



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

二〇一一年半年度报告全文

2011.01.01----2011.06.30

cninf
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

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。

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。

本公司董事长金智新先生、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、 <u>公司基本情况简介</u> -----	1
二、 <u>股本变动及主要股东持股情况</u> -----	3
三、 <u>董事、监事、高级管理人员情况</u> -----	5
四、 <u>董事会报告</u> -----	6
五、 <u>重要事项</u> -----	12
六、 <u>财务报告</u> -----	20
七、 <u>备查文件目录</u>	

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:** 金智新
- 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 10 月 11 日

注册登记地点: 山西省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 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

1、主要会计数据和财务指标

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(元)	37,771,243,684.32	28,952,753,127.82	30.46%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	15,232,780,148.36	12,644,480,846.15	20.47%
股本(股)	3,151,200,000.00	3,151,200,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.83	4.01	20.45%
	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(元)	15,078,149,606.84	9,034,754,491.11	66.89%
营业利润(元)	2,731,272,788.49	2,381,914,181.00	14.67%
利润总额(元)	2,717,765,421.40	2,385,214,544.04	13.94%
归属于上市公司股东的净利润(元)	1,864,152,099.75	1,703,969,973.32	9.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	1,874,073,221.19	1,703,230,330.29	10.03%
基本每股收益(元/股)	0.5916	0.5407	9.41%
稀释每股收益(元/股)	0.5916	0.5407	9.41%
加权平均净资产收益率(%)	13.37%	15.34%	-1.97%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.44%	15.33%	-1.89%
经营活动产生的现金流量净额(元)	2,278,362,763.14	1,297,955,804.91	75.53%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.7230	0.4119	75.53%

2、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	-12,149.55	主要是子公司处置固定资产净损失
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	27,222.24	主要是西山热电收到环保返还款
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	12,493.99	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	-13,522,439.78	主要是罚款收入 42 万元、其他收入 38 万元扣除捐赠支出 55.5 万元、滞纳金 781 万元、赔款、违约金 20 万元、其他 576 万元等
所得税影响额	1,654,181.94	
少数股东权益影响额	1,919,569.72	
合计	-9,921,121.44	-

二、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内公司股份总数和股本结构未发生变动。

(二) 股东数量和持股情况

股东总数	287,484				
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	1.02%	32,100,000	0	
上海宝钢国际经济贸易有限公司	国有法人	0.94%	29,664,760	0	
易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.62%	19,414,587	0	
宝钢集团有限公司	国有法人	0.54%	17,000,000	0	
融通深证 100 指数证券投资基金	其他	0.49%	15,519,423	0	
太原市杰森实业有限公司	其他	0.49%	15,355,600	0	
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	其他	0.38%	11,923,890	0	
太原西山劳动服务中心	其他	0.36%	11,269,700	0	
富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	其他	0.33%	10,354,573	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		
山西焦煤集团有限责任公司	35,211,808		人民币普通股		
易方达价值成长混合型证券投资基金	32,100,000		人民币普通股		
上海宝钢国际经济贸易有限公司	29,664,760		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	19,414,587		人民币普通股		
宝钢集团有限公司	17,000,000		人民币普通股		
融通深证 100 指数证券投资基金	15,519,423		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		
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	11,923,890		人民币普通股		
太原西山劳动服务中心	11,269,700		人民币普通股		
富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	10,354,573		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。宝钢集团有限公司是宝山钢铁股份有限公司的控股股东,上海宝钢国际经济贸易有限公司是宝山钢铁股份有限公司的全资子公司。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。				

(三) 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：1,679,003,300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。

（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。

截止报告期末，恢复成立西山煤电（集团）有限责任公司的工商登记手续已办理完毕，山西焦煤集团所持本公司股权划转至西山煤电（集团）有限责任公司手续尚未完成，控股股东还未发生变化。



三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期末，公司董事、监事和高管人员持有本公司股票情况

姓名	职务	期初持股数(股)	本期增加数	期末持股数(股)	变动原因
李群	总会计师	25088	0	32615	-
王克军	副总经理	2400	0	3120	-

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

2011年5月5日，经2010年年度股东大会选举成立了公司第五届董事会，金智新先生、胡文强先生、薛道成先生、王玉宝先生、栗兴仁先生、宁志华先生当选公司非独立董事；王立杰先生、张继武先生、李端生先生、单卫红女士当选公司独立董事；刘志安先生作为职工董事直接进入公司第五届董事会；王永信先生、郦宏东先生、裴天强先生、翟福军先生当选第五届监事会监事，武秋明先生、高翔先生、亢龙田先生作为职工监事直接进入第五届监事会。

2011年5月5日，经公司第五届董事会第一次会议审议，金智新先生当选公司第五届董事会董事长；胡文强先生当选公司第五届董事会副董事长。

2011年5月5日，经公司第五届监事会第一次会议审议，王永信先生当选公司第五届监事会主席。

2011年5月5日，经公司第五届董事会第一次会议审议，聘任胡文强先生为公司总经理，聘任张天宝先生、阎福元先生、王克军先生、韩致洲先生、杨贵元先生为公司副总经理；聘任宁志华先生为公司董事会秘书；聘任李群先生为总会计师；聘任张国祥先生为总工程师；聘任赵俊生先生为安监局长；聘任王晶莹先生为证券事务代表。

(三) 报告期末至披露日变动情况

2011年8月2日，胡文强先生因工作变动向公司董事会提出辞去副董事长、董事、总经理职务；宁志华先生因年龄原因向公司董事会提出辞去董事、董秘职务。根据《公司章程》有关规定，辞职自报告送达董事会之日起生效。

2011年8月3日，公司第五届董事会第二次会议审议通过聘任温百根先生为公司总经理；审议通过温百根先生、支亚毅先生为公司第五届董事候选人，提交2011第二次临时股东大会审议。

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，公司充分利用煤炭产品价格高位运行的市场形势，坚持以科学发展观为指导，以跨越转型为主题，以“壮大煤电材、振兴煤化工、拓展新产业”为路径，以园区和项目建设为承载，建设新型煤炭能源企业。一方面强化安全生产和经营管控，有序推进重点工程，提升公司核心竞争力；另一方面坚持循环经济发展之路，加快转变经济发展方式，充分利用山西省作为国家资源型经济转型综合配套改革试验区的难得机遇，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1500万吨矿井及选煤厂运行稳定；古交电厂二期项目顺利完工；西山煤气化焦化二厂60万吨清洁型热回收焦炉项目、一厂扩建60万吨古交气源替代项目按期进行；煤矿资源整合稳步推进。

受供需等因素影响，公司积极调整产品结构，在年初对稀缺冶炼精煤等部分产品上调售价。

2、报告期公司产、销情况表：

项目	2011年1-6月产量	2010年1-6月产量	同比增减率
原煤（万吨）	1436.9	1087.78	32.09
电力（亿度）	30.91	23.95	29.06
焦炭（万吨）	214.6	77.47	177.01
项目	2011年1-6月销量	2010年1-6月销量	同比增减率
商品煤销量（万吨）	1129.46	926.99	21.84
其中：焦精煤	116.57	101.09	15.31
肥精煤	171.12	203.15	-15.77
瘦精煤	134.53	113.93	18.08
气精煤	118.99	20.88	469.88
电精煤	74.74	75.95	-1.59
原煤	148.95	326.7	-54.41
洗混煤	336.01	78.19	329.74
电力（亿度）	30.91	21.51	43.70
供热（万GJ）	129.26	121.04	6.79
焦炭（万吨）	201.13	66.6	202.00



3、分煤种价格情况表

单位：元/吨

项目	2011年1-6月平均 售价（不含税）	2010年1-6月平均售 价（不含税）	同比增减幅
焦精煤	1296.75	1166	11.21
肥精煤	1411.27	1263	11.74
瘦精煤	1010.58	893	13.17
电精煤	641.37	544	17.90
气精煤	902.73	769.23	17.36
原煤	332.96	315	5.70
洗混煤	529.14	342	54.72
商品煤综合售价	809.18	716.18	12.99

(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	2011年1-6月	2010年1-6月	增减幅度	变动原因
营业收入	15,078,149,606.84	9,034,754,491.11	66.89%	报告期内母公司煤价上涨，晋兴公司销量增加，京唐焦化收入翘尾
营业成本	10,017,768,428.23	5,426,441,586.86	84.61%	报告期内煤炭产量增加及焦化成本升高所致
营业税金及附加	170,008,950.89	126,567,510.77	34.32%	报告期内收入增加，应缴增值税增加，导致附加税增加；同时，销量增加，应缴资源税增加
销售费用	627,852,253.18	198,862,393.22	215.72%	报告期内晋兴公司港口运杂费和运输费增加所致
管理费用	1,296,634,049.56	726,086,660.62	78.58%	报告期内职工工资支出、修理费以及无形资产摊销增加
财务费用	241,626,052.20	127,720,027.49	89.18%	报告期子公司贷款利息支出增加
资产减值损失	6,479,089.58	18,094,303.33	-64.19%	报告期内应收款项账龄结构变化，计提坏账准备减少
投资收益	13,492,005.29	-29,067,827.82	146.42%	报告期山西焦化净利润增加所致
营业外收入	831,165.24	6,834,625.70	-87.84%	报告期内政府补助减少
营业外支出	14,338,532.33	3,534,262.66	305.70%	报告期内税费滞纳金等增加
少数股东损益	121,546,528.84	58,610,871.21	107.38%	报告期内子公司晋兴公司利润增加，相应少数股东损益增加

2、报告期财务状况分析

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减幅度	变动原因
交易性金融资产	13,760.00	55,450.00	-75.18%	报告期申购新股变动所致
应收账款净额	1,200,491,864.02	498,192,050.98	140.97%	报告期母公司应收煤款和兴能公司应收电费增加所致
预付款项	1,353,710,038.60	918,835,234.17	47.33%	报告期内子公司晋兴公司预付设备款增加



存货	2,414,504,635.19	787,654,560.61	206.54%	报告期内新增京唐焦化库存
长期股权投资	663,609,433.28	1,495,780,795.59	-55.63%	报告期合并京唐焦化投资抵销及计提山西焦化 2011 年一季度投资收益增加所致
固定资产	14,138,396,296.16	9,217,375,187.11	53.39%	报告期内新增京唐焦化及兴能公司二期工程转增资产
工程物资	281,717,834.59	1,248,409,876.75	-77.43%	报告期内子公司兴能公司二期工程投产
无形资产	2,002,378,153.21	285,672,724.38	600.93%	报告期内子公司晋兴公司新增采矿权
短期借款	1,625,840,000.00	1,000,000,000.00	62.58%	报告期京唐焦化借款增加所致
其他应付款	3,430,155,612.16	267,588,018.04	1181.88%	报告期京唐焦化增加及晋兴公司采矿权增加所致
应付职工薪酬	724,037,261.85	529,513,981.43	36.74%	报告期跨月工资及社会保险增加所致
应交税费	529,953,680.95	395,981,931.63	33.83%	报告期所得税、矿资费等税费增加所致
应付利息	107,600,000.00	29,014,939.50	270.84%	报告期母公司计提公司债券利息所致
一年内到期的非流动负债	138,760,000.00	207,520,000.00	-33.13%	报告期兴能公司偿还借款所致
专项储备	1,868,712,997.76	1,145,047,657.38	63.20%	报告期内子公司晋兴能源产量增加导致专项储备计提增加
少数股东权益	2,502,032,915.62	1,447,622,264.98	72.83%	报告期少数股东按比例增加子公司权益所致

3、报告期现金流量分析

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 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	2,278,362,763.14	1,297,955,804.91	75.53%	注 1



投资活动产生的现金流量净额	-1,233,111,686.99	-1,359,152,886.89	-9.27%	
筹资活动产生的现金流量净额	576,772,231.92	559,172,350.82	3.15%	

注 1：经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 75.53%，原因是销售商品提供劳务收到的现金增加所致。

（三）主营业务及经营状况

1、主营业务构成

煤炭收入占主营业务收入的61.83%，比上年同期74.36%降低12.53%；电力热力收入占主营业务收入的6.44%，比上年同期7.20%降低0.76%，焦化收入占主营业务收入的31.73%，比上年同期18.45%升高18.28%，原因是报告期子公司首钢京唐西山焦化有限责任公司焦炭、煤气等焦化收入较同期大幅增长。

2、主营业务分行业分产品情况表

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	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	1,478,220.74	980,252.29	33.69%	65.57%	83.28%	-6.41%
主营业务分产品情况						
煤炭	913,934.17	424,568.74	53.54%	37.66%	37.64%	0.00%
电力热力	95,200.63	91,589.22	3.79%	48.19%	43.48%	3.16%
煤气	28,036.19	28,192.37	-0.56%	160.54%	159.57%	0.38%
焦炭	402,231.07	410,334.53	-2.01%	191.05%	195.26%	-1.45%
焦油	15,669.16	8,594.12	45.15%	174.23%	126.48%	11.56%
硫酸、轻苯	23,149.52	16,973.31	26.68%	130.98%	90.49%	15.58%
合 计	1,478,220.74	980,252.29	33.69%	65.57%	83.28%	-6.41%

注：

1、煤炭销售收入913934万元，比上年同期663893万元增加250041万元，增幅37.66%，主要是：销量同比增加202万吨，增加收入107873万元，商品煤综合售价同比上涨93元/吨，增加收入142169万元；

2、电力及热力销售收入95201万元，比上年同期64242万元增加30959万元，增幅48.19%，原因是当期上网电价上涨所致；

3、由于子公司（京唐焦化及西山煤气化）销量同比增加，导致焦化收入469086万元，比上年同期164695万元增加304391万元，增幅184.32%，其中：

①焦炭收入402231万元，同比增加264033万元，增幅191.05%，主要原因是报告期子公司（京唐焦化及西山煤气化）销量同比增加134万吨所致；

②煤气收入28036万元，同比增加17275万元，增幅160.54%，主要原因是报告期子公司（京唐焦化及西山煤气化）销量同比增加43189万立方米影响所致；

③焦油及其他化工产品收入38819万元，同比增加23083万元，增幅146.69%，主要原因是报告期子公司（京唐焦化及西山煤气化）焦油等销量同比增加3.4万吨影响所致。

3、主营业务分地区情况表：

地区	营业收入（万元）	营业收入比上年增减
出口	13,650.19	100.00%
东北地区	66,509.79	14.40%
南方地区	98,962.39	46.54%
华北地区	1,299,098.37	69.34%
合计	1,478,220.74	65.57%

（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。

截止报告期末，完成原煤生产791万吨，实现营业收入31.97亿元，净利润7.75亿元。

（五）公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司报告期内无募集资金或前期间募集资金的使用延续到本期的情况。

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，斜沟一期1500万吨/年煤矿及配套选煤厂系统运行正常，各项工作有序推进。在产量逐步释放的同时，协调铁路等相关部门，适时调整选煤厂的煤炭洗选结构，以应对铁路运力不足和运力不均衡现象。

将由晋兴公司控股的宁瓦合资铁路公司组建工作稳步推进。宁岢瓦铁路扩能改造部分工程已完工，正办理牵引供电增容改造手续。

(2) 山西西山煤气化有限责任公司2×60万吨焦化项目：

焦化一厂担负着古交市区的煤气生产供应任务，60万吨的城市气源替代项目焦化部分已于2010年12月31日投产，受后续系统的限制，目前只能维持22万吨焦化生产能力，预计该项目于2012年底全部完工。

公司焦化二厂60万吨热回收焦炉项目，配套建设2×15兆瓦发电机组。设计生产能力年产二级冶金焦60万吨，发电2.1亿度。目前焦化二厂60万吨热回收焦炉项目按50%组织限产；配套建设的2×15兆瓦发电项目，设备安装已完成，具备试运行条件。

两个焦化项目全部建成后，我公司将形成120万吨焦化生产规模，形成多元化的产业链条，预计实现销售收入20多亿元。

(3) 古交电厂二期项目

古交电厂二期2×600MW工程进展顺利，3号、4号机组分别于2011年3月10日和6月5日投入商业运营。

目前，全厂总装机容量达到1800MW，跨入大型发电企业行列。

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，法人治理情况符合中国证券监督管理委员会有关上市公司治理的规范性文件规定。

报告期，努力推进制度建设，公司董事会修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》及《内部财务管理与会计核算办法》等公司制度，并以中国证监会山西监管局对公司巡检为契机，针对检查发现的问题，认真剖析，积极整改。公司将以维护广大股东权益为出发点，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：

2011年5月5日，公司2010年年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配方案》：以公司2010年末总股本315120万股为基数，向全体股东每10股派5元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派4.5元）。

2、执行情况：

公司于2011年6月28日在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮网上刊登了公司《2010年度权益分派实施公告》，股权登记日：2011年7月04日；除权除息日：2011年7月5日。

3、报告期末至披露日进展情况：该项利润分配方案已按期实施完毕。

4、公司2011年度中期无利润分配和资本公积金转增股本预案。

（三）报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

报告期，沈阳凯联物资有限公司诉中诚资产管理有限公司及西藏金珠（集团）有限公司债权案执行情况：

1、对西藏金珠(集团)有限公司的执行暂无进展。

2、对中国诚信信用管理有限公司的执行处于复议阶段。2011年4月7日，北京市第二中级人民法院以“（2011）二中执异字第00224号”裁定驳回中国诚信信用管理有

限公司的异议，同意继续执行中国诚信信用管理有限公司对中诚资产管理有限公司出资不实1000万元的责任。后中国诚信信用管理有限公司向北京市高级人民法院申请复议。

3、报告期末至披露日进展情况：2011年7月4日，北京市高级人民法院就中国诚信信用管理有限公司申请复议召集沈阳凯联物资有限公司、中国诚信信用管理有限公司、西藏金珠(集团)有限公司进行谈话，现等待法院裁决。

(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

2011年4月6日公司第四届董事会第二十九次会议审议通过了《2011年度预计日常关联交易的议案》(详见公告2011-009)，并经2010年年度股东大会审议通过，报告期执行情况如下：

(1) 关联采购

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
西山煤电(集团)有限责任公司	材料	市场价	136,275,351.63	167,144,882.19
西山煤电(集团)有限责任公司	入洗原料煤	市场价	507,543,372.71	669,289,111.47
西山煤电(集团)有限责任公司	混煤、燃料	市场价	133,129,698.22	128,291,494.10
西山煤电(集团)有限责任公司	精煤	市场价	86,406,744.38	34,949,670.05
西山煤电(集团)有限责任公司	电力	市场价	40,499.67	13,837.79
西山煤电(集团)有限责任公司	固定资产租赁	协议价	11,557,257.61	7,180,367.46
西山煤电(集团)有限责任公司	修理费	协议价	51,169,159.62	44,631,413.39
西山煤电(集团)有限责任公司	专维费	市场价	17,885,550.30	22,886,634.80
西山煤电(集团)有限责任公司	取送车费	市场价	0.00	2,124,268.28
西山煤电(集团)有限责任公司	水费	市场价	3,225,816.10	2,305,820.19
西山煤电(集团)有限责任公司	设备	市场价	398,507,934.19	34,503,704.00
西山煤电(集团)有限责任公司	工程款	市场价	195,153,451.74	271,858,631.30
山西焦煤集团有限责任公司	燃料	市场价	99,496,808.13	117,398,091.39
山西焦煤集团有限责任公司	精煤	市场价	126,892,467.52	77,559,202.38
山西焦煤集团有限责任公司	修理费	市场价	0.00	3,204,911.51
山西焦煤集团有限责任公司	设备	市场价	183,677,307.35	130,762,643.15
	合计		1,950,961,419.17	1,714,104,683.46



(2) 关联销售

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额	上期金额
西山煤电（集团）有限责任公司	材料	市场价	0.00	67,875.00
西山煤电（集团）有限责任公司	混煤	市场价	130,770,923.87	92,253,356.32
西山煤电（集团）有限责任公司	精煤	市场价	135,030,890.90	45,050,809.41
西山煤电（集团）有限责任公司	电力	市场价	12,984,597.44	15,463,186.36
西山煤电（集团）有限责任公司	固定资产租赁	协议价	10,871,756.61	6,299,050.00
西山煤电（集团）有限责任公司	原煤	市场价	49,647.94	2,419,195.91
西山煤电（集团）有限责任公司	热力	市场价	48,884,804.41	45,457,465.38
山西焦煤集团有限责任公司	精煤	市场价	515,197,401.35	247,657,413.73
山西焦煤集团有限责任公司	混煤	市场价	10,194,871.79	
山西焦煤集团有限责任公司	焦炭	市场价	21,432,277.98	
山西焦化集团有限责任公司	焦炭	市场价	181,976,501.62	158,257,684.34
	合计		1,067,393,673.91	612,926,036.46

(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	
		2011. 06. 30	2010. 12. 31	2011. 06. 30	2010. 12. 31
应收账款	西山煤电（集团）有限责任公司	238,145,851.96	42,821,102.35	19.54	8.38
	山西焦化集团有限公司	77,974,102.66	51,757,079.87	6.40	10.13
	山西焦煤集团国际发展有限公司		820,874.32	-	0.16
	山西焦煤集团国际贸易有限公司		50,155,170.00	-	9.81
其他应收款	西山煤电（集团）有限责任公司		1,981,252.68		0.40
预付款项	西山煤电（集团）有限责任公司	23,878,314.10	1,740,271.00	1.76	0.19
	山西焦煤集团国际发展有限公司	397,658,003.98	196,424,833.31	29.38	21.38
	山西焦煤集团国际贸易有限公司	55,405,475.36	41,286,150.40	4.09	4.49
应付账款	西山煤电（集团）有限责任公司	1,069,298,168.56	1,653,313,095.61	25.26	45.68
	山西焦煤集团国际发展有限公司	21,787,696.80	1,738,528.50	0.51	0.05
其他应付款	西山煤电（集团）有限责任公司	21,137,610.51	42,049,836.79	0.62	15.71
	山西焦煤集团国际贸易有限公司		32,100.47	-	0.01
	山西焦煤机关事务管理中心	1,625,400.00		0.05	-
预收款项	西山煤电（集团）有限责任公司	33,356,793.38	2,078,332.34	1.91	0.14
	山西焦煤集团国际贸易有限公司	16,485,706.40	358,420.70	0.94	0.02
	山西焦煤集团国际发展有限公司	3,358,845.53	598,496.30	0.19	0.04



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	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	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（是或否）
兴县基础设施建设投资有限公司	二〇〇九年三月九日公告编号：2009-010	6,486.14	2008年03月20日	4,400.00	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（A1）			0.00			报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			6,486.14			报告期末实际对外担保余额合计（A4）		4,400.00
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	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（是或否）
山西兴能发电有限公司	二〇〇四年三月十六日公告编号：2004-004	50,000.00	2004年02月10日	39,000.00	连带责任担保	164个月	否	否
山西西山热电有限公司	二〇〇四年七月二十八日公告编号：2004-017	30,000.00	2004年06月21日	9,000.00	连带责任担保	120个月	否	否
西山热电有限公司	二〇〇六年七月二十四日公告编号：2006-015	15,000.00	2006年09月30日	10,000.00	连带责任担保	96个月	否	否
山西兴光输电有限公司	二〇〇七年六月十五日公告编号：2007-017	2,864.00	2007年07月17日	1,300.00	连带责任担保	60个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0.00			报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			97,864.00			报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		59,300.00
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（A1+B1）			0.00			报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		0.00
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			104,350.14			报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		63,700.00
实际担保总额（即A4+B4）占公司净资产的比例						4.18%		
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						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（D）						0.00		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0.00		
上述三项担保金额合计（C+D+E）						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（公司占山西西山晋兴能源有限责任公司出资比例的80%）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，报告期末余额为1300万元；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，报告期末余额为4400万元。

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58,000万元。其中：为控股子公司山西兴能发电有限责任公司提供担保39,000万元；为控股子公司山西西山热电有限责任公司提供担保19,000万元。

3、公司未在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的重大委托理财事项

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

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:2008年10月8至2009年10月5日,山西焦煤集团有限责任公司通过二级市场增持的本公司股票,实施2009年度分红方案后共计35,211,808股,报告期末减持。

截止报告期末,山西焦煤集团有限责任公司已向中国证监会提交了豁免要约收购申请,在此项工作未完成前,山西焦煤集团有限责任公司所持有的本公司非流通股不会办理解除限售手续。

(八) 报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责等情况。

(九) 证券投资及持有上市公司股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	期末持有数量(股)	期末账面值	占期末证券总投资比例	报告期损益
1	股票	601058	赛轮股份	13,760.00	2,000	20,040.00	100.00%	0.00
	期末持有的其他证券投资			0.00	-	0.00	0.00%	0.00
	报告期已出售证券投资损益			-	-	-	-	12,493.99
	合计			13,760.00	-	20,040.00	100%	12,493.99

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, 报告期实现投资收益12, 493. 99元。该投资决策符合《公司章程》规定, 在经理层决策范围内, 并严格按照公司内控制度执行, 对公司报告期业绩影响甚微。

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	山西焦化	312,829,723.66	15.56%	1,438,663,322.94	86,629,249.97	91,140,668.73	长期股权投资	购买
合计		312,829,723.66	-	1,438,663,322.94	86,629,249.97	91,140,668.73	-	-

(十) 公司独立董事对报告期内控股股东及其他关联方占用上市公司资金、公司对外担保发表的独立意见

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, 我们作为山西西山煤电股份有限公司的独立董事, 对截止2011年6月30日公司对外担保情况进行了审核, 发表专项说明及独立意见。

1、2011年上半年控股股东及其他关联方占用公司资金情况的独立意见

认为: 根据《深圳证券交易所股票上市规则》有关规定, 并结合公司实际, 经认真审核, 公司2011年上半年控股股东及其他关联方没有发生占用公司资金情况。我们认为该事项符合法律、法规的要求, 不存在损害公司和广大投资者利益的事项。

2、关于公司2011年上半年对外担保情况的独立意见

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, 规范操作对控股子公司的银行担保, 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。

(十一) 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SD【2011】100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。

（十二）报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内公司严格按照深圳证券交易所《上市公司公平信息披露指引》的要求，本着公开、公平、公正的原则接待了各类机构投资者的调研和咨询，未发生有选择性的、私下的向特定对象披露、透露或泄露非公开重大信息的情形。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月06日	公司	实地调研	渣打银行陈彦、招商证券香港邱文、景林资产陈璞	公司基本面（未提供资料）
2011年01月26日	公司	实地调研	东方证券吴杰等2人、中海基金于航	公司基本面（未提供资料）
2011年02月15日	公司	实地调研	长信基金张静	公司基本面（未提供资料）
2011年02月17日	公司	实地调研	中信证券祖国鹏 嘉禾人寿唐莹等4人	公司基本面（未提供资料）
2011年02月24日	公司	实地调研	中银国际唐倩、沈涛 光大证券章小韩 齐鲁证券邓亮	公司基本面（未提供资料）
2011年02月24日	公司	实地调研	民族证券李晶 兴业证券刘建刚 国都证券刘斐 申万巴黎李大刚	公司基本面（未提供资料）
2011年03月15日	公司	实地调研	鹏元资信评级王军等2人	公司基本面（未提供资料）
2011年03月17日	公司	实地调研	世纪证券陆勤 华鑫证券姜雨梁 天相投顾焦凯	公司基本面（未提供资料）
2011年03月22日	公司	实地调研	长江证券安鹏、长信基金张静	公司基本面（未提供资料）
2011年03月25日	公司	实地调研	兴业证券刘建刚、盛英君 富安达基金余恩贤 中欧基金刘方旭等9人	公司基本面（未提供资料）
2011年04月11日	公司	实地调研	中金公司唐晓辉 星石投资张文博	公司基本面（未提供资料）
2011年04月21日	公司	实地调研	大成基金虞亚新等2人	公司基本面（未提供资料）
2011年04月27日	公司	实地调研	华创证券韩振国、高羽 广发基金费逸 太平资产刘金	公司基本面（未提供资料）
2011年05月10日	公司	实地调研	长盛基金田间 中信建投李俊松	公司基本面（未提供资料）
2011年05月19日	公司	实地调研	上海泽熙刘敬文	公司基本面（未提供资料）
2011年05月25日	公司	实地调研	高华证券张富盛 招商证券卢平	公司基本面（未提供资料）
2011年06月02日	公司	实地调研	方正证券孙灿 华宝证券王广举	公司基本面（未提供资料）
2011年06月13日	公司	实地调研	法巴证券张晓丹	公司基本面（未提供资料）
2011年06月21日	公司	实地调研	伍德麦肯兹付强	公司基本面（未提供资料）

**(十三) 报告期已披露重要信息索引**

本报告期公司公告均已在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登，具体如下：

公告编号	披露日期	公告内容
2011-001	2011.01.13	关于召开 2011 年第一次临时股东大会决议公告
2011-002	2011.01.15	2011 年第一次临时股东大会决议公告
2011-003	2011.03.04	关于收到山西证监局责令改正决定书的公告
2011-004	2011.04.08	2010 年年度报告摘要
2011-005	2011.04.08	第四届董事会第二十九次会议决议公告
2011-006	2011.04.08	第四届监事会第十三次会议决议公告
2011-007	2011.04.08	独立董事候选人声明
2011-008	2011.04.08	独立董事提名人声明
2011-009	2011.04.08	日常关联交易公告
2011-010	2011.04.08	对外投资公告
2011-011	2011.04.08	关于转让山西西山晋兴能源有限责任公司 5%股权的公告
2011-012	2011.04.08	关于山西证监局现场检查有关问题的整改报告
2011-013	2011.04.08	关于召开 2010 年年度股东大会的通知
2011-014	2011.04.16	关于 2010 年年度报告补充说明的公告
2011-015	2011.04.26	2011 年第一季度报告正文
2011-016	2011.05.06	2010 年年度股东大会决议公告
2011-017	2011.05.06	第五届董事会第一次会议决议公告
2011-018	2011.05.06	第五届监事会第一次会议决议公告
2011-019	2011.05.07	关于举行 2010 年度业绩说明会公告
2011-020	2011.06.29	2010 年度权益分派实施公告
2011-021	2011.06.30	关于“09 西煤债”跟踪评级结果的公告

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

2011 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	8,302,019,384.66	7,602,707,961.43	6,679,996,076.59	6,201,931,981.76
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	13,760.00	13,760.00	55,450.00	55,450.00
应收票据	3,361,935,809.22	3,104,643,900.42	3,286,884,099.45	2,588,336,757.01
应收账款	1,200,491,864.02	1,033,690,218.78	498,192,050.98	525,130,596.59
预付款项	1,353,710,038.60	334,357,608.71	918,835,234.17	326,102,934.46
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	540,470,310.30	518,784,576.65	450,306,540.56	442,726,664.87
买入返售金融资产				
存货	2,414,504,635.19	289,293,346.43	787,654,560.61	270,836,472.11
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		376,000,000.00		100,000,000.00
流动资产合计	17,173,145,801.99	13,259,491,372.42	12,621,924,012.36	10,455,120,856.80
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	663,609,433.28	5,773,943,154.09	1,495,780,795.59	5,734,963,642.79
投资性房地产	45,947,208.60	45,947,208.60	46,816,504.32	46,816,504.32
固定资产	14,138,396,296.16	1,770,683,892.24	9,217,375,187.11	1,717,476,652.21
在建工程	3,326,169,458.01	486,935,808.16	3,895,457,059.73	357,118,447.29
工程物资	281,717,834.59		1,248,409,876.75	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	2,002,378,153.21	54,777,999.08	285,672,724.38	55,093,853.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	8,889,019.94	8,889,019.94	8,911,273.56	8,911,273.56
递延所得税资产	130,990,478.54	93,026,212.34	132,405,694.02	93,026,212.34
其他非流动资产				



非流动资产合计	20,598,097,882.33	8,234,203,294.45	16,330,829,115.46	8,013,406,586.33
资产总计	37,771,243,684.32	21,493,694,666.87	28,952,753,127.82	18,468,527,443.13

法定代表人：金智新

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

2011 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	1,625,840,000.00		1,000,000,000.00	
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	4,232,403,041.65	2,127,394,527.66	3,619,666,571.62	1,468,157,160.39
预收款项	1,745,404,961.24	1,575,257,535.23	1,446,019,323.33	1,363,937,414.66
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	724,037,261.85	550,791,418.31	529,513,981.43	447,769,945.13
应交税费	529,953,680.95	447,255,430.05	395,981,931.63	355,758,246.33
应付利息	107,600,000.00	107,600,000.00	29,014,939.50	26,900,000.00
应付股利				
其他应付款	3,430,155,612.16	142,881,777.75	267,588,018.04	150,826,212.69
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	138,760,000.00		207,520,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	12,534,154,557.85	4,951,180,689.00	7,495,304,765.55	3,813,348,979.20
非流动负债：				
长期借款	4,488,620,000.00		4,358,620,000.00	
应付债券	2,969,101,070.44	2,969,101,070.44	2,964,914,648.20	2,964,914,648.20
长期应付款				

	24,715,422.98	18,146,861.78	22,164,631.63	17,177,844.83
专项应付款	660,000.00	660,000.00	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	18,429,060.72	2,270,820.00	18,235,462.96	2,050,000.00
非流动负债合计	7,502,276,062.49	2,990,178,752.22	7,365,345,251.14	2,984,802,493.03
负债合计	20,036,430,620.34	7,941,359,441.22	14,860,650,016.69	6,798,151,472.23
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	3,151,200,000.00	3,151,200,000.00
资本公积	941,823,776.07	887,860,728.74	941,341,913.99	887,860,728.74
减：库存股				
专项储备	1,868,712,997.76	1,309,244,642.24	1,145,047,657.38	834,580,432.53
盈余公积	1,333,035,006.05	1,333,035,006.05	1,333,035,006.05	1,333,035,006.05
一般风险准备				
未分配利润	7,938,008,368.48	6,870,994,848.62	6,073,856,268.73	5,463,699,803.58
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	15,232,780,148.36	13,552,335,225.65	12,644,480,846.15	11,670,375,970.90
少数股东权益	2,502,032,915.62		1,447,622,264.98	
所有者权益合计	17,734,813,063.98	13,552,335,225.65	14,092,103,111.13	11,670,375,970.90
负债和所有者权益总计	37,771,243,684.32	21,493,694,666.87	28,952,753,127.82	18,468,527,443.13

法定代表人：金智新

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

2011 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	15,078,149,606.84	8,817,710,256.02	9,034,754,491.11	6,172,060,745.84
其中：营业收入	15,078,149,606.84	8,817,710,256.02	9,034,754,491.11	6,172,060,745.84
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	12,360,368,823.64	6,952,500,577.68	6,623,772,482.29	4,129,516,082.78
其中：营业成本	10,017,768,428.23	5,858,042,382.12	5,426,441,586.86	3,354,822,006.05
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	170,008,950.89	106,147,390.97	126,567,510.77	100,780,733.76
销售费用	627,852,253.18	62,243,523.39	198,862,393.22	51,593,447.84
管理费用	1,296,634,049.56	868,219,548.52	726,086,660.62	545,626,986.60
财务费用	241,626,052.20	53,587,618.94	127,720,027.49	59,628,239.68
资产减值损失	6,479,089.58	4,260,113.74	18,094,303.33	17,064,668.85
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）	13,492,005.29	13,492,005.29	-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	13,479,511.30	13,479,511.30		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,731,272,788.49	1,878,701,683.63	2,381,914,181.00	2,013,476,835.24
加：营业外收入	831,165.24	711,040.40	6,834,625.70	397,804.67
减：营业外支出	14,338,532.33	2,994,592.64	3,534,262.66	1,159,140.30
其中：非流动资产处置损失	12,149.55			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,717,765,421.40	1,876,418,131.39	2,385,214,544.04	2,012,715,499.61
减：所得税费用	732,066,792.81	469,123,086.35	622,633,699.51	499,572,308.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,985,698,628.59	1,407,295,045.04	1,762,580,844.53	1,513,143,191.04
归属于母公司所有者的净利润	1,864,152,099.75	1,407,295,045.04	1,703,969,973.32	1,513,143,191.04
少数股东损益	121,546,528.84		58,610,871.21	
六、每股收益：				



(一) 基本每股收益	0.5916	0.4466	0.5407	0.4802
(二) 稀释每股收益	0.5916	0.4466	0.5407	0.4802
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	1,985,698,628.59	1,407,295,045.04	1,762,580,844.53	1,513,143,191.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,864,152,099.75	1,407,295,045.04	1,703,969,973.32	1,513,143,191.04
归属于少数股东的综合收益总额	121,546,528.84		58,610,871.21	

法定代表人：金智新

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

2011 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	19,205,779,210.46	9,993,897,382.69	8,327,085,296.20	6,375,654,667.67
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	3,340,615.36		64,734.69	64,734.69
收到其他与经营活动有关的现金	185,493,555.30	174,889,218.15	69,435,712.05	46,569,216.95
经营活动现金流入小计	19,394,613,381.12	10,168,786,600.84	8,396,585,742.94	6,422,288,619.31
购买商品、接受劳务支付的现金	12,338,196,426.58	4,660,529,586.96	3,495,618,531.24	2,672,636,088.08
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	1,191,018,460.07	857,677,851.23	822,713,669.45	608,145,736.71
支付的各项税费	2,523,364,709.60	1,483,956,738.11	1,747,922,458.30	1,375,667,567.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,063,671,021.73	963,874,696.85	1,032,375,279.04	956,765,599.18
经营活动现金流出小计	17,116,250,617.98	7,966,038,873.15	7,098,629,938.03	5,613,214,990.97
经营活动产生的现金流量净额	2,278,362,763.14	2,202,747,727.69	1,297,955,804.91	809,073,628.34
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	12,493.99	12,493.99	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	-7,305.00		400.00	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			262,614,568.69	262,596,154.20
投资活动现金流入小计	5,188.99	12,493.99	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	1,233,158,565.98	529,581,601.15	1,618,078,182.32	504,453,710.62
投资支付的现金	-41,690.00	25,458,310.00	21,150.00	21,150.00

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	
投资活动现金流出小计	1,233,116,875.98	555,039,911.15	1,622,740,065.22	504,474,860.62
投资活动产生的现金流量净额	-1,233,111,686.99	-555,027,417.16	-1,359,152,886.89	-240,906,096.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,805,840,000.00		2,074,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	22,089,797.87	29,313,416.44	28,737,418.98	28,575,631.19
筹资活动现金流入小计	1,827,929,797.87	29,313,416.44	2,102,737,418.98	28,575,631.19
偿还债务支付的现金	1,118,760,000.00		1,468,760,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,106,479.94		74,525,029.90	
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	291,086.01	276,257,747.30	280,038.26	273,008.96
筹资活动现金流出小计	1,251,157,565.95	276,257,747.30	1,543,565,068.16	273,008.96
筹资活动产生的现金流量净额	576,772,231.92	-246,944,330.86	559,172,350.82	28,302,622.23
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	1,622,023,308.07	1,400,775,979.67	497,975,268.84	596,470,153.79
加：期初现金及现金等价物余额	6,679,996,076.59	6,201,931,981.76	5,458,915,395.76	4,516,579,705.21
六、期末现金及现金等价物余额	8,302,019,384.66	7,602,707,961.43	5,956,890,664.60	5,113,049,859.00

法定代表人：金智新

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

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	3,151,200,000.00	941,341,913.99		1,145,047,657.38	1,333,035,006.05		6,073,856,268.73		1,447,622,264.98	14,092,103,111.13
加：会计政策变 更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,151,200,000.00	941,341,913.99		1,145,047,657.38	1,333,035,006.05		6,073,856,268.73		1,447,622,264.98	14,092,103,111.13
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）		481,862.08		723,665,340.38			1,864,152,099.75		1,054,410,650.64	3,642,709,952.85
（一）净利润							1,864,152,099.75		121,546,528.84	1,985,698,628.59
（二）其他综合 收益										

上述(一)和(二) 小计							1,864,152,099.75		121,546,528.84	1,985,698,628.59
(三)所有者投入和减少资本		481,862.08							1,024,962,965.52	1,025,444,827.60
1. 所有者投入资本		481,862.08							1,024,962,965.52	1,025,444,827.60
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
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										
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			723,665,340.38				62,250,282.67	785,915,623.05	
1. 本期提取			894,401,978.10				80,670,494.40	975,072,472.50	
2. 本期使用			-170,736,637.72				-18,420,211.73	-189,156,849.45	
（七）其他							-154,349,126.39	-154,349,126.39	
四、本期期末余额	3,151,200,000.00	941,823,776.07	1,868,712,997.76	1,333,035,006.05		7,938,008,368.48	2,502,032,915.62	17,734,813,063.98	

法定代表人：金智新

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

2011 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	939,469,553.49		724,676,065.05	1,104,311,070.80		4,870,210,068.41		1,253,731,548.25	11,316,398,306.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,424,000,000.00	939,469,553.49		724,676,065.05	1,104,311,070.80		4,870,210,068.41		1,253,731,548.25	11,316,398,306.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	727,200,000.00	1,872,360.50		420,371,592.33	228,723,935.25		1,203,646,200.32		193,890,716.73	2,775,704,805.13
（一）净利润							2,644,370,135.57		149,240,282.22	2,793,610,417.79
（二）其他综合收益										

上述(一)和 (二)小计						2,644,370,135.57		149,240,282.22	2,793,610,417.79
(三)所有者投 入和减少资本								4,000,000.00	4,000,000.00
1. 所有者投 入资本								4,000,000.00	4,000,000.00
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				228,723,935.25	-1,440,723,935.25		-8,866,200.00	-493,666,200.00
1. 提取盈余 公积					228,723,935.25	-228,723,935.25			
2. 提取一般 风险准备									
3. 所有者 (或股东)的分配	727,200,000.00					-1,212,000,000.00		-8,866,200.00	-493,666,200.00
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			420,371,592.33				49,516,634.51	469,888,226.84	
1. 本期提取			1,277,459,295.00				115,170,450.00	1,392,629,745.00	
2. 本期使用			-857,087,702.67				-65,653,815.49	-922,741,518.16	
（七）其他		1,872,360.50						1,872,360.50	
四、本期期末余额	3,151,200,000.00	941,341,913.99	1,145,047,657.38	1,333,035,006.05		6,073,856,268.73	1,447,622,264.98	14,092,103,111.13	

法定代表人：金智新

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

2011 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	3,151,200,000.00	887,860,728.74		834,580,432.53	1,333,035,006.05		5,463,699,803.58	11,670,375,970.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	3,151,200,000.00	887,860,728.74		834,580,432.53	1,333,035,006.05		5,463,699,803.58	11,670,375,970.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				474,664,209.71			1,407,295,045.04	1,881,959,254.75
（一）净利润							1,407,295,045.04	1,407,295,045.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和							1,407,295,045.04	1,407,295,045.04

(二) 小计								
(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. 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								
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				474,664,209.71			474,664,209.71
1. 本期提取				571,720,000.50			571,720,000.50
2. 本期使用				-97,055,790.79			-97,055,790.79
(七) 其他							
四、本期期末余额	3,151,200,000.00	887,860,728.74		1,309,244,642.24	1,333,035,006.05		6,870,994,848.62

法定代表人：金智新

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

2011 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		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	1,872,360.50		222,305,054.30	228,723,935.25		846,515,417.20	2,026,616,767.25
（一）净利润							2,287,239,352.45	2,287,239,352.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,287,239,352.45	2,287,239,352.45

(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				228,723,935.25		-1,440,723,935.25	-484,800,000.00
1. 提取盈余公积					228,723,935.25		-228,723,935.25	
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				222,305,054.30				222,305,054.30
1. 本期提取				816,777,495.00				816,777,495.00
2. 本期使用				-594,472,440.70				-594,472,440.70
（七）其他		1,872,360.50						1,872,360.50
四、本期期末余额	3,151,200,000.00	887,860,728.74		834,580,432.53	1,333,035,006.05		5,463,699,803.58	11,670,375,970.90

法定代表人：金智新

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 2011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2010年4月22日召开的2009年年度股东大会审议通过的2009年度利润分配方案，以2009年12月31日总股本242,400万股为基数，向全体股东每10股转增3股派现金红利2元（含税），共计分配利润1,212,000,000.00元，转增后本公司总股本增至315,120万股。

截至2011年6月31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，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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（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。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项余额占应收款项余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

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。如减值测试后, 预计未来现金流量不低于其账面价值的, 则按照账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

以账龄为信用风险组合的划分依据

按组合计提坏账准备的计提方法

依据账龄分析法计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备, 计提依据是根据其未来现金流量低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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、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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估、咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。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一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	3	2.77-12.13
专用设备	7-33	3	2.94-13.86
通用设备	4-18	3	5.39-24.25
运输设备	6-9	3	10.78-16.17
铁路资产	10-100	3	0.97-9.70
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
兴能发电一期灰场土地使用权	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	预计受益年限

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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本期新增兴能发电厂区土地使用权及二期灰场土地使用权因尚未取得使用权证，起始使用时间及可使用期限尚不明确，故暂列为使用寿命不确定的无形资产。其中二期灰场土地尚未投入使用。

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、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发支出若不符合上列资本化标准的，于发生时计入当期损益。

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。

(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，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度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、融资租赁会计处理

融资租入资产：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

本报告期公司主要会计政策、会计估计均未变更。

(二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发生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；据山西省财政厅“晋财煤[2008]9号”和“晋财煤[2011]12号”文件核定，本公司自2011年3月1日起，煤炭可持续发展基金按原煤产量，以吨煤16—22元的标准征收。	16元/吨、19元/吨、21.33元/吨、22元/吨

（二） 税收优惠及批文

本公司控股子公司山西西山热电有限公司（以下简称“西山热电”）为“综合利用发电机组”企业，2008年12月经国家发展和改革委员会办公厅批准为综合利用电厂（发改办环资[2008]2563号），并取得山西省资源综合利用机组（电厂）认定证书（晋综电证书 第2011-005号）。根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其它产品增值税政策的通知》（财税[2008]156号）中第四条销售下列自产货物实现的增值税实行即征即退50%的政策；第四款以煤矸石、煤泥、石煤用量占发电燃料的比重不低于60%。西山热电项目经认定符合上述要求。

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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山西西山热电有限公司(以下简称“西山热电”)	有限责任公司	太原市万柏林区白家庄路75号	制造业	47,920.00	电力开发、生产及销售;发、供电设备的经营与维修、技术咨询服	43,920.00		91.65	91.65	是	2,629.92		28,877.50
山西兴能发电有限公司(以下简称“兴能发电”)	有限责任公司	古交市屯兰街办木瓜会村	制造业	141,849.40	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	60,567.80		84,147.75
山西西山晋兴能源有限公司(以	有限责	吕梁兴县	采掘业	233,500.00	煤炭销售,洗选加	186,800.00		80	80	是	99,470.06		397,880.25

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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
下简称“晋兴能源”)	任公司	魏家滩镇 斜沟村			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								
山西西山永鑫煤炭有限责任公司(以下简称“西山永鑫煤炭”)	有限责 任公司	安泽县唐 城镇车村	制造业	1,000.00	销售精煤、机械维修加工	600		60	60	是	400		600
山西古交义城煤业有限责任公司(以下简称“义城煤业”)	有限责 任公司	古交市 城底镇义里村	采掘业	5,000.00	矿建设项目相关服务	2,550.00		51	51	是	2,000.89		2,082.56

注：公司子公司均无发生超额亏损情况，公司无从母公司所有者权益中冲减应由少数股东分担的超额亏损的情况。

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司：无

3、 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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	有限责任公司	河北曹妃甸工业区	制造业	200,000.00	生产焦炭, 煤气制造	100,000.00		50	50	是	85,134.61		85,134.61
山西西山煤气化有限公司(以下简称“西山煤气化”)	有限责任公司	太原市古交马兰镇	制造业	111,553.03	焦炭、煤气、煤炭洗选及焦油、粗笨、硫磺、硫酸、焦化副产品加工销售	111,553.03		100	100	是			80,784.32

(二) 合并范围发生变更的说明

与上年相比本年新增合并单位2家。(1)山西古交西山义城煤业有限责任公司纳入合并范围的时间为2011年6月1日,期末净资产为4083万元,报告期净利润为-1011万元;(2)唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司,纳入合并范围的时间为2011年1月1日,期末净资产为170269万元,报告期净利润为1139万元。

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			1,195,965.14			817,136.78
银行存款			7,725,710,460.39			5,101,470,422.94
财务公司存款			542,656,524.52			1,545,375,253.03
其他货币资金			32,456,434.61			32,333,263.84
合计			8,302,019,384.66			6,679,996,076.59

财务公司存款指存放在山西焦煤集团财务有限责任公司的存款,山西焦煤集团财务有限责任公司系焦煤集团公司的控股子公司,亦是本公司的联营公司,为经中国银行业监督管理委员会山西省监管局批准设立的非银行金融机构,金融许可证机构编码: L0105H214010001。

其他货币资金系买卖交易性金融资产存出投资款。

(二) 交易性金融资产

1、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	13,760.00	55,450.00

期末交易性权益工具为公司申购中签的 2000 股赛轮股份，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	3,361,935,809.22	3,276,184,099.45
商业承兑汇票	-	10,700,000.00
合计	3,361,935,809.22	3,286,884,099.45

2、期末已质押的应收票据：无

3、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无
公司已经背书给其他方但尚未到期的大额票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
首都京唐钢铁联合有限责任公司	2011-5-1 1	2011-11-1 1	110,000,000.00	
山西焦化股份有限公司	2011-3-9	2011-9-9	100,000,000.00	
邯郸钢铁集团有限责任公司	2011-4-2 5	2011-10-2 5	80,000,000.00	
唐山港陆焦化有限公司	2011-1-3 1	2011-7-28	40,000,000.00	
天津正宏顺工贸科技有限公司	2011-1-2	2011-7-21		

	1		30,000,000.00
合计			360,000,000.00

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。

(四) 应收利息

本期未发生应收利息。

(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			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	1,218,706,700.69	100.00	18,214,836.67	1.49	511,170,061.28	100.00	12,978,010.30	2.54
组合小计	1,218,706,700.69	100.00	18,214,836.67	1.49	511,170,061.28	100.00	12,978,010.30	2.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,218,706,700.69	100.00	18,214,836.67		511,170,061.28	100.00	12,978,010.30	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	1,202,295,313.89	98.65	12,022,953.14	458,636,997.25	89.72	4,586,369.97
1-2年	2,993,231.37	0.25	149,661.57	38,934,840.74	7.62	1,946,742.04
2-3年	3,959,315.38	0.32	395,931.54	3,311,994.12	0.65	331,199.41
3-5年	4,874,488.06	0.40	2,437,244.03	5,433,307.71	1.06	2,716,653.86
5年以上	4,584,351.99	0.38	3,209,046.39	4,852,921.46	0.95	3,397,045.02
合计	1,218,706,700.69	100.00	18,214,836.67	511,170,061.28	100	12,978,010.30

2、以前年度已个别认定，单项计提坏账准备于本期转回或收回的应收账款：无

3、本报告期实际核销的应收账款：无

4、期末数中应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况：无

5、期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
首钢总公司	非关联方	293,429,000.61	1年以内	24.08
西山煤电（集团）有限责任公司	关联方	238,145,851.96	1年以内	19.54
北京首钢股份有限公司	非关联方	83,471,818.77	1年以内	6.85
山西焦化集团有限公司	关联方	77,974,102.66	1年以内	6.40
大连尊远烘料有限公司	非关联方	22,203,962.83	1年以内	1.82
合计		715,224,736.83		58.69

6、期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
西山煤电（集团）有限责任公司	同一母公司	238,145,851.96	19.54
山西焦化集团有限公司	同一母公司	77,974,102.66	6.40
合计		316,119,954.62	25.94

7、本期不符合终止确认条件的应收款项转移：无

(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			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								

2011年1-6月
财务报表附注

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提 坏账准备的 其他应收款								
账龄分析法 计提	591,650,259.02	100	51,179,948.72	8.65	500,219,700.78	100	49,913,160.22	9.98
组合小计	591,650,259.02	100	51,179,948.72	8.65	500,219,700.78	100	49,913,160.22	9.98
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的其他 应收款								
合计	591,650,259.02	100.00	51,179,948.72		500,219,700.78	100	49,913,160.22	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	142,940,348.57	24.16	1,429,403.49	54,440,367.90	10.88	544,403.67
1-2年	404,629,288.81	68.39	20,231,464.44	402,899,824.15	80.55	20,144,991.20
2-3年	1,629,027.77	0.28	162,902.78	913,087.30	0.18	91,308.73
3-5年	1,799,688.46	0.30	899,844.23	1,220,191.93	0.24	610,095.97
5年以上	40,651,905.41	6.87	28,456,333.78	40,746,229.50	8.15	28,522,360.65
合计	591,650,259.02	100.00	51,179,948.72	500,219,700.78	100	49,913,160.22

2、以前年度已个别认定单项计提坏账准备，于本期转回或收回的其他应收款：无

3、本报告期实际核销的其他应收款：无

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：无

5、期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	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	67.95	收购抵押金
沈阳凯联物资有限公司	非关联方	39,030,000.00	5年以上	6.60	往来款
安徽顺安矿建工程有限 公司	非关联方	10,820,470.89	1年以内	1.83	往来款
吕梁地区煤炭建井工程 有限公司	非关联方	7,263,798.09	1年以内	1.23	往来款
古交马兰镇营立村委会	非关联方	6,000,000.00	1年以内	1.01	往来款
合计		465,164,268.98		78.62	

6、期末应收关联方账款： 无

7、本期不符合终止确认条件的其他应收款转移： 无

(七) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,259,776,438.55	93.06	833,401,511.37	90.7
1至2年	93,636,268.68	6.92	79,302,662.84	8.63
2至3年	124,610.00	0.01	5,504,608.59	0.6
3年以上	172,721.37	0.01	626,451.37	0.07
合计	1,353,710,038.60	100.00	918,835,234.17	100

2、期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
山西焦煤集团国际发展股 份有限公司	关联方	397,658,003.98	2011年	预付进口设备款
北京国电华北电力工程有 限公司	非关联方	143,786,549.92	2011年	预付设备款
郑州煤矿机械集团股份有 限公司	非关联方	103,449,878.00	2011年	预付设备款
鸿兴煤业	非关联方	72,184,300.00	2011年	预付资产收购款
登福康煤业	非关联方	40,920,519.13	2011年	预付资产收购款

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
合计		757,999,251.03		

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：无

(八) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,444,042,794.40		1,444,042,794.40	487,210,413.03		487,210,413.03
委托加工物资	739,989.01		739,989.01	739,989.01		739,989.01
库存商品	969,721,851.78		969,721,851.78	299,704,158.57		299,704,158.57
合计	2,414,504,635.19		2,414,504,635.19	787,654,560.61		787,654,560.61

(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	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
联营企业							
山西焦化股份有限公司(注1、2)	15.56	15.56	747,286.48	616,177.94	131,108.55	179,595.03	8,662.92
太原和瑞实业有限公司	40	40	11,906.74	436.91	11,469.83		
山西焦煤集团财务有限责任公司	20	20	811,438.12	706,425.41	105,012.71		
山西安泽永鑫西山煤化工有限责任公司	40	40	1,000.00		1,000.00		
山西兴光输电有限公司	20	20					

注：1、公司是山西焦化股份有限公司第二大股东，并派有董事会成员，故按权益法核算对其投资。

2、山西焦化股份有限公司为一季度公告数据。

(十) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

2011年1-6月
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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	312,829,723.66	276,123,749.66	13,479,511.30	289,603,260.96	15.56	15.56				
太原和瑞实业有限公司	权益法	48,000,000.00	45,612,401.94		45,612,401.94	40	40				
山西焦煤集团财务有限责任 公司	权益法	200,000,000.00	210,025,417.58		210,025,417.58	20	20				
山西兴光输电有限公司	权益法	19,092,000.00	14,353,852.80		14,353,852.80	20	20				
山西永鑫西山煤化工有限 责任公司	权益法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	40	40				
唐山首钢京唐西山焦化有限 责任公司	权益法	1,000,000,000.00	845,650,873.61	-845,650,873.61							
权益法小计			1,395,766,295.59	-832,171,362.31	563,594,933.28						
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	10				
成本法小计			100,014,500.00		100,014,500.00	10	10				
合计			1,495,780,795.59	-832,171,362.31	663,609,433.28						

(十一)投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	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	6,954,365.88	869,295.72		7,823,661.60
(1) 房屋、建筑物	6,954,365.88	869,295.72		7,823,661.60
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	46,816,504.32		869,295.72	45,947,208.60
(1) 房屋、建筑物	46,816,504.32		869,295.72	45,947,208.60
(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	46,816,504.32		869,295.72	45,947,208.60
(1) 房屋、建筑物	46,816,504.32		869,295.72	45,947,208.60
(2) 土地使用权				

本期折旧和摊销额 869,295.72 元。

(十二)固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	15,632,910,499.48	5,837,250,055.06	2,170,339.08	21,467,990,215.46
其中：房屋及建筑物	5,185,161,822.28	309,992,683.59	2,170,339.08	5,293,093,838.02
矿井建筑物	2,235,935,259.45	-105,430,129.43	-	2,130,505,130.02
通用设备	885,291,857.10	372,791,282.05	-	3,822,932,997.22
运输设备	322,079,447.38	42,759,818.14	-	368,545,229.11

2011年1-6月
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	7,004,442,113.27	5,217,136,400.71	-	9,852,913,021.09
二、累计折旧合计:	6,415,535,312.37	915,528,614.67	1,470,007.74	7,329,593,919.30
其中: 房屋及建筑物	1,292,961,360.78	110,555,709.99	1,470,007.74	1,405,203,602.71
矿井建筑物	878,335,321.30	35,939,726.30	-	914,275,047.60
通用设备	543,032,164.51	208,171,348.15	-	2,482,096,780.30
运输设备	205,982,437.39	15,857,642.10	-	223,934,944.74
专用设备	3,495,224,028.39	545,004,188.13	-	2,304,083,543.95
三、固定资产账面净值合计	9,217,375,187.11	5,837,250,055.06	916,228,946.01	14,138,396,296.16
其中: 房屋及建筑物	3,892,200,461.50	309,992,683.59	111,256,041.33	3,887,913,648.16
矿井建筑物	1,357,599,938.15	-105,430,129.43	35,939,726.30	1,216,230,082.42
通用设备	342,259,692.59	372,791,282.05	208,171,348.15	1,340,812,804.07
运输设备	116,097,009.99	42,759,818.14	15,857,642.10	144,610,284.37
专用设备	3,509,218,084.88	5,217,136,400.71	545,004,188.13	7,548,829,477.14
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	9,217,375,187.11	5,837,250,055.06	916,228,946.01	14,138,396,296.16
其中: 房屋及建筑物	3,892,200,461.50	309,992,683.59	111,256,041.33	3,887,913,648.16
矿井建筑物	1,357,599,938.15	-105,430,129.43	35,939,726.30	1,216,230,082.42
通用设备	342,259,692.59	372,791,282.05	208,171,348.15	1,340,812,804.07
运输设备	116,097,009.99	42,759,818.14	15,857,642.10	144,610,284.37
专用设备	3,509,218,084.88	5,217,136,400.71	545,004,188.13	7,548,829,477.14

本期折旧额 915,528,614.67 元。

2、通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
运输设备	49,905,993.05
通用设备	3,050.64

专用设备	240,008,182.16
合 计	289,917,225.85

(十三) 在建工程

1、明细列示:

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
热焦罐检修站改造	300,000.00		300,000.00			
综合仓库改造	452,176.00		452,176.00			
筛焦除尘地面站改造	1,717,508.07		1,717,508.07			
技改防冻保温	3,046,810.27		3,046,810.27			
电厂、杜站、太选、信息传输工程	641,500.00		641,500.00	641,500.00		641,500.00
镇城底矿井巷开拓延深工程	5271050.47		5271050.47			
西铭矿井巷开拓延深工程	4361190.96		4361190.96			
义城煤业前期预算设计编制费	1,955,500.00		1,955,500.00			
刘巴足风井建设	67,254,549.00		67,254,549.00	67,254,549.00		67,254,549.00
西山矿区急救中心	169,015,072.59		169,015,072.59	168,028,049.25		168,028,049.25
矿井综合自动化信息系统工程	8,822,710.12		8,822,710.12	8,207,099.86		8,207,099.86
古交分库				91,968.00		91,968.00
综合利用电厂	32,411,236.24		32,411,236.24	32,406,236.24		32,406,236.24
西峪储灰场工程	1,163,799.00		1,163,799.00		-	
兴能公司二期工	1,871,208,865.28		1,871,208,865.28	2,084,059,051.84	-	2,084,059,051.84

2011年1-6月
财务报表附注

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
程						
晋兴斜沟大井及选煤厂	671,280,190.93		671,280,190.93	975,412,112.71		975,412,112.71
岢瓦水泥厂	4,803,436.56		4,803,436.56	2,722,363.45		2,722,363.45
白沟矿井	22,707.00		22,707.00	22,707.00		22,707.00
固贤项目	872,238.90		872,238.90	308,302.90		308,302.90
晋兴斜沟小井	24,915,446.46		24,915,446.46	26,948,909.95		26,948,909.95
晋兴岢瓦铁路	28,943,819.59		28,943,819.59	28,615,019.59		28,615,019.59
60万吨/年改造项目	96,075,594.17		96,075,594.17	306,590,343.21		306,590,343.21
60万吨/年清洁型焦化及余热综合利用发电工程项目	100,064,321.38		100,064,321.38	81,253,565.55		81,253,565.55
设备款	109,249,561.84		109,249,561.84	320,000.00		320,000.00
南二至麻家口供电架空线路	4,110,000.00		4,110,000.00	4,110,000.00		4,110,000.00
矸石山防洪坝延伸工程	6,105,389.00		6,105,389.00	6,105,389.00		6,105,389.00
35米浓缩池土建工程	3,997,698.00		3,997,698.00	3,997,698.00		3,997,698.00
35KV玉磺线新立3基铁塔	1,232,864.00		1,232,864.00	1,232,864.00		1,232,864.00
筛分系统改造工程	3,263,059.00		3,263,059.00	3,263,059.00		3,263,059.00
装车系统改造	2,122,196.00		2,122,196.00	2,122,196.00		2,122,196.00
设备检修房工程	3,953,832.00		3,953,832.00	3,953,832.00		3,953,832.00
镇城底矿井巷开拓延深工程	496,000.00		496,000.00	496,000.00		496,000.00
西风井主扇改造	914,000.00		914,000.00	914,000.00		914,000.00

2011年1-6月
财务报表附注

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
西风井电控改造	750,000.00		750,000.00	750,000.00		750,000.00
手选皮带系统工程				2,918,000.00		2,918,000.00
除尘器安装				917,000.00		917,000.00
快开压滤机改造工程	3,206,000.00		3,206,000.00	5,306,000.00		5,306,000.00
35KV 变电所综合安装	304,069.00		304,069.00	304,069.00		304,069.00
35KV 变电站更新改造	155,000.00		155,000.00	155,000.00		155,000.00
下广场 35KV 变电站	3,492,418.00		3,492,418.00	3,492,418.00		3,492,418.00
110KV 变电站更新改造	50,849,196.18		50,849,196.18	45,469,196.18		45,469,196.18
井水回用项目配套工程	2,582,768.00		2,582,768.00			
黑沟矸石山治理工程	270,675.00		270,675.00	270,675.00		270,675.00
矸石沟综合治理工程	34,515,009.00		34,515,009.00	26,797,885.00		26,797,885.00
合计	3,326,169,458.01	-	3,326,169,458.01	3,895,457,059.73		3,895,457,059.73

(十四)工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	33,278,505.12	3,354,465.97		36,632,971.09
专用设备	1,206,009,652.42	53,809,935.54	1,023,856,443.67	235,963,144.29
基建设备材料	9,121,719.21			9,121,719.21
合计	1,248,409,876.75	57,164,401.51	1,023,856,443.67	281,717,834.59

(十五)无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	337,445,141.09	1,803,779,300.00	0.00	2,141,224,441.09
母公司土地使用权（1）	45,543,000.00			45,543,000.00
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）	1,098,423.75			1,098,423.75
母公司土地使用权（4）		752,400.00		752,400.00
指纹别软件		2,900.00		2,900.00
兴能发电一期灰场土地使 用权	24,620,440.90			24,620,440.90
兴能发电厂区土地转让费 （一期）	42,361,270.24			42,361,270.24
兴能发电灰场土地转让费 （二期）	36,186,955.00			36,186,955.00
兴能发电厂区土地转让费 （二期）	26,058,029.76			26,058,029.76
母公司采矿权	24,606,060.00			24,606,060.00
晋兴能源采矿权	133,470,400.00	1,800,000,000.00		1,933,470,400.00
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 2	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	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
计划部工具软件	11,180.00			11,180.00
数采仪程序和运行管理系 统	280,000.00			280,000.00
NVS-500 平台软件		25,000.00		25,000.00
MIS 系统软件		2,999,000.00		2,999,000.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
煤矿调度信息管理系统	288,000.00			288,000.00
选煤厂煤质化验软件	20,000.00			20,000.00
2、累计摊销合计	51,772,416.71	87,073,871.17	0.00	138,846,287.88
母公司土地使用权（1）	9,121,613.79	455,430.00		9,577,043.79
母公司土地使用权（2）	420,276.00	22,092.00		442,368.00
母公司土地使用权（3）	255,647.14	183,532.74		439,179.88
母公司土地使用权（4）				0.00
指纹别软件				0.00
兴能发电一期灰场土地使 用权	10,942,418.13	1,020,268.68		11,962,686.81
兴能发电厂区土地转让费 （一期）				0.00
兴能发电灰场土地转让费 （二期）		1,507,789.79		1,507,789.79
兴能发电厂区土地转让费 （二期）		1,085,751.24		1,085,751.24
母公司采矿权	8,543,750.00	410,100.00		8,953,850.00
晋兴能源采矿权	21,874,315.49	82,224,506.66		104,098,822.15
软件（矿业检测系统）	110,000.00			110,000.00
煤炭定额预算软件	5,250.00	750.00		6,000.00
通风安全管理信息系统	19,273.38	8,260.02		27,533.40
安临环保系统软件	140,400.00			140,400.00
安临环保系统软件 2	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	24,444.44			24,444.44
工具软件 3	86,000.00			86,000.00
工具软件 4	5,015.00	1,770.00		6,785.00
杀毒软件	1,516.71	700.02		2,216.73
计划部工具软件	1,863.30	2,795.00		4,658.30
数采仪程序和运行管理系 统		70,000.02		70,000.02

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
NVS-500 平台软件		3,125.02		3,125.02
MIS 系统软件				0.00
煤矿调度信息管理系统	48,000.00	72,000.00		120,000.00
选煤厂煤质化验软件	833.33	4,999.98		5,833.31
3、减值准备合计				
4、无形资产账面价值合计	285,672,724.38	1,803,779,300.00	87,073,871.17	2,002,378,153.21
母公司土地使用权 1	36,421,386.21		455,430.00	35,965,956.21
母公司土地使用权 2	1,767,381.00		22,092.00	1,745,289.00
母公司土地使用权 3	842,776.61		183,532.74	659,243.87
母公司土地使用权（4）		752,400.00		752,400.00
指纹别软件		2,900.00		2,900.00
兴能发电一期灰场土地使 用权	13,678,022.77		1,020,268.68	12,657,754.09
兴能发电厂区土地转让费 （一期）	42,361,270.24			42,361,270.24
兴能发电灰场土地转让费 （二期）	36,186,955.00		1,507,789.79	34,679,165.21
兴能发电厂区土地转让费 （二期）	26,058,029.76		1,085,751.24	24,972,278.52
母公司采矿权	16,062,310.00		410,100.00	15,652,210.00
晋兴能源采矿权	111,596,084.51	1,800,000,000.00	82,224,506.66	1,829,371,577.85
软件（矿业检测系统）				0.00
煤炭定额预算软件	750.00		750.00	0.00
通风安全管理信息系统	145,926.62		8,260.02	137,666.60
安临环保系统软件				0.00
安临环保系统软件 2				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	2,065.00		1,770.00	295.00
杀毒软件	1,283.29		700.02	583.27

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
计划部工具软件	9,316.70		2,795.00	6,521.70
数采仪程序和运行管理系统	280,000.00		70,000.02	209,999.98
NVS-500 平台软件		25,000.00	3,125.02	21,874.98
MIS 系统软件		2,999,000.00		2,999,000.00
煤矿调度信息管理系统	240,000.00		72,000.00	168,000.00
选煤厂煤质化验软件	19166.67		4999.98	14166.69

本期摊销额 87,073,871.17 元。

(十六)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
土地租赁费用	8,911,273.56		117,253.62		8,794,019.94	
食堂租赁费		100,000.00	5,000.00		95,000.00	
合计	8,911,273.56	100,000.00	122,253.62		8,889,019.94	

(十七)递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收账款（坏帐准备）	1,586,810.57	3,152,037.82
其他应收款（坏帐准备）	12,365,665.26	12,442,843.83
土地使用权摊销	2,377,373.59	2,150,183.24
长期股权投资（股权投资差额）	2,759,639.89	2,759,639.89
资本性支出（注）	16,538,497.44	16,538,497.44
应付职工薪酬（已计提未支付）	57,995,598.11	57,995,598.11
应付职工薪酬（职工教育经费）	3,631,507.18	3,631,507.18

项 目	期末余额	年初余额
固定资产折旧	2,946,123.75	2,946,123.75
政府补助	907,500.00	907,500.00
在建工程试运行利润	29,881,762.76	29,881,762.76
预提费用		
小 计	130,990,478.54	132,405,694.02
递延所得税负债:		
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。

2、期末应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
项目	金额
可抵扣差异项目	
应收账款（坏帐准备）	6,347,242.28
其他应收款（坏帐准备）	49,462,661.04
土地使用权摊销	9,509,494.36
长期股权投资（股权投资差额）	11,038,559.56
资本性支出	66,153,989.72
应付职工薪酬（已计提未支付）	231,982,392.44
应付职工薪酬（职工教育经费）	14,526,028.72
固定资产折旧	11,784,495.00
政府补助	3,630,000.00
在建工程试运行利润	119,527,051.04
小计	523,961,914.16
应纳税差异项目	
企业合并增值	3,002,033.40

(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	62,891,170.52	6,503,614.87			69,394,785.39

(十九)短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	1,625,840,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,625,840,000.00	1,000,000,000.00

(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(含1年)	3,837,255,669.58	3,214,566,529.08
1年至2年(含2年)	338,663,792.65	316,811,459.95
2年至3年(含3年)	29,144,853.47	43,247,339.26
3年以上	27,338,725.95	45,041,243.33
合计	4,232,403,041.65	3,619,666,571.62

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: 无

3、期末余额中欠关联方情况:

单位名称	期末余额	年初余额
西山煤电(集团)有限责任公司	1,069,298,168.56	1,653,313,095.61
山西焦煤集团国际发展有 限公司	21,787,696.80	1,738,528.50
合计	1,091,085,865.36	1,655,051,624.11

4、账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
中铁三局岢瓦铁路项目部	30,122,828.65	未及时支付	
中铁电气化第三公司	24,136,877.85	未及时支付	
合计	54,259,706.50		

(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（含1年）	1,731,480,169.14	1,241,637,036.42
1年至2年（含2年）	5,610,770.37	97,010,415.76
2年至3年（含3年）	7,999,895.44	103,442,542.48
3年以上	314,126.29	3,929,328.67
合计	1,745,404,961.24	1,446,019,323.33

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：无

3、期末余额中预收关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额

山西焦煤集团国际贸易有限公司	16,485,706.40	358,420.70
西山煤电(集团)有限责任公司	33,356,793.38	2,078,332.34
山西焦煤集团国际发展有限公司	3,358,845.53	598,496.30
合计	53,201,345.31	3,035,249.34

4、账龄超过1年的大额预收款项情况的说明:

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已结转或还款的应予注明)
国电太一发电有限责任公司	64,612,739.46	未结算煤款	
宁波国能电力燃料有限公司	21,364,673.15	未结算煤款	
合计	85,977,412.61		

(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	337,496,476.27	1,140,568,568.51	1,066,693,300.32	411,371,744.46
(2) 职工福利费		55,670,941.09	55,670,941.09	
(3) 社会保险费	29,472,014.83	494,892,993.67	411,489,892.54	112,875,115.96
其中: 医疗保险费	483,547.85	88,174,737.76	76,632,724.00	12,025,561.61
基本养老保险费	876,241.41	282,696,733.14	233,288,415.34	50,284,559.21
年金缴费	1,377,257.36	87,841,637.50	72,603,357.00	16,615,537.86
失业保险费	26,301,523.36	15,169,062.39	13,582,572.08	27,888,013.67
工伤保险费	9,592.22	20,301,361.86	14,832,768.00	5,478,186.08
生育保险费		92,868.12	92,868.12	0.00
互助金	423,852.63	616,593.00	457,188.00	583,257.63

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	-1,483,532.78	117,838,001.62	99,712,689.77	16,641,779.07
(5) 工会经费	24,665,419.81	22,276,182.99	25,978,044.77	20,963,558.03
(6) 职工教育经费	139,122,785.45	28,493,732.07	6,395,036.24	161,221,481.28
(7) 非货币性福利				
(8) 住房货币性补贴				
(9) 辞退福利		1,170,022.00	1,170,022.00	
(10) 其他	240,817.85	6,384,300.44	5,661,535.24	963,583.05
合计	529,513,981.43	1,866,124,720.39	1,671,601,439.97	724,037,261.85

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-70,818,641.30	-79,674,037.43
营业税	364,050.55	2,553,600.63
城市维护建设税	13,502,074.51	12,112,927.73
资源税	9,676,091.84	8,896,770.24
房产税	3,705,937.15	1,523,720.07
土地使用税	962,378.52	201,623.52
土地增值税	-270,509.87	
车船使用税	6,840.00	6,840.00
企业所得税	343,966,282.26	244,741,462.34
个人所得税	21,875,912.24	35,992,330.75
印花税	2,431.03	631,474.83
教育费附加	32,113,374.00	30,904,862.35
矿产资源补偿费	101,851,251.30	93,836,618.30

税费项目	期末余额	年初余额
煤炭可持续发展基金	46,125,073.45	26,781,198.75
水资源费	5,280,419.77	4,555,358.11
价格调控基金	143.16	143.16
河道维修费	5,261,631.34	3,025,645.56
残疾人就业基金		9,891,392.72
采矿排水水资源费	16,348,941.00	
合计	529,953,680.95	395,981,931.63

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
国债转贷利息--山西焦煤		2,114,939.50
企业债券利息	107,600,000.00	26,900,000.00
合计	107,600,000.00	29,014,939.50

(二十五) 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(含1年)	3,403,892,839.35	202,775,573.20

1年至2年(含2年)	9,858,558.08	37,901,630.36
2年至3年(含3年)	2,017,059.23	17,419,778.35
3年以上	14,387,155.50	9,491,036.13
合 计	3,430,155,612.16	267,588,018.04

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：无

3、期末数余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
山西焦煤集团国际贸易有限公司		32,100.47
西山煤电(集团)有限责任公司	21,137,610.51	42,049,836.79
山西焦煤集团机关事务管理中心	1,625,400.00	
合 计	22,763,010.51	42,081,937.26

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原 因	备注(报表日后 已还款的应予 注明)
岢瓦铁路项目部征地 赔偿款	19,560,488.00	未及时支 付	
采煤沉陷区治理资金	8,169,500.00	未及时支 付	

单位名称	期末余额	未偿还原 因	备注（报表日后 已还款的应予 注明）
合计	27,729,988.00		

5、金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
采矿权价款	1,800,000,000.00	采矿费	
扶贫基金	80,806,712.00	扶贫费	
西山煤电（集团）有限责任公司	21,137,610.51	工程款等	
岢瓦铁路项目部征地赔偿款	19,560,488.00	赔偿款	
太原市节约用水管理中心	16,774,922.00	污水处理费等	
合计	1,938,279,732.51		

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1、明细分类列示：

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	138,760,000.00	207,520,000.00

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	138,760,000.00	207,520,000.00

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

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	2004/3/19	2011/3/30	RMB	5.18%				34,380,000.00
中国工商银行古交市支行	2004/3/19	2011/6/30	RMB	5.18%				34,380,000.00
中国工商银行古交市支行	2004/3/11	2011/9/30	RMB	5.18%		34,380,000.00		34,380,000.00
中国工商银行古交市支行	2005/5/8	2011/12/31	RMB	5.18%		34,380,000.00		34,380,000.00
浦发银行太原分行	2006/9/30	2011/9/29	RMB	6.16%		30,000,000.00		30,000,000.00
民生漪汾街支行	2004/6/21	2012/6/20	RMB	6.35%		40,000,000.00		
合计						138,760,000.00		167,520,000.00

(二十七) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	2,829,000,000.00	2,829,000,000.00
保证借款	1,027,920,000.00	1,027,920,000.00
信用借款	631,700,000.00	501,700,000.00

合计	4,488,620,000.00	4,358,620,000.00
----	------------------	------------------

2、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
山西焦煤集团公司	2008/1/4	2018/1/3	人民币	6.40		230,000,000.00		230,000,000.00
晋商银行	2009/9/28	2012/9/27	人民币	4.50		200,000,000.00		200,000,000.00
中国工商银行古交支行	2010/1/7	2021/12/27	人民币	5.35		108,000,000.00		108,000,000.00
中国工商银行古交支行	2010/1/7	2022/12/28	人民币	5.35		108,000,000.00		108,000,000.00
中国工商银行古交支行	2010/1/7	2019/12/26	人民币	5.35		108,000,000.00		108,000,000.00
合计						754,000,000.00		754,000,000.00

(二十八) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	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	26,900,000.00	84,886,422.24	0	107,600,000.00	2,969,101,070.44
合计	3,000,000,000.00			2,955,600,000.00	26,900,000.00	84,886,422.24	0	107,600,000.00	2,969,101,070.44

注：上表列示“发行金额”系按发生债券面值扣减发行费用后的净额。

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。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
造育林费	24,715,422.98	22,164,631.63

(三十) 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
西曲矿机电、运输设备更新、改造	330,000.00			330,000.00	发 改 投 资 (2009)1025 号
镇城底矿中央水泵房排水系统改造	330,000.00			330,000.00	发 改 投 资 (2009)1025 号
合计	660,000.00			660,000.00	

(三十一) 其他非流动负债

递延收益—政府补助

项目	期末余额	年初余额
科研拨款	8,000,000.00	8,000,000.00
太原选煤厂南门储煤场防风尘网项目	300,000.00	300,000.00
西铭矿锅炉除尘器更新及大修项目	150,000.00	150,000.00

环保专项资金	948,240.72	975,462.96
60万吨清洁型焦化余热发电项目	4,200,000.00	4,200,000.00
焦炉煤气热电联产项目	3,010,000.00	3,010,000.00
矿井水处理回用系统项目	1,600,000.00	1,600,000.00
山西省环境保护局在线监控退款	220,820.00	
合计	18,429,060.72	18,235,462.96

(三十二) 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	1,679,003,300.00						1,679,003,300.00
(3). 其他内资持股	26,801.00						26,801.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	26,801.00						26,801.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	1,679,030,101.00						1,679,030,101.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	1,472,169,899.00						1,472,169,899.00
(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	1,472,169,899.00						1,472,169,899.00
合计	3,151,200,000.00						3,151,200,000.00

(三十三) 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）				
投资者投入的资本	769,079,153.53			769,079,153.53
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	129,199,075.38	481,862.08		129,680,937.46
（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	172,262,760.46	481,862.08		172,744,622.54
合计	941,341,913.99	481,862.08		941,823,776.07

资本公积说明：本期资本公积增加 481,862.08 元，为本期新增子公司山西古交西山义城煤业有限责任公司增加资本公积 944,827.60 元，公司按持股比例 51%相应增加资本公积 481,862.08 元。

(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
安全费	385,006,385.38	625,870,555.50	131,942,005.17	878,934,935.71
维简费	24,490,804.25	76,723,263.60	34,837,530.95	66,376,536.90
转产基金	296,117,985.00	63,936,053.00	500,000.00	359,554,038.00
环境恢复基金	439,432,482.75	127,872,106.00	3,457,101.60	563,847,487.15
合计	1,145,047,657.38	894,401,978.10	170,736,637.72	1,868,712,997.76

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) 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	1,333,035,006.05			1,333,035,006.05

(三十六) 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	6,073,856,268.	73
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	6,073,856,268.	73
加: 本期归属于母公司所有者的净利 润	1,864,152,099.	75
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		

提取一般风险准备		
应付普通股现金股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,938,008,368.	48

(三十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	14,782,207,374.72	8,928,308,975.37
其他业务收入	295,942,232.12	106,445,515.74
营业成本	10,017,768,428.23	5,426,441,586.86

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	14,782,207,374.72	9,802,522,850.12	8,928,308,975.37	5,348,292,846.60

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	9,139,341,732.56	4,245,687,385.88	6,638,929,222.27	3,084,521,412.71
电力热力	952,006,255.75	915,892,152.80	642,424,801.56	638,361,179.41
煤气	280,361,906.45	281,923,712.44	107,607,359.48	108,612,061.17
焦炭	4,022,310,681.55	4,103,345,307.81	1,381,983,474.41	1,389,746,688.21
焦油	156,691,635.70	85,941,217.60	57,139,246.15	37,946,359.76
硫铵、轻苯	231,495,162.71	169,733,073.59	100,224,871.50	89,105,145.34

合 计	14,782,207,374.72	9,802,522,850.12	8,928,308,975.37	5,348,292,846.60
-----	-------------------	------------------	------------------	------------------

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	136,501,934.48	63,418,798.76		
东北地区	665,097,850.26	309,004,461.23	581,362,378.56	349,177,057.46
南方地区	989,623,932.62	459,779,279.10	675,345,170.40	405,624,870.24
华北地区	12,990,983,657.36	8,970,320,311.03	7,671,601,426.41	4,595,491,838.83
合 计	14,782,207,374.72	9,802,522,850.12	8,928,308,975.37	5,348,292,846.60

5、本期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责任公司	4,016,589,495.00	26.64
首钢总公司	1,201,052,090.43	7.97
河北钢铁集团公司	611,145,461.49	4.05
山西焦煤集团国际贸易公司	596,646,382.68	3.96
国电燃料有限公司	503,259,124.67	3.34
合计	6,928,692,554.27	45.95

(三十八) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	804,767.01	363,154.52	5.00%
城市维护建设税	77,572,848.31	57,285,437.06	7.00%
教育费附加	37,646,753.11	25,708,808.95	3.00%
资源税	53,984,582.46	43,210,110.24	8元/吨、3.2元/吨
合计	170,008,950.89	126,567,510.77	

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,611,007.36	20,081,193.22

项目	本期金额	上期金额
折旧费	21,216,835.35	20,866,974.60
修理费	20,399,132.00	54,377.00
材料及低值易耗品	5,625,026.72	2,580,497.06
水电费	4,498,924.06	4,615,998.98
办公费	464,565.09	803,025.71
差旅费	1,800,713.02	2,339,543.34
财产保险费	61,811.64	2,039,237.25
租赁费	23,100.00	130,000.00
装卸费	12,558,289.14	5,023,471.86
运输费	380,431,782.69	76,696,854.99
业务费	4,604,429.69	6,930,290.43
代理费		161,511.00
港口运杂费	113,653,221.67	30,399,167.29
会议费	298,025.00	569,595.00
煤炭销售服务费	803,760.00	285,252.00
焦炭销售服务费		
仓储保管费	648,311.40	
其他支出	35,153,318.35	25,285,403.49
合计	627,852,253.18	198,862,393.22

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
材料及低值易耗品	15,410,641.83	11,167,678.08
职工薪酬	451,674,204.50	311,672,130.32
电费	4,716,783.53	4,756,068.96
折旧费	20,847,911.93	13,057,189.44
修理费	330,102,972.82	112,167,696.30
办公费	19,804,520.74	15,528,770.43
差旅费	7,075,819.30	7,635,371.88
会议费	15,975,528.09	11,474,128.45
业务招待费	12,808,258.86	10,076,752.55
咨询费	670,200.00	735,800.00
聘请中介机构费	6,198,135.00	4,652,000.00

项目	本期金额	上期金额
排污费	2,324,231.00	509,006.00
水费	658,064.79	468,748.69
取暖费	1,539,146.28	34,310.00
研究费用	105,463,807.63	125,433,331.55
租赁费	13,347,395.48	4,128,900.00
财产保险费	11,973,274.06	4,817,506.59
运输费	6,196,726.76	4,205,884.77
无形资产摊销	85,344,843.81	3,662,492.18
警卫消防费	1,622,897.70	1,056,094.23
房产税	4,820,538.48	4,084,431.95
印花税	6,044,223.25	9,310,003.72
土地使用税	4,052,456.12	3,947,551.96
矿产资源补偿费	64,353,176.55	49,370,471.52
残疾人就业保障基金	932,380.20	
绿化费	8,578,046.80	1,649,427.40
劳动保护费	38,307.43	57,051.28
董事会经费	518,468.90	964,085.05
存货盘盈盘亏		
劳务费	294,704.40	298,000.00
其他支出	93,246,383.32	9,165,777.32
合计	1,296,634,049.56	726,086,660.62

(四十一) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	274,224,979.10	154,425,520.41
减：利息收入	33,264,741.33	27,294,478.59
汇兑损益		
金融业务手续费	665,814.43	588,985.67
合计	241,626,052.20	127,720,027.49

(四十二) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
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	13,479,511.30	-29,380,037.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,493.99	312,209.64
合 计	13,492,005.29	-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	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原 因
山西焦化股份有限公司	13,479,511.30	-29,380,037.46	本期盈利
合 计	13,479,511.30	-29,380,037.46	

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	6,479,089.58	18,094,303.33

(四十四) 营业外收入

1、分类列示明细：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		132,679.83	
其中：处置固定资产利得		132,679.83	
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
盘盈利得			
政府补助	27,222.24	5,472,351.65	27,200.00
罚没收入	422,116.00	1,003,394.82	422,116.00
其他	381,827.00	226,199.40	381,849.24
合计	831,165.24	6,834,625.70	831,165.24

2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
综合利用减免税项目		5,072,351.65	

万柏林区环保局环保返还款	27,222.24	400,000.00	
合计	27,222.24	5,472,351.65	

本期增加为摊销 2010 年万柏林区环保局环保返还款。

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
合计	12,149.55		12,149.55
其中：固定资产处置损失	12,149.55		12,149.55
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	555,000.00	243,000.00	555,000.00
其中：公益性捐赠支出	350,000.00	59,000.00	350,000.00
非公益性捐赠支出	205,000.00	184,000.00	205,000.00
盘亏损失			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔款、违约金	204,500.00	200,500.00	204,500.00
罚款支出	7,806,965.36	898,721.50	7,806,965.36
其他	5,759,917.42	2,192,041.16	5,759,917.42
合计	14,338,532.33	3,534,262.66	14,338,532.33

(四十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	727,310,961.97	624,780,184.89
递延所得税调整	4,755,830.84	-2,146,485.38
合计	732,066,792.81	622,633,699.51

(四十七) 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 (元)	上期发生额 (元)
基本每股收益	0.5916	0.5407
稀释每股收益	0.5916	0.5407

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为报告期月份数；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。

(四十八) 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
利息收入	2,560,291.43
押金	96,500.00
其他	182,427,867.87
罚款收入	408,896.00
合 计	185,493,555.30

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
班中餐	7,556,017.05
办公费	10,526,245.45
差旅费	6,679,467.47
董事会经费	518,468.90
罚款支出	6,500,355.61
港杂费	6,000,000.00
个人借备用金	18,194,350.69
会议费	10,123,546.60
警卫消防费	793,916.00
劳务费	293,162.00
绿化费	133,038.00
煤炭销售服务费	1,403,000.00
聘请中介机构费	5,249,500.00
其他支出	107,855,296.30
取暖费	288,500.00
手续费	738,003.66
铁路运费	628,721,500.00
财务保险费	3,907,571.03
业务招待费	7,386,763.02
运输费	5,142,016.00

项 目	本期金额
咨询费	250,000.00
租赁费	3,796,948.00
排污费	4,017,579.00
试验检验费	121,195.00
临汾公司资源整合煤矿借款	76,764,581.95
临汾公司资产收购	150,710,000.00
合 计	1,063,671,021.73

(四十九) 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	1,864,152.09 9.75	1,762,580,844.53
加：资产减值准备	6,479,089.58	18,094,303.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	473,974,561. 64	568,564,755.78
无形资产摊销	85,344,843.8 1	3,662,492.18
长期待摊费用摊销	117,253.62	223,501.62

项 目	本期金额	上期金额
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)	12,149.55	-132,679.83
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)	241,626,052.20	127,720,027.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,492,005.29	29,067,827.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,415,215.48	-2,146,485.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,626,850.07 4.58	-1,742,502,502.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,302,390.09 6.98	-1,148,697,220.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,074,689.70 2.16	1,130,282,327.17
其 他	473,283,972.	551,238,613.19

项 目	本期金额	上期金额
	20	
经营活动产生的现金流量净额	2,278,362,76 3.14	1,297,955,804.91
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		
减：现金的期初余额	8,302,019,38 4.66	5,956,890,664.60
加：现金等价物的期末余额	1,622,023,30 8.07	5,458,915,395.76
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,679,996,07 6.59	497,975,268.84

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息：无

3、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	8,302,019,38	6,679,996,07

项 目	期末余额	年初余额
	4.66	6.59
其中：库存现金	1,195,965.14	817,136.78
可随时用于支付的银行存款	8,268,366.98	6,646,845.67
	4.91	5.97
可随时用于支付的其他货币资	32,456,434.6	32,333,263.8
金	1	4
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	8,302,019.38	6,679,996.07
	4.66	6.59

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 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
山西焦煤集团公司	母公司	有限责任公司	太原市西矿街319号	白培中	采掘业	397,172.00	54.40	54.40	山西省人民政府国有资产监督管理委员会	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(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
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	141,849.00	58.15	58.15	74603487-2
山西西山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	80.00	80.00	79220218-7
山西西山煤气化有限公司	控股子公司	有限责任公司	太原市古交马兰镇	范望敏	焦化业	111,553.03	100.00	100.00	75726425-1
山西西山热电有限公司	控股子公司	有限责任公司	太原市白家庄	张洪	制造业	47,920.00	91.65	91.65	74858340-2
山西西山永鑫煤炭有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	安泽县唐城镇车村	武丕炯	采掘业	1,000.00	60.00	60.00	56359258-0
山西古交西山义城煤业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	古交市镇城底镇义里村	刘志清	采掘业	5,000.00	51.00	51.00	57597703-1
唐山首钢京唐西	控股子公司	有限责任公司	河北省唐山市曹妃甸工业	韩致洲	焦化业	200,000.00	50.00	50.00	69755634-x

2011年1-6月
财务报表附注

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(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山焦化有限责任 公司			区						

(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
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	参股公司	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	焦化业	56,570.00	15.56	15.56	参股公司	113273064
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	参股公司	69910298-2
山西永鑫西山煤化工有限责任公司	有限公司	山西省安泽县唐城镇车村	柴波	焦化业	1,000.00	40.00	40.00	参股公司	56359265-2
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	子公司参股公司	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
西山煤电建筑工程集团有限公司	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
山西焦煤集团国际贸易有限公司	受同一母公司控制	776713323
山西焦煤集团国际发展有限公司	受同一母公司控制	110054915
山西焦化集团有限责任公司	受同一母公司控制	110025153
西山煤电(集团)有限责任公司	受同一母公司控制	1010089-7
山西焦化股份有限公司	受同一母公司控制	113273064
山西兴光输电有限公司	子公司参股公司	788532095

(五) 关联交易

- 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、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
西山煤电(集团)有限责任公司	材料	市场价	136,275,351.63	167,144,882.19
西山煤电(集团)有限责任公司	入洗原料煤	市场价	507,543,372.71	669,289,111.47
西山煤电(集团)有限责任公司	混煤、燃料	市场价	133,129,698.22	128,291,494.10
西山煤电(集团)有限责任公司	精煤	市场价	86,406,744.38	34,949,670.05
西山煤电(集团)有限责任公司	电力	市场价	40,499.67	13,837.79
西山煤电(集团)有限责任公司	固定资产租赁	协议价	11,557,257.61	7,180,367.46
西山煤电(集团)有限责任公司	修理费	协议价	51,169,159.62	44,631,413.39
西山煤电(集团)有限责任公司	专维费	市场价	17,885,550.30	22,886,634.80
西山煤电(集团)有限责任公司	取送车费	市场价	0.00	2,124,268.28
西山煤电(集团)有限责任公司	水费	市场价	3,225,816.10	2,305,820.19
西山煤电(集团)有限责任公司	设备	市场价	398,507,934.19	34,503,704.00
西山煤电(集团)有限责任公司	工程款	市场价	195,153,451.74	271,858,631.30
山西焦煤集团有限责任公司	燃料	市场价	99,496,808.13	117,398,091.39
山西焦煤集团有限责任公司	精煤	市场价	126,892,467.52	77,559,202.38
山西焦煤集团有限责任公司	修理费	市场价	0.00	3,204,911.51
山西焦煤集团有限责任公司	设备	市场价	183,677,307.35	130,762,643.15
	合计		1,950,961,419.17	1,714,104,683.46

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
西山煤电（集团）有限责任公司	材料	市场价	0.00	67,875.00
西山煤电（集团）有限责任公司	混煤	市场价	130,770,923.87	92,253,356.32
西山煤电（集团）有限责任公司	精煤	市场价	135,030,890.90	45,050,809.41
西山煤电（集团）有限责任公司	电力	市场价	12,984,597.44	15,463,186.36
西山煤电（集团）有限责任公司	固定资产租赁	协议价	10,871,756.61	6,299,050.00
西山煤电（集团）有限责任公司	原煤	市场价	49,647.94	2,419,195.91
西山煤电（集团）有限责任公司	热力	市场价	48,884,804.41	45,457,465.38
山西焦煤集团有限责任公司	精煤	市场价	515,197,401.35	247,657,413.73
山西焦煤集团有限责任公司	混煤	市场价	10,194,871.79	
山西焦煤集团有限责任公司	焦炭	市场价	21,432,277.98	
山西焦化集团有限责任公司	焦炭	市场价	181,976,501.62	158,257,684.34
	合计		1,067,393,673.91	612,926,036.46

3、 关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入
本公司租赁公司及晋兴能源	西山煤电（集团）有限责任公司	固定资产			协议价	10,871,756.61

注：出租的固定资产涉及多个项目，无统一的租赁期限。

4、 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	兴能发电	390,000,000.00	2004-2-10	2019-10-10	未完毕
本公司	西山热电	90,000,000.00	2004-6-21	2014-10-20	未完毕
本公司	西山热电	100,000,000.00	2006-9-30	2016-9-26	未完毕
晋兴能源	山西兴光输电公司	13,000,000.00	2007-7-17	2014-7-17	未完毕
合计		593,000,000.00			

5、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
山西焦煤集团财务有限责任公司	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
山西焦煤集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2010-10-12	2011-10-11	
合计	501,700,000.00			

6、 其他关联交易

公司发行 30 亿元公司债券，本公司控股股东焦煤集团公司为本公司债券提供了无条件的不可撤销的连带责任保证担保。

7、 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西焦煤集团财务有限责任公司	542,656,524.52		1,545,375,253.0	3
	山西焦煤集团国际贸易有限公司			50,155,170.00	501,551.70
	西山煤电(集团)有限责任公司	238,145,851.96	2,381,458.52	42,821,102.35	428,211.02
	山西焦化集团有限公司	77,974,102.66	779,741.03	51,757,079.87	517,570.80
	山西焦煤集团国际发展有限公司			820,874.32	8,208.74
	合计	316,119,954.62	3,161,199.55	145,554,226.54	1,455,542.26
预付账款					
	西山煤电(集团)有限责任公司西山煤电集团	23,878,314.10		1,740,271.80	
	山西焦煤集团国际发展有限公司	397,658,003.98		196,424,833.31	
	山西焦煤集团国际贸易有限公司	55,405,475.36		41,286,150.40	
	合计	476,941,793.44		239,451,255.51	
其他应收款					
	西山煤电(集团)有限责任公司			1,981,252.68	19,812.53

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	西山煤电(集团)有限责任公司	1,069,298,168.56	1,653,313,095.61
	山西焦煤集团国际发展有限公司	21,787,696.80	1,738,528.50
	合计	1,091,085,865.36	1,655,051,624.11
其他应付款			
	西山煤电(集团)有限责任公司	21,137,610.51	42,049,836.79
	山西焦煤集团国际贸易有限公司		32,100.47
	山西焦煤机关事务管理中心	1,625,400.00	
	合计	22,763,010.51	42,081,937.26
预收账款			
	西山煤电(集团)有限责任公司	33,356,793.38	2,078,332.34

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	山西焦煤集团国际贸易有限公司	16,485,706.40	358,420.70
	山西焦煤集团国际发展有限公司	3,358,845.53	598,496.30
	合计	53,201,345.31	3,035,249.34

七、或有事项

(一) 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:			
兴能发电	390,000,000.00	2019-10-10	无不利影响
西山热电	90,000,000.00	2014-10-20	无不利影响
西山热电	100,000,000.00	2016-9-29	无不利影响
山西兴光输电有限公司	13,000,000.00	2014-7-17	无不利影响
小 计	593,000,000.00		
非关联方:			
兴县基础设施建设投资有限公司	44,000,000.00	2015-3-20	无不利影响
小 计	44,000,000.00		
合计	637,000,000.00		

(二) 其他或有负债

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止报告日，本公司及其子公司无承诺事项

九、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、其他重要事项说明

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 50,000,000.00 元。本期回收 970,000.00 元，截止财务报表批准报出日，该公司尚欠本公司 39,030,000.00 元，截止本期末，本公司对该应收款项按坏账计提政策（5 年以上 70.00%）计提坏账准备 27,321,000.00 元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								
按组合计提坏账 准备的应收账款								
账龄分析法组合	1,050,103,631.51	100	16,413,412.73	1.56	538,357,294.42	100	13,226,697.83	2.46
组合小计	1,050,103,631.51	100	16,413,412.73	1.56	538,357,294.42	100	13,226,697.83	2.46
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款								
合计	1,050,103,631.51	100	16,413,412.73		538,357,294.42	100	13,226,697.83	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	1,036,577,076.08	98.71	10,365,770.76	486,403,850.55	90.35	4,864,038.51
1—2年	108,400.00	0.01	5,420.00	38,355,220.58	7.12	1,917,761.03
2—3年	3,959,315.38	0.38	395,931.54	3,311,994.12	0.62	331,199.41
3—5年	4,874,488.06	0.46	2,437,244.03	5,433,307.71	1.01	2,716,653.86
5年以上	4,584,351.99	0.44	3,209,046.40	4,852,921.46	0.9	3,397,045.02
合计	1,050,103,631.51	100.00	16,413,412.73	538,357,294.42	100	13,226,697.83

- 2、以前年度已个别认定单项计提坏账准备，于本期转回或收回的应收账款：无
- 3、本报告期实际核销的应收账款：无
- 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：无
- 5、期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
首钢总公司	非关联方	293,429,000.61	1年以内	27.94
西山煤电（集团）有限责任公司	关联方	223,706,949.76	1年以内	21.30
北京首钢股份有限公司	非关联方	83,471,818.77	1年以内	7.95
山西焦化集团有限公司	关联方	77,974,102.66	1年以内	7.43
大连尊远烘料有限公司	非关联方	22,203,962.83	1年以内	2.11
合计		700,785,834.63		66.73

6、期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
山西焦化集团有限公司	关联方	77,974,102.66	7.43
西山煤电（集团）有限责任公司	关联方	223,706,949.76	21.30
合计		301,681,052.42	28.73

(二) 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			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	569,561,185.26	100	50,776,608.61	8.92	492,429,874.64	100	49,703,209.77	10.09

种类	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 (%)	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
组合小计	569,561,185.26	100	50,776,608.61	8.92	492,429,874.64	100	49,703,209.77	10.09
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款								
合计	569,561,185.26	100	50,776,608.61		492,429,874.64	100	49,703,209.77	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	123,070,832.94	21.61	1,230,708.33	47,071,277.58	9.56	470,712.77
1—2年	403,737,982.58	70.89	20,186,899.13	402,744,913.92	81.79	20,137,245.70
2—3年	368,428.86	0.06	36,842.89	901,607.30	0.18	90,160.73
3—5年	1,733,001.71	0.30	866,500.86	966,812.58	0.2	483,406.29
5年以上	40,650,939.17	7.14	28,455,657.41	40,745,263.26	8.27	28,521,684.28
合计	569,561,185.26	100.00	50,776,608.61	492,429,874.64	100	49,703,209.77

2、以前年度已个别认定单项计提坏账准备，于本期转回或收回的其他应收款：无

3、本报告期实际核销的其他应收款：无

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：无

5、期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	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	67.95	收购抵押金
沈阳凯联物资有限 公司	非关联方	39,030,000.00	5年以上	6.60	往来款
古交马兰镇营立村	非关联方	6,000,000.00	1年以内	1.01	往来款

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
委会					
华光汽车部件集团 责任公司	非关联方	949,180.00	2年以内	0.16	往来款
无锡建邦电子有限 公司	非关联方	598,980.25	1年以内	0.10	往来款
合计		448,628,160.25		75.83	

6、期末应收关联方账款情况：无

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
联营企业：											
山西焦化股份有限公司	权益法	312,829,723.66	276,123,749.66	13,479,511.30	289,603,260.96	15.56	15.56				
太原和瑞实业有限公司	权益法	48,000,000.00	45,612,401.94		45,612,401.94	40	40				
山西安泽永鑫西山煤化工有 限责任公司	权益法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	40	40				
山西焦煤集团财务有限公司	权益法	200,000,000.00	210,025,417.58		210,025,417.58	20	20				
权益法小计			535,761,569.18	13,479,511.30	549,241,080.48						
子公司：											
兴能发电	成本法	824,806,400.00	824,806,400.00		824,806,400.00	58.15	58.15				
晋兴能源	成本法	1,868,000,000.00	1,868,000,000.00		1,868,000,000.00	80	80				
西山热电	成本法	439,200,000.00	439,200,000.00		439,200,000.00	91.65	91.65				
西山煤气化	成本法	1,115,530,300.00	1,115,530,300.00		1,115,530,300.00	100	100				10,836,500.00

2011年1-6月
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
西山永鑫煤炭	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	60	60				
山西古交西山义城煤业	成本法	25,500,000.00		25,500,000.00	25,500,000.00	51	51				
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	成本法	1,000,000,000.00	845,650,873.61		845,650,873.61	50	50				
其他被投资单位											
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	10				
成本法小计			5,199,202,073.61	25,500,000.00	5,224,702,073.61						7,811,732.15
合计			5,734,963,642.79	38,979,511.30	5,773,943,154.09						

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	8,707,449,353.91	6,122,887,108.31
其他业务收入	110,260,902.11	49,173,637.53
营业成本	5,858,042,382.12	3,354,822,006.05

2、主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	8,707,449,353.91	5,826,107,559.93	6,122,887,108.31	3,337,912,362.89

3、主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	8,692,257,374.90	5,803,005,464.00	6,106,266,753.81	3,314,469,489.30
电力热力	15,191,979.01	23,102,095.93	16,620,354.50	23,442,873.59
合 计	8,707,449,353.91	5,826,107,559.93	6,122,887,108.31	3,337,912,362.89

4、主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口地区	136,501,934.48	63,418,798.76		
东北地区	665,097,850.26	309,004,461.23	581,362,378.56	316,931,642.93

南方地区	989,623,932.62	459,779,279.10	675,345,170.40	368,166,675.89
华北地区	6,916,225,636.55	4,993,905,020.84	4,866,179,559.35	2,652,814,044.07
合计	8,707,449,353.91	5,826,107,559.93	6,122,887,108.31	3,337,912,362.89

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(%)
首钢总公司	1,201,052,090.43	13.79
河北钢铁集团公司	611,145,461.49	7.02
山西焦煤集团国际贸易公司	596,646,382.68	6.85
国电燃料有限公司	503,259,124.67	5.78
太钢不锈钢股份有限公司	380,271,644.02	4.37
合计	3,292,374,703.29	37.81

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
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	13,479,511.30	-29,380,037.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,493.99	312,209.64
合计	13,492,005.29	-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	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
山西焦化股份有限公司	13,479,511.30	-29,380,037.46	本期盈利
合计	13,479,511.30	-29,380,037.46	

(六) 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	1,407,295,045.04	1,513,143,191.04
加：资产减值准备	4,260,113.74	17,064,668.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,180,108.64	145,086,902.00
无形资产摊销	1,071,154.74	483,606.28
长期待摊费用摊销	117,253.62	
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）		-7,900.00
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）	53,587,618.94	59,628,239.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,492,005.29	29,067,827.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,456,874.32	-127,373,532.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,109,179,351.63	-1,520,963,659.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	862,613,052.90	-36,602,678.38
其 他	875,751,611.31	729,546,962.15
经营活动产生的现金流量净额	2,202,747,727.69	809,073,628.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项 目	本期金额	上期金额
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	7,602,707,961.43	5,113,049,859.00
减：现金的期初余额	6,201,931,981.76	4,516,579,705.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,400,775,979.67	596,470,153.79

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-12,149.55	主要是子公司处置固定资产净损失
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）	27,222.24	主要是西山热电摊销摊销环保局环保返还款
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		
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		
债务重组损益		
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		

项目	本期金额	说明
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	12,493.99	主要是母公司投资股票收益
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	-13,522,439.78	主要是罚款收入42万元、其他收入38万元扣除捐赠支出55.5万元、滞纳金781万元、赔款、违约金20万元、其他576万元等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,654,181.94	
少数股东权益影响额（税后）	1,919,569.72	
合 计	-9,921,121.44	

(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	13.37%	0.5916	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	13.44%	0.5973	0.5973

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
交易性金融资产	13,760.00	55,450.00	-75.18%	报告期申购新股变动所致
应收账款净额	1,200,491,864.02	498,192,050.98	140.97%	报告期母公司应收煤款和兴能公司应收电费增加所致
预付款项	1,353,710,038.60	918,835,234.17	47.33%	报告期内子公司晋兴公司预付设备款增加
存货	2,414,504,635.19	787,654,560.61	206.54%	报告期内新增京唐焦化库存
长期股权投资	663,609,433.28	1,495,780,795.59	-55.63%	报告期合并京唐焦化投资抵销及计提山西焦化2011年一季度投资收益增加所致
固定资产	14,138,396,296.16	9,217,375,187.11	53.39%	报告期内新增京唐焦化及兴能公司二期工程转增资产
工程物资	281,717,834.59	1,248,409,876.75	-77.43%	报告期内子公司兴能公司二期工程投产
无形资产	2,002,378,153.21	285,672,724.38	600.93%	报告期内子公司晋兴公司新增采矿权
短期借款	1,625,840,000.00	1,000,000,000.00	62.58%	报告期京唐焦化借款增加所致
其他应付款	3,430,155,612.16	267,588,018.04	1181.88%	报告期京唐焦化增加及晋兴公司采矿权增加所致
应付职工薪酬	724,037,261.85	529,513,981.43	36.74%	报告期跨月工资及社会保险增加所致
应交税费	529,953,680.95	395,981,931.63	33.83%	报告期所得税、矿资费等税费增加所致
应付利息	107,600,000.00	29,014,939.50	270.84%	报告期母公司计提公司债券利息所致
一年内到期的非	138,760,000.00	207,520,000.00	-33.13%	报告期兴能公司偿还借款

报表项目	期末余额(或本期 金额)	年初余额(或上期 金额)	变动比率	变动原因
流动负债				所致
专项储备	1,868,712,997.76	1,145,047,657.38	63.20%	报告期内子公司晋兴能源产量增加导致专项储备计提增加
少数股东权益	2,502,032,915.62	1,447,622,264.98	72.83%	报告期少数股东按比例增加子公司权益所致
营业收入	15,078,149,606.84	9,034,754,491.11	66.89%	报告期内母公司煤价上涨,晋兴公司销量增加,京唐焦化收入翘尾
营业成本	10,017,768,428.23	5,426,441,586.86	84.61%	报告期内煤炭产量增加及焦化成本升高所致
营业税金及附加	170,008,950.89	126,567,510.77	34.32%	报告期内收入增加,应缴增值税增加,导致附加税增加;同时,销量增加,应缴资源税增加
销售费用	627,852,253.18	198,862,393.22	215.72%	报告期内晋兴公司港口运杂费和运输费增加所致
管理费用	1,296,634,049.56	726,086,660.62	78.58%	报告期内职工工资支出、修理费以及无形资产摊销增加
财务费用	241,626,052.20	127,720,027.49	89.18%	报告期子公司贷款利息支出增加
资产减值损失	6,479,089.58	18,094,303.33	-64.19%	报告期内应收款项账龄结构变化,计提坏账准备减少
投资收益	13,492,005.29	-29,067,827.82	146.42%	报告期山西焦化净利润增加所致
营业外收入	831,165.24	6,834,625.70	-87.84%	报告期内政府补助减少
营业外支出	14,338,532.33	3,534,262.66	305.70%	报告期内税费滞纳金等增加

2011年1-6月
财务报表附注

报表项目	期末余额(或本期 金额)	年初余额(或上期 金额)	变动比率	变动原因
少数股东损益	121,546,528.84	58,610,871.21	107.38%	报告期内子公司晋兴公司 利润增加,相应少数股东损 益增加

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2011年8月3日批准报出。

山西西山煤电股份有限公司
二〇一一年八月三日