,774,835.22

## 七、或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无未决诉讼和未决仲裁。

### (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
山西兴能发电有限公司	510,000,000.00	2017-10-10	无不利影响
山西西山热电有限公司	230,000,000.00	2014-09-29	无不利影响
鄂尔多斯市乌审旗世林化工有限公司	238,000,000.00	2019-07-07	无不利影响
山西兴光输电有限公司	28,640,000.00	2012-07-17	无不利影响
小 计	1,006,640,000.00		
非关联方：			
兴县基础设施建设投资有限公司	64,861,400.00	2013-03-20	无不利影响
小 计	64,861,400.00		
合计	1,071,501,400.00		

### (三) 其他或有负债

本公司无需要披露的或有事项。

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大的应收账款	505,551,664.73	97.39	5,055,516.65	1	129,070,982.56	27.82	1,290,709.83	1

2010年1-6月

财务报表附注

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	9,458,840.05	1.82	5,646,290.42	59.69	9,458,840.05	2.04	5,646,290.42	59.69
其他不重大应收账款	4,067,715.38	0.78	401,351.54	9.87	325,443,525.43	70.14	4,884,465.54	1.50
合计	519,078,220.16	100.00	11,103,158.61		463,973,348.04	100	11,821,465.79	

2、 单项金额重大单独进行减值测试的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	505,551,664.73	1	5,055,516.65	129,070,982.56	1	1,290,709.83

3、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年—5年	4,874,488.06	50	2,437,244.03	4,874,488.06	50	2,437,244.03
5年以上	4,584,351.99	70	3,209,046.39	4,584,351.99	70	3,209,046.39
合计	9,458,840.05		5,646,290.42	9,458,840.05		5,646,290.42

4、 期末应收账款中持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
西山煤电（集团）有限责任公司	24,511,502.05	245,115.02	7,824,029.17	78,240.29

5 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山西焦煤集团国际贸易有限公司	同一母公司	16,717,258.23	3.22
山西焦化集团有限责任公司	同一母公司	56,738,411.04	10.93
合计		73,455,669.27	14.15

## 6 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比率(%)
北京首钢股份有限公司	非关联方	58,530,490.63	1年以内	17.85
山西焦化集团有限责任公司	关联方	56,738,411.04	1年以内	9.97
济南钢铁股份有限公司	非关联方	38,356,766.54	1年以内	7.97
国电燃料有限公司	非关联方	28,050,095.88	1—2年	6.11
江西省中创投资有限公司	非关联方	25,743,086.62	1年以内	5.87

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的其他应收款	22,369,518.11	4.71	223,695.18	1	402,050,000.00	84.44	4,020,500.00	1
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	48,170,544.86	10.14	32,661,155.79	67.80	44,546,077.15	9.36	30,915,508.91	69.4
其他不重大其他应收款	404,695,018.62	85.16	20,298,964.05	5.02	29,515,111.85	6.2	464,830.08	1.57
合计	475,235,081.59	100.00	53,183,815.02		476,111,189.00	100	35,400,838.99	

### 2、 单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	22,369,518.11	1	223,695.18	402,050,000.00	1	4,020,500.00
合计	22,369,518.11		223,695.18	402,050,000.00		4,020,500.00

3、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年—5年	5,291,128.06	50	2,645,564.03	1,333,725.50	50	666,862.75
5年以上	42,879,416.80	70	30,015,591.76	43,212,351.65	70	30,248,646.16
合计	48,170,544.86		32,661,155.79	44,546,077.15		30,915,508.91

4、 期末其他应收款中持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	期末数		年初数	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
西山煤电（集团）有限责任公司	-3,699,976.74		2,595,030.24	25,950.30

5、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
临汾市煤炭工业局	非关联方	抵押金	402,050,000.00	1-2年	84.60
沈阳凯联物资有限公司	非关联方	往来款	40,000,000.00	5年以上	8.42
神钢力得米克电子部件（无锡）有限公司	非关联方	租赁费	654,300.00	1年以内	0.14
太原市恒昌五金厂	非关联方	材料款	402,849.95	5年以上	0.08
太原金盾综合开发部	非关联方	材料款	379,283.82	5年以上	0.08

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山西焦化股份有限公司	权益法	306,410,733.98	266,019,879.75	-29,380,037.46	236,639,842.29	15.56	15.56				
太原和瑞实业有限公司	权益法	48,000,000.00	45,591,105.74		45,591,105.74	40.00	40.00				
鄂尔多斯市乌审旗世林化工有限公司	权益法	232,000,000.00	231,965,000.00		231,965,000.00	40.00	40.00				
山西焦煤集团财务有限公司		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00						
权益法小计			743,575,985.49	-29,380,037.46	714,195,948.03						
山西国际电力华光发电有限公司	成本法	100,014,500.00	100,014,500.00		100,014,500.00	10.00	10.00				
鄂尔多斯南部铁路运输公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	10.00	10.00				
山西兴能发电有限公司	成本法	824,806,400.00	824,806,400.00		824,806,400.00	58.15	58.15				10,287,500.00

2010年1-6月  
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
		0									
山西西山晋兴能源有限公司	成本法	1,868,000,000.00	1,868,000,000.00		1,868,000,000.00	80.00	80.00				
山西西山热电有限公司	成本法	439,200,000.00	439,200,000.00		439,200,000.00	91.65	91.65				
山西西山煤气化有限公司	成本法	633,665,500.00	633,665,500.00		633,665,500.00	100.00	100.00				
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	50.00	50.00				
成本法小计			4,895,686,400.00		4,895,686,400.00						10,287,500.00
合计			5,639,262,385.49	-29,380,037.46	5,609,882,348.03						10,287,500.00



(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,122,887,108.31	4,769,337,302.93
其他业务收入	49,173,637.53	36,050,277.66
营业成本	3,354,822,006.05	2,749,420,962.88

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	6,122,887,108.31	3,337,912,362.89	4,769,337,302.93	2,734,030,814.55

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	6,106,266,753.81	3,314,469,489.30	4,755,481,891.51	2,720,252,504.47
电力热力	16,620,354.50	23,442,873.59	13,855,411.42	13,778,310.08
合 计	6,122,887,108.31	3,337,912,362.89	4,769,337,302.93	2,734,030,814.55

#### 4、 主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口地区			110,986,016.24	63,622,924.76
东北地区	581,362,378.56	316,931,642.93	529,025,728.52	303,264,909.06
南方地区	675,345,170.40	368,166,675.89	637,648,258.20	365,532,961.09
华北地区	4,866,179,559.35	2,652,814,044.07	3,491,677,299.97	2,001,610,019.64
合 计	6,122,887,108.31	3,337,912,362.89	4,769,337,302.93	2,734,030,814.55

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比 例(%)
宝山钢铁股份公司	343,140,303.25	5.60
北京首钢股份有限公司	338,389,033.04	5.53
太钢不锈钢股份有限公司	278,878,615.70	4.55
内蒙古包钢钢联股份有限公司	217,752,429.41	3.56
鞍钢股份有限公司	199,248,305.64	3.25
合 计	1,377,408,687.04	22.50

### (五) 投资收益

#### 1、 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-29,380,037.46	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	312,209.64	
其他		
合 计	-29,067,827.82	

#### 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山西兴能发电有限公司	0.00	0.00	

### 3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山西焦化股份有限公司	-29,380,037.46		焦化行业普遍不景气
合计	-29,380,037.46		焦化行业普遍不景气

## 九、承诺事项

截止报告日，本公司及其子公司无承诺事项

## 十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司及其子公司无资产负债表日后事项

## 十一、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、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	132,679.83	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	5,472,351.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		

项目	金额	说明
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	312,209.64	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,304,668.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,497,153.46	
少数股东权益影响额（税后）	-1,375,776.19	
合计	739,643.03	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	15.34	0.5407	0.5407
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.33	0.5405	0.5405

每股收益按最新 315120 万股计算，上年同期每股收益若按最新 315120 万股计算为 0.4131 元，比上年同期增长 30.89%。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期 金额)	年初余额(或上年 金额)	变动比率 (%)	变动原因
1、交易性金融资产	31,020.001	10,050.00	208.66%	本期申购新股中签品种变动所致
2、应收票据	3,210,121,621.89	1,933,409,952.49	66.03	本期应收煤款增加所致
3、应收账款	655,607,938.22	493,727,338.90	32.79	新增京唐焦化公司 11487 万元及母公司煤款增加 6077 万元所致
4、应收利息	1,100,172.90	5,311,922.90	-79.29	公司收到定期存款利息收入所致
5、 存货	2,066,409,875.13	323,907,372.29	537.96	本期新增京唐焦化公司存货所致
6、长期股权投资	863,302,448.03	1,892,682,485.49	-54.39	本期合并京唐焦化公司报表减少 100000 万元及山西焦化一季报亏损导致投资收益减少 2938 万元所致
7、在建工程	4,210,995,263.41	3,148,557,228.81	33.72	报告期本公司子公司兴能公司二期工程比年初增加 25008 万元, 母公司比年初增加 5661 万元, 晋兴公司斜沟矿井及选煤厂工程比年初增加 64421 万元, 西山煤气化在建工程比年初增加 10630 万元, 西山热电煤泥系统及维筒工程比年初增加 924 万元所致
8、固定资产	9,595,342,916.29	6,539,086,817.68	51.33	本期新增京唐焦化公司所致
9、工程物资	1,169,739,997.95	298,877,005.41	291.37	报告期本公司子公司兴能公司二期工程设备比年初增加 86587 万元, 西山煤气化工程设备比年

报表项目	期末余额(或本期 金额)	年初余额(或上年 金额)	变动比率 (%)	变动原因
				初增加 498 万元所致
10、应付账款	3,709,351,736.42	2,204,756,044.71	68.24	本期新增京唐焦化公司所致
11、应付职工薪酬	716,285,765.88	429,958,153.85	66.59	主要是跨月工资增加所致
12、应付利息	107,643,529.50	29,101,998.50	269.88	计提公司债券利息增加所致
13、其他应付款	1,628,593,684.19	223,727,001.61	627.94	本期新增京唐焦化公司所致
14、其他流动负债	4,200,000.00		100.00	本期子公司煤气化收到节能专项资金所致
15、专项应付款	660,000.00		100.00	本期本公司收到国债专项资金拨款所致
16、其他非流动负债	6,600,000.00	4,900,000.00	34.69	本期晋兴能源公司收到科技拨款所致
17、股本	3,151,200,000.00	2,424,000,000.00	30.00	本期 10 送 3 股所致
18、专项储备	1,275,914,678.24	724,676,065.65	76.67	本期计提四项专项储备所致
19、少数股东损益	2,356,341,081.40	1,253,731,548.25	87.95	本期新增京唐焦化公司(少数股东权益 50%)所致
20、经营活动产生的现金流量净额	1,297,955,804.91	2,119,321,005.55	38.76%	本期货款回收承兑汇票比例增加所致

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 7 月 28 日批准报出。

## 七、备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。

(二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有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： 武华太

山西西山煤电股份有限公司董事会

二〇一〇年七月二十八日