

山西通宝能源股份有限公司
(TOP ENERGY COMPANY LTD. SHANXI)

二 五半年度报告



编报日期：二 五年七月二十九日

目 录

一	重要提示.....	2
二	公司基本情况.....	3
三	股本变动及股东情况.....	6
四	董事、监事和高级管理人员.....	8
五	管理层讨论与分析.....	9
六	重要事项.....	12
七	财务会计报告.....	18
八	备查文件.....	56

一、重要提示

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

2. 公司全体董事出席董事会会议。

3. 公司本半年度财务报告未经审计。

4. 公司董事长常小刚先生，总经理舒欢先生，副总经理兼总会计师夏贵所先生，财务部负责人王延军先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司简介

1. 公司的法定中文名称：山西通宝能源股份有限公司
公司的法定英文名称：TOP ENERGY COMPANY LTD. SHANXI
英文名称缩写：TEC
2. 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
A 股简称：通宝能源
A 股代码：600780
3. 公司注册地址：山西省太原市高新技术产业开发区学府工业园区 V-6 区
公司办公地址：山西省太原市高新技术产业开发区学府工业园区 V-6 区
邮政编码：030006
公司国际互联网网址：<http://www.600780.net>
公司电子信箱：top600780@sina.com
4. 公司法定代表人：常小刚
5. 公司董事会秘书：常璞
电话：0351-7032515
传真：0351-7021077 转 8010
E-mail：sxgd_cp@600780.net
联系地址：山西省太原市高新技术产业开发区学府工业园区 V-6 区
公司证券事务代表：颜庭会
电话：0351-7031995
传真：0351-7021077 转 8102
E-mail：topyth@sohu.com
联系地址：山西省太原市高新技术产业开发区学府工业园区 V-6 区
6. 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
中国证监会指定登载公司报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司投资证券部

(二) 主要财务数据和财务指标

1. 主要会计数据和财务指标

主要会计数据	单位	本报告期末	上年度期末	本报告期比年初增减(%)
流动资产	元	749,728,594.66	660,680,259.93	13.48
流动负债	元	1,428,581,638.10	1,207,801,779.90	18.28
总资产	元	4,423,919,931.76	4,554,854,286.61	-2.87
股东权益(不含少数股东权益)	元	1,568,369,069.17	1,527,427,190.01	2.68
每股净资产	元/股	1.80	1.75	2.86
调整后每股净资产	元/股	1.79	1.75	2.29
		报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	元	84,064,602.80	164,740,747.61	-48.97
扣除非经常性损益后的净利润	元	82,444,378.15	160,038,030.46	-48.48
每股收益	元/股	0.096	0.189	-49.21
净资产收益率	%	5.36	11.29	-5.93
经营活动产生的现金流量净额	元	414,872,924.66	480,709,458.06	-13.70

2. 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-5,376.15
各种形式的政府补贴	1,055,635.03
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	
短期投资收益	756,372.99
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-46,719.90
以前年度已经计提各项减值准备的转回	19,115.01
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-165,744.20
所得税影响数	6,941.87
合计	1,620,224.65

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

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.47	14.53	0.260	0.260
营业利润	8.39	8.43	0.151	0.151
净利润	5.36	5.38	0.096	0.096
扣除非经常性损益后的净利润	5.26	5.28	0.094	0.094

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1. 报告期末，公司股东总数为 74,968 户。

2. 前十名股东持股情况

序号	股东名称	报告期内增减 (股)	期末持股数量 (股)	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的 股份数量	股东性质
1	山西国际电力集团有限公司	0	320,904,420	36.76	未流通	无	国有股
2	山西统配煤炭经销总公司	0	17,207,769	1.97	未流通	未知	国有股
3	中国工商银行 - 上证 50 交易 型开放式指数证券投资基金	-3,902,233	13,968,267	1.60	已流通	未知	
4	山西潞安矿业(集团)有限责 任公司	0	7,374,759	0.85	未流通	未知	国有股
	山西晋城无烟煤矿业集团有 限责任公司	0	7,374,759	0.85	未流通	未知	国有股
	阳泉煤业(集团)有限责任公 司	0	7,374,759	0.85	未流通	未知	国有股
5	中国工商银行 - 博时精选股 票证券投资基金	0	4,720,882	0.54	已流通	未知	
6	交通银行 - 易方达 50 指数 证券投资基金	+2,780,000	3,780,000	0.43	已流通	未知	
7	中国建设银行 - 博时裕富证 券投资基金	+24,116	3,353,704	0.38	已流通	未知	
8	上海申能实业有限公司	0	3,234,891	0.37	已流通	未知	
9	大同铁路万通集团公司	0	3,072,816	0.35	未流通	未知	
10	中国工商银行 - 华安上证 180 指数增强型证券投资基金	+2,267,435	2,803,515	0.32	已流通	未知	

前十名股东关联关系或一致行动的说明：公司前十名股东中，第 1、4 名股东实际控制人同为山西省国有资产监督管理委员会；第 5、7 名股东同属于博时基金管理有限公司。除上述关系外，未发现公司前十名股东存在关联关系或一致行动。

3. 前十名流通股股东持股情况

序号	股东名称	期末持有流通股的数量(股)	股份种类
1	中国工商银行 - 上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	13,968,267	A 股
2	中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金	4,720,882	A 股
3	交通银行 - 易方达 50 指数证券投资基金	3,780,000	A 股
4	中国建设银行 - 博时裕富证券投资基金	3,353,704	A 股
5	上海申能实业有限公司	3,234,891	A 股
6	中国工商银行 - 华安上证 180 指数增强型证券投资基金	2,803,515	A 股
7	东方证券股份有限公司	2,000,000	A 股
8	宁兰方	1,820,000	A 股
9	交通银行 - 科讯证券投资基金	1,403,556	A 股
10	欧建伟	1,400,095	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明:

公司前十名流通股股东中,第 2、4 名股东同属于博时基金管理有限公司;第 3、9 名股东同属于易方达基金管理有限公司。除上述关系外,未发现前十名流通股股东存在关联关系或一致行动。

4. 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况

本报告期内公司董事、监事和高级管理人员无持有本公司股票情况，与前一报告期相比无变动。

(二) 董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

本报告期内董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况如下：

公司职工代表监事颜庭会先生因工作变动原因辞去监事职务。经公司总经理办公会提名，公司职工代表大会于 2005 年 4 月 4 日民主选举梁丽星女士出任公司五届监事会职工代表监事，任职期限自 2005 年 4 月 4 日至 2007 年 4 月 6 日。公告内容详见 2005 年 4 月 22 日《上海证券报》。

五、管理层讨论与分析

(一) 公司经营成果、财务状况的讨论与分析

报告期内，受煤炭产业政策和社会用煤量增加的影响，山西省煤炭供应持续紧张，导致电煤价格继续攀升；国家煤电价格联动机制自 5 月开始实施，公司机组电价平均上调 0.53 分/千瓦时，因电价联动幅度的限制和时间的滞后，煤电价格联动机制未能有效解决公司电煤涨价所引起的成本上升问题；报告期公司完成全年机组检修计划的 80% 以上，发电运行小时有所减少，造成发电量指标同比下降。以上原因导致本报告期经营业绩比上年同期下降。面对煤价上涨的不利因素，公司采取积极有效的措施，进一步加大与煤炭企业的沟通和合作，加强燃煤管理力度，使公司电煤采购成本与同行业相比始终处于较低的水平；强化内部经营管理与考核，进一步提高节能降耗技术水平，报告期公司除燃料成本以外，机组负荷、厂用电率、供电煤耗、期间费用等经济技术指标均显著优于上年同期水平；积极加强安全生产管理和机组检修质量管理，为下半年发电高峰季节机组安全运行做好充分准备。报告期公司继续保持了生产经营的安全稳定运行，取得了预期经营效果。主要财务指标变动情况如下：

表一：

单位：万元

项 目	本报告期	上年同期	同比增减 (%)
主营业务收入	103899.67	104342.55	-0.42
主营业务利润	22696.43	38323.39	-40.78
净利润	8406.46	16474.07	-48.97

表二：

单位：人民币万元

项 目	报告期末	上年年末	同比增减 (%)
总资产	442391.99	455485.43	-2.87
股东权益	156836.91	152742.72	2.68

指标变动的主要原因：

1. 主营业务收入降低 0.42%，主要是发电量减少所致；
2. 主营业务利润降低 40.78%，净利润降低 48.97%，主要是电煤价格上升导致燃料成本增加所致；
3. 总资产比去年年末减少 2.87%，主要是报告期归还银行借款所致；
4. 股东权益比去年年末增长 2.68%，主要是报告期净利润增加所致。

(二) 报告期公司经营情况

1. 公司主营业务范围及经营状况

公司主营业务为火力发电，可控已投产的发电装机容量 140 万千瓦。报告期公司发电量完成 46.88 亿千瓦时，售电量完成 44.09 亿千瓦时，同比分别下降 1.18%和 0.86%。

(1) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

	主营业务收入(万元)	主营业务成本(万元)	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
电力	103,899.67	80,011.65	22.99	-0.42	23.70	-15.02
分产品						
电力	103,646.27	79,887.01	22.92	-0.67	23.51	-14.50
其中:关联交易	17,425.10	10,736.97	38.38	/	/	/
关联交易的定价原则	1、销售：执行政府有关部门核定的上网电价； 2、采购：原煤按实际耗用量及市场平均采购单价结算；其他原料采购根据实际耗用量及市场平均采购单价结算。					

(2) 主营业务分地区情况表

分地区	主营业务收入(万元)	主营业务收入比上年同期增减(%)
山西	103,899.67	-0.42

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 17,425.10 元。

2. 控、参股公司经营情况

公司控股的山西阳光发电有限责任公司注册资本 11 亿元，主营火力发电业务，装机容量占公司总装机容量的 85.7%，截止 2005 年 6 月 30 日，总资产 38.14 亿元，净资产 14.75 亿元，报告期完成发电量 39.73 亿千瓦时，完成上网电量 37.58 亿千瓦时，实现主营业务收入 8.64 亿元，实现净利润 0.53 亿元。

3. 经营中的问题与困难

受煤炭市场的影响，报告期公司发电企业用煤价格比上年同期有较大幅度的上涨。针对不利形势，公司要求所属各发电企业通过加大燃煤管理考核力度，加强在发电旺季的经济活动分析，开展以节能降耗为主要内容的技术攻关来降低机组能耗；同时公司从企业外部着手，及时跟踪煤炭市场的走势，加强了与各大煤

矿的联系和合作，在一定程度上稳定了煤源和抑制了煤质下降的趋势，保证了安全生产稳定运行。

下半年公司将积极争取与大型煤炭企业建立煤电互保合作关系，在保证煤源、煤质、平抑煤价方面开展工作；同时通过多发电和采取节能降耗等措施，最大程度地消化电煤价格上涨带来的不利影响。

（三）报告期投资情况

1. 公司募集资金使用情况

报告期内公司未募集资金，也无前次募集资金的使用延续到本报告期内的情况。

2. 报告期内非募集资金项目情况

报告期内公司无非募集资金投资情况。

（四）报告期实际经营成果同经营计划的比较

项 目	单 位	2005 年 经营计划	2005 年 1-6 月 实际完成	完成年计划%
发电量	万千瓦时	960000	468829	48.83
上网电量	万千瓦时	898870	440876	49.05

六、重要事项

(一) 公司治理情况

本报告期内，根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则(2004 年修订)》等法规及《关于督促上市公司修改公司章程的通知》(证监公司字[2005]15 号)的要求，公司修改完善了《公司章程》及其它法人治理结构相关制度，进一步建立健全了投资者关系管理日常工作系统和公司两级信息管理体制，制订并实施了一系列内部管理制度，明确了工作内容、流程等操作细节，面对公司各股东单位和市场各类投资机构、个人投资者，通过“网上、网下”和“走出去、请进来”等多方式、多角度、立体化全方位开展投资者关系和信息管理工作，在行业利润率下降和证券市场低迷的情况下，规范公司运作，保护投资者的合法权益。

1. 制度建设情况

本报告期内公司修改了《公司章程》，修改完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理工作制度》、《财务管理制度》、《预算管理制度》、《固定资产管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外提供担保管理办法》等公司法人治理结构相关制度和财务管理制度。

上述制度修改已经 2005 年 4 月 19 日召开的公司五届董事会七次会议审议通过，其中《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》已经 2005 年 5 月 23 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过。

公司五届董事会七次会议决议公告内容详见 2005 年 4 月 22 日《上海证券报》；公司 2004 年度股东大会决议公告内容详见 2005 年 5 月 24 日《上海证券报》。

2. 独立董事履职情况

本报告期内公司召开了五届董事会七、八次会议及 2004 年度股东大会。公司现有三名独立董事均出席会议并依法行使表决权，有效履行了职责。

3. 公司现有法人治理结构运行情况

公司现有法人治理结构运行状况良好。报告期内召开的五届董事会七、八

次会议、五届监事会二次会议及 2004 年度股东大会召集、召开程序合法，有序，议案提出及表决程序合法、合规，议案内容合法，确保了董事、监事及全体股东特别是中小股东享有平等地位和充分行使权利；关联交易表决合法、有效；信息披露真实、及时、准确、完整，公开、公平、公正；关联股东回避表决，监事会对董事会行为及公司运作进行了有效监督，独立董事能够独立、客观、公正地发表独立意见。

公司控股股东严格自律、行为规范，不干涉公司的决策和生产经营活动。公司在“人员、资产、财务、机构、业务”五方面独立；公司董事会、监事会和经理层能够独立运作，确保公司重大决策依法作出，有效执行。

4. 现有法人治理结构改进方面

以下方面须继续改进：

(1) 董事会专门委员会及相关制度的建立；

(2) 因电力行业特点和行业管理体制，造成公司与关联企业仍存在比例较小的关联交易；公司除严格按照有关规定规范现有关联交易并充分披露外，将继续采取相关措施尽量减少关联交易数量。

(二) 利润分配及资本公积转增股本方案

1. 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2005 年 5 月 23 日召开的 2004 年度股东大会审议通过，公司 2004 年度利润分配及资本公积转增股本方案为：

以 2004 年末总股本 872,940,978 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 0.5 元(含税)分配，占用可供分配利润 4,364.70 万元，剩余未分配利润 26,979.09 万元结转以后年度使用。

本次分配股权登记日为 2005 年 7 月 8 日，除息日为 2005 年 7 月 11 日，现金红利发放日为 2005 年 7 月 15 日。(详见 2005 年 7 月 5 日公司在《上海证券报》上刊载的 2004 年度分红派息公告)

2. 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本报告期内公司无利润分配预案及公积金转增股本预案。

(三) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期内未发生公司重大资产收购、出售或处置资产行为。

(五) 本报告期内发生的重大关联交易事项：**1. 销售商品、提供劳务的重大关联交易**

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额 (万元)	占同类交易额的 比重(%)	结算 方式
山西柳林电力有限责任公司	电力	核定上网电价	10,573.18	10.18	转帐
山西河坡发电有限责任公司	电力	核定上网电价	6,851.91	6.59	转帐

关联交易及其必要性和持续性说明：

公司所属电厂销售给关联公司电量的电价均按政府有关部门批准的电价执行。公司与关联方存在的关联交易是由于目前电力行业特点和行业管理体制造成的。该关联交易的产生是客观的，是经营过程中不可避免的。公司与关联公司签订了相关关联交易长期协议，其交易是公平、公开、公正的。

本报告期内未发生大额销货退回的情况。

2. 关联债权债务往来

单位：万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
1. 山西国际电力集团有限公司	母公司					37000.00
2. 山西金融租赁有限公司	母公司的控股子公司					44500.00
3. 山西金融租赁有限公司	母公司的控股子公司	324.10	303.18			
4. 山西精美合金有限公司	参股公司	500.00	500.00			
合计	/	824.10	803.18		0	81500.00

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 824.10 万元，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额为 803.18 万元。

关联债权债务形成原因：

本报告期内形成的关联债权为公司及其控股子公司在山西金融租赁有限公司的存款以及向参股公司的借款。

关联债务为控股股东及其关联方为公司提供的经营性借款以及应付控股股东股权转让款。

关联债权债务清偿情况：本报告期公司支付控股股东股权转让款 5,000 万

元；归还山西金融租赁有限公司借款 90 万元；公司及其控股子公司在山西金融租赁有限公司存款减少 1,156.98 万元。

本报告期内未发生与关联债权债务有关的承诺。

本报告期内产生的关联债权债务不会对公司经营成果及财务状况产生重大影响。

3. 日常关联交易执行情况

单位:万元

关联人	交易内容	定价依据	2005 年 预计总金额	本报告期 交易金额	占同类交易金 额的比例 (%)
山西柳林电力有 限责任公司	销售电力	核定上网电价	19363.30	10573.18	10.18
山西河坡发电有 限责任公司	销售电力	核定上网电价	13937.54	6851.91	6.59
山西柳林电力有 限责任公司	购买原材料	协议价	450.00	48.61	2.85
山西河坡发电有 限责任公司	购买原材料	协议价	400.00	484.90	28.38
山西柳电燃料有 限责任公司	购买煤	协议价	4700—5300	2632.95	5.71
山西河坡发电有 限责任公司	购买水	协议价	501.00	161.17	6.45
山西金融租赁有 限责任公司	存款	法定利率	1500.00	303.18	0.90
山西兆光发电有 限责任公司	收取技术 服务费	协议价	941.00	539.78	100.00
山西柳林电力有 限责任公司	综合服务	8 元/万千瓦时	56.00	30.10	52.57
山西河坡发电有 限责任公司	综合服务	8 元/万千瓦时	56.00	27.16	47.43
山西柳电劳动服 务公司	零星 采购服务	协议价	150.00	50.61	100.00

公司五届七次董事会及 2004 年度股东大会通过了《关于公司 2005 年度日常关联交易事项及金额的议案》，本报告期实际发生情况基本与预计平均进度一致，个别关联交易事项与预计平均进度不一致系费用发生的不均衡性所致。

4. 本年度内公司未发生其他重大关联交易。

(六) 重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁情况

本报告期内未发生或前期发生且延续到本报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

2. 担保情况

本报告期内发生或前期发生且延续到本报告期的重大担保合同。

3. 委托理财合同

本报告期内未发生或前期发生且延续到本报告期的重大委托理财及其它所有形式的委托理财，未签定任何形式的委托理财合同。

(七) 承诺事项

本报告期，公司、持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东未发生或前期发生且延续到本报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2004 年度股东大会审议通过，续聘北京中洲光华会计师事务所有限公司为 2005 年度审计机构。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

本报告期内公司无应在临时报告中披露而未披露的其他重要事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
五届董事会七次会议决议公告(临 2005-001)	《上海证券报》C6 版	2005-04-22	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
五届监事会二次会议决议公告(临 2005-002)	《上海证券报》C6 版	2005-04-22	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
公司 2005 年度日常关联交易公告(临 2005-003)	《上海证券报》C6 版	2005-04-22	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
公司 2004 年报	《上海证券报》C6 版	2005-04-22	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
公司 2005 年 1 季报	《上海证券报》C48 版	2005-04-26	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
关于公司电价调整的公告(临 2005-004)	《上海证券报》C2 版	2005-05-10	上海证券交易所(www.sse.com.cn)
2004 年度股东大会决议公告(临 2005-005)	《上海证券报》C15 版	2005-05-24	上海证券交易所(www.sse.com.cn)

七、财务会计报告

(一) 本半年度财务报告未经审计。

(二) 财务会计报表(附后)

(三) 会计报告附注(附后)

资产负债表

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

2005年06月30日

金额单位:人民币元

资产	注释	母公司		合并	
		2005年6月30日	2005年1月1日	2005年6月30日	2005年1月1日
流动资产：					
货币资金	1	153,246,398.05	119,645,545.02	337,619,444.07	323,686,009.88
短期投资	2				950,590.12
应收票据	3			82,761,662.00	17,640,000.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	4/a	2,715,164.70	2,975,968.98	210,144,557.10	213,514,082.99
其他应收款	5/b	6,053,277.92	5,308,299.55	18,866,428.62	21,106,302.62
预付帐款	6	3,461,445.76	62,000.00	35,091,960.89	15,125,141.55
应收补贴款					
存货	7	3,490,021.04	7,780,408.23	63,866,130.09	67,313,527.37
待摊费用	8	317,207.67	370,641.08	1,378,411.89	1,344,605.40
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		169,283,515.14	136,142,862.86	749,728,594.66	660,680,259.93
长期投资：					
长期股权投资	9/c	1,474,840,570.91	1,430,941,408.77	112,133,408.93	114,820,212.91
长期债权投资	10				
长期投资合计		1,474,840,570.91	1,430,941,408.77	112,133,408.93	114,820,212.91
固定资产：					
固定资产原价	11	713,344,288.61	710,899,788.55	6,415,095,553.60	6,411,208,880.40
减：累计折旧	11	399,852,902.20	375,820,318.71	2,874,194,601.37	2,644,584,757.47
固定资产净值		313,491,386.41	335,079,469.84	3,540,900,952.23	3,766,624,122.93
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		313,491,386.41	335,079,469.84	3,540,900,952.23	3,766,624,122.93
工程物资	12			2,158,884.79	2,076,434.79
在建工程	13			17,194,656.88	9,099,266.60
固定资产清理					
固定资产合计		313,491,386.41	335,079,469.84	3,560,254,493.90	3,777,799,824.32
无形资产及其他资产：					
无形资产	14	1,270,470.93	1,304,052.45	1,511,434.27	1,537,989.45
长期待摊费用	15		16,000.00	292,000.00	16,000.00
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		1,270,470.93	1,320,052.45	1,803,434.27	1,553,989.45
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,958,885,943.39	1,903,483,793.92	4,423,919,931.76	4,554,854,286.61

法定代表人：常小刚

主管会计工作的负责人：舒欢

总会计师：夏贵所

会计机构负责人：王延军

资产负债表 (续)

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

2005年06月30日

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	母公司		合并	
		2005年6月30日	2005年1月1日	2005年6月30日	2005年1月1日
流动负债：					
短期借款	16			89,100,000.00	90,000,000.00
应付票据					
应付账款	17	190.00	1,180,554.91	170,050,043.15	86,807,708.77
预收账款	18			69,224.53	558,596.19
应付工资		35,042.00	35,042.00	35,042.00	35,042.00
应付福利费		620,871.87	451,247.53	3,508,430.36	2,902,766.33
应付股利	19	53,167,240.58	9,520,191.68	53,167,240.58	9,520,191.68
应交税金	20	35,166,870.83	30,609,590.36	71,645,004.27	54,838,455.74
其他应交款	21	71,681.31	729,325.40	1,788,498.07	2,199,968.27
其他应付款	22	294,224,570.86	325,754,765.66	312,016,556.58	374,479,050.92
预提费用	23	968,693.90		3,241,598.56	
预计负债					
一年内到期的长期负债	24	560,000.00	560,000.00	723,960,000.00	586,460,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		384,815,161.35	368,840,717.54	1,428,581,638.10	1,207,801,779.90
长期负债：					
长期借款	25	672,000.00	672,000.00	1,275,652,000.00	1,673,602,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		672,000.00	672,000.00	1,275,652,000.00	1,673,602,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		385,487,161.35	369,512,717.54	2,704,233,638.10	2,881,403,779.90
少数股东权益				151,317,224.49	146,023,316.70
股东权益					
股本	26	872,940,978.00	872,940,978.00	872,940,978.00	872,940,978.00
减：已归还投资					
股本净额		872,940,978.00	872,940,978.00	872,940,978.00	872,940,978.00
资本公积	27	183,209,483.33	183,178,506.57	183,209,483.33	183,178,506.57
盈余公积	28	164,413,733.84	164,413,733.84	164,413,733.84	164,413,733.84
其中：法定公益金		82,047,907.42	82,047,907.42	82,047,907.42	82,047,907.42
未确认的投资损失	29			-6,050,537.87	-6,543,886.37
未分配利润	30	352,834,586.87	313,437,857.97	353,855,411.87	313,437,857.97
其中：已宣告未发放现金股利			43,647,048.90		43,647,048.90
外币报表折算差额					
股东权益合计		1,573,398,782.04	1,533,971,076.38	1,568,369,069.17	1,527,427,190.01
负债及股东权益合计		1,958,885,943.39	1,903,483,793.92	4,272,602,707.27	4,408,830,969.91

法定代表人：常小刚

主管会计工作的负责人：舒欢

总会计师：夏贵所

会计机构负责人：王延军

利 润 表

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

2005年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	注释	母公司		合并	
		2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	31/d	174,568,663.66	164,042,872.64	1,038,996,706.47	1,043,425,540.62
减：主营业务成本	31/d	107,630,249.87	87,939,939.74	800,116,536.28	646,823,650.24
主营业务税金及附加	32	2,085,964.24	2,181,816.90	11,915,844.91	13,368,020.72
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		64,852,449.55	73,921,116.00	226,964,325.28	383,233,869.66
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）				1,745,809.60	575,887.43
减：营业费用					1,244,453.24
管理费用		13,925,021.85	13,889,072.21	29,040,161.35	32,161,961.05
财务费用	33	-314,480.42	-537,879.59	68,034,403.51	80,811,127.03
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		51,241,908.12	60,569,923.38	131,635,570.02	269,592,215.77
加：投资收益（损失以“—”号填列）	34/e	43,899,162.14	125,686,332.27	-1,930,430.99	244,635.67
补贴收入	35			1,055,635.03	1,392,358.97
营业外收入		4,395.51	43,809.65	29,255.51	229,673.67
减：营业外支出	36		69,559.46	81,351.56	72,483.07
四、利润总额（亏损以“—”号填列）		95,145,465.77	186,230,505.84	130,708,678.01	271,386,401.01
减：所得税		12,101,687.97	21,489,758.23	40,856,818.92	90,465,310.62
减：少数股东损益				5,293,907.78	14,597,198.91
加：未确认投资损失	37			-493,348.51	-1,583,143.87
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		83,043,777.80	164,740,747.61	84,064,602.80	164,740,747.61

补充资料：

项 目	注释	母公司		合并	
		T 年度	T-1 年度	T 年度	T-1 年度
出售、处置部门或被投资单位所得收益					
自然灾害发生的损失					
会计政策变更增加(或减少)利润总额					
会计估计变更增加(或减少)利润总额					
债务重组损失					
其他					

法定代表人：常小刚

主管会计工作的负责人：舒欢

总会计师：夏贵所

会计机构负责人：王延军

现金流量表

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

2005年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	注释	母公司	合并
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		203,780,824.16	1,165,596,834.04
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	38	20,316,036.02	8,409,189.67
现金流入小计		224,096,860.18	1,174,006,023.71
购买商品、接受劳务支付的现金		91,198,367.12	527,678,323.96
支付给职工以及为职工支付的现金		8,587,566.05	37,013,562.05
支付的各项税费		32,635,961.49	163,554,563.38
支付的其他与经营活动有关的现金	39	7,014,733.49	30,886,649.66
现金流出小计		139,436,628.15	759,133,099.05
经营活动产生的现金流量净额		84,660,232.03	414,872,924.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			950,590.12
取得投资收益所收到的现金			756,372.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			1,706,963.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,059,379.00	24,593,256.43
投资的所支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		51,059,379.00	74,593,256.43
投资活动产生的现金流量净额		-51,059,379.00	-72,886,293.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			15,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			15,000,000.00
偿还债务所支付的现金			276,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			66,703,197.15
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计			343,053,197.15
筹资活动产生现金流量净额			-328,053,197.15
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额			
		33,600,853.03	13,933,434.19

法定代表人：常小刚

主管会计工作的负责人：舒欢

注册会计师：夏贵所

会计机构负责人：王延军

现金流量表 (续)

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

2005年1-6月

金额单位:人民币元

补充资料	注释	母公司	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		83,043,777.80	84,064,602.80
减：未确认投资损失			-493,348.51
加：少数股东损益			5,293,907.78
计提的资产减值准备		240,598.03	508,362.21
固定资产折旧		24,241,747.38	229,819,007.79
无形资产摊销		33,581.52	389,354.86
长期待摊费用摊销		16,000.00	308,000.00
待摊费用减少（减：增加）		53,433.41	347,797.67
预提费用增加（减：减少）		968,693.90	3,231,248.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-4,395.51	-19,193.85
固定资产报废损失			
财务费用			69,710,997.15
投资损失（减：收益）		-43,899,162.14	1,930,430.99
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-4,290,387.19	-9,040,411.74
经营性应收项目的减少（减：增加）		-3,989,755.06	-260,287,928.10
经营性应付项目的增加（减：减少）		28,246,099.89	288,123,400.03
其他			
经营活动产生的现金流量净额		84,660,232.03	414,872,924.66
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		153,246,398.05	337,619,444.07
减：现金的期初余额		119,645,545.02	323,686,009.88
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		33,600,853.03	13,933,434.19

法定代表人：常小刚

主管会计工作的负责人：舒欢

注册会计师：夏贵所

会计机构负责人：王延军

资产负债表附表

合并资产减值准备明细表

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

2005年6月30日

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	14,876,435.75	522,385.20			19,115.01	15,379,705.94
其中：应收账款	11,347,674.85				19,115.01	11,328,559.84
其他应收款	3,528,760.90	522,385.20				4,051,146.10
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资跌价准备合计	151,000.00					151,000.00
其中：长期股权投资						
长期债权投资	151,000.00					151,000.00
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋建筑物						
机械设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、工程物资减值准备	8,157,400.00					8,157,400.00
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：常小刚

主管会计工作的负责人：舒欢

总会计师：夏贵所

会计机构负责人：王延军

资产负债表附表

母公司资产减值准备明细表

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

2005年6月30日

金额单位:人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	874,803.13	235,506.01				1,110,309.14
其中：应收账款	266,721.49	144,501.92				411,223.41
其他应收款	608,081.64	91,004.09				699,085.73
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资跌价准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋建筑物						
机械设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、工程物资减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：常小刚

主管会计工作的负责人：舒欢

总会计师：夏贵所

会计机构负责人：王延军

会计报表附注

一、 公司基本情况

山西通宝能源股份有限公司(以下简称“公司”)是 1992 年 4 月经山西省体改委“晋经改[1992]40 号文”批准设立的股份有限公司,经中国证监会批准以募集方式公开发行社会公众 A 股股票并于 1996 年 12 月在上海证券交易所上市交易,股本总额为 8,900 万元。2004 年 6 月,山西省工商行政管理局为公司换发注册号为 1400001000900-1 的企业法人营业执照。公司注册资本:87,294.10 万元;公司法定代表人:常小刚。

公司属能源行业,主要产品为电力。

公司经营范围:火力发电。

公司现设有柳林电力分公司、河坡电力分公司两个独立核算的分公司以及控股子公司山西阳光发电有限责任公司、上海通宝创业投资有限公司。

二、 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**1. 会计制度**

公司执行《企业会计准则》及《企业会计制度》。

2. 会计年度

公司采用公历制,自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础;以实际成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

公司发生外币业务时,按外币金额折合成记账本位币金额记账,折合汇率采用外币业务发生时市场汇率。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额,按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益,按以下原则处理:

属于正常生产经营期间发生的汇兑损益,直接计入当期损益;

与购建固定资产有关的专用外币借款产生的汇兑损益,在该项固定资产达到预定可使用

状态前予以资本化并计入相关固定资产成本；

属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

6. 外币财务报表的折算方法

境外子公司外币会计报表按照《合并会计报表暂行规定》的有关规定按现行汇率法折算为人民币记账本位币，编制合并会计报表。资产及负债类项目按期末汇率折算，所有者权益项目（未分配利润除外）按业务发生时的市场汇率折算，利润及利润分配表项目按报告期间平均汇率折算，年初未分配利润项目按上年折算后数额列示，未分配利润项目按折算后的利润分配表各项目数额计算列示。期末汇率采用报告期末市场汇率，平均汇率采用年初及年末市场汇率的算术平均值。

7. 现金等价物确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，包括现金、可随时用于支付的银行活期存款、存期不超过 90 天的定期存款及 90 天内到期的短期债券投资等货币性资产。

8. 短期投资及其收益核算方法：

（1）短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处理时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益；

（2）短期投资期末按成本与市价孰低法计量：

短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本；

短期投资跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按投资项目类别市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

9. 坏账核算方法

（1）坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项。

（2）坏账核算采用备抵法，于每年半年结束或年度终了时，根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额采用账龄分析法并结合个别认定计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，计提比例如下：

1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	15%
3—4 年	20%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

10. 存货核算方法

(1) 存货分类为：原材料、燃料、低值易耗品等；

(2) 存货计价方法：取得时以实际成本计价，发出时采用加权平均法核算；

(3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点；

(4) 存货期末按成本与可变现净值孰低计量：

存货跌价准备的确认标准：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分；

存货跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

11. 长期投资的核算方法

长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的全部价款扣除已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息；

长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销；

长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；处置长期股权投资时，应将长期股权投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益；

股权投资差额的摊销期限：合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额一般按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额转入资本公积—股权投资准备；

长期投资期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

长期投资减值准备的确认标准：由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

12. 固定资产计价和折旧方法

固定资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产；

固定资产分类为：房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备和办公设备；

固定资产计价：按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，确认为当期费用；

固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值扣除预计净残值（原值的 3%，房屋及建筑物不预留残值）后在估计经济使用年限内平均计提；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；固定资产装修费用按两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；

确定分类折旧率如下：

类别	年限	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	3.33-5.00
专用设备	6-18	5.39-16.17
通用设备	6-18	5.39-16.17
运输设备	6-8	12.13-16.17
办公设备	5	19.40

固定资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值；

固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，已计提减值准备部分不再计提折旧。

13. 在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在建造完成后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收

并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整；

(2) 在建工程期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程或所建项目无论在性能上、还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

14. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，没有实物形态的非货币性长期资产；

(2) 无形资产计价及摊销：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支付的价款入账；在受益期内按直线法分期摊销；

(3) 无形资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值：已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15. 长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用确认标准为：公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用；

(2) 长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；属于筹建期间发生的各项开办费用于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

16. 借款费用的会计处理方法

借款费用的确认：因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，在符合借款费用资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项固定资产的成本。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，自开始生产经营

的当月起一次计入开始生产经营当月的损益 ;属于生产经营期间发生的 ,直接计入当期损益。

借款费用资本化条件 :

开始资本化 :资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始 ;

暂停资本化 :购建固定资产时 ,如发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月 (含 3 个月) ,中断期间发生的借款费用暂停资本化 ,将其确认为当期财务费用 ,直至资产的购建活动重新开始 ;但如果中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必要的程序 ,则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行 ;

停止资本化 :当所购建的固定资产达到预定可使用状态时 ,停止其借款费用的资本化 ,以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

借款费用资本化金额的确定 :

当期利息资本化金额按截止期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积确定 ;

当期汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

17. 收入确认方法

(1) 商品销售收入确认原则 :公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方 ;公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权 ,也没有对售出的商品实施控制 ;与交易相关的利益能够流入公司 ;相关的收入和成本能够可靠地计量 ;

(2) 劳务收入确认原则 :在同一年度内开始并完成的 ,在完成劳务时确认收入 ;如劳务跨年度 ,在交易的结果能够可靠地估计的情况下 ,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入 ;在交易的结果不能可靠估计的情况下 ,在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入 ,并按相同金额结转成本 ;如果预计发生的成本不能得到补偿 ,不确认收入 ,将发生的成本全部确认为费用 ;

(3) 让渡资产使用权收入确认原则 :确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时 ,按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

18. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

19. 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

公司本期无主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

20. 合并会计报表的编制方法

公司根据财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额 50%以上，或虽不足 50%但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围；合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

三、 主要税项

增值税：按应税收入的 17%、13%适用税率计算缴纳，（上海通宝创业投资有限公司为增值税小规模纳税人，按应税收入的 6%计算缴纳增值税）

营业税：按应税收入的 5%税率计算缴纳；

城建税、教育费附加、价格调控基金：分别按流转税额的 7%（山西阳光发电有限责任公司、柳林电力分公司按 5%）、3%和 1.5%计算缴纳；

所得税：

- 、公司注册地为国家级高新技术开发区，适用 15%的税率；
- 、河坡电力分公司和柳林电力分公司实行 33%的所得税率；
- 、子公司上海通宝创业投资有限公司注册于上海市浦东新区，适用 15%的所得税率；
- 、子公司山西阳光发电有限责任公司适用 33%的所得税率。

四、 控股子公司及合营企业

公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	投资金额 (万元)	拥有权益 (%)
上海通宝创业投资有限公司	4,500	投资及咨询等	4,050	90
山西阳光发电有限责任公司	110,000	电力生产、销售， 电力技术咨询服务	99,000	90

五、 会计报表主要项目注释（截至 2005 年 6 月 30 日止，金额单位：人民币元）

（一） 合并会计报表主要项目注释

注释1、 货币资金

项目	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金	—	—	103,855.86	—	—	86,425.96
银行存款	—	—	335,452,317.97	—	—	320,715,076.79
其他货币资金	—	—	2,063,270.24	—	—	2,884,507.13
合计	—	—	337,619,444.07	—	—	323,686,009.88

注释2、 短期投资

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
股权投资		950,590.12
其中：股票投资		950,590.12
债券投资	—	—
其中：国债投资	—	—
其他投资	—	—
合计		950,590.12

注释3、 应收票据

类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备注
银行承兑汇票	82,761,662.00	17,640,000.00	—
商业承兑汇票	—	—	—
合计	82,761,662.00	17,640,000.00	—

公司本期无质押的银行承兑汇票。

注释4、 应收账款

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	220,962,652.49	99.77	11,048,132.61	224,351,293.39	99.78	11,217,564.66
1—2 年	—	—	—	—	—	—
2—3 年	—	—	—	—	—	—
3—4 年				460,074.45	0.20	92,014.89
4—5 年	460,074.45	0.21	230,037.23	24,589.40	0.01	12,294.70
5 年以上	50,390.00	0.02	50,390.00	25,800.60	0.01	25,800.60
合 计	221,473,116.94	100.00	11,328,559.84	224,861,757.84	100.00	11,347,674.85

计提坏账准备的比例在 40%以上的应收款项说明：

债务人单位	金额	计提坏账比例%	坏账准备	原因
介休宏运焦化厂	5,800.60	100.00	5,800.60	无法收回
介休义安煤化有限公司	20,000.00	100.00	20,000.00	无法收回
清徐晋塘煤制品有限公司	24,589.40	100.00	24,589.40	无法收回
范建国	46,980.80	50.00	23,490.40	无法收回
吕梁天运泉洗煤厂	404.50	50.00	202.25	无法收回
太原路高科技公司	412,689.15	50.00	206,344.58	无法收回
合计	510,464.45	—	280,427.23	—

应收账款项目前五名金额合计	金额	比例
	220,962,652.49	99.77%

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

注释5、 其他应收款

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	8,959,472.30	39.09	447,973.62	21,288,690.41	86.43	1,064,434.53
1—2 年	10,779,204.51	47.03	1,077,920.45	585,065.27	2.37	58,506.53
2—3 年	417,590.07	1.82	62,638.51	291,774.22	1.18	43,766.13
3—4 年	291,774.22	1.27	58,354.84	130,549.89	0.53	26,109.98
4—5 年	130,549.89	0.57	65,274.95	6,080.00	0.02	3,040.00
5 年以上	2,338,983.73	10.22	2,338,983.73	2,332,903.73	9.47	2,332,903.73
合 计	22,917,574.72	100.00	4,051,146.10	24,635,063.52	100.00	3,528,760.90

计提坏账准备的比例在 40%以上的应收款项说明：

债务人单位	金额	计提比例%	坏账准备	原因
阳泉电力三产卫生所	100,000.00	100.00	100,000.00	欠款5年以上
温贵田	10,000.00	100.00	10,000.00	欠款5年以上
岳鹏九	26,944.70	100.00	26,944.70	欠款5年以上
阳泉光源电力实业公司	50,000.00	100.00	50,000.00	欠款5年以上
山西天通电力保温公司	1,854,991.56	100.00	1,854,991.56	欠款5年以上
以前年度基建借款	500.00	100.00	500.00	欠款5年以上
山西省太原市高新开发区国税局	103,000.00	100.00	103,000.00	欠款5年以上
太原花园液化气站	800.00	100.00	800.00	欠款5年以上
零星户	192,747.47	100.00	192,747.47	欠款5年以上
其他	130,549.89	50.00	65,274.95	欠款4—5年
合计	2,469,533.62	—	2,404,258.68	—

金额较大的款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	内容	欠款原因	比例%
阳泉市规划局	10,000,000.00	1-2年	暂付款	于下期收回	43.63
平定县供水局	2,223,458.30	1年以内	暂付款	于下期收回	9.70
山西精美合金有限公司	5,000,000.00	1年以内	暂借款	于下期收回	21.82
山西天通电力保温公司	1,854,991.56	5年以上	暂付款	无款收回	8.09
阳泉光源电力实业总公司	400,000.00	1-2年	暂付款	于下期收回	1.75
合计	19,478,449.86	—	—	—	84.99

前五名前款单位金额合计：

单位名称	所欠金额	占其他应收款总额比例%
前五名金额合计	19,478,449.86	84.99%

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

注释6、 预付账款

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,979,741.32	59.79	10,510,921.98	69.50
1—2 年	9,500,000.00	27.07	2,613,769.57	17.28
2—3 年	2,611,769.57	7.44	2,000,000.00	13.22
3 年以上	2,000,450.00	5.70	450.00	—
合计	35,091,960.89	100.00	15,125,141.55	100.00

一年以上大额预付款项

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	欠款原因	比例
阳泉市供电局	2,000,000.00	3 年以上	工程款	未结算	5.70%
平定县提水工程指挥部	1,808,200.00	2-3 年	工程款	未结算	5.15%
合计	3,808,200.00	—	—	—	10.85%

注释7、 存货

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
原材料	40,313,667.61	39,285,042.04
低值易耗品		29,004.09
燃料	23,552,462.48	27,999,481.24
合计	63,866,130.09	67,313,527.37

注释8、 待摊费用

类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	结存原因
车辆保险	985,668.10	516,113.70	按受益期摊销
财产保险	317,207.67	594,936.70	按受益期摊销
汽车养路费	58,878.00	192,736.00	按受益期摊销
房租	—	40,819.00	按受益期摊销
报刊	16,658.12		按受益期摊销
合计	1,378,411.89	1,344,605.40	—

注释9、 长期股权投资

项目	2004 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2005 年 6 月 30 日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	—	—	—	—	—	—
对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
对联营企业投资	8,539,256.76	—			8,539,256.76	—
其他企业投资	600,000.00	—			600,000.00	—
股权投资差额	105,680,956.15	—		2,686,803.98	102,994,152.17	—
小 计	114,820,212.91	—		2,686,803.98	112,133,408.93	—

(1) 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	2005 年 6 月 30 日		
				投资余额	减值准备	计提原因
山西精美合金有限公司	—	28.57%	8,303,513.38	8,539,256.76	—	—
中国交通银行	—	—	600,000.00	600,000.00	—	—
小 计	—	—	—	9,139,256.76	—	—

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	年初数	追加投资额	期末调整的所 有者权益份额	分得现金红 利	期末数
山西精美合金有限公司	8,539,256.76	—	—	—	8,539,256.76

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限*	本年摊销额	累计摊销额	摊余金额	形成原因
山西阳光发电有限责任公司	116,428,172.07	260个月	2,686,803.98	13,434,019.90	102,994,152.17	受让股份

注*：山西阳光发电有限责任公司长期股权投资差额的摊销期限系根据该公司章程规定的经营期限确定。

注释10、 长期债权投资

种类	面值	年利率(%)	初始投资成本	到期日	本年利息	累计应收或已 收利息	期末数	减值准备
88年阳泉地方企业债券	100,000.00	9%—12%	100,000.00	1993年7月	—	51,000.00	151,000.00	151,000.00
合 计	100,000.00	9%—12%	100,000.00	1993年7月	—	51,000.00	151,000.00	151,000.00

长期投资减值准备增减变动情况：

种类	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 6 月 30 日	计提原因
88 年阳泉地方企业债券	151,000.00	—	—	151,000.00	无法收回
合计	151,000.00	—	—	151,000.00	—

注释11、 固定资产

项目	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 6 月 30 日
原价				
房屋建筑物	1,693,440,507.45	549,129.47	—	1,693,989,636.92
通用设备	438,831,822.22	470,400.00	6,400.00	439,295,822.22
运输设备	95,182,424.83	2,050,424.00	1,112,298.28	96,120,550.55
办公设备	2,559,651.13	82,954.00	—	2,642,605.13
机械设备	4,179,995,812.95	1,890,488.34	38,024.33	4,181,848,276.96
固定资产装修	1,198,661.82	—	—	1,198,661.82
合计	6,411,208,880.40	5,043,395.81	1,156,722.61	6,415,095,553.60
累计折旧				
房屋	525,046,763.84	41,412,369.51	—	566,459,133.35
通用设备	308,174,513.58	24,915,871.05	3,188.90	333,087,195.73
运输设备	49,274,562.63	4,886,697.14	826,822.56	53,334,437.21
办公设备	1,931,246.91	198,342.83	—	2,129,589.74
机械设备	1,760,157,670.51	159,129,288.20	144,426.81	1,919,142,531.90
固定资产装修	—	41,713.44	—	41,713.44
合计	2,644,584,757.47	230,584,282.17	974,438.27	2,874,194,601.37
净值	3,766,624,122.93	—	—	3,540,900,952.23

无融资租入固定资产及用于抵押、担保的固定资产。

年末固定资产无需计提减值准备。

截至2005年6月30日止，公司价值543,092.34万元固定资产按暂估价入账。

注释12、 工程物资

类别	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	减值准备	金额	减值准备
专用设备	9,059,207.34	8,157,400.00	9,059,207.34	8,157,400.00
专用材料	1,257,077.45	—	1,174,627.45	—
合计	10,316,284.79	8,157,400.00	10,233,834.79	8,157,400.00

注释13、 在建工程

工程名称	2004年12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少额	2005年6月30日	资金来源	工程投入比例
基建工程	50,000.00	599,200.00	—	—	649,200.00	其他	—
技改工程	7,643,619.00	9,192,620.57	1,696,430.29	—	15,139,809.2	其他	—
北京昌平朝凤山庄装修	1,405,647.60	—	—	—	1,405,647.60	其他	—
合计	9,099,266.60	9,791,820.57	1,696,430.29	—	17,194,656.88	—	—

本年在建工程无资本化利息。

注释14、 无形资产

项目	原值	2004年12月31 日	本年增加额	本年转出 额	本年摊销额	累计摊销额	2005年6月30 日	剩余摊销 期限	取得 方式
监控报警软件	15,000.00	4,500.00	—	—	1,500.00	12,000.00	3,000.00	12个月	购入
自动化软件	1,280.00	747.00	—	—	126.00	659.00	621.00	29个月	
住房公积金软件	29,000.00	16,434.00	—	—	2,898.00	15,464.00	13,536.00	28个月	购入
办公自动化软件	129,365.00	75,463.00	—	—	12,936.00	66,838.00	62,527.00	29个月	购入
管理系统软件	129,430.00	92,757.00	—	—	12,942.00	49,615.00	79,815.00	37个月	购入
综合管理软件	40,000.00	29,336.00	—	—	4,002.00	14,666.00	25,334.00	38个月	购入
网络杀毒软件	18,000.00	14,700.00	—	—	1,800.00	5,100.00	12,900.00	43个月	购入
土地使用权	1,466,221.55	1,199,635.78	—	—	15,681.54	282,267.31	1,183,954.24	453个月	购入
办公自动化软件	179,000.00	104,416.67	—	—	17,899.98	92,483.31	86,516.69	29个月	购入
财务软件	43,230.34	—	43,230.34	—	—	—	43,230.34	48个月	购入
合计	2,050,526.89	1,537,989.45	43,230.34	—	69,785.52	539,092.62	1,511,434.27	—	—

注释15、 长期待摊费用

类别	原始发生额	2004年12 月31日	本年增加	本年摊销	累计摊销	2005年6 月30日	剩余期限
房屋租赁费	115,200.00	16,000.00	—	16,000.00	115,200.00	—	—
住房补贴	292,000.00	—	292,000.00	—	—	292,000.00	—
合计	407,200.00	16,000.00	292,000.00	16,000.00	115,200.00	292,000.00	—

注释16、 短期借款

借款类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备注
抵押借款	—	—	—
保证借款	19,100,000.00	20,000,000.00	—
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00	—
质押借款	—	—	—
合计	89,100,000.00	90,000,000.00	—

本公司年末无逾期未偿还的短期银行借款。

注释17、 应付账款

三年以上金额较大的应付账款：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因	比例
山西省电建三公司	13,721,112.88	3 年以上	未结算工程款	8.07%

无欠持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

注释18、 预收账款

无一年以上预收账款。

无欠持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

注释19、 应付股利

主要投资者	2005 年 6 月 30 日	原因
山西国际电力集团有限公司	16,045,221.00	于下期支付
山西省统配煤炭经销公司	2,396,788.45	于下期支付
阳泉煤业（集团）有限责任公司	1,026,337.95	于下期支付
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	2,081,639.15	于下期支付
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	2,081,639.15	于下期支付
大同铁路万通集团公司	783,349.60	于下期支付
山西晋煤实业开发总公司	693,879.75	于下期支付
山西省统配煤综合经销公司	156,669.30	于下期支付
以前年度职工股股利	27,901,716.23	于下期支付
合计	53,167,240.58	—

注释20、 应交税金

项目	法定税率	2005年6月30日	欠缴原因
增值税	13%-17%	22,230,329.05	于下期缴纳
营业税	5%	691,053.02	于下期缴纳
企业所得税	*1	44,803,921.63	于下期缴纳
城建税	5%-7%	1,619,533.67	于下期缴纳
房产税	—	2,283,467.85	于下期缴纳
个人所得税	—	8,788.70	于下期缴纳
印花税	—	6,427.00	于下期缴纳
代扣代缴税款		1,483.35	于下期缴纳
合计	—	71,645,004.27	—

*1 合并报表范围内公司所得税税率见本附注三（4）

注释21、 其他应交款

项目	计缴标准	2005年6月30日	欠缴原因
教育费附加	3%	631,135.45	于下期缴纳
价格调控基金	1.5%	315,567.72	于下期缴纳
住房公积金		841,794.90	于下期缴纳
合计	—	1,788,498.07	—

注释22、 其他应付款

金额较大的应付款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质或内容	欠款原因
山西国际电力集团有限公司	270,000,000.00	3-4年	股权受让款	于下期支付
小窑煤加价及返还款	26,678,390.28	5年以上	购买小窑煤附加费	于下期支付

欠持本公司5%以上股份的股东单位的款项披露于本附注六（三）。

注释23、 预提费用

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	备注
水费	1,735,589.26		
修理费	1,506,009.30	—	—
合计	3,241,598.56	—	—

注释24、 一年内到期的长期负债

借款单位	金额	借款期限	年利率%	借款条件
国家开发银行山西省支行	235,450,000.00	1994.05-2005.12	6.12	担保
国家开发银行山西省支行	262,950,000.00	1994.05-2006.06	6.12	担保
建设银行阳泉市电力支行	10,000,000.00	1995.04-2005.12	6.12	担保
建设银行阳泉市电力支行	5,000,000.00	1993.11-2005.12	6.12	担保
建设银行阳泉市电力支行	60,000,000.00	1998.03-2005.12	6.12	担保
建设银行阳泉市电力支行	50,000,000.00	1996.12-2006.06	6.12	担保
山西省电力公司 *	100,000,000.00	逾期	6.12	信用
山西省建行营业部	168,000.00	1996.08-2005.08	2.40	担保
山西省建行营业部	392,000.00	逾期	2.40	担保
合计	723,960,000.00	—	—	—

* 系山西省电力公司委托中国建设银行山西省分行向本公司提供的贷款。

其中逾期借款：

贷款单位	贷款金额	年利率%	资金用途	预计还款期
山西省电力公司	100,000,000.00	6.12	固定资产投资	下期

注释25、 长期借款

借款类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备注
抵押借款	—	—	—
保证借款	975,652,000.00	1,373,602,000.00	—
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00	—
质押借款	—	—	—
合计	1,275,652,000.00	1,673,602,000.00	—

借款单位	金额	借款期限	年利率%	借款条件
国家开发银行山西省分行	729,080,000.00	1994.05-2007.12	6.12	担保
中国建设银行山西省分行营业部	100,000,000.00	2003.04-2009.04	6.12	信用
山西金融租赁有限公司	155,900,000.00	2003.04-2008.04	6.12	担保
山西金融租赁有限公司	200,000,000.00	2003.04-2008.04	6.12	信用
中国建设银行阳泉电力支行	75,000,000.00	1995.04-2007.10	6.12	担保
中国建设银行阳泉电力支行	15,000,000.00	2005.04-2008.04	5.76	担保
山西省建行营业部	672,000.00	1995.12-2010.12	2.40	担保
合计	1,275,652,000.00	—	—	—

注释26、 股本

项目	2004年12月31日	本年变动增减				2005年6月30日
		配股	送股	公积金转股	小计	
一、尚未流通股份	—	—	—	—	—	—
1、发起人股份	41,790,297.00	—	—	—	—	41,790,297.00
其中：	—	—	—	—	—	—
境内法人持有股份	41,790,297.00	—	—	—	—	41,790,297.00
2、募集法人股	324,591,798.00	—	—	—	—	324,591,798.00
尚未流通股份合计	366,382,095.00	—	—	—	—	366,382,095.00
二、已流通股份	—	—	—	—	—	—
境内上市人民币普通股	506,558,883.00	—	—	—	—	506,558,883.00
三、股份总数	872,940,978.00	—	—	—	—	872,940,978.00

注释27、 资本公积

项目	2004年12月31日	本年增加	本年减少	2005年6月30日
股(资本)溢价	182,768,546.05	—	—	182,768,546.05
关联方交易差价	118,560.11	30,976.76	—	149,536.87
其他资本公积	—	—	—	—
股权投资准备	291,400.41	—	—	291,400.41
合计	183,178,506.57	30,976.76	—	183,209,483.33

注释28、 盈余公积

项目	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 6 月 30 日
法定公积金	82,365,826.42			82,365,826.42
法定公益金	82,047,907.42			82,047,907.42
合计	164,413,733.84			164,413,733.84

注释29、 未确认的投资损失

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	原因
未确认的投资损失	-6,050,537.87	-6,543,886.37	净资产为负数子公司合并差异

注释30、 未分配利润

项目	分配比例	金额
期初未分配利润	*	313,437,857.97
加：本期净利润	-	84,064,602.80
减：提取法定盈余公积	10%	
提取法定公益金	10%	
应付普通股股利*1	-	43,647,048.90
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	-	353,855,411.87

根据 2004 年度股东大会决议，以 2004 年末总股本 872940978 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）。

注释31、 主营业务收入及主营业务成本

业务分部	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
电力	1,036,462,706.47	1,043,425,540.62	798,870,895.15	646,823,650.24	237,591,811.32	396,601,890.38
供热及其他	2,534,000.00		1,245,641.13		1,288,358.87	
合计	1,038,996,706.47	1,043,425,540.62	800,116,536.28	646,823,650.24	238,880,170.19	396,601,890.38

注释32、 主营业务税金及附加

项目	本年发生数		上年同期数	
	金额	计提标准	金额	计提标准
营业税	22,478.46	5%	75,958.48	5%
城建税	6,341,181.66	5%、7%	7,090,998.47	5%、7%
教育费附加	3,701,456.53	3%	4,133,587.79	3%
价格调控基金	1,850,728.26	1.5%	2,067,475.98	1.5%
合计	11,915,844.91	—	13,368,020.72	—

注释33、 财务费用

类别	本年发生数	上年同期数
利息支出	69,710,997.15	81,897,770.70
减：利息收入	1,814,208.69	1,200,678.52
其中：企业之间拆借资金利息收入	—	-
汇兑损失	—	-
减：汇兑收益	—	-
其他	137,615.05	114,034.85
合计	68,034,403.51	80,811,127.03

注释34、 投资收益

项目	本期数
股权（票）投资收益	—
其中：联营公司或合营公司(项目)分配的利润	—
期末按权益法调整的被投资公司损益	—
股权投资差额摊销	-2,686,803.98
短期投资跌价准备转回	—
短期投资收益	756,372.99
合计	-1,930,430.99

注释35、 补贴收入

项目	本期数	备注
增值税返还	1,055,635.03	注*

注*：孙公司阳泉辰光热电有限责任公司根据阳国税管函【2004】10号《关于对阳泉辰光热电有限责任公司申请减半征收增值税的复函》，享受减半征收增值税的优惠政策。

注释36、 营业外支出

项目	本期发生数	上年同期数
处置固定资产损失	9,771.66	72,483.07
罚款	12,034.91	—
滞纳金	59,544.99	—
捐赠	—	—
其他	—	—
合计	81,351.56	72,483.07

注释37、 未确认的投资损失

项目	金额	原因
未确认的投资损失	-493,348.51	净资产为负数的孙公司合并差异

注释38、 收到的其他与经营活动有关的现金

金额较大的款项内容	金 额
利息收入	1,814,208.69
招标保证金	—
收到其他往来款	—
营业外收入	—
其他	6,594,980.98
合计	8,409,189.67

注释39、 支付的其他与经营活动有关的现金

金额较大的款项内容	金 额
管理费用支出	21,150,876.78
支付的往来款	9,598,157.83
银行手续费	137,615.05
其他	
合计	30,886,649.66

(二) 母公司会计报表主要项目注释**注释a、 应收帐款**

账龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	2,615,923.66	83.67	130,796.18	2,732,226.02	84.25	136,611.30
1-2年	—	—	—	—	—	—
2-3年	—	—	—			
3-4年				460,074.45	14.19	92,014.89
4-5年	460,074.45	14.72	230,037.23	24,589.40	0.76	12,294.70
5年以上	50,390.00	1.61	50,390.00	25,800.60	0.80	25,800.60
合 计	3,126,388.11	100.00	411,223.41	3,242,690.47	100.00	266,721.49

计提坏账准备的比例在 40%以上的应收款项说明：

债务人单位	金额	计提比例%	坏账准备	原因
介休宏运焦化厂	5,800.60	100.00	5,800.60	无法收回
介休义安煤化有限公司	20,000.00	100.00	20,000.00	无法收回
清徐晋塘煤制品有限公司	24,589.40	100.00	24,589.40	无法收回
范建国	46,980.80	50.00	23,490.40	无法收回
吕梁天运泉洗煤厂	404.50	50.00	202.25	无法收回
太原路高科技公司	412,689.15	50.00	206,344.58	无法收回
合计	510,464.45	—	280,427.23	—

	金额	比例%
应收账款项目前五名金额合计	3,100,183.01	99.16%

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

注释b、其他应收款

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	6,185,266.29	91.60	309,263.31	5,349,283.83	90.41	267,464.19
1—2 年				—	—	—
2—3 年				140,000.00	2.37	21,000.00
3—4 年	140,000.00	2.07	28,000.00	130,549.89	2.21	26,109.98
4—5 年	130,549.89	1.93	65,274.95	6,080.00	0.10	3,040.00
5 年以上	296,547.47	4.40	296,547.47	290,467.47	4.91	290,467.47
合 计	6,752,363.65	100.00	699,085.73	5,916,381.19	100.00	608,081.64

计提坏账准备的比例在 40%以上的应收款项说明：

单位名称	所欠金额	计提比例	备注
零星户	192,747.47	100%	欠款时间超过五年
山西省太原市高新开发区国税局	103,000.00	100%	欠款时间超过五年
太原花园液化气站	800.00	100%	欠款时间超过五年
其他	130,549.89	50%	欠款时间超过四年
合 计	427,097.36	—	—

	金额	比例%
其他应收款项目前五名金额合计	6,065,825.27	89.83%

金额较大的其他应收款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	欠款原因	比例%
山西精美合金有限公司	5,000,000.00	2004 年	暂借款	下期支付	74.05%

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

注释c、 长期股权投资

项目	2004 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2005 年 6 月 30 日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	1,324,660,452.62	—	46,585,966.12	—	1,371,246,418.74	—
对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
对联营企业投资	—	—	—	—	—	—
其他企业投资	600,000.00	—	—	—	600,000.00	—
股权投资差额	105,680,956.15	—	—	2,686,803.98	102,994,152.17	—
小 计	1,430,941,408.77	—	46,585,966.12	2,686,803.98	1,474,840,570.91	—

(1) 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资额	2005 年 6 月 30 日		
				投资余额	减值准备	计提原因
上海通宝创业投资有限公司	—	90.00%	40,500,000.00	37,428,589.00	—	—
山西阳光发电有限责任公司	—	90.00%	1,060,000,000.00	1,436,811,981.91	—	—
中国工商银行	—	—	600,000.00	600,000.00	—	—
小 计	—	—	—	1,474,840,570.91	—	—

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	2004 年 12 月 31 日	追加投资成本	期末调整的所有者权益份额	分得现金红利	2005 年 6 月 30 日
上海通宝创业投资有限公司	38,187,801.56	—	-759,212.56	—	37,428,589.00
山西阳光发电有限责任公司	1,286,472,651.06	—	47,345,178.68	—	1,333,817,829.74
合计	1,324,660,452.62	—	46,585,966.12	—	1,371,246,418.74

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余金额	形成原因
山西阳光发电有限责任公司	116,428,172.07	260个月	2,686,803.98	13,434,019.90	102,994,152.17	受让股权

注释d、 主营业务收入及主营业务成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
电力	174,568,663.66	164,042,872.64	107,630,249.87	87,939,939.74	66,938,413.79	76,102,932.90
合计	174,568,663.66	164,042,872.64	107,630,249.87	87,939,939.74	66,938,413.79	76,102,932.90

前五名销售商销售总额 174,568,663.66 元，占销售收入比例 100%。

注释e、 投资收益

项目	金 额
股权（票）投资收益	—
其中：联营公司或合营公司(项目)分配的利润	—
期末按权益法调整的被投资公司损益	46,585,966.12
股权投资差额摊销	-2,686,803.98
股权转让收益	—
合 计	43,899,162.14

六、 关联方关系及其交易**（一） 关联方关系****1、 存在控制关系的关联方**

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
山西国际电力集团有限公司	山西太原市	电力、蒸汽、热供应	母公司	国有	郭明
山西阳光发电有限责任公司	山西阳泉市	电力生产、销售	子公司	有限责任公司	郭明
上海通宝创业投资有限公司	上海市	投资及咨询等	子公司	有限责任公司	叶宁华
阳泉宏光燃料有限责任公司	山西省阳泉市	煤炭、销售汽车配件、燃油中介等	孙公司	有限责任公司	张煜显
阳泉光源物业管理有限责任公司	山西省阳泉市	自有房产的物业管理	孙公司	有限责任公司	姜平
阳泉市辰光热电有限责任公司	山西省阳泉市	火力发电销售、发电设备检修安装	孙公司	有限责任公司	姜平

2、 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

单位：人民币万

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
山西国际电力集团有限公司	600,000.00	—	—	600,000.00
山西阳光发电有限责任公司	110,000.00	—	—	110,000.00
上海通宝创业投资有限公司	4,500.00	—	—	4,500.00
阳泉宏光燃料有限责任公司	50.00	—	—	50.00
阳泉光源物业管理有限责任公司	50.00	—	—	50.00
阳泉市辰光热电有限责任公司	800.00	—	—	800.00

3、 存在控制关系的关联方所持股份(含间接持股)及其变化

单位：

人民币万元

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
山西国际电力集团有限公司	32,090.44	36.76	—	—	—	—	32,090.44	36.76
山西光伏发电有限责任公司	99,000.00	90.00	—	—	—	—	99,000.00	90.00
上海通宝创业投资有限公司	4,050.00	90.00	—	—	—	—	4,050.00	90.00
阳泉宏光燃料有限责任公司	45.00	90.00	—	—	—	—	45.00	90.00
阳泉光源物业管理有限责任公司	45.00	90.00	—	—	—	—	45.00	90.00
阳泉市良热发电有限责任公司	720.00	90.00	—	—	—	—	720.00	90.00

4、 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
山西柳林电力有限责任公司	同一母公司
山西河坡发电有限责任公司	同一母公司
山西金融租赁有限公司	同一母公司
山西兆光发电有限责任公司	同一母公司
山西晋煤实业开发总公司	参股股东
山西柳电劳动服务公司	同一最终控制人
山西柳电燃料有限责任公司	同一最终控制人
山西柳林发电厂汽车运输有限公司	同一最终控制人
山西精美合金有限公司	重大影响

(二) 关联方交易

(1) 采购

金额单位：万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例		结算方式
			本期	上年同期	本期	上年同期	
山西柳林电力有限责任公司	其他材料	注 1	48.61	125.05	2.85	3.87	转帐
山西河坡发电有限责任公司	水	注 2	161.17	157.58	6.45	6.42	转帐
	其他材料	注 2	484.90	404.19	28.38	12.51	转帐
山西柳电燃料有限责任公司	原煤	协议价	2632.95	2,006.44	5.71	7.43	转帐

注 1：根据双方实际耗用总量按发电量分摊。

注 2：按实际耗用量及平均采购单价结算。

(2) 公司接受关联企业提供劳务

金额单位：万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例%		结算方式
			本期	上年同期	本期	上年同期	
山西柳电劳务服务公司	采购服务	协议价	50.61	44.67	100	100	转账

(3) 销售

金额单位：万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例		结算方式
			本期	上年同期	本期	上年同期	
山西柳林电力有限责任公司	销售电力	上网电价	10,573.18	9,444.35	10.18	9.05	转账
山西河坡发电有限责任公司	销售电力	上网电价	6,851.91	6,959.94	6.59	4.96	转账

(4) 公司向关联企业提供劳务

金额单位：万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例%		结算方式
			本期	上年同期	本期	上年同期	
山西兆光发电有限责任公司	技术服务	协议价	539.78	132.00	100	100	现金

(5) 综合服务协议

金额单位：万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例%		结算方式
			本期	上年同期	本期	上年同期	
山西柳林电力有限责任公司	综合服务	8元/万千瓦时	30.10	26.80	52.57	48.08	转账
山西河坡发电有限责任公司	综合服务	8元/万千瓦时	27.16	28.94	47.43	51.92	转账

(6) 土地租赁费

金额单位：万元

关联方	定价原则	交易金额		占同类交易的比例%		结算方式
		本期	上年同期	本期	上年同期	
山西河坡发电有限责任公司	68万元/年	34.00	34.00	61.82	22.97	转帐
山西国际电力集团有限公司	协议价	21.00	114.00	38.18	77.03	

(7) 关联方为公司借款提供担保

金额单位：元

关联方名称	本期担保额	上年担保额
山西国际电力集团有限公司	155,900,000.00	155,900,000.00
山西晋煤实业开发总公司	1,100,000.00	1,100,000.00
山西省国际电力集团有限公司与 山西省电力公司共同担保	1,227,480,000.00	1,462,930,000.00

(8) 公司向关联方取得的借款

金额单位：元

关联方名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备注
山西国际电力集团有限公司	370,000,000.00	370,000,000.00	注*
山西金融租赁有限公司	175,000,000.00	175,900,000.00	—

注*：山西国际电力集团有限公司委托中国建设银行山西省分行营业部向公司提供贷款 100,000,000.00 元，委托山西金融租赁有限公司向公司提供贷款 270,000,000.00 元。

(9) 公司向关联方支付的利息

金额单位：元

关联方名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	备注
山西国际电力集团有限公司	9,942,232.50	7,905,600.00	—
山西金融租赁有限公司	4,085,827.20	5,808,804.30	—

公司与关联方委托贷款利息按中国人民银行同期银行贷款利率结算。

(10) 公司向关联方出售资产

金额单位：元

关联方名称	交易内容	订价原则	结算方式	帐面价值	评估价值	转让价格
山西柳林电力有限责任公司	销售运输设备	协议价	现金	162,956.33	未经评估	167,354.84
山西柳林发电厂汽车运输有限公司	销售运输设备	协议价	现金	134,462.82	未经评估	134,462.82

(11) 公司存放在关联方的存款

金额单位：元

关联方名称	存款金额
山西金融租赁有限公司	3,031,842.07

公司与关联方存款利息按中国人民银行同期银行存款利率结算。

(三)、 关联往来

金额单位：元

企业名称	款项内容	2004年12月31日		2005年6月30日	
		金额	比例%	金额	比例%
应收账款					
山西柳林电力有限责任公司	售电收入	1,342,155.46	0.60	1,327,693.43	0.60
山西河坡发电有限责任公司	售电收入	1,390,070.56	0.62	1,288,230.23	0.58
小计	—	2,732,226.02	1.22	2,615,923.66	1.18
其他应收款					
山西精美合金有限公司	暂借款	5,000,000.00	20.30	5,000,000.00	21.82
小计		5,000,000.00	20.30	5,000,000.00	21.82
应付账款					
山西柳电燃料有限责任公司	燃料款	1,095,364.92	1.26	—	—
小计		1,095,364.92	1.26	—	—
其他应付款					
山西柳林电力有限责任公司	往来款	—	—	—	—
山西国际电力集团有限公司		320,000,000.00	85.45	270,000,000.00	86.53
山西柳电劳动服务公司	往来款	534,000.00	0.14	—	—
山西柳电培训中心	往来款	47,500.00	0.01	—	—
小计		320,581,500.00	85.60	270,000,000.00	86.53

七、非经常性损益

非经常性损益系依据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益（2004 年修订）》计算，计算过程如下：

项目	
处置固定资产的损益	-5,376.15
各种形式的政府的补贴	1,055,635.03
计入当期损益的对非金融企业收取资金占用费	
短期投资损益	756,372.99
其他营业外收支	-46,719.90
减值准备转回	19,115.01
所得税影响	6,941.87
少数股东损益影响	-165,744.20
合 计	1,620,224.65

八、 承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的重大对外承诺事项。

九、 或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司无其他重大或有事项。

十、 资产负债表日后非调整事项

资产负债表日至报告日止，公司无其他影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

十一、 其他重要事项

1、 非货币性交易事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

2、 重大资产重组事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的重大资产重组事项。

3、 截至 2005 年 6 月 30 日止，除此以外公司无需要说明的其他重大事项。

八、备查文件

- (一)载有公司董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告文本。
- (二)载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三)本报告期内公司在《上海证券报》上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。
- (四)公司章程。

董事长：常小刚

山西通宝能源股份有限公司

2005 年 7 月 29 日