

太原化工股份有限公司

600281

2005 年半年度报告

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况	2
第三节	股本变动及股东情况	3
第四节	董事、监事和高级管理人员	5
第五节	管理层讨论与分析	5
第六节	重要事项	7
第七节	财务报告	10
第八节	备查文件目录	45

第一节 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、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司董事长邢亚东先生，总经理胡向前先生，主管会计工作负责人张小平先生，财务部长赵敏女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：太原化工股份有限公司
公司英文名称：TAIYUAN CHEMICAL INDUSTRY CO. LTD.
公司英文名称缩写：TCICL
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：太化股份
公司 A 股代码：600281
- 3、公司注册地址：山西省太原市学府西街高科技园区长治路工西三条 2 号
公司办公地址：山西省太原市义井街 20 号
邮政编码：030021
公司国际互联网网址：HTTP://www.THGF.cn
公司电子信箱：THGF@public.ty.sx.cn
- 4、公司法定代表人：邢亚东
- 5、公司董事会秘书：刘昌林
电话：0351-5638038
传真：0351-5638000
E-mail：THGF@public.ty.sx.cn
联系地址：山西省太原市义井街 20 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.cn

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
流动资产	1,356,887,276.62	1,384,461,733.03	-1.99
流动负债	1,180,652,019.83	1,162,737,181.55	1.54
总资产	2,479,530,902.09	2,426,887,705.28	2.17
股东权益(不含少数股东权益)	1,144,619,671.75	1,115,087,850.86	2.65
每股净资产	3.1892	3.1069	2.65
调整后的每股净资产	2.9217	3.0571	-4.43
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	29,531,820.89	22,161,058.07	33.26
扣除非经常性损益后的净利润	26,586,209.07	20,819,585.23	27.70
每股收益	0.0823	0.0617	33.39
净资产收益率(%)	2.5801	2.0256	增加 0.55 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	80,626,783.57	69,816,439.47	15.48

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	5,875,598.17
短期投资收益	-205,526.88
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-2,204,645.62
所得税影响数	-519,813.85
合计	2,945,611.82

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11.6898	11.0443	0.3728	0.3728
营业利润	2.7693	2.7314	0.0883	0.0883
净利润	2.5801	2.5472	0.0823	0.0823
扣除非经常性损益后的净利润	2.3227	2.2960	0.0741	0.0741

第三节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中:								
国家持有股份	237,786,000					-6,680,000	-6,680,000	231,106,000
境内法人持有股份	16,120,000					6,680,000	6,680,000	22,800,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	253,906,000							253,906,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	105,000,000							105,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计								
三、股份总数	358,906,000							358,906,000

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 47,004 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻结 情况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
太原化学工业集团有限公司	-6,680,000	231,106,000	64.392	未流通	冻结 101,380,000	国有股东
北京祥恒科技有限公司	7,380,000	7,380,000	2.056	未流通	未知	法人股东
上海东点企业发展有限公司		4,300,000	1.198	未流通	未知	法人股东
天津开发区今朝工贸发展有限公司		3,000,000	0.836	未流通	未知	法人股东
上海金轮橡胶轮胎有限公司		2,640,000	0.736	未流通	未知	法人股东
山西永兴化工有限公司	-700,000	2,552,900	0.711	未流通	未知	法人股东
太原双凯化工有限公司		975,900	0.272	未流通	未知	法人股东
山西省太原市中都物资贸易有限公司		975,900	0.272	未流通	未知	法人股东
山西信托投资有限责任公司		763,987	0.213	已流通	未知	法人股东
国元证券有限责任公司		382,220	0.106	已流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

本公司股东中, 国有股股东太原化学工业集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系；也不属于《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。其它股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人均未知。

前十名股东中太原化学工业集团有限公司、山西永兴化工有限公司、太原双凯化工有限公司、太原市中都物资贸易有限公司为发起人股东，他们之间未发现有关联关系。第一大股东太原化学工业集团有限公司为国家授权经营的国有独资公司，报告期内有 6,680,000 股被拍卖，过户到北京祥恒科技有限公司；山西永兴化工有限公司，报告期内有 700,000 股被拍卖。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
山西信托投资有限责任公司	763,987	A股
国元证券有限责任公司	382,220	A股
叶同安	270,200	A股
冯灼光	250,000	A股
胥桂芳	223,000	A股
刘廷德	210,700	A股
魏正君	208,231	A股
彭安伟	203,675	A股
金世奎	198,400	A股
田昆华	192,760	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

至于前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人均未知。

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。

第四节 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有持股。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司换届选举产生了第三届公司董事会和第三届公司监事会。第三届董事会新增加三名董事。分别为：胡向前先生、刘昌林先生、赵英杰先生。解聘的董事为：余乾元先生、吴洪山先生、郝松陵先生。第三届监事会新聘监事为：魏南征先生、李国军先生，解聘的监事为：宋林生先生、王荣隆先生、韩淑珍女士。

第五节 管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司面对原材料价格上涨、能源供应紧缺,部分主产品市场售价下滑,以及运力制约等不利影响,积极采取措施。一是努力提高经济总量和经济运行质量,实现增产增收。1至6月份,聚氯乙烯产量达到44891吨,比去年同期增长61.46%,上半年增加主营业务收入8322万元;合成氨系列产品同比增加主营业务收入22845万元。二是严把原料进货关,从加强管理、降低消耗上要效益。原料采购管理更加规范,使聚氯乙烯生产成本大幅度降低。合成氨二季度同比耗全煤下降52.81%;焦炭每吨节约原煤51Kg,上半年此项降耗可节省资金600余万元。三是强化技改,从挖掘各种潜力上要效益。募集资金项目和自筹资金项目进展顺利。本年度公司实现主营业务收入86420.06万元,与去年同期相比增加57.0%;净利润2953.18万元,与去年同期相比增长33.26%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营范围及经营情况的说明

公司主要生产、销售氯碱深加工产品、多种化学肥料、煤焦深加工产品、生物化工产品、精细化工产品、高新技术化工产品、贵金属加工等化工产品原料。

报告期公司主营业务经营水平稳步提高,收入持续增加,充分说明了公司的整体运行质量得到了进一步提高。主营业务收入增加,主要是公司项目达产达效、产量增加所致。

(2) 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

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	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 (%)
分产品						
焦炭	225,343,702.74	197,927,957.55	12.17	-5.69	-4.89	-5.73
聚氯乙烯	262,852,141.26	204,814,466.62	22.08	46.33	47.19	-2.04
合成氨系列	228,455,502.27	184,451,047.73	19.26			
其中: 关联交易	0.00	0.00	0.00	/	/	/
关联交易的定价原则	有国家定价的按国家定价, 没有国家定价的按市场价, 没有市场价的按合同协议价。					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华北	38,646	10.25
华东	25,717	14.21
中南	10,347	15.75
西南	349	7.90
其他	11,361	8.89
合计	86,420	57.0

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
华贵金属有限公司	生产、销售	铂金网	9,847,000	95,327,334.39	1,133,810.44

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2000 年通过首次发行募集资金 55,755 万元人民币, 已累计使用 43,480 万元, 其中本年度已使用 6,431 万元人民币, 尚未使用 12,275 万元人民币。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 30 万吨尿(硝)基 NPK 项目(复合肥)	11,000	否	7,227			是	
合成氨系统节能增产技术改造项目	4,444	否	7,730		2,285	是	是
年产 6000 吨高纯、超细高活性氧化镁项目	4,873	否	135			否	
年产 3 万吨环己酮技改项目	4,255	否	84			否	
年产 2 万吨纳米级超细碳酸钙项目	4,416	否	4,193			是	
年产 8 万吨纳米 PVC 技改扩建项目	21,945	否	20,933		5,284	是	是
焦化系统煤气净化装置改进项目	4,512	否	3,178			是	是
合计	55,445	/	43,480			/	/

1) NPK 项目(复合肥), 公司根据市场变化, 在多次组织人员调查分析的基础上, 今年已陆续加大了投入。

2) 合成氨系统节能增产技术改造项目已完成, 投入使用。

3) 超细高活性氧化镁项目由于市场变化的原因正在准备中。

4) 年产 3 万吨环己酮技改项目已完成环评和技术提升初扩设计工作, 根据市场变化正在前期准备中。

5) 年产 2 万吨纳米级超细碳酸钙项目在实施中。

6) 年产 8 万吨纳米 PVC 技改扩建项目已建成, 全面达产见效。

7) 焦化系统煤气净化装置改造项目已建成投入使用。

3、非募集资金项目情况

1) 公司年产 6.6 万吨粗苯加氢项目, 已出资 14,056 万元人民币, 正在建设中。

2) 公司焦炉出焦地面除尘站投入 1360.5 万元, 已完工。

3) 年产 1.5 万吨室内煤库技术改造项目, 投入 3433.5 万元, 即将建成。

第六节 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司根据《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所《股票上市规则》及本公司章程等各项规定, 逐步完善公司法人治理结构和各项管理制度, 实行内控管理, 进一步规范运行, 推进现代企业制度的建设, 公司治理结构逐步走上健康的轨道。公司股东大会、董事会、监事会相互制衡, 不断提升公司治理水平。公司坚持“三公”原则, 履行诚信义务, 尊重和维护广大投资者合法权益, 能够按照法律、法规和公司章程的规定, 及时准确披露相关信息。

(二) 报告期内公司尚未实施上年度拟定的利润分配方案。

(三) 公司中期不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
太原化学工业集团有限公司	材料	市场价	1,128,755.10
太原化学工业集团有限公司	劳务	合同价	4,307,027.80

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
太原化学工业集团有限公司	产品、材料、水、电、汽	市场价、合同价	3,950,010.34
太原化学工业集团有限公司	劳务	市场价	529,746.36

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

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
太原化学工业集团有 限公司	控 股 股 东	73,477,751.98	33,860,072.09		102,838,719.33	
合计	/			/		

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 73,477,751.98 元人民币，同时控股股东偿还上市公司资金 102,838,719.33 元，余额为 33,860,072.09 元，较年初的 63,221,039.44 元，实际减少为 29,360,967.35 元。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
太原煤气化股份 有限公司	2003-08-11	27,900	连带责任担保	2004-07-20 ~ 2006-03-15	否	否
报告期内担保发生额合计			27,900			

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	832.30
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	28,732.30
担保总额占公司净资产的比例	25.10
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
违规担保总额	0

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持有 5% 以上股东没有承诺事项。

（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

报告期内公司无其他重大事项。

（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
本公司关于控股股东股权的续冻公告	上海证券报第 28 版	2005-01-22	HTTP://www.THGF.cn
本公司关于控股股东股权的续冻公告	上海证券报第 A9 版	2005-03-09	HTTP://www.THGF.cn
本公司关于业绩预增公告	上海证券报第 C12 版	2005-03-10	HTTP://www.THGF.cn
本公司关于第二届董事会 2005 年第一次董事会决议公告	上海证券报第 C4 版	2005-04-13	HTTP://www.THGF.cn
关于控股股东推荐本公司第三届董事会和监事会候选人的公告	上海证券报第 B4 版	2005-05-26	HTTP://www.THGF.cn
本公司关于召开 2004 年度股东大会的公告	上海证券报第 B4 版	2005-05-26	HTTP://www.THGF.cn
本公司关于 2004 年度股东大会的决议公告	上海证券报第 C4 版	2005-06-30	HTTP://www.THGF.cn

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表

合并资产负债表

编制单位：太原化工股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	行次	注 释	期初数	期末数	负债及股东权益	行次	注 释	期初数	期末数
流动资产：	1				流动负债：	41			
货币资金	2	1-1	375,493,965.57	338,138,181.65	短期借款	42	1-13	443,373,000.00	443,373,000.00
短期投资	3	1-2	3,000,000.00		应付票据	43	1-14	55,920,000.00	39,644,100.39
应收票据	4	1-3	22,671,687.52	18,665,198.41	应付帐款	44	1-15	376,340,789.81	433,672,986.79
应收股利	5				预收帐款	45	1-16	135,480,416.90	147,910,142.06
应收利息	6				应付工资	46			
应收帐款	7	1-4	452,918,797.40	482,712,236.26	应付福利费	47		3,241,852.41	4,312,454.41
其他应收款	8	1-5	181,299,960.00	163,440,425.85	应付股利	48	1-17	770,420.00	560,860.00
预付帐款	9	1-6	138,811,595.32	162,282,667.31	应交税金	49	1-18	20,330,554.51	21,345,754.06
期货保证金	10				其他未交款	50	1-19	11,083,480.99	13,419,466.27
应收补贴款	11				其他应付款	51	1-20	116,194,535.31	75,501,824.43
应收出口退税	12				预提费用	52	1-21	2,131.62	911,431.42
存货	13	1-7	203,708,458.06	182,739,005.69	预计负债	53			
待摊费用	14	1-8	6,557,269.16	8,909,561.45	一年内到期的长期 负债	54			
一年内到期长期债权投资	15				其他流动负债	55			
其他流动资产	16				流动负债合计	56		1,162,737,181.55	1,180,652,019.83
流动资产合计	17		1,384,461,733.03	1,356,887,276.62	长期负债：	57			
长期投资：	18				长期借款	58	1-22	122,559,588.05	122,539,542.31
长期股权投资	19	1-9	14,807,921.40	14,807,921.40	应付债券	59			
合并价差(长期股权投资差 额)	20		2,841,335.07	2,634,774.87	长期应付款	60			
长期债权投资	21				专项应付款	61	1-23	16,392,400.00	21,252,400.00
长期投资合计	22		17,649,256.47	17,442,696.27	其他长期负债	62			
固定资产：	23				长期负债合计	63		138,951,988.05	143,791,942.31
固定资产原价	24	1-10	1,227,512,368.42	1,238,297,048.95	递延税项：	64			
减：累计折旧	25	1-10	581,706,721.37	603,362,522.98	递延税款贷项	65			
固定资产净值	26		645,805,647.05	634,934,525.97		66			
减：固定资产减值准备	27	1-10	7,219,357.10	7,219,357.10	负债合计	67		1,301,689,169.60	1,324,443,962.14
固定资产净额	28	1-10	638,586,289.95	627,715,168.87		68			
固定资产清理	29			1,277,625.67	少数股东权益	69		10,110,684.82	10,467,268.20
工程物资	30					70			
在建工程	31	1-11	385,269,268.92	476,085,962.48	股东权益：	71			
固定资产合计	32		1,023,855,558.87	1,105,078,757.02	股本	72	1-24	358,906,000.00	358,906,000.00
无形资产及其他资产：	33				资本公积	73	1-25	590,783,318.87	590,783,318.87
无形资产	34				盈余公积	74	1-26	38,056,980.61	38,056,980.61
长期待摊费用	35	1-12	921,156.91	122,172.18	其中：公益金	75		12,685,660.21	12,685,660.21
其他长期资产	36				未分配利润	76	1-27	127,341,551.38	156,873,372.27
无形资产及其他资产合计	37		921,156.91	122,172.18	其中：拟分配现金红 利	77		7,178,120.00	7,178,120.00
递延税项：	38				股东权益合计	78		1,115,087,850.86	1,144,619,671.75
递延税款借项	39					79			
资产总计	40		2,426,887,705.28	2,479,530,902.09	负债与股东权益总计	80		2,426,887,705.28	2,479,530,902.09

公司法定代表人：邢亚东

主管会计工作的负责人：张小平

会计机构负责人：赵敏

资产负债表

会股 01 表

编制单位：太原化工股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	行次	注 释	期初数	期末数	负债及股东权益	行次	注 释	期初数	期末数
流动资产：	1				流动负债：	40			
货币资金	2		373,535,811.55	333,546,135.15	短期借款	41	2-6	431,550,000.00	431,550,000.00
短期投资	3		3,000,000.00		应付票据	42		55,920,000.00	39,644,100.39
应收票据	4		21,566,687.52	14,162,050.26	应付帐款	43	2-7	362,473,225.88	420,072,338.61
应收股利	5		8,587,200.93	8,587,200.93	预收帐款	44	2-8	122,052,635.63	130,876,402.55
应收利息	6				应付工资	45			
应收帐款	7	2-1	435,592,209.16	461,486,803.74	应付福利费	46		3,423,396.16	4,585,569.78
其他应收款	8	2-2	174,087,756.87	155,204,244.89	应付股利	47			
预付帐款	9	2-3	136,364,107.45	159,831,775.59	应交税金	48		19,813,885.37	20,562,076.36
期货保证金	10				其他未交款	49		10,760,442.90	13,021,916.43
应收补贴款	11				其他应付款	50	2-9	106,855,626.06	66,043,006.97
应收出口退税	12				预提费用	51		2,131.62	911,431.42
存货	13		163,253,676.29	147,719,266.59	预计负债	52			
待摊费用	14		6,557,269.16	8,684,105.57	一年内到期的长期负债	53			
一年内到期长期债权投资	15				其他流动负债	54			
其他流动资产	16				流动负债合计	55		1,112,851,343.62	1,127,266,842.51
流动资产合计	17		1,322,544,718.93	1,289,221,582.72	长期负债：	56			
长期投资：	18				长期借款	57		122,559,588.05	122,539,542.31
长期股权投资	19	2-4	39,587,502.82	40,158,169.68	应付债券	58			
长期债权投资	20				长期应付款	59			
长期投资合计	21		39,587,502.82	40,158,169.68	专项应付款	60		16,392,400.00	21,252,400.00
固定资产：	22				其他长期负债	61			
固定资产原价	23	2-5	1,215,333,093.14	1,226,993,993.15	长期负债合计	62		138,951,988.05	143,791,942.31
减：累计折旧	24	2-5	577,948,103.81	599,364,594.93		63			
固定资产净值	25		637,384,989.33	627,629,398.22	递延税项：	64			
减：固定资产减值准备	26	2-5	7,219,357.10	7,219,357.10	递延税款贷项	65			
固定资产净额	27	2-5	630,165,632.23	620,410,041.12		66			
固定资产清理	28			1,277,625.67	负债合计	67		1,251,803,331.67	1,271,058,784.82
工程物资	29					68			
在建工程	30		73,531,010.64	464,347,704.20	股东权益：	69			
固定资产合计	31		1,003,696,642.87	1,086,035,370.99	股本	70		358,906,000.00	358,906,000.00
无形资产及其他资产：	32				资本公积	71		590,783,318.87	590,783,318.87
无形资产	33				盈余公积	72	2-10	35,772,247.48	35,772,247.48
长期待摊费用	34		921,156.91	122,172.18	其中：公益金	73		11,924,082.49	11,924,082.49
其他长期资产	35				未分配利润	74		129,485,123.51	159,016,944.40
无形资产及其他资产合计	36		921,156.91	122,172.18	其中：拟分配现金红利	75		7,178,120.00	7,178,120.00
递延税项：	37				股东权益合计	76		1,114,946,689.86	1,144,478,510.75
递延税款借项	38					77			
资产总计	39		2,366,750,021.53	2,415,537,295.57	负债与股东权益总计	78		2,366,750,021.53	2,415,537,295.57

公司法定代表人：邢亚东

主管会计工作的负责人：张小平

会计机构负责人：赵敬

合并利润表

编制单位：太原化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	注释	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	1	1-28	864,200,644.95	550,461,487.73
减：主营业务成本	2	1-29	725,925,576.16	460,616,391.20
主营业务税金及附加	3	1-30	4,471,551.94	4,443,539.59
二、主营业务利润	4		133,803,516.85	85,401,556.94
加：其他业务利润	5	1-31	249,660.87	1,409,574.57
减：营业费用	6		13,492,128.88	5,728,376.57
管理费用	7		73,240,481.89	45,239,437.84
财务费用	8	1-32	15,623,164.07	12,729,233.76
三、营业利润	9		31,697,402.88	23,114,083.34
加：投资收益	10	1-33	-205,526.88	-206,560.21
补贴收入	11	1-34	5,875,598.17	2,017,529.42
营业外收入	12	1-35	495,593.42	4,347,300.00
减：营业外支出	13	1-36	2,700,239.04	2,562,536.45
四、利润总额	14		35,162,828.55	26,709,816.10
减：所得税	15		5,274,424.28	4,006,472.41
少数股东损益	16		356,583.38	542,285.62
五、净利润	17		29,531,820.89	22,161,058.07

公司法定代表人：邢亚东

主管会计工作的负责人：张小平

会计机构负责人：赵敏

利 润 表

编制单位：太原化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	注释	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	1	2-11	838,649,599.28	523,170,435.21
减：主营业务成本	2	2-12	702,365,460.30	434,848,367.01
主营业务税金及附加	3		4,305,970.29	4,371,417.73
二、主营业务利润	4		131,978,168.69	83,950,650.47
加：其他业务利润	5		-1,118,410.19	-883,895.42
减：营业费用	6		13,198,586.14	5,322,007.13
管理费用	7		72,131,659.83	44,631,696.45
财务费用	8		15,293,899.52	12,100,753.78
三、营业利润	9		30,235,613.01	21,012,297.69
加：投资收益	10		571,700.18	975,432.76
补贴收入	11		5,875,598.17	2,017,529.42
营业外收入	12		490,193.42	4,347,300.00
减：营业外支出	13		2,566,943.79	2,489,313.85
四、利润总额	14		34,606,160.99	25,863,246.02
减：所得税	15		5,074,340.10	3,702,187.95
五、净利润	16		29,531,820.89	22,161,058.07

公司法定代表人：邢亚东

主管会计工作的负责人：张小平

会计机构负责人：赵敏

合并现金流量表

编制单位：太原化工股份有限公司

二 五年半年度

单位：人民币元

项目	行次	注释	金额	项目	行次	注释	金额
一、经营活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金的影响额	30		
销售商品提供劳务收到的现金	1		850,741,799.90	五、现金及现金等价物净增加额	31		-35,655,783.92
收到的税费返还	2			补充资料：			
收到的其他与经营活动有关的现金	3		27,040,484.77	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
现金流入小计	4		877,782,284.67	净利润	32		29,531,820.89
购买商品、接受劳务支付的现金	5		613,454,664.44	加：少数股东损益	33		356,583.38
支付给职工以及为职工支付的现金	6		57,378,792.18	计提的资产减值准备	34		12,299,890.90
支付的各项税费	7		51,753,922.69	固定资产折旧	35		22,395,717.06
支付的其他与经营活动有关的现金	8	1-37	74,568,121.79	无形资产摊销	36		
现金流出小计	9		797,155,501.10	长期待摊费用摊销	37		798,984.73
经营活动产生的现金流量净额	10		80,626,783.57	待摊费用减少(减:增加)	38		-2,352,292.29
二、投资活动产生的现金流量：				预提费用增加(减:减少)	39		909,299.80
收回投资所收到的现金	11		3,000,000.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (减：收益)	40		-271,300.00
取得投资收益所收到的现金	12		1,033.32	固定资产报废损失	41		192,223.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	13		439,400.00	财务费用	42		15,447,739.36
收到的其他与投资活动有关的现金	14			投资损失（减：收益）	43		205,526.88
现金流入小计	15		3,440,433.32	递延税款贷项（减：借项）	44		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16		103,806,417.60	存货的减少（减：增加）	45		20,969,452.37
投资所支付的现金	17			经营性应收项目的减少（减：增加）	46		-47,560,302.84
支付的其他与投资活动有关的现金	18			经营性应付项目的增加（减：减少）	47		27,703,439.46
现金流出小计	19		103,806,417.60	其他	48		
投资活动产生的现金流量净额	20		-100,365,984.28	经营活动产生的现金流量净额	49		80,626,783.57
三、筹资活动产生的现金流量：				2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	50		
吸收投资所收到的现金	21			债务转为资本	51		
借款所收到的现金	22		296,750,000.00	一年内到期的可转换公司债券	52		
收到的其他与筹资活动有关的现金	23			融资租入固定资产	53		
现金流入小计	24		296,750,000.00	3、现金及现金等价物净增加情况：	54		
偿还债务所支付的现金	25		296,750,000.00	现金的期末余额	55		338,138,181.65
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26		15,916,583.21	减：现金的期初余额	56		373,793,965.57
支付的其他与筹资活动有关的现金	27			加：现金等价物的期末余额	57		
现金流出小计	28		312,666,583.21	减：现金等价物的期初余额	58		
筹资活动产生的现金流量净额	29		-15,916,583.21	现金及现金等价物净增加额	59		-35,655,783.92

公司法定代表人：邢亚东

主管会计工作的负责人：张小平

会计机构负责人：赵敏

现金流量表

编制单位：太原化工股份有限公司

二 五年半年度

单位：人民币元

项目	行次	注释	金额	项目	行次	注释	金额
一、经营活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金的影响额	30		
销售商品提供劳务收到的现金	1		828,762,635.56	五、现金及现金等价物净增加额	31		-38,289,676.40
收到的税费返还	2			补充资料：			
收到的其他与经营活动有关的现金	3		25,384,668.21	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
现金流入小计	4		854,147,303.77	净利润	32		29,531,820.89
购买商品、接受劳务支付的现金	5		596,793,120.17	加：少数股东损益	33		
支付给职工以及为职工支付的现金	6		56,818,973.43	计提的资产减值准备	34		12,490,758.05
支付的各项税费	7		50,049,123.36	固定资产折旧	35		22,113,379.25
支付的其他与经营活动有关的现金	8	2-13	72,726,785.84	无形资产摊销	36		
现金流出小计	9		776,388,002.80	长期待摊费用摊销	37		798,984.73
经营活动产生的现金流量净额	10		77,759,300.97	待摊费用减少(减:增加)	38		-2,126,836.41
二、投资活动产生的现金流量：				预提费用增加(减:减少)	39		909,299.80
收回投资所收到的现金	11		3,000,000.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减:收益)	40		-271,300.00
取得投资收益所收到的现金	12		1,033.32	固定资产报废损失	41		192,223.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	13		439,400.00	财务费用	42		15,162,985.50
收到的其他与投资活动有关的现金	14		0.00	投资损失(减:收益)	43		-571,700.18
现金流入小计	15		3,440,433.32	递延税款贷项(减:借项)	44		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16		103,779,153.88	存货的减少(减:增加)	45		15,534,409.70
投资所支付的现金	17		0.00	经营性应收项目的减少(减:增加)	46		-40,208,821.99
支付的其他与投资活动有关的现金	18			经营性应付项目的增加(减:减少)	47		24,204,097.76
现金流出小计	19		103,779,153.88	其他	48		
投资活动产生的现金流量净额	20		-100,338,720.56	经营活动产生的现金流量净额	49		77,759,300.97
三、筹资活动产生的现金流量：				2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	50		
吸收投资所收到的现金	21			债务转为资本	51		
借款所收到的现金	22		296,750,000.00	一年内到期的可转换公司债券	52		
收到的其他与筹资活动有关的现金	23			融资租入固定资产	53		
现金流入小计	24		296,750,000.00	3、现金及现金等价物净增加情况：	54		
偿还债务所支付的现金	25		296,750,000.00	现金的期末余额	55		333,546,135.15
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26		15,710,256.81	减：现金的期初余额	56		371,835,811.55
支付的其他与筹资活动有关的现金	27			加：现金等价物的期末余额	57		
现金流出小计	28		312,460,256.81	减：现金等价物的期初余额	58		
筹资活动产生的现金流量净额	29		-15,710,256.81	现金及现金等价物净增加额	59		-38,289,676.40

公司法定代表人：邢亚东

主管会计工作的负责人：张小平

会计机构负责人：赵敏

合并资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：太原化工股份有限公司

2005 年半年度

单位：元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
一、坏账准备合计	1	61,088,897.48	9,662,668.67		70,751,566.15
其中：应收账款	2	50,726,045.63	8,444,087.85		59,170,133.48
其他应收款	3	10,362,851.85	1,218,580.82		11,581,432.67
二、短期投资跌价准备合计	4				
其中：股票投资	5				
债券投资	6				
三、存货跌价准备合计	7	1,599,540.41	2,637,222.23		4,236,762.64
其中：库存商品	8	755,687.06	1,039,170.89		1,794,857.95
原材料	9	17,502.07			17,502.07
在产品	10	826,351.28	1,598,051.34		2,424,402.62
四、长期投资减值准备合计	11				
其中：长期股权投资	12				
长期债权投资	13				
五、固定资产减值准备合计	14	7,219,357.10			7,219,357.10
其中：房屋、建筑物	15	65,921.35			65,921.35
机器设备	16	6,771,999.19			6,771,999.19
运输工具	17	379,293.00			379,293.00
其他	18	2,143.56			2,143.56
六、无形资产减值准备	19				
其中：专利权	20				
商标权	21				
七、在建工程减值准备	22				
八、委托贷款减值准备	23				

公司法定代表人：邢亚东

主管会计工作的负责人：张小平

会计机构负责人：赵敏

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：太原化工股份有限公司

2005 年半年度

单位：元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
一、坏账准备合计	1	56,586,512.66	9,853,535.82		66,440,048.48
其中：应收账款	2	47,910,453.69	8,666,298.71		56,576,752.40
其他应收款	3	8,676,058.97	1,187,237.11		9,863,296.08
二、短期投资跌价准备合计	4				
其中：股票投资	5				
债券投资	6				
三、存货跌价准备合计	7	1,599,540.41	2,637,222.23		4,236,762.64
其中：库存商品	8	755,687.06	1,039,170.89		1,794,857.95
原材料	9	17,502.07			17,502.07
在产品	10	826,351.28	1,598,051.34		2,424,402.62
四、长期投资减值准备合计	11				
其中：长期股权投资	12				
长期债权投资	13				
五、固定资产减值准备合计	14	7,219,357.10			7,219,357.10
其中：房屋、建筑物	15	65,921.35			65,921.35
机器设备	16	6,771,999.19			6,771,999.19
运输工具	17	379,293.00			379,293.00
其他	18	2,143.56			2,143.56
六、无形资产减值准备	19				
其中：专利权	20				
商标权	21				
七、在建工程减值准备	22				
八、委托贷款减值准备	23				

公司法定代表人：邢亚东

主管会计工作的负责人：张小平

会计机构负责人：赵敏

利润表附表

编制单位：太原化工股份有限公司

2005 年半年度

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄净资产收益率 (%)	加权平均净资产收益率 (%)	全面摊薄每股收益 (元/股)	加权平均每股收益 (元/股)
主营业务利润	11.6897	11.0443	0.3728	0.3728
营业利润	2.7693	2.7314	0.0883	0.0883
净利润	2.5801	2.5472	0.0823	0.0823
扣除非经常性损益后的净利润	2.3227	2.2960	0.0741	0.0741

公司法定代表人：邢亚东

主管会计工作的负责人：张小平

会计机构负责人：赵敏

二、会计报表附注

太原化工股份有限公司 2005 年半年度会计报表附注

一、公司简介

太原化工股份有限公司（以下简称：“公司”或“本公司”）是经山西省人民政府晋政函[1999]11 号文批准，由太原化学工业集团有限公司（以下简称“太原化工集团有限公司”）作为主要发起人，联合山西永兴化工有限公司、太原双凯化工有限公司、太原美能佳化工有限公司、山西省太原市中都物资贸易有限公司以发起方式设立的股份有限公司，于 1999 年 2 月 26 日在山西省工商行政管理局注册登记，领取 1400001007198（2-2）号法人营业执照，股本为人民币 25390.60 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2000）第 129 号文核准，本公司于 2000 年 9 月 25 日公开发行 10500 万股人民币普通股，每股面值 1 元，每股发行价 5.50 元，并于 11 月 9 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 35890.60 万元。

公司注册地址：太原市学府西街高科技园区长治路工西三条 2 号。

公司经营范围：研制、开发、生产、销售化工产品及其原料，化肥，焦炭，煤气，生物化工产品，精细化工产品；贵金属加工（除金银）；机械制造；工业用水生产；服装加工；信息咨询；化工产品来料加工；货物运输等。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

1、重要会计政策和会计估计说明：

（1）会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

（2）会计年度

公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（3）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（4）记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本作为计价原则。

(5) 外币业务的核算方法：

本公司涉及外币的经济业务，按业务发生当月 1 日中国人民银行公布的市场汇率的中间价折合为人民币记账。期末对货币性项目按中国人民银行公布的期末市场汇价中间价进行调整，所产生的汇兑损益，属于筹建期间的，计入长期待摊费用，属于与购建固定资产有关的借款所产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则进行处理，其他列入当期损益。

(6) 现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短、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（以下在提及“现金”时，除非同时提及现金等价物，均包括现金和现金等价物）视为现金等价物。

(7) 短期投资核算方法

公司短期投资取得时以投资成本计量，短期投资持有期间所获得的收入，除取得时已记入应收股利和利息外，在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；短期投资处置时，将处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

公司期末按照单项投资成本与市价孰低法计提短期投资跌价准备。

(8) 坏账损失的核算方法

公司坏账损失采用备抵法核算。

坏账的确认标准为：

a、因债务人已经破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然无法收回的应收款项；

b、因债务人逾期三年未能履行义务，确实不能收回的应收款项，报董事会批准，可以列作坏账的应收款项。

公司对应收款项采用账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	3%
1—2 年	5%
2—3 年	15%
3—4 年	30%
4—5 年	40%
5 年以上	50%

(9) 存货计价方法

公司的存货分类：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

库存原材料按计划成本进行核算，按月分摊材料成本差异；

库存商品按实际成本核算，发出产品的成本按“后进先出法”核算；

完工产品与期末在产品，根据不同产品生产工艺的特点分别采用约当产量法或定额成本法计算产品生产成本；

低值易耗品采用实际成本核算，领用时一次摊销；

包装物按计划价格核算，领用时一次摊销，并相应结转成本差异；

存货按月、季、年度定期进行盘点。盘点结果按《企业会计制度》规定进行处置。

期末存货采用成本与可变现净值孰低法计价。以可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备并确认当期损失。

(10) 长期投资核算方法

长期债权投资：

a、长期债权投资以取得时的实际成本作为初始投资成本，如实际支付的价款中包括已到期尚未领取的利息，作为应收项目单独核算，不计入投资成本；

b、溢折价的摊销及利息计提：债券投资溢价或折价采用直线法于债券存续期内平均摊销；债券投资按期计算应收利息，以债券投资溢折价摊销后调整的金额，确认为当期投资损益；

c、其他债权投资按期计算利息收入，确认为当期投资收益；

d、长期债权投资的处置，按实际取得的价款与账面价值的差额确认为当期投资收益；

长期股权投资：

a、取得长期股权投资时，按照初始投资成本入账。如实际支付的价款中包含有已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收股利单独核算；

b、短期投资划转为长期股权投资时，按投资成本与市价孰低结转；

c、长期股权投资核算方法的确定：对其他单位长期股权投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或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，但不具有重大影响的，采用成本法核算；占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；投资超过被投资企业有表决权资本 50%以上或虽未超过 50%但具有实质控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表；

d、长期股权投资核算方法的改变：采用成本法核算改为按权益法核算时，应自实际取得对被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时，按股权投资的账面价值确定为投资成本，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，确定为股权投资差额或者资本公积；

e、对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额之间的差额，本公司确认为股权投资差额，并按 10 年的期限平均摊销。对长期股权投资初始投资成本低于其在被投资单位所有者权益中所占的份额之间的差额，记入资本公积（股权投资准备）。

f、处置长期股权投资时，以实际取得的价款与投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

长期投资减值准备：公司在报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果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长期投资账面价值，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。

(11) 固定资产计价和折旧计提方法

固定资产确定标准：使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，及单位价值在 2000 元以上，且使用年限超过两年的非经营性资产；

固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他；

固定资产计价：按购置时的实际成本或评估确定的公允价值计价；

固定资产折旧：采用“平均年限法”按分类折旧率计提折旧。按预计的净残值率 5%和规定的折旧年限确定的年折旧率分列如下：

资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	25—40 年	2.375%—3.8%
机器设备	14-18 年	5.278%-6.786%
运输工具	12 年	7.917%
其他	13 年	7.308%

固定资产减值准备：公司在报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果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可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于其账面价值的差额部分，计提固定资产减值准备，计提时按单项固定资产项目的成本高于其可收回金额的差额确定。

固定资产实质上已经发生了减值，应计提减值准备。当存在下列情况之一时，按该项固定资产账面价值全额计提减值准备：

- a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- d、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(12) 在建工程核算方法

将为建造或改造固定资产而进行各项工程发生的实际支出计入工程成本；

在建工程已达到预定可使用状态，交付使用后结转固定资产；

在建工程减值准备：公司在报告期末，对在建工程进行逐项全面检查，经公司技术及相关鉴定部门认定，对在建工程已经实际发生减值的部分计提在建工程减值准备。认定标准为：

- a、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- b、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(13) 借款费用的会计处理

公司为购建固定资产而专门借入的款项所发生利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，符合《企业会计准则——借款费用》规定的资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；

专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时，予以资本化，以后发生的辅助费用于发生时确认为当期费用；

除上述借款以外的其他借款所发生的借款费用均在发生当期确认为费用。

(14) 无形资产的核算方法

本公司无形资产按实际支付的价款或确定的价值入账，按直线法摊销，其摊销期限如下：

- a、合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，按受益年限摊销；
- b、合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，按有效年限摊销；
- c、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限为合同规定的受益年限与法律规定的有效年限之中较短者；
- d、合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按 10 年进行摊销。

无形资产减值准备：本公司在报告期末，对无形资产进行逐项检查，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到重大不利影响，或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

(15) 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际受益期限或规定的年限摊销。

(16) 收入确认原则

销售商品的收入在下列条件均能满足时，予以确认：

- a、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、企业既没有保留通常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控制；
- c、与交易相关的经济利益能够流入企业；

d、相关的收入和成本能够可靠地计量。

劳务销售的收入在下列条件均能满足时，予以确认：

- a、劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定
- b、与交易相关的经济利益能够流入企业
- c、相关的成本能够可靠地计量。

让渡资产使用权等取得的收入：按合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

(17) 预计负债的确认原则

本公司将同时符合以下条件的，与或有事项相关的义务确认为负债：

- 该义务是公司承担的现时义务；
- 该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

(18) 所得税的会计处理方法

公司的所得税会计处理采用应付税款法。

2、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

本公司会计政策、会计估计和会计核算方法未发生变化；本报告期无重大会计差错更正事项。

3、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围

纳入本公司合并会计报表编制范围的子公司条件如下：

- 母公司拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；
- 通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；
- 根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策；有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；

在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 编制方法

以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其会计资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表，子公司的主要会计政策按照母公司统一选定的会计政策执行，合并范围内各公司间的重大交易和往来账项均予以抵销。

三、税项

1、增值税：本公司经税务机关核定为一般纳税人，主要产品的增值税适用税率如下：

产品（劳务）名称	适用税率
供水	6%
硝酸铵复合肥	免税
其他应税产品	17%

根据财政部、国家税务总局财税（2001）113号、山西省财政厅、山西省国家税务局晋财法（2001）51号文和太原市国家税务局征收二分局并国税征二局综发（2001）56号文批复，对硝酸铵复合肥系列产品自2001年8月1日起免征增值税。太原市国家税务局征收二分局并国税征二局综发（2004）7号文对享受增值税税收优惠政策的企业进行了2004年度资格审批，本公司增值税税收优惠资格得到确认。

2、营业税：运输收入按收入的3%缴纳；租赁收入按收入的5%缴纳。

3、城建税：按应纳流转税额的7%缴纳。

4、教育费附加：按应纳流转税额的3%缴纳。

5、价格调控基金：按应纳流转税额的1.5%缴纳。

6、所得税：公司执行15%的所得税税率。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司

子公司名称	经营范围	注册资本	实际投资额	投资比例	核算方法
太原华贵金属有限公司	催化网的开发等	984.7万元	675万元	68.55%	权益法

2、联营企业：

联营公司名称	注册资本	持股比例	经营范围	初始投资额	核算方法
山西丰海纳米科技有限公司	29,450,000.00	20.37%	纳米产品的生产、销售	10,800,000.00	权益法
太原华宝贵金属回收有限公司	1,460,000.00	6.83%	贵金属回收等	100,000.00	成本法
本溪北台钢铁(集团)有限公司	100,000,000.00	0.663%	钢铁制造及销售等	6,631,259.64	成本法

山西焦炭集团国际贸易公司	30,000,000.00	1.67% 焦碳贸易等	500,000.00	成本法
山西焦炭集团国内贸易公司	30,000,000.00	3.33% 焦碳贸易等	1,000,000.00	成本法

3、合并范围的变化

本公司将上述子公司太原华贵金属有限公司纳入合并会计报表合并范围，本报告期合并范围未发生变化。

会计报表主要项目注释

1、合并会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

单位：人民币元

项 目	2005.06.30	2004.12.31
现金	30,934.81	14,281.19
银行存款	338,107,246.84	375,479,684.38
合计	338,138,181.65	375,493,965.57

(2) 短期投资

项目	期初数		本期赎回	期末数	
	投资金额	跌价准备		投资金额	跌价准备
嘉实浦安保本 基金	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
合计	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00

(3) 应收票据

单位：人民币元

票据种类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	18,665,198.41	22,671,687.52
合计	18,665,198.41	22,671,687.52

(4) 应收帐款

应收帐款 2005 年 6 月 30 日帐面价值为 482,712,236.26 元，期初帐面价值为 452,918,797.40 元。

单位：人民币元

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	301,314,793.00	55.60%	9,039,443.80	311,016,865.79	61.75%	9,330,505.96
1-2 年	73,419,822.47	13.55%	3,670,991.12	38,936,159.10	7.73%	1,946,807.96
2-3 年	49,158,952.22	9.07%	7,373,842.83	62,913,852.40	12.49%	9,437,077.86
3-4 年	89,385,189.77	16.50%	26,815,556.93	69,534,995.55	13.81%	20,860,498.67
4-5 年	20,315,073.45	3.75%	8,126,029.38	14,703,298.60	2.92%	5,881,319.38
5 年以上	8,288,538.83	1.53%	4,144,269.42	6,539,671.59	1.30%	3,269,835.80
合 计	541,882,369.74	100.00%	59,170,133.48	503,644,843.03	100.00%	50,726,045.63

欠本公司款项前五名客户金额合计为 261,138,979.88 元，占期末应收帐款总数的 48.19%，其中持有本公司 5%以上股份的股东——太原化工集团有限公司欠款额为 226,924,118.81 元，形成原因详见（五-2）。

(5) 其他应收款

其他应收款 2005 年 6 月 30 日帐面价值为 163,440,425.85 元，期初帐面价值为 181,299,960.00 元。

单位：人民币元

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	102,001,655.77	58.29%	3,060,049.67	152,476,618.22	79.55%	4,574,298.55
1-2 年	53,792,670.33	30.73%	2,689,633.52	225,712,366.63	11.78%	1,128,561.83
2-3 年	6,251,888.81	3.57%	937,783.32	7,568,091.98	3.95%	1,135,213.80
3-4 年	5,620,979.19	3.21%	1,686,293.76	3,520,697.06	1.83%	1,056,209.12
4-5 年	4,696,598.12	2.68%	1,878,639.25	2,945,153.66	1.54%	1,178,061.40
5 年以上	2,658,066.30	1.52%	1,329,033.15	2,581,014.30	1.35%	1,290,507.15
合 计	175,021,858.52	100.00%	11,581,432.67	191,662,811.85	100.00%	10,362,851.85

欠本公司款项前五名客户金额合计为 73,753,576.09 元，占期末其他应收款总数的 42.14%，持有本公司 5%以上股份的股东——太原化工集团有限公司欠款额为 33,860,072.09 元，主要为代垫款项。

(6) 预付帐款

单位：人民币元

帐 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	111,312,725.56	68.59%	83,958,878.57	60.48%
1 - 2年	26,988,420.30	16.63%	30,860,748.84	22.23%
2 - 3年	10,608,988.39	6.54%	17,807,080.44	12.83%
3-4年	11,860,102.45	7.31%	4,190,801.63	3.02%
4-5年	768,868.16	0.47%	1,357,535.79	0.98%
5年以上	743,562.45	0.46%	636,550.05	0.46%
合 计	162,282,667.31	100.00%	138,811,595.32	100%

欠本公司款项前五名客户金额合计为 39,716,423.82 元，占期末预付帐款总数的 24.47%，期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

帐龄超过一年的款项为尚未结算的款项。

(7) 存货

单位：人民币元

项 目	2005. 06. 30			2004. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	81,909,147.72	17,502.07	81,891,645.65	81,170,617.11	17,502.07	81,153,115.04
包装物	1,097,290.00		1,097,290.00	4,147,894.63		4,147,894.63
在产品	33,835,255.34	2,424,402.62	31,410,852.72	52,372,753.76	826,351.28	51,546,402.48
低值易耗品	980,561.42		980,561.42	982,838.12		982,838.12
库存商品	69,153,513.85	1,794,857.95	67,358,655.90	66,633,894.85	755,687.06	65,878,207.79
合 计	186,975,768.33	4,236,762.64	182,739,005.69	205,307,998.47	1,599,540.41	203,708,458.06

(8) 待摊费用

单位：人民币元

类 别	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
催化剂	6,504,690.69	4,331,477.27	3,028,229.07	7,807,938.89
其他	52,578.47	2,367,911.21	1,318,867.12	1,101,622.56
合 计	6,557,269.16	6,699,388.48	4,347,096.19	8,909,561.45

(9) 长期股权投资

明细列示如下：

单位：人民币元

项 目	2005. 06. 30			2004. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：对子公司投资						
对联营企业投资	9,456,661.77		9,456,661.77	9,696,661.77		9,696,661.77
其他股权投资	8,231,259.63		8,231,259.63	8,231,259.63		8,231,259.63
长期债权投资						
合 计	17,687,921.40		17,687,921.40	17,927,921.40		17,927,921.40

长期股权投资

a. 成本法核算的长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	2004. 12. 31	本期 增加	本期 减少	2005. 06. 30
山西焦煤集团国际贸易公司	1.67%	500,000.00	500,000.00			500,000.00
山西焦煤集团国内贸易公司	3.33%	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
太原华宝贵金属回收有限公	6.83%	100,000.00	100,000.00			100,000.00
本溪北台钢铁(集团)有限公	0.663%	6,631,259.63	6,631,259.63			6,631,259.63
合 计		8,231,259.63	8,231,259.63			8,231,259.63

b. 权益法核算的长期股权投资

单位：人民币元

被投资公司名称	被投资公司 注册资本	占被投资公司 注册资本比例	损益调整	股权投资 准备	投资金额
山西丰海纳米科技 有限公司	29,450,000.00	20.37%	342,406.77	234,255.00	6,576,661.77
合 计	29,450,000.00		342,406.77	234,255.00	6,576,661.77

c. 股权投资差额

单位：人民币元

被投资公司名称	初始投资金额	股权投资差额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
太原华贵金属有限公司	7,418,795.87	-668,795.87	评估减值	10年	-33,439.80	-245,225.13
山西丰海纳米科技有限	10,800,000.00	4,800,000.00	投资	10年	240,000.00	2,880,000.00
合 计	18,218,795.87	4,131,204.13			206,560.20	2,634,774.87

(10) 固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原 值				
房屋建筑物	264,388,786.16	2,360,241.10	3,066,139.05	263,682,888.21
机器设备	907,956,048.71	13,623,747.96	2,903,350.00	918,676,446.67
运输工具	46,421,460.25	1,405,933.72	931,483.20	46,895,910.77
其他	8,746,073.30	295,730.00		9,041,803.30
合 计	1,227,512,368.42	17,685,652.78	6,900,972.25	1,238,297,048.95
二、累计折旧				
房屋建筑物	158,154,387.91	3,222,669.22	2,009,387.66	159,367,669.47
机器设备	381,964,454.23	21,811,823.92	2,382,244.81	401,394,033.34
运输工具	34,831,222.71	937,024.71	65,894.36	35,702,353.06
其他	6,756,656.52	141,810.59		6,898,467.11
合 计	581,706,721.37	26,113,328.44	4,457,526.83	603,362,522.98
三、固定资产净值	645,805,647.05			634,934,525.97
四、减值准备				
房屋建筑物	65,921.35			65,921.35
机器设备	6,771,999.19			6,771,999.19
运输工具	379,293.00			379,293.00
其他	2,143.56			2,143.56
合 计	7,219,357.10			7,219,357.10
五、固定资产净额	638,586,289.95			627,715,168.87

注：1. 本公司固定资产无抵押。

(11) 在建工程

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金来源
硝酸改性(复合 肥项目)	35,881,106.34	49,890,375.13	21,461,870.27	64,309,611.20	募集
纳米碳酸钙	41,928,212.78	0.00	0.00	41,928,212.78	募集

超细氧化镁	1,347,702.45	0.00	0.00	1,347,702.45	募集
粗苯精加工	136,301,841.89	36,649,201.12	32,387,200.00	140,563,843.01	自筹、贷款
零星工程	9,983,036.64	20,822,528.17	17,550,100.40	13,255,464.41	自筹
甲醇扩建	53,946,464.42	848,174.96	306,810.51	54,487,828.87	自筹
PVC 扩建工程	54,213,835.97	132,666,039.01	80,699,567.20	106,180,307.78	自筹
焦炉除尘	8,762,010.54	4,843,068.99	13,605,079.53	0.00	自筹
煤库改造	28,846,360.17	5,488,738.83	0.00	34,335,099.00	自筹
捣固焦	507,633.00	7,106,900.00	214,000.00	7,400,533.00	自筹
环己酮扩建	839,101.70	0.00	0.00	839,101.70	募集
洗苯塔	1,273,704.74	184,594.99	1,458,299.73	0.00	自筹
住宅楼	11,438,258.28	0.00	0.00	11,438,258.28	自筹
合计	385,269,268.92	258,499,621.20	167,682,927.64	476,085,962.48	

(12) 长期待摊费用

单位：人民币元

项目	2005.06.30	2004.12.31
技改大修费	0.00	753,170.23
吸附剂	122,172.18	167,986.68
合计	122,172.18	921,156.91

(13) 短期借款

单位：人民币元

贷款银行	借款金额	借款期限	月利率 (‰)	借款条件
华夏银行太原支行	10,000,000.00	2004.12.10-2005.12.09	5.115	担保
华夏银行太原支行	10,000,000.00	2004.12.15-2005.11.18	5.115	担保
华夏银行太原支行	20,000,000.00	2005.05.17-2005.10.17	4.785	担保
中行漪汾支行	20,000,000.00	2005.05.26-2006.05.25	5.58	担保
中行漪汾支行	10,000,000.00	2004.12.15-2005.12.14	5.58	担保
中行漪汾支行	30,000,000.00	2005.06.30-2006.06.29	5.58	担保
中国工商银行太原市晋源支行	44,800,000.00	2005.04.07-2006.01.06	5.115	担保
中国工商银行太原市晋源支行	29,800,000.00	2005.04.12-2006.01.06	5.115	担保
中国工商银行太原市晋源支行	43,250,000.00	2005.03.17-2006.01.16	5.115	担保
中国工商银行太原市晋源支行	38,900,000.00	2005.02.06-2005.09.06	5.58	担保
交通银行太原分行		2005.02.28-2006.02.22	5.58	担保

	20,000,000.00				
交通银行太原分行	25,000,000.00	2004.10.25-2005.08.25	5.31		担保
交通银行太原分行	10,000,000.00	2004.09.22-2005.07.15	5.31		担保
中国民生银行股份有限公司	20,000,000.00	2005.05.13-2006.03.25	5.115		担保
中国民生银行股份有限公司	30,000,000.00	2005.06.03-2006.03.17	5.115		担保
上海浦东发展银行广州分行	40,000,000.00	2004.08.13-2005.08.12	5.31		担保
上海浦东发展银行太原分行	20,000,000.00	2004.09.29-2005.07.28	5.31		担保
中国建设银行义井支行	9,800,000.00	2004.12.31-2005.12.30	5.115		
太原市商业银行大营盘支行	3,500,000.00	2004.10.15-2005.07.20	4.792		担保
中国建设银行山西省分行	8,323,000.00	2003.09.04-2004.09.04	4.425		担保
合 计	443,373,000.00				

(14) 应付票据

单位：人民币元

票据种类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	39,644,100.39	55,920,000.00
合计	39,644,100.39	55,920,000.00

(15) 应付帐款

单位：人民币元

帐 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	368,361,128.80	84.95%	318,505,566.53	84.64%
1 - 2年	33,745,607.55	7.78%	29,287,133.57	7.78%
2 - 3年	16,901,109.46	3.90%	21,958,620.62	5.83%
3 - 4年	10,894,961.46	2.51%	3,813,229.04	1.01%
4 - 5年	1,132,328.72	0.26%	1,834,947.26	0.49%
5年以上	2,637,850.80	0.61%	941,292.79	0.25%
合 计	433,672,986.79	100%	376,340,789.81	100%

本公司欠款前五名客户金额合计为 52,408,422.96 元，占期末应付帐款总数的 12.08%，对持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款。

(16) 预收帐款

单位：人民币元

帐 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	86,577,368.35	58.53%	117,097,496.82	86.43%
1 - 2年	10,171,544.93	6.88%	4,749,985.20	3.51%
2 - 3年	38,696,637.05	26.16%	2,518,681.50	1.86%
3 - 4年	6,601,285.13	4.46%	5,681,615.99	4.19%
4 - 5年	807,867.40	0.55%	4,439,229.87	3.28%
5年以上	5,055,439.20	3.42%	993,407.52	0.73%
合 计	147,910,142.06	100.00%	135,480,416.90	100.00%

本公司欠款前五名客户金额合计为 19,994,486.92 元，占期末预收帐款总数的 13.52%，期末余额中无预收持有本公司 5%以上股份股东的欠款。

帐龄超过一年的款项为尚未结算的款项。

(17) 应付股利

单位：人民币元

投资者名称	2005.06.30	2004.12.31
北京东方化肥厂	425,000.00	425,000.00
个人股东	135,860.00	345,420.00
合计	560,860.00	770,420.00

注：应付股利为子公司太原华贵金属有限公司应付少数股东股利。

(18) 应交税金

单位：人民币元

项 目	2005.06.30	2004.12.31
增值税	6,284,078.67	7,112,474.92
营业税	1,062,318.86	1,055,011.69
城建税	6,522,995.54	6,893,659.34
印花税	86,793.13	148,281.02
房产税	2,924,401.60	2,757,831.40
所得税	4,419,092.02	2,209,933.59
个人所得税	14,475.00	138,887.55
其他	31,599.24	14,475.00
合 计	21,345,754.06	20,330,554.51

(19) 其他未交款

单位：人民币元

项 目	2005.06.30	2004.12.31
价格调控基金	4,074,785.05	3,433,182.28
教育费附加	7,268,232.54	5,985,027.01
河道维护管理费	2,076,448.68	1,665,271.70
合 计	13,419,466.27	11,083,480.99

(20) 其他应付款

单位：人民币元

帐 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	52,952,192.52	70.14%	90,725,515.78	78.08%
1 - 2年	7,031,972.45	9.31%	9,321,318.37	8.02%
2 - 3年	6,931,561.33	9.18%	7,671,159.97	6.60%
3 - 4年	4,235,953.86	5.61%	4,683,854.41	4.03%
4 - 5年	3,924,654.99	5.20%	3,548,643.66	3.05%
5年以上	425,489.28	0.56%	244,043.12	0.21%
合 计	75,501,824.43	100.00%	116,194,535.31	100.00%

本公司欠款前五名客户金额合计为 29,434,287.56 元，占期末其他应付款总数的 38.98%，对持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东无欠款。

(21) 预提费用

单位：人民币元

类 别	2005.06.30	2004.12.31
检修费	851,431.42	2,131.62
财产保险	60,000.00	
合 计	911,431.42	2,131.62

(22) 长期借款

长期借款 2005 年 6 月 30 日帐面价值为 122,539,542.31 元，期初帐面价值为 122,559,588.05 元。

单位：人民币元

贷款银行	借款金额		借款期限	月利率(%)	借款条件
	本金	人民币			
山西省信托投资公司		2,601,320.00	2002.04.02-2006.04.01	4.65	担保
山西省信托投资公司		4,279,620.00	2003.06.09-2006.06.08	4.65	担保
中国建设银行太原市商贸城分理处		107,940,000.00	2003.06.27-2009.06.26	4.8	担保
中国建设银行太原市新建路支行	537766美元	4,015,252.64	2000.08.28-2005.08.27	7.075	担保
中国建设银行太原市新建路支行	452956美元	3,703,349.67	2000.11.30-2005.11.29	7.075	担保
合计	990722美元	122,539,542.31			

(23) 专项应付款

单位：人民币元

项 目	2005.06.30	2004.12.31
环保拨款	12,820,000.00	7,960,000.00
省财政挖潜改造资金拨款	2,500,000.00	2,500,000.00
1.5万吨储煤库技术改造拨款	5,932,400.00	5,932,400.00
合 计	21,252,400.00	16,392,400.00

(24) 股本

数量单位：股

项 目	2004.12.31	本次变动增减(+, -)					2005.6.30
		发行新股	配股	送股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	253,906,000						253,906,000
其中：国家持有股份	237,786,000				-6,680,000	-6,680,000	231,106,000
境内法人持有股份	16,120,000				6,680,000	6,680,000	22,800,000
外资法人持有股份							-
其他							-
2、募集法人股							-
3、内部职工股							-
4、优先股或其他尚未流通股份							-
尚未流通股份合计	253,906,000						253,906,000
二、已上市流通股份							-
1、境内上市的人民币普通股	105,000,000						105,000,000
2、境内上市的外资股							-
3、境外上市的外资股							-
4、其他							-
已上市流通股份合计	105,000,000						105,000,000
股份总数	358,906,000						358,906,000

(25) 资本公积

单位：人民币元

项 目	2005.06.30	2004.12.31
股本溢价	588,929,063.87	588,929,063.87
股权投资准备	234,255.00	234,255.00
拨款转入	1,620,000.00	1,620,000.00
合 计	590,783,318.87	590,783,318.87

(26) 盈余公积

单位：人民币元

项 目	2005.06.30	2004.12.31
法定盈余公积	25,371,320.40	25,371,320.40
法定公益金	12,685,660.21	12,685,660.21
合 计	38,056,980.61	38,056,980.61

(27) 未分配利润

单位：人民币元

未分配利润变动情况	2005.06.30	2004.12.31
当期净利润	29,531,820.89	48,963,400.82
加：年初未分配利润	127,341,551.38	92,136,493.91
减：提取法定盈余公积		4,984,992.23
提取法定公益金		2,492,496.12
减：提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		6,280,855.00
年末未分配利润	156,873,372.27	127,341,551.38

(28) 主营业务收入

单位：人民币元

产品项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
合成氨系列	228,455,502.27	
氯碱系列	97,273,393.18	80,351,509.42
环苯有机系列	55,128.21	16,891,588.60
聚氯乙烯系列	262,852,141.26	179,633,089.56
焦炭及深加工	225,343,702.74	238,945,446.30
营运收入	5,508,481.65	4,539,204.30
铂网	25,551,045.67	27,291,052.52
其他	19,161,249.97	2,809,597.03
合 计	864,200,644.95	550,461,487.73

(29) 主营业务成本

单位：人民币元

产品项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
合成氨系列	184,451,047.73	
氯碱系列	101,483,489.06	68,490,241.02
环苯有机系列	74,439.06	17,026,969.48
聚氯乙烯系列	204,814,466.62	139,148,838.48
焦炭及深加工	197,927,957.55	208,106,596.24
营运收入	2,950,833.07	3,480,446.38
铂网	23,560,115.86	25,768,024.19
其他	10,663,227.21	-1,404,724.59
合 计	725,925,576.16	460,616,391.20

(30) 主营业务税金及附加

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城建税	2,818,706.62	2,637,973.26
教育费附加	1,208,017.12	733,611.67
营业税	232,141.75	159,907.41
价格调控基金	212,686.45	912,047.25
合 计	4,471,551.94	4,443,539.59

(31) 其他业务利润

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
装车费	732,451.68	825.59
材料销售	-27,676.19	-902,247.57
供电	201,910.46	-21,591.80
回收铂网	1,368,071.06	2,293,469.99
其他	-2,025,096.14	39,118.36
合 计	249,660.87	1,409,574.57

(32) 财务费用

单位：人民币元

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	15,145,457.75	13,288,665.44
减：利息收入	661,873.48	1,453,030.15
其 他	1,139,579.80	893,598.47
合 计	15,623,164.07	12,729,233.76

(33) 投资收益

单位：人民币元

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股权投资差额摊销	-206,560.20	-206,560.21
其他投资收益	1033.32	
合 计	-205,526.88	-206,560.21

(34) 补贴收入

单位：人民币元

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
减免增值税	5,875,598.17	2,017,529.42
合 计	5,875,598.17	2,017,529.42

(35) 营业外收入

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产处理净收益	271,300.00	1,220,300.00
无效申购利息收入		3,075,000.00
其他	224,293.42	52,000.00
合 计	495,593.42	4,347,300.00

(36) 营业外支出

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
滞纳金	309,437.15	1,143,766.56
捐赠支出	22,000.00	15,000.00
处理固定资产净损失	192,223.87	
河道管理费	174,454.71	
子弟学校经费	165,560.00	
其他	1,836,563.31	1,403,769.89
合 计	2,700,239.04	2,562,536.45

(37) 支付的与其他经营活动有关的现金

2005 年 1-6 月支付的与其他经营活动有关的现金明细如下：

单位：人民币元

明 细	金 额
仓储费	413,993.00
办公费	2,339,571.36
差旅费	1,247,643.83
业务招待费	1,186,984.38
水电费	613,626.58
修理费	19,032,758.62
广告费	4,824,174.79
租赁费	338,921.95
保险费	1,395,583.00
运输费	7,967,784.05
其他	35,207,080.23
合 计	74,568,121.79

1、母公司会计报表主要项目附注

(1) 应收帐款

应收帐款 2005 年 6 月 30 日帐面价值为 461,486,803.74 元，期初帐面价值为 435,592,209.16 元。

单位：人民币元

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	284,243,106.4	54.86%	8,527,293.19	297,759,122.88	61.58%	8,932,773.69
1-2 年	72,638,687.76	14.02%	3,631,934.39	38,139,441.80	7.89%	1,906,972.09
2-3 年	48,389,147.81	9.34%	7,258,372.17	62,144,047.99	12.85%	9,321,607.20
3-4 年	86,391,871.61	16.68%	25,917,561.48	69,413,267.88	14.36%	20,823,980.36
4-5 年	19,587,801.01	3.78%	7,835,120.40	10,982,708.00	2.27%	4,393,083.20
5 年以上	6,812,941.54	1.32%	3,406,470.77	5,064,074.30	1.05%	2,532,037.15
合 计	518,063,556.1	100.00%	56,576,752.40	483,502,662.85	100.00%	47,910,453.69

欠本公司款项前五名客户金额合计为 261,138,979.88 元，占期末应收帐款总数的 50.41%，其中持有本公司 5%以上股份的股东——太原化工集团有限公司欠款额为 226,924,118.81 元，形成原因详见（五-2- ）。。

(2) 其他应收款

其他应收款 2005 年 6 月 30 日帐面价值为 155,204,244.89 元，期初账面价值为 174,087,756.87 元。

单位：人民币元

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	98,097,180.05	59.43%	2,942,915.4	149,629,264.04	81.88%	4,488,877.93
1-2 年	51,469,887.98	31.18%	2,573,494.4	20,247,454.28	11.08%	1,012,372.71
2-3 年	5,867,395.56	3.55%	880,109.33	7,183,598.73	3.93%	1,077,539.81
3-4 年	4,913,988.65	2.98%	1,474,196.6	2,813,706.52	1.53%	844,111.96
4-5 年	3,669,640.19	2.22%	1,467,856.0	1,917,395.73	1.05%	766,958.29
5 年以上	1,049,448.54	0.64%	524,724.27	972,396.54	0.53%	486,198.27
合 计	165,067,540.9	100.00%	9,863,296.0	182,763,815.84	100.00%	8,676,058.97

欠本公司款项前五名客户金额合计为 73,753,576.09 元，占期末其他应收款总数的 44.68%，持有本公司 5%以上股份的股东——太原化工集团有限公司欠款额为 33,860,072.09 元，主要为代垫款项。

(3) 预付帐款

单位：人民币元

帐 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	111,187,701.10	69.56%	83,837,257.96	61.48%
1 - 2年	26,988,411.58	16.88%	30,860,740.12	22.63%
2 - 3年	10,608,988.39	6.64%	17,807,080.44	13.06%
3—4年	10,270,349.41	6.43%	2,601,048.59	1.91%
4—5年	32,762.66	0.02%	821,430.29	0.60%
5年以上	743,562.45	0.47%	436,550.05	0.32%
合 计	159,831,775.59	100.00%	136,364,107.45	100.00%

欠本公司款项前五名客户金额合计为 39,716,423.82 元，占期末预付帐款总数的 24.85%，期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

帐龄超过一年的款项为尚未结算的款项。

(4) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资公司 名 称	占被投 资公司 注册资 本比例	投资 金额	股权投资 差额	损益调整	股权投资 准备	合计
山西丰海纳米科 技有限公司	20.37%	6,000,000.00	2,880,000.00	342,406.77	234,255.00	9,456,661.77
本溪北台钢铁 (集团)有限公 司	0.663%	6,631,259.63				6,631,259.63
太原华贵金属有 限公司	68.55%	6,750,000.00	-245,225.13	16,065,473.41		22,570,248.28
山西焦炭集团国 际贸易有限公司	1.67%	500,000.00				500,000.00
山西焦炭集团国 内贸易有限公司	3.33%	1,000,000.00				1,000,000.00
合计		20,881,259.63	2,634,774.87	16,407,880.18	234,255.00	40,158,169.68

(5) 固定资产及累计折旧

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值				
房屋建筑物	258,612,205.47	2,360,241.10	3,066,139.05	257,906,307.52
机器设备	905,359,170.26	13,623,747.96	2,903,350.00	916,079,568.22
运输工具	43,074,272.41	1,392,300.00	28,000.00	44,438,572.41
其他	8,287,445.00	282,100.00		8,569,545.00
合计	1,215,333,093.14	17,658,389.06	5,997,489.05	1,226,993,993.15
二、累计折旧				

房屋建筑物	156,555,626.88	3,142,952.38	2,009,387.66	157,689,191.60
机器设备	371,855,572.86	21,729,243.22	2,382,244.81	391,202,571.27
运输工具	42,956,425.66	834,111.06	22,867.04	43,767,669.68
其他	6,580,478.41	124,683.97		6,705,162.38
合计	577,948,103.81	25,830,990.63	4,414,499.51	599,364,594.93
三、固定资产净值	637,384,989.33			627,629,398.22
四、减值准备				
房屋建筑物	65,921.35			65,291.35
机器设备	6,771,999.19			6,771,999.19
运输工具	379,293.00			379,293.00
其他	2,143.56			2,143.56
合计	7,219,357.10			7,219,357.10
五、固定资产净额	630,165,632.23			620,410,041.12

(6) 短期借款

贷款银行	借款金额	借款期限	月利率 (%)	借款条件
华夏银行太原支行	10,000,000.00	2004.12.10-2005.12.09	5.115	担保
华夏银行太原支行	10,000,000.00	2004.12.15-2005.11.18	5.115	担保
华夏银行太原支行	20,000,000.00	2005.05.17-2005.10.17	4.785	担保
中行漪汾支行	20,000,000.00	2005.02.26-2006.05.25	5.58	担保
中行漪汾支行	10,000,000.00	2004.12.15-2005.12.14	5.58	担保
中行漪汾支行	30,000,000.00	2005.06.30-2006.06.29	5.58	担保
中国工商银行太原市晋源支行	44,800,000.00	2005.04.07-2006.01.06	5.115	担保
中国工商银行太原市晋源支行	29,800,000.00	2005.04.12-2006.01.06	5.115	担保
中国工商银行太原市晋源支行	43,250,000.00	2005.03.17-2006.01.16	5.115	担保
中国工商银行太原市晋源支行	38,900,000.00	2005.02.06-2005.09.06	5.115	担保
交通银行太原分行	20,000,000.00	2005.02.28-2006.02.22	5.58	担保
交通银行太原分行	25,000,000.00	2004.10.25-2005.08.25	5.31	担保
交通银行太原分行	10,000,000.00	2004.09.22-2005.07.15	5.31	担保
中国民生银行股份有限公司	20,000,000.00	2005.05.13-2006.03.25	5.115	担保
中国民生银行股份有限公司	30,000,000.00	2005.06.03-2006.03.17	5.115	担保
上海浦东发展银行广州分行	4040,000,000.00	2004.08.13-2005.08.12	5.31	担保
上海浦东发展银行太原分行	20,000,000.00	2004.09.29-2005.07.28	5.31	担保
中国建设银行义井支行	9,800,000.00	2004.12.31-2005.12.30	5.115	担保
合计	431,550,000.00			

(7) 应付帐款

单位：人民币元

帐 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	368,078,231.50	87.62%	317,955,753.48	87.72%
1 - 2年	22,414,554.02	5.34%	17,956,080.04	4.95%
2 - 3年	16,895,709.36	4.02%	21,953,220.52	6.06%
3 - 4年	8,951,053.46	2.13%	1,869,321.04	0.52%
4 - 5年	1,094,939.47	0.26%	1,797,558.01	0.50%
5年以上	2,637,850.80	0.63%	941,292.79	0.26%
合 计	420,072,338.61	100.00%	362,473,225.88	100.00%

本公司欠款前五名客户金额合计为 46,389,914.10 元，占期末应付帐款总数的 11.04%，对持有本公司 5%以上股份的股东无欠款。

(8) 预收帐款

单位：人民币元

帐 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	74,340,129.54	56.81%	100,243,304.83	82.13%
1 - 2年	10,171,544.93	7.77%	12,513,676.46	10.26%
2 - 3年	38,696,637.05	29.57%	5,051,797.12	4.14%
3 - 4年	2,181,369.28	1.67%	3,250,449.70	2.66%
4 - 5年	431,282.55	0.32%		0.00%
5年以上	5,055,439.20	3.86%	993,407.52	0.81%
合 计	130,876,402.55	100.00%	122,052,635.63	100.00%

本公司欠款前五名客户金额合计为 16,995,937.33 元，占期末预收帐款总数的 12.99%，期末余额中无预收持有本公司 5%以上股份股东的欠款。

(9) 其他应付款

单位：人民币元

帐 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	54,611,482.48	82.70%	92,504,713.95	86.57%
1 - 2年	6,315,972.45	9.56%	8,605,318.37	8.05%
2 - 3年	3,921,561.33	5.94%	4,661,159.97	4.36%
3 - 4年	199,838.94	0.30%	647,739.49	0.61%
4 - 5年	568,662.49	0.86%	192,651.16	0.18%
5年以上	425,489.28	0.64%	244,043.12	0.23%
合 计	66,043,006.97	100.00%	106,855,626.06	100.00%

本公司欠款前五名客户金额合计为 29,434,287.56 元，占期末其他应付款总数的 44.57%，对持有本公司 5%以上股份的股东无欠款。

(10) 盈余公积

单位：人民币元

项 目	2005. 06. 30	2004. 12. 31
法定盈余公积	23,848,164.99	23,848,164.99
法定公益金	11,924,082.49	11,924,082.49
合 计	35,772,247.48	35,772,247.48

(11) 主营业务收入

单位：人民币元

产品项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
合成氨系列	228,455,502.27	
氯碱系列	97,273,393.18	80,351,509.42
环苯有机系列	55,128.21	16,891,588.60
聚氯乙烯系列	262,852,141.26	179,633,089.56
焦炭及深加工	225,343,702.74	238,945,446.30
营运收入	5,508,481.65	4,539,204.30
其他	19,161,249.97	2,809,597.03
合 计	838,649,599.28	523,170,435.21

(12) 主营业务成本

单位：人民币元

产品项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
合成氨系列	184,451,047.73	
氯碱系列	101,483,489.06	68,490,241.02
环苯有机系列	74,439.06	17,026,969.48
聚氯乙烯系列	204,814,466.62	139,148,838.48
焦炭及深加工	197,927,957.55	208,106,596.24
营运收入	2,950,833.07	3,480,446.38
其他	10,663,227.21	-1,404,724.59
合 计	702,365,460.30	434,848,367.01

(13) 支付的与其他经营活动有关的现金

2005 年 1-6 月份支付的与其他经营活动有关的现金明细如下：

单位：人民币元

明细	金额
仓储费	413,993.00
办公费	2,260,649.95
差旅费	1,110,437.66
业务招待费	1,070,137.68
水电费	613,626.58
修理费	18,992,539.12
广告费	4,824,174.79
租赁费	338,921.95
保险费	1,357,066.00
运输费	7,899,301.25
其他	33,845,937.86
合 计	72,726,785.84

五、关联方关系及交易

1、 关联方关系

存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系	注册地址	主营业务	经济性质	法定代表人
太原化学工业集团有限公司	控股股东	义井东街 54 号	化工产品	国有经济	魏功
太原华贵金属有限公司	子公司	太原市学府街高科技园区工西 3 条	系列催化网开发及销售	有限责任公司	隋同亮

存在控制关系的关联方的注册资本及变化

单位：人民币元

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
太原化学工业集团有限公司	1,005,260,000			1,005,260,000
太原华贵金属有限公司	9,847,000			9,847,000

存在控制关系的关联方所持股份及变化

单位：人民币元

企业名称	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
太原化学工业集团有限公司	237,786,000	66.25	231,106,000	64.39
太原华贵金属有限公司	6,750,000	68.55	6,750,000	68.55

1、 关联交易

销售

单位：人民币元

关联方	与本公司关系	交易内容	交易金额		定价原则
			2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	
太原化学工业集团有限公司	控股股东	产品	52,300.00	180,715.48	市场价
太原化学工业集团有限公司	控股股东	材料	349,696.83	9,697,944.07	市场价
太原化学工业集团有限公司	控股股东	劳务	529,746.36	901,873.03	市场价
太原化学工业集团有限公司	控股股东	水	174,218.94	3,657,606.83	合同价
太原化学工业集团有限公司	控股股东	电	1,832,818.41	3,069,063.74	合同价
太原化学工业集团有限公司	控股股东	蒸汽	1,540,976.16	2,965,605.05	合同价
合计			4,479,756.70	20,472,808.20	

采购

单位：人民币元

关联方	与本公司关系	交易内容	交易金额		定价原则
			2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	
太原化学工业集团	控股股东	产品	78,172.18		市场价

有限公司					
太原化学工业集团有限公司	控股股东	材料	47,798.13	826,299.47	市场价
太原太化学工业集团有限公司	控股股东	劳务	4,307,027.80	1,383,400.66	市场价
太原太化学工业集团有限公司	控股股东	水	466,943.90		合同价
太原太化学工业集团有限公司	控股股东	电	515,318.19		合同价
太原太化学工业集团有限公司	控股股东	蒸汽	20,522.70	2,268.00	合同价
合计			5,435,782.90	2,211,968.13	

往来

与关联方集团有限公司往来如下表：

单位：人民币元

科目名称	2005. 6. 30	2004. 12. 31	说明
应收帐款	226, 924, 118. 81	227, 880, 145. 01	销售产品
其他应收款	33, 860, 072. 09	63, 221, 039. 44	代垫款
合计	260,784,190,90	291,101,184.45	

土地租赁费

根据综合服务协议公司 2005 年 1 至 6 月份支付太原化工集团有限公司土地租赁费 320,000 元。

六、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司对外提供担保数额为 28732.30 万元, 分别如下:

(1) 本公司与太原煤气化股份有限公司签订为期叁年的贷款互保协议, 自 2003 年 8 月起, 互保金额控制在 5 亿元人民币以内, 已在《中国证券报》、《上海证券报》予以公告。为此, 公司为太原煤气化股份有限公司 27900 万元流动资金贷款提供担保。

(2) 为控股子公司太原华贵金属有限公司流动资金贷款 832.30 万元提供担保, 同时与对方办理了反担保有关手续。

七、承诺事项

本公司在资产负债表日不存在需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司根据 2004 年度股东大会利润分配方案，拟以股本总额 358,906,000 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.20 元(含税)。

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司没有需要说明的资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

报告期内，本公司第一大股东太原化学工业有限公司所持国有法人股 101,380,000 股因经济纠纷等事宜被冻结，并过户到北京祥恒科技有限公司，其中有 668 万股被拍卖。

第八节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

董事长：邢亚东

太原化工股份有限公司
2005 年 8 月 3 日