



西山煤电

000983

山西西山煤电股份有限公司

SHANXI XISHAN COAL AND ELECTRICITY POWER CO.,LTD

二 五年半年度报告

2005.01.01----2005.06.30

**重要提示：**

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。

独立董事王森、崔民选先生因公出差，分别委托独立董事赵利新、张翼先生出席会议并代为行使表决权。

本公司董事长李仪先生、主管会计工作负责人李群先生、会计机构负责人黄振山先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务会计报告未经审计。

## 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 一、公司基本情况简介-----       | 2  |
| 二、股本变动及主要股东持股情况-----  | 4  |
| 三、董事、监事、高级管理人员情况----- | 5  |
| 四、管理层讨论与分析-----       | 6  |
| 五、重要事项-----           | 9  |
| 六、财务报告-----           | 14 |
| 七、备查文件目录-----         | 55 |

## 一、公司基本情况简介

### (一) 基本事项：

- 1、**公司法定名称(中文)：**山西西山煤电股份有限公司  
(英文)：Shanxi Xi shan Coal and Electricity Power Co.,Ltd
- 2、**公司股票上市交易所：**深圳证券交易所  
股票简称：西山煤电  
证券代码：000983
- 3、**公司注册地址：**山西省太原市西矿街 319 号  
**公司办公地址：**山西省太原市西矿街 319 号  
**邮政编码：**030053  
**公司电子信箱：**xi shanco@publ i c. ty. sx. cn
- 4、**公司法定代表人：**李 仪
- 5、**公司董事会秘书及证券事务代表：**

|      | 董事会秘书                        | 证券事务代表       |
|------|------------------------------|--------------|
| 姓名   | 宁志华                          | 王晶莹          |
| 联系地址 | 山西省太原市西矿街 319 号              |              |
| 电话   | 0351-6137052                 | 0351-6217295 |
| 传真   | 0351-6127434                 | 0351-6127434 |
| 电子信箱 | xsstock@publ i c. ty. sx. cn |              |

- 6、**公司指定信息披露报纸：**《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》  
登载公司半年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
半年度报告备置地点：公司证券部

### 7、其它有关资料

- 公司变更注册登记日期：2002 年 1 月 11 日  
注册登记地点：山西省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：1400001007428(2-1)  
税务登记号：140116713676510  
公司聘请的会计师事务所：北京中天华正会计师事务所有限公司

办公地址：北京市东城区东长安街 10 号长安大厦三层

**(二) 主要财务数据和指标**

(单位：元 合并报表)

| 项目              | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比年初   |               |
|-----------------|------------------|------------------|------------|---------------|
|                 |                  |                  | 数增减 (%)    |               |
| 流动资产            | 3,424,102,627.24 | 3,351,909,890.40 |            | 2.15%         |
| 流动负债            | 1,733,555,298.75 | 1,735,452,834.45 |            | -0.11%        |
| 总资产             | 8,243,960,332.07 | 7,744,638,769.53 |            | 6.45%         |
| 股东权益 (不含少数股东权益) | 4,087,564,144.03 | 3,839,226,195.74 |            | 6.47%         |
| 每股净资产           | 3.37             | 4.75             |            | -29.05%       |
| 调整后的每股净资产       | 3.32             | 4.69             |            | -29.21%       |
|                 |                  |                  | 本报告期比上年同   |               |
|                 | 报告期 (1-6 月)      | 上年同期             | 期增减 (%)    |               |
| 净利润             | 490,737,948.29   | 285,806,529.53   |            | 71.70%        |
| 扣除非经常性损益后的净利润   | 491,463,815.49   | 285,539,879.95   |            | 72.12%        |
| 每股收益            | 0.40             | 0.35             |            | 14.29%        |
| 净资产收益率 (%)      | 12.01%           | 8.32%            | 增加3.69个百分点 |               |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 402,644,715.99   | 477,801,350.09   |            | -15.73%       |
| <b>非经常性损益项目</b> | <b>金额 (元)</b>    |                  |            |               |
| 投资收益            |                  |                  |            | 1,292,086.60  |
| 坏账准备转回          |                  |                  |            | 1,321,460.72  |
| 营业外收入           |                  |                  |            | 210,818.60    |
| 营业外支出           |                  |                  |            | -4,209,944.75 |
| 所得税影响数          |                  |                  |            | 659,711.63    |
| 合计              |                  |                  |            | -725,867.20   |

注：报告期公司以 2004 年 12 月 31 日总股本 80,800 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本增至 121,200 万股。表中报告期每股收益、每股净资产和调整后的每股净资产以 121,200 万股为基数计算；上年同期每股收益和上年度期末每股净资产、调整后的每股净资产以 80,800 万股为基数计算。

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编号细则 (第 9 号)》要求计算的利润数据如下：

| 报告期利润         | 净资产收益率 (%) |       | 每股收益 (元/股) |      |
|---------------|------------|-------|------------|------|
|               | 全面摊薄       | 加权平均  | 全面摊薄       | 加权平均 |
| 主营业务利润        | 25.12      | 25.39 | 0.85       | 0.85 |
| 营业利润          | 17.96      | 18.16 | 0.61       | 0.61 |
| 净利润           | 12.01      | 12.13 | 0.40       | 0.40 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 12.02      | 12.15 | 0.41       | 0.41 |

## 二、股本变动及主要股东持股情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、公司股份变动情况表 (数量单位: 股)

| 项目         | 本次变动前       | 本期增减变动 |    |             |    |             | 小计            | 本次变动后 |
|------------|-------------|--------|----|-------------|----|-------------|---------------|-------|
|            |             | 配股     | 送股 | 公积金转股       | 增发 | 其他          |               |       |
| 一、尚未流通股份   |             |        |    |             |    |             |               |       |
| 1、发起人股份    | 520,000,000 |        |    | 260,000,000 |    | 260,000,000 | 780,000,000   |       |
| 其中:        |             |        |    |             |    |             |               |       |
| 国家持有股份     |             |        |    |             |    |             |               |       |
| 境内法人持有股份   | 520,000,000 |        |    | 260,000,000 |    | 260,000,000 | 780,000,000   |       |
| 境外法人持有股份   |             |        |    |             |    |             |               |       |
| 其它         |             |        |    |             |    |             |               |       |
| 2、募集法人股    |             |        |    |             |    |             |               |       |
| 3、内部职工股股份  |             |        |    |             |    |             |               |       |
| 4、优先股或其它   |             |        |    |             |    |             |               |       |
| 尚未流通股份合计   | 520,000,000 |        |    | 260,000,000 |    | 260,000,000 | 780,000,000   |       |
| 二、已上市流通股份  |             |        |    |             |    |             |               |       |
| 1、人民币普通股   | 288,000,000 |        |    | 144,000,000 |    | 144,000,000 | 432,000,000   |       |
| 其中: 高管持股   | 10,100      |        |    | 5,050       |    | 5,050       | 15,150        |       |
| 2、境内上市的外资股 |             |        |    |             |    |             |               |       |
| 3、境外上市的外资股 |             |        |    |             |    |             |               |       |
| 4、其它       |             |        |    |             |    |             |               |       |
| 已上市流通股份合计  | 288,000,000 |        |    | 144,000,000 |    | 144,000,000 | 432,000,000   |       |
| 其中: 高管持股   | 10,100      |        |    | 5,050       |    | 5,050       | 15,150        |       |
| 三、股份总数     | 808,000,000 |        |    | 404,000,000 |    | 404,000,000 | 1,212,000,000 |       |

注: 公司 2004 年年度股东大会审议通过了以 2004 年 12 月 31 日总股本 80,800 万股为基数, 向全体股东每 10 股转增 5 股, 转增后公司总股本增至 121,200 万股。该方案已于 2005 年 5 月 19 日执行完毕。

### (二) 股东情况

#### 1、报告期末股东总数

截止 2005 年 6 月 30 日, 公司股东总数 42177 户, 其中: 未流通法人股股东 5 户, 流通股股东 42172 户。

#### 2、前十名股东、前十名流通股股东持股情况表



## 前十名股东持股情况

| 股东名称（全称）        | 报告期末持股数量（股）    | 比例（%）  | 股份类别（已流通或未流通） | 质押或冻结的股份数量 | 股东性质（国有股东或外资股东） |
|-----------------|----------------|--------|---------------|------------|-----------------|
| 山西焦煤集团有限责任公司    | 764,295,000.00 | 63.06% | 未流通           | 0.00       | 国有股东            |
| 天元证券投资基金        | 11,506,834.00  | 0.95%  | 已流通           | 未知         | 其他              |
| 科瑞证券投资基金        | 11,085,000.00  | 0.91%  | 已流通           | 未知         | 其他              |
| 易方达平稳增长证券投资基金   | 10,945,411.00  | 0.90%  | 已流通           | 未知         | 其他              |
| 易方达策略成长证券投资基金   | 10,087,200.00  | 0.83%  | 已流通           | 未知         | 其他              |
| 科汇证券投资基金        | 9,900,000.00   | 0.82%  | 已流通           | 未知         | 其他              |
| 申银万国证券股份有限公司    | 9,174,808.00   | 0.76%  | 已流通           | 未知         | 其他              |
| 博时精选股票证券投资基金    | 8,443,873.00   | 0.70%  | 已流通           | 未知         | 其他              |
| 华宝兴业多策略增长证券投资基金 | 8,369,883.00   | 0.69%  | 已流通           | 未知         | 其他              |
| 海富通精选证券投资基金     | 8,000,546.00   | 0.66%  | 已流通           | 未知         | 其他              |

## 前十名流通股股东持股情况

| 股东名称（全称）        | 期末持有流通股的数量（股） | 种类（A、B、H股或其它） |
|-----------------|---------------|---------------|
| 天元证券投资基金        | 11,506,834.00 | A股            |
| 科瑞证券投资基金        | 11,085,000.00 | A股            |
| 易方达平稳增长证券投资基金   | 10,945,411.00 | A股            |
| 易方达策略成长证券投资基金   | 10,087,200.00 | A股            |
| 科汇证券投资基金        | 9,900,000.00  | A股            |
| 申银万国证券股份有限公司    | 9,174,808.00  | A股            |
| 博时精选股票证券投资基金    | 8,443,873.00  | A股            |
| 华宝兴业多策略增长证券投资基金 | 8,369,883.00  | A股            |
| 海富通精选证券投资基金     | 8,000,546.00  | A股            |
| 国信证券有限责任公司      | 7,091,395.00  | A股            |

上述股东关联关系或一致行动关系的说明  
 前十名流通股股东中，第二大股东科瑞证券投资基金、第三大股东易方达平稳增长证券投资基金、第四大股东易方达策略成长证券投资基金、第五大股东科汇证券投资基金同为易方达基金管理有限公司管理。未知其余6名社会公众股股东之间有无关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司前十名流通股股东和前十名股东之间除上述4名流通股股东同属一家基金管理公司管理外，流通股股东与非流通股股东之间不存在关联关系。

**(三)公司控股股东情况介绍**

本报告期内公司的控股股东未发生变更。

**三、董事、监事、高级管理人员情况****(一)报告期内，公司董事、监事和高管人员持有本公司股票情况**

| 姓名 | 职务   | 期初持股数 | 期末持股数  | 变动原因         |
|----|------|-------|--------|--------------|
| 李群 | 总会计师 | 0     | 15150股 | 二级市场购入及公积金转增 |

公司其余董事、监事和高管人员均未持有本公司股票。

## (二) 董事、监事、高管人员新聘或解聘情况

2005 年 3 月 28 日，公司召开 2004 年年度股东大会进行了董事会、监事会换届选举，选举李仪、薛山、车树春、张能虎、刘志安、夏苏萍、宁志华为公司第三届董事会董事，选举王森、赵利新、张翼、崔民选为公司第三届董事会独立董事；选举徐俊明、刘成祥、陈俊昌、闫子光为公司第三届监事会股东代表监事，与职工监事王建祥、王永信、亢龙田共同组成公司第三届监事会。

2005 年 3 月 28 日，公司三届一次董事会选举李仪先生为公司董事长，选举薛山、车树春先生为公司副董事长，根据董事长提名，聘任车树春先生为公司总经理，聘任宁志华先生为公司董事会秘书；根据总经理提名，聘任胡文强、闫福元先生为公司副总经理；聘任王玉宝先生为公司安监局长；聘任李群先生为公司财务负责人。公司三届一次监事会选举徐俊明先生为公司监事会主席。

2005 年 7 月 1 日，因工作调整，公司副总经理胡文强先生申请辞去副总经理职务。同时根据总经理提名，聘任刘福喜先生为公司副总经理，聘任李群先生为公司总会计师。

## 四、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内经营成果及财务状况的简要分析

单位：元

| 项 目         | 2005 年 1-6 月     | 2004 年 1-6 月     | 增减幅度%    | 变动原因 |
|-------------|------------------|------------------|----------|------|
| 主营业务收入      | 2,584,688,801.38 | 1,699,375,075.94 | 52.10%   | 注 1  |
| 主营业务利润      | 1,026,694,706.94 | 589,247,743.87   | 74.24%   | 注 2  |
| 净利润         | 490,737,948.29   | 285,806,529.53   | 71.70%   | 注 3  |
| 现金及现金等价物增加额 | -342,181,426.98  | 240,156,636.68   | -242.48% | 注 4  |
|             | 2005 年 6 月 30 日  | 2004 年 12 月 31 日 |          |      |
| 总资产         | 8,243,960,332.07 | 7,744,638,769.53 | 6.45%    | 注 5  |
| 流动资产        | 3,424,102,627.24 | 3,351,909,890.40 | 2.15%    | 注 6  |
| 股东权益        | 4,087,564,144.03 | 3,839,226,195.74 | 6.47%    | 注 7  |

可比指标发生变化的原因如下：

- 1、主营业务收入同比增长 52.10%。主要原因是公司煤炭产品价格上涨所致。
- 2、主营业务利润同比增长 74.24%，主要原因是主营业务收入增长幅度比主营

业务成本上涨幅度高。

3、净利润增长 71.70%，主要原因是主营业务利润增加所致。

4、现金及现金等价物增加同比下降 242.48%，主要原因是子公司购建固定资产投资支出的现金量较大。

5、总资产比期初增长的主要原因一是公司经营利润增加；二是子公司在建项目贷款增加。

6、流动资产比期初增长主要是应收票据、存货比期初增加。存货比期初增加主要是库存材料增加。

7、股东权益比期初增长为公司利润增加所致。

## (二) 报告期内经营情况的简要分析

### 1、主营业务的范围及其经营情况

公司作为国内最大的炼焦煤生产商，主营业务是煤炭的生产、洗选加工、发电和销售，公司焦、肥、瘦精煤主要供应冶金焦化重点企业并出口；优质动力煤、洗混煤、混煤供电力用户。

报告期公司主导产品价格保持一定高位运行态势，公司克服生产中的诸多困难，全面加强安全管理，精心组织生产销售，以稳定的产品质量，保证了经济效益的提高。报告期公司生产原煤 634.77 万吨，同比增长 0.32%。商品煤销售量 590.49 万吨，同比增长 12.55%，其中洗精煤销量 422.24 万吨，同比增长 12.87%。煤炭出口量 19.04 万吨，同比减少 23.04%，主要是为满足国内客户需求，减少了煤炭出口；综合煤价 435.88 元/吨，同比增长 35.39%；公司上半年实现销售收入 258468.89 万元，同比增长 52.10%；实现净利润 49073.79 万元，同比增长 71.70%。

### 2、主营业务产品分布情况：

单位：元

| 产品    | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 毛利率(%) |
|-------|------------------|------------------|--------|
| 洗精煤   | 2,244,053,781.01 | 1,387,428,043.73 | 38.17% |
| 其中：出口 | 137,906,171.43   | 62,255,109.48    | 54.86% |
| 国内    | 2,106,147,609.58 | 1,325,172,934.25 | 37.08% |
| 原煤    | 232,879,050.03   | 133,880,857.31   | 42.51% |
| 洗混煤   | 94,968,368.96    | -                | -      |
| 煤泥    | 1,945,952.53     | -                | -      |
| 电力    | 10,841,648.85    | 10,412,768.92    | 3.96%  |
| 合计    | 2,584,688,801.38 | 1,531,721,669.96 | 40.74% |



3、报告期内主营业务及结构与前一报告期没有大的变化。

### **(三) 公司投资情况**

#### **1、募集资金使用情况**

##### **(1) 延续至报告期的募集资金项目进度及收益**

山西古交电厂一期工程项目。报告期内进展情况：

报告期古交电厂 1#300MW 机组已完成冲转并网，在完成 168 小时满负荷试运转后，正式并网发电；2#机组进入安装施工收尾阶段，正在分部试运转，预计 2005 年 9 月并网发电；古交电厂二期 2×600MW 机组扩建工程正在进行可研的批复工作。

报告期完成项目投资 19996 万元，累计完成投资 220661 万元，其中：建安工程 78654 万元，设备完成 102063 万元，其它费用 39944 万元。

##### **(2) 延续至报告期的变更募集资金项目进度及收益**

A、煤矸石综合利用电厂项目。

报告期煤矸石综合利用电厂项目 1#机组已进入分系统测试阶段，预计 2005 年 8 月底进行 168 小时满负荷试运转，2005 年 9 月底投产发电；2#、3#机组正在进行设备安装，预计 2#机组将于 2005 年 11 月投入试运行；3#机组预计将于 2006 年 2 月份投入试运行。

报告期完成项目投资 19325 万元，累计完成投资 52779 万元，其中：建安工程 15694 万元，设备完成 24735 万元，其它费用 12350 万元。

B、西铭矿洗选系统改造项目

根据电煤市场需求增幅趋缓的现状，报告期该矿电煤产品市场销售趋稳，西铭矿洗选系统择时而建。

##### **(3) 尚未使用的募集资金去向**

转让予沈阳凯联物资有限公司的 5000 万元债权，尚余 4000 万元未收回。

公司尚未使用的 20870 万元募集资金，按规定存于银行。

#### **2、报告期内，公司重大非募集资金投资项目进度及收益**

报告期，斜沟矿恢复生产工程完成总进尺 7904 米，已形成 150 万吨的生产能力，目前正在进行恢复生产调试工作及试生产相关手续的办理，其配套设计入洗能力为 100 万吨/年的选煤厂已由省发改委立项，正在进行前期准备工作；岢瓦铁路开始进行施工图设计，争取 2005 年四季度开工建设。《离柳矿区（兴县区）总体规划》已编制完成，并报省发改委；1500 万吨煤矿改扩建及配套选煤厂正在抓紧编制可研报告。

报告期完成项目投资 10322 万元，累计完成投资 25293 万元，其中：建安工程 10267 万元，设备完成 11693 万元，其它费用 3333 万元。

#### **(四) 本年年初至第三季度末盈利预测**

今年以来，公司产品保持需求较旺盛的格局，有利于公司业绩实现较大幅度增长。根据上半年业绩增长幅度以及对煤炭价格走势的预期，经初步估算，公司预计今年一至三季度实现净利润将比去年同期增长50%以上(不考虑新投产项目的盈亏影响)，具体数据将在第三季度报告中进行披露。

## **五、重要事项**

### **(一) 公司治理结构情况**

本报告期，根据中国证监会证监发[2004]118号《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》，证监公司字[2004]96号《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》及《深圳证券交易所股票上市规则（2004年修订本）》的有关规定，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》的相关条款进行了修订，突出了对社会公众股股东利益的保护，进一步健全和完善了公司的法人治理结构。

### **(二) 公司利润分配的情况**

1、2005年3月28日，公司2004年年度股东大会审议通过了2004年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案：以2004年12月31日总股本80,800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税）；以公司2004年12月31日总股本80,800万股为基数，向全体股东每10股转增5股，转增后公司总股本增至121,200万股。

2、执行情况：公司于2005年5月12日在《证券时报》、《中国证券报》上刊登了公司分红派息公告，股权登记日：2005年5月18日；除权除息日：2005年5月19日；社会公众股红利发放日：2005年5月19日；新增可流通股份上市日：2005年5月19日。该项利润分配方案及资本公积金转增股本方案已按期实施完毕。

3、公司2005年中期不进行利润分配及公积金转增股本。

**(三) 公司报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。**

1、2004 年 6 月，沈阳凯联物资有限公司在北京市第二中级人民法院起诉中诚资产管理有限公司及西藏金珠（集团）有限公司，要求返还 5000 万元。2005 年 1 月 12 日，北京市第二中级人民法院通知公司以第三人身份参加原告沈阳凯联物资有限公司诉中诚资产管理有限公司及西藏金珠（集团）有限公司债权案。2005 年 6 月 17 日北京市第二中级人民法院判决如下：

“中诚资产管理有限公司于本判决生效后十日内偿还沈阳凯联物资有限公司借款本金人民币五千万元；西藏金珠（集团）有限公司对中诚资产管理有限公司上述债务不能清偿部分承担三分之一的赔偿责任。

案件受理费二十六万零一十元，诉前保全费十五万零五百二十元（沈阳凯联物资有限公司已预交），由中诚资产管理有限公司和西藏金珠（集团）有限公司共同负担（于本判决生效后七日内交纳）。”

中诚资产管理有限公司不服判决，已上诉北京市高级人民法院，目前案件正在审理中。

2、2005 年 7 月 4 日，就本公司控股子公司山西兴能发电有限责任公司向中国银行太原并州南路支行索要到期的储蓄存款一案，太原市中级人民法院判决如下：

“一、被告中国银行太原并州南路支行在本判决生效之日起十日内支付原告山西兴能发电有限责任公司存款本金 19,139,056.31 元、利息 263940.51 元。共计 19,402,996.82 元。

二、被告中国银行太原并州南路支行在本判决生效之日起十日内支付原告山西兴能发电有限责任公司利息损失（以 19,402,996.82 元为基数，从 2004 年 8 月 27 日至本判决生效之日按中国人民银行同期活期存款利息计算）。

本案受理费用 109,650 元，由被告中国银行太原并州南路支行负担。”

中国银行太原并州南路支行不服，已上诉山西省高级人民法院。

#### **（四）公司报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、及出售或处置以及企业收购兼并事项。**

2005 年 2 月 19 日公司与山西焦化集团有限公司（以下简称“焦化集团”）签订《股权转让协议》，拟出资人民币 26,000 万元受让焦化集团持有的山西焦化股份有限公司（以下简称“山西焦化”）国有法人股 53,388,090 股，占山西焦化总股本的 26.32%。2005 年 2 月 20 日公司二届十五次董事会已审议通过了《关于受让山西焦化股份有限公司部分国有法人股股权的议案》，并预提交 2004 年年度股东大会审议（公告见 2005 年 2 月 22 日《证券时报》、《中国证券报》）。2005 年 3

月 22 日，因公司接到国家国有资产监督管理委员会对该受让方案的意见，需就受让价格再次进行磋商，因此经公司二届七次临时董事会审议，撤销了 2004 年年度股东大会对该议案的审议。

2005 年 6 月 19 日，国家国有资产监督管理委员会国资产权[2005]608 号《关于山西焦化股份有限公司国有股转让有关问题的批复》，“同意山西焦化集团有限公司将所持有的山西焦化 11,835 万股国有股中的 49,078,828 股转让给山西西山煤电股份有限公司。”即受让价格由每股溢价 3%提高至每股溢价 12%。

鉴于此，公司于 2005 年 6 月 30 日重新与焦化集团签订了《股权转让协议》，以山西焦化经审计的截止 2004 年 12 月 31 日的每股净资产值 4.73 元为基础，溢价 12%，按照每股 5.2976 元的价格，受让山西焦化国有法人股 49,078,828 股，占山西焦化总股本的 24.19%，共计人民币 26,000 万元。

上述交易已经公司三届三次董事会审议，并获公司 2005 年 8 月 8 日召开的 2005 年度第一次临时股东大会审议通过（公告分别见 2005 年 7 月 2 日、8 月 9 日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》）。

该事项对报告期经营成果与财务状况无影响。

#### （五）报告期内重大关联交易事项：

##### 1. 购货：

单位：元

| 关联方单位名称       | 项目     | 内容 | 2005 年 1-6 月   | 2004 年 1-6 月   | 定价原则 |
|---------------|--------|----|----------------|----------------|------|
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 材料     | 让售 | 21,669,498.73  | 8,797,763.63   | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 入洗原料煤  | 让售 | 343,456,020.00 | 240,054,832.76 | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 电力     | 让售 | 70,235,034.64  | 57,502,123.86  | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 固定资产租赁 | 让售 | 4,259,022.07   |                | 协议价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 精煤     | 让售 | 84,952,328.70  | 81,257,884.33  | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 修理费    | 服务 | 23,413,966.47  | 14,616,125.50  | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 专维费    | 服务 | 11,639,786.34  | 10,239,985.66  | 协议价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 水费     | 让售 | 1,788,000.00   |                | 协议价  |

##### 2. 销售：

单位：元

| 关联单位名称        | 项目     | 内容 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 | 定价原则 |
|---------------|--------|----|--------------|--------------|------|
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 材料     | 让售 | 28,378.89    | 2,214,932.08 | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 固定资产出租 | 让售 | 43,640.00    |              | 协议价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 转供电    | 让售 | 677,046.49   | 587,285.52   | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 混煤     | 让售 |              | 52,500.00    | 市场价  |

山西焦煤集团西山煤矿总公司      转供水      让 售      665,001.32      市场价

## 3、关联方往来款项余额：

 单位：元  
 占全部应收(付)款项余额的比重

| 项 目   | 关联方名称         | 2005.06.30    | 2004.12.31    | 2005.06.30 | 2004.12.31 |
|-------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|
| 应收账款  | 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 5,398,829.89  | 32,300.00     | 2.44%      | 0.01%      |
| 预付账款  | 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | -6,036,012.18 | 186,931.33    | 6.59%      | 0.19%      |
| 其他应收款 | 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 8,772,234.52  | 9,063,014.09  | 7.28%      | 9.57%      |
| 其他应付款 | 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 12,657,844.73 | 33,917,706.29 | 4.91%      | 8.51%      |
| 应付账款  | 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 43,781,717.37 | 79,351,917.39 | 9.83%      | 18.46%     |
| 应付票据  | 山西焦煤集团西山煤矿总公司 |               | 2,550,000.00  |            | 42.43%     |

## (六) 重大合同及其履行情况

1、公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）          |             |      |      |     |        |                   |
|---------------------------------|-------------|------|------|-----|--------|-------------------|
| 担保对象名称                          | 发生日期(协议签署日) | 担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保<br>(是或否) |
| 报告期内担保发生额合计                     |             |      |      |     |        | 0.00              |
| 报告期内担保余额合计                      |             |      |      |     |        | 0.00              |
| 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               |             |      |      |     |        | 10,000.00         |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计                |             |      |      |     |        | 112,000.00        |
| 公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)           |             |      |      |     |        |                   |
| 担保总额                            |             |      |      |     |        | 112,000.00        |
| 担保总额占公司净资产的比例                   |             |      |      |     |        | 27.40%            |
| 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                 |

注：2005 年 7 月 1 日，经公司三届三次董事会审议通过，公司为控股子公司山西兴能发电有限责任公司向中国工商银行山西省古交市支行申请 1.6 亿元贷款提供了担保。担保期限为自借款合同确定的借款到期之次日(2015 年 4 月 8 日)起两年，担保方式为连带责任担保。此前，公司已分别为该公司向中国银行太原市北城支行 2.2 亿元及 5 亿元两笔贷款提供了担保，公司累计为该子公司提供贷款担保 8.8 亿元。

### 3、报告期内公司无委托资产管理事项

**(七) 公司或持股 5%以上股东无报告期内发生或以前发生但延续到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) 关于变更会计师事务所有关事项的说明**

鉴于公司原聘任的山西天元会计师事务所已终止经营，我公司需另聘 2005 年度财务审计机构，经公司 2005 年度第一次临时股东大会审议通过，决定改聘中天华正会计师事务所为公司 2005 年度财务审计机构，聘期自 2005 年 8 月 8 日起计算。

**(九) 报告期内公司、公司董事会及董事未有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。**

#### **(十) 其它重要事项的说明**

1、经公司二届十五次董事会审议，决定自 2005 年 1 月 1 日起对固定资产折旧年限进行调整，调整后折旧年限为财政部规定的工业企业最短折旧年限。调整后，公司综合折旧率由 6.99%升高到 10.72%，预计全年增提折旧 9527 万元，对公司 2005 年上半年利润的影响数为-40,218,702.00 元。

2、从 2005 年 7 月 1 日起，公司选定的信息披露报纸由《证券时报》、《中国证券报》改为《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》。

#### **(十一) 已披露重要信息索引**

1、2005 年 2 月 22 日在《证券时报》、《中国证券报》上公布 2004 年年度报告摘要、二届十五次董事会及二届六次监事会决议公告、2004 年年度股东大会通知公告等。

2、2005 年 3 月 24 日在《证券时报》、《中国证券报》上公布关于撤销股东大会提案的公告。

3、2005 年 3 月 29 日在《证券时报》、《中国证券报》上公布 2004 年年度股东大会决议公告、三届一次董事会及三届一次监事会决议公告、2005 年第一季度预

增公告。

4、2005 年 4 月 15 日在《证券时报》、《中国证券报》上公布 2005 年第一季度报告、2005 年半年度预增公告。

5、2005 年 5 月 12 日在《证券时报》、《中国证券报》上公布 2004 年度分红派息公告。

6、2005 年 7 月 2 日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》上公布三届三次董事会决议公告及 2005 年度第一次临时股东大会通知公告。

## 六、财务报告

(一) 本公司半年度财务会计报告未经审计

(二) 财务报告及报表附注

## 资产负债表（合并）

2005 年 06 月 30 日

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产               | 附注六 | 2005.06.30       | 2004.12.31       |
|-------------------|-----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>      |     |                  |                  |
| 货币资金              | 1   | 1,453,361,465.25 | 1,795,542,892.23 |
| 短期投资              | 2   | 50,000,000.00    | 48,664,978.07    |
| 应收票据              | 3   | 1,181,697,054.71 | 755,212,601.77   |
| 应收股利              |     |                  | --               |
| 应收利息              |     |                  | --               |
| 应收账款              | 4   | 212,346,870.06   | 263,776,548.76   |
| 其他应收款             | 5   | 112,943,651.77   | 86,413,115.13    |
| 预付账款              | 6   | 91,543,345.63    | 100,684,250.36   |
| 应收补贴款             |     |                  | --               |
| 存货                | 7   | 321,384,996.82   | 291,461,923.08   |
| 待摊费用              | 8   | 326,743.00       | --               |
| 待处理流动资产净损失        |     |                  | --               |
| 一年内到期的长期债权投资      |     |                  | --               |
| 其他流动资产            | 9   | 498,500.00       | 10,153,581.00    |
| 流动资产合计            |     | 3,424,102,627.24 | 3,351,909,890.40 |
| <b>长期投资：</b>      |     |                  |                  |
| 长期股权投资            | 10  | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| 长期债权投资            |     |                  | --               |
| 长期投资合计            |     | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| <b>固定资产：</b>      |     |                  |                  |
| 固定资产原价            | 11  | 3,521,903,110.64 | 3,490,364,704.93 |
| 减：累计折旧            | 11  | 1,797,145,462.42 | 1,653,229,559.51 |
| 固定资产净值            |     | 1,724,757,648.22 | 1,837,135,145.42 |
| 减：固定资产减值准备        |     |                  | --               |
| 固定资产净额            |     | 1,724,757,648.22 | 1,837,135,145.42 |
| 工程物资              | 12  | 498,641,934.53   | 557,079,051.11   |
| 在建工程              | 13  | 2,444,872,899.11 | 1,864,159,918.18 |
| 固定资产清理            |     |                  | --               |
| 固定资产合计            |     | 4,668,272,481.86 | 4,258,374,114.71 |
| <b>无形资产及其他资产：</b> |     |                  |                  |
| 无形资产              | 14  | 62,311,947.62    | 63,188,113.21    |
| 长期待摊费用            | 15  | 59,273,275.35    | 41,166,651.21    |
| 其他长期资产            |     |                  | --               |
| 无形资产及其他资产合计       |     | 121,585,222.97   | 104,354,764.42   |
| <b>递延税项：</b>      |     |                  |                  |
| 递延税款借项            |     |                  | --               |
| 资产总计              |     | 8,243,960,332.07 | 7,744,638,769.53 |

公司法定代表人：李仪

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山



## 资产负债表（合并续）

2005 年 06 月 30 日

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益      | 附注六 | 2005.06.30       | 2004.12.31       |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b> |     |                  |                  |
| 短期借款         | 16  | 216,800,000.00   | 316,800,000.00   |
| 应付票据         | 17  |                  | 6,010,000.00     |
| 应付账款         | 18  | 445,254,585.25   | 429,854,064.80   |
| 预收账款         | 19  | 229,003,159.14   | 314,603,580.34   |
| 应付工资         | 20  | 79,078,453.59    | 59,908,940.23    |
| 应付福利费        | 21  | 31,653,872.63    | 26,216,199.02    |
| 应付股利         |     |                  | --               |
| 应交税金         | 22  | 200,342,779.71   | 125,787,348.00   |
| 其他应交款        | 23  | 22,517,092.47    | 12,254,913.00    |
| 其他应付款        | 24  | 257,826,828.00   | 398,616,293.28   |
| 预提费用         | 25  | 166,638,750.98   | --               |
| 一年内到期的长期负债   | 26  | 40,000,000.00    | 40,000,000.00    |
| 其他流动负债       | 27  | 44,439,776.98    | 5,401,495.78     |
| 流动负债合计       |     | 1,733,555,298.75 | 1,735,452,834.45 |
| <b>长期负债：</b> |     |                  |                  |
| 长期借款         | 28  | 2,107,500,000.00 | 1,942,500,000.00 |
| 应付债券         |     |                  | --               |
| 长期应付款        | 29  | 85,343,306.79    | 14,462,156.84    |
| 专项应付款        | 30  | 7,200,000.00     | 7,200,000.00     |
| 其他长期负债       |     |                  | --               |
| 长期负债合计       |     | 2,200,043,306.79 | 1,964,162,156.84 |
| <b>递延税项：</b> |     |                  |                  |
| 递延税款贷项       |     |                  | --               |
| 负债合计         |     | 3,933,598,605.54 | 3,699,614,991.29 |
| 少数股东权益       |     | 222,797,582.50   | 205,797,582.50   |
| <b>股东权益：</b> |     |                  |                  |
| 股本           | 31  | 1,212,000,000.00 | 808,000,000.00   |
| 资本公积         | 32  | 1,431,467,558.03 | 1,835,467,558.03 |
| 盈余公积         | 33  | 257,572,730.34   | 257,572,730.34   |
| 其中：法定公益金     |     | 85,857,576.78    | 85,857,576.78    |
| 未分配利润        | 34  | 1,186,523,855.66 | 938,185,907.37   |
| 其中：预计发放的现金股利 |     |                  | 242,400,000.00   |
| 股东权益合计       |     | 4,087,564,144.03 | 3,839,226,195.74 |
| 负债和股东权益总计    |     | 8,243,960,332.07 | 7,744,638,769.53 |

公司法定代表人：李仪

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

## 资产负债表 ( 母公司 )

2005 年 06 月 30 日

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产               | 附注七 | 2005.06.30       | 2004.12.31       |
|-------------------|-----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>      |     |                  |                  |
| 货币资金              |     | 1,150,308,399.52 | 1,135,495,996.72 |
| 短期投资              |     | 50,000,000.00    | 48,664,978.07    |
| 应收票据              |     | 1,181,697,054.71 | 755,212,601.77   |
| 应收股利              |     |                  | --               |
| 应收利息              |     |                  | --               |
| 应收账款              | 1   | 212,346,870.06   | 263,776,548.76   |
| 其他应收款             | 2   | 90,687,023.59    | 73,674,302.27    |
| 预付账款              |     | 72,628,514.53    | 60,059,890.36    |
| 应收补贴款             |     |                  | --               |
| 存货                |     | 321,384,996.82   | 291,461,923.08   |
| 待摊费用              |     | 326,743.00       | --               |
| 待处理流动资产净损失        |     |                  | --               |
| 一年内到期的长期债权投资      |     |                  | --               |
| 其他流动资产            |     | 498,500.00       | 10,153,581.00    |
| 流动资产合计            |     | 3,079,878,102.23 | 2,638,499,822.03 |
| <b>长期投资：</b>      |     |                  |                  |
| 长期股权投资            | 3   | 865,938,242.50   | 826,138,242.50   |
| 长期债权投资            |     |                  | --               |
| 长期投资合计            |     | 865,938,242.50   | 826,138,242.50   |
| <b>固定资产：</b>      |     |                  |                  |
| 固定资产原价            |     | 3,507,992,114.01 | 3,476,531,075.30 |
| 减：累计折旧            |     | 1,793,630,858.70 | 1,650,895,684.83 |
| 固定资产净值            |     | 1,714,361,255.31 | 1,825,635,390.47 |
| 减：固定资产减值准备        |     |                  | --               |
| 固定资产净额            |     | 1,714,361,255.31 | 1,825,635,390.47 |
| 工程物资              |     |                  | --               |
| 在建工程              |     | 38,074,488.05    | 13,311,685.00    |
| 固定资产清理            |     |                  | --               |
| 固定资产合计            |     | 1,752,435,743.36 | 1,838,947,075.47 |
| <b>无形资产及其他资产：</b> |     |                  |                  |
| 无形资产              |     | 62,311,947.62    | 63,188,113.21    |
| 长期待摊费用            |     | 10,201,063.20    | 10,318,316.80    |
| 其他长期资产            |     |                  | --               |
| 无形资产及其他资产合计       |     | 72,513,010.82    | 73,506,430.01    |
| <b>递延税项：</b>      |     |                  |                  |
| 递延税款借项            |     |                  | --               |
| 资产总计              |     | 5,770,765,098.91 | 5,377,091,570.01 |

公司法定代表人：李仪

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

## 资产负债表 (母公司续)

2005 年 06 月 30 日

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益      | 附注七 | 2005.06.30       | 2004.12.31       |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| 流动负债：        |     |                  |                  |
| 短期借款         |     | 116,800,000.00   | 116,800,000.00   |
| 应付票据         |     |                  | 6,010,000.00     |
| 应付账款         |     | 265,589,718.34   | 296,327,806.36   |
| 预收账款         |     | 229,003,159.14   | 314,603,580.34   |
| 应付工资         |     | 78,853,823.79    | 59,697,626.43    |
| 应付福利费        |     | 28,402,186.08    | 24,289,742.74    |
| 应付股利         |     |                  | --               |
| 应交税金         |     | 201,120,579.53   | 126,218,335.76   |
| 其他应交款        |     | 22,517,089.67    | 12,256,390.10    |
| 其他应付款        |     | 239,792,563.58   | 357,098,239.92   |
| 预提费用         |     | 166,638,750.98   | --               |
| 一年内到期的长期负债   |     | 40,000,000.00    | 40,000,000.00    |
| 其他流动负债       |     | 44,439,776.98    | 5,401,495.78     |
| 流动负债合计       |     | 1,433,157,648.09 | 1,358,703,217.43 |
| 长期负债：        |     |                  |                  |
| 长期借款         |     | 157,500,000.00   | 157,500,000.00   |
| 应付债券         |     |                  | --               |
| 长期应付款        |     | 85,343,306.79    | 14,462,156.84    |
| 专项应付款        |     | 7,200,000.00     | 7,200,000.00     |
| 其他长期负债       |     |                  | --               |
| 长期负债合计       |     | 250,043,306.79   | 179,162,156.84   |
| 递延税项：        |     |                  |                  |
| 递延税款贷项       |     |                  | --               |
| 负债合计         |     | 1,683,200,954.88 | 1,537,865,374.27 |
| 少数股东权益       |     |                  | --               |
| 股东权益：        |     |                  |                  |
| 股本           |     | 1,212,000,000.00 | 808,000,000.00   |
| 资本公积         |     | 1,431,467,558.03 | 1,835,467,558.03 |
| 盈余公积         |     | 257,572,730.34   | 257,572,730.34   |
| 其中：法定公益金     |     | 85,857,576.78    | 85,857,576.78    |
| 未分配利润        |     | 1,186,523,855.66 | 938,185,907.37   |
| 其中：预计发放的现金股利 |     |                  | 242,400,000.00   |
| 股东权益合计       |     | 4,087,564,144.03 | 3,839,226,195.74 |
| 负债和股东权益总计    |     | 5,770,765,098.91 | 5,377,091,570.01 |

公司法定代表人：李仪

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

## 利润及利润分配表（合并）

2005 年 1-6 月

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                  | 附注六 | 2005年1-6月        | 2004年1-6月        |
|----------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、主营业务收入             | 35  | 2,584,688,801.38 | 1,699,375,075.94 |
| 减：主营业务成本             | 35  | 1,531,721,669.96 | 1,096,610,989.61 |
| 主营业务税金及附加            | 36  | 26,272,424.48    | 13,516,342.46    |
| 二、主营业务利润             |     | 1,026,694,706.94 | 589,247,743.87   |
| 加：其他业务利润             | 37  | 10,632,745.50    | 8,144,984.04     |
| 减：营业费用               |     | 97,511,993.19    | 76,045,490.60    |
| 管理费用                 |     | 203,055,686.21   | 128,310,270.80   |
| 财务费用                 | 38  | 2,436,947.07     | 3,223,479.89     |
| 三、营业利润               |     | 734,322,825.97   | 389,813,486.62   |
| 加：投资收益               | 39  | 1,292,086.60     |                  |
| 补贴收入                 | 40  | 828,912.53       | 209,676.70       |
| 营业外收入                | 41  | 210,818.60       | 702,457.01       |
| 减：营业外支出              | 42  | 4,209,944.75     | 304,472.56       |
| 四、利润总额               |     | 732,444,698.95   | 390,421,147.77   |
| 减：所得税                |     | 241,706,750.66   | 104,614,618.24   |
| 五、净利润                |     | 490,737,948.29   | 285,806,529.53   |
| 加：年初未分配利润            |     | 938,185,907.37   | 562,211,323.46   |
| 六、可分配利润              |     | 1,428,923,855.66 | 848,017,852.99   |
| 减：提取法定盈余公积           |     |                  |                  |
| 提取法定公益金              |     |                  |                  |
| 七、可供股东分配利润           |     | 1,428,923,855.66 | 848,017,852.99   |
| 减：应付优先股股利            |     |                  |                  |
| 提取任意盈余公积             |     |                  |                  |
| 应付普通股股利              |     | 242,400,000.00   | 161,600,000.00   |
| 转作资本的普通股股利           |     |                  |                  |
| 八、未分配利润              |     | 1,186,523,855.66 | 686,417,852.99   |
| 补充资料：                |     |                  |                  |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 |     |                  |                  |
| 2. 自然灾害发生的损失         |     |                  |                  |
| 3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额 |     |                  |                  |
| 4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额 |     | -40,218,702.00   |                  |
| 5. 债务重组损失            |     |                  |                  |
| 6. 其他                |     |                  |                  |

公司法定代表人：李仪

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

## 利润及利润分配表（母公司）

2005年1-6月

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                  | 附注七 | 2005年1-6月        | 2004年1-6月        |
|----------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、主营业务收入             | 4   | 2,584,688,801.38 | 1,699,375,075.94 |
| 减：主营业务成本             | 4   | 1,531,721,669.96 | 1,096,610,989.61 |
| 主营业务税金及附加            |     | 26,272,424.48    | 13,516,342.46    |
| 二、主营业务利润             |     | 1,026,694,706.94 | 589,247,743.87   |
| 加：其他业务利润             |     | 10,632,745.50    | 8,144,984.04     |
| 减：营业费用               |     | 97,511,993.19    | 76,045,490.60    |
| 管理费用                 |     | 203,055,686.21   | 128,310,270.80   |
| 财务费用                 |     | 2,436,947.07     | 3,223,479.89     |
| 三、营业利润               |     | 734,322,825.97   | 389,813,486.62   |
| 加：投资收益               | 5   | 1,292,086.60     |                  |
| 补贴收入                 |     | 828,912.53       | 209,676.70       |
| 营业外收入                |     | 210,818.60       | 702,457.01       |
| 减：营业外支出              |     | 4,209,944.75     | 304,472.56       |
| 四、利润总额               |     | 732,444,698.95   | 390,421,147.77   |
| 减：所得税                |     | 241,706,750.66   | 104,614,618.24   |
| 五、净利润                |     | 490,737,948.29   | 285,806,529.53   |
| 加：年初未分配利润            |     | 938,185,907.37   | 562,211,323.46   |
| 六、可分配利润              |     | 1,428,923,855.66 | 848,017,852.99   |
| 减：提取法定盈余公积           |     |                  |                  |
| 提取法定公益金              |     |                  |                  |
| 七、可供股东分配利润           |     | 1,428,923,855.66 | 848,017,852.99   |
| 减：应付优先股股利            |     |                  |                  |
| 提取任意盈余公积             |     |                  |                  |
| 应付普通股股利              |     | 242,400,000.00   | 161,600,000.00   |
| 转作资本的普通股股利           |     |                  |                  |
| 八、未分配利润              |     | 1,186,523,855.66 | 686,417,852.99   |
| 补充资料：                |     |                  |                  |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 |     |                  |                  |
| 2. 自然灾害发生的损失         |     |                  |                  |
| 3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额 |     |                  |                  |
| 4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额 |     | -40,218,702.00   |                  |
| 5. 债务重组损失            |     |                  |                  |
| 6. 其他                |     |                  |                  |

公司法定代表人：李仪

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山



## 现金流量表 (合并)

2005 年 1-6 月

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注六 | 金 额              | 项 目                         | 附注六 | 金 额              |
|----------------------------|-----|------------------|-----------------------------|-----|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：             |     |                  | 1、将净利润调节为经营活动现金流量：          |     |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |     | 2,707,014,974.58 | 净利润                         |     | 490,737,948.29   |
| 收到的税费返还                    |     |                  | 加：计提的资产减值准备                 |     | -1,321,460.72    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |     | 20,189,676.18    | 固定资产折旧                      |     | 136,696,077.88   |
| 现金流入小计                     |     | 2,727,204,650.76 | 无形资产摊销                      |     | 876,165.59       |
| 购入商品、接受劳务支付的现金             |     | 1,002,562,211.87 | 长期待摊费用摊销                    |     | 117,253.60       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |     | 283,831,015.19   | 待摊费用减少（减：增加）                |     | 326,743.00       |
| 支付的各项税费                    |     | 437,008,904.79   | 预提费用增加（减：减少）                |     | 166,638,750.98   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 43  | 601,157,802.92   | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） |     | -13,236.40       |
| 现金流出小计                     |     | 2,324,559,934.77 | 固定资产报废损失                    |     |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额              |     | 402,644,715.99   | 财务费用                        |     | 2,436,947.07     |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |     |                  | 投资损失（减：收益）                  |     | -1,292,086.60    |
| 收回投资所收到的现金                 |     |                  | 递延税款贷项（减：借项）                |     |                  |
| 取得投资收益所收到的现金               |     |                  | 存货的减少（减：增加）                 |     | -29,923,073.74   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |     |                  | 经营性应收项目的减少（减：增加）            |     | -403,314,659.01  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |     |                  | 经营性应付项目的增加（减：减少）            |     | 40,679,346.05    |
| 现金流入小计                     |     |                  | 其他                          |     |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |     | 502,756,621.61   | 经营活动产生的现金流量净额               |     | 402,644,715.99   |
| 投资所支付的现金                   |     |                  |                             |     |                  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | 44  | 57,745,156.60    |                             |     |                  |
| 现金流出小计                     |     | 560,501,778.21   |                             |     |                  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |     | -560,501,778.21  | 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：          |     |                  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |     |                  | 债务转为资本                      |     |                  |
| 吸收投资所收到的现金                 |     | 17,000,000.00    | 一年内到期的可转换公司债券               |     |                  |
| 借款所收到的现金                   |     | 295,000,000.00   | 融资租入固定资产                    |     |                  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |     | 4,773,482.53     |                             |     |                  |
| 现金流入小计                     |     | 316,773,482.53   |                             |     |                  |
| 偿还债务所支付的现金                 |     | 230,000,000.00   |                             |     |                  |
| 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金         |     | 269,067,576.85   | 3、现金及现金等价物净增加情况：            |     |                  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |     | 2,030,270.44     | 现金的期末余额                     |     | 1,453,361,465.25 |
| 现金流出小计                     |     | 501,097,847.29   | 减：现金的期初余额                   |     | 1,795,542,892.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |     | -184,324,364.76  | 加：现金等价物的期末余额                |     |                  |
| 四、汇率变动对现金的影响               |     |                  | 减：现金等价物的期初余额                |     |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |     | -342,181,426.98  | 现金及现金等价物净增加额                |     | -342,181,426.98  |

公司法定代表人：李仪

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山



## 现金流量表（母公司）

2005 年 1-6 月

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注七 | 金 额              | 项 目                         | 附注七 | 金 额              |
|----------------------------|-----|------------------|-----------------------------|-----|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：             |     |                  | 1、将净利润调节为经营活动现金流量：          |     |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |     | 2,707,014,974.58 | 净利润                         |     | 490,737,948.29   |
| 收到的税费返还                    |     |                  | 加：计提的资产减值准备                 |     | -1,321,460.72    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |     | 20,189,676.18    | 固定资产折旧                      |     | 136,696,077.88   |
| 现金流入小计                     |     | 2,727,204,650.76 | 无形资产摊销                      |     | 876,165.59       |
| 购入商品、接受劳务支付的现金             |     | 1,002,562,211.87 | 长期待摊费用摊销                    |     | 117,253.60       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |     | 283,831,015.19   | 待摊费用减少（减：增加）                |     | 326,743.00       |
| 支付的各项税费                    |     | 437,008,904.79   | 预提费用增加（减：减少）                |     | 166,638,750.98   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |     | 601,157,802.92   | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） |     | -13,236.40       |
| 现金流出小计                     |     | 2,324,559,934.77 | 固定资产报废损失                    |     |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额              |     | 402,644,715.99   | 财务费用                        |     | 2,436,947.07     |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |     |                  | 投资损失（减：收益）                  |     | -1,292,086.60    |
| 收回投资所收到的现金                 |     |                  | 递延税款贷项（减：借项）                |     |                  |
| 取得投资收益所收到的现金               |     |                  | 存货的减少（减：增加）                 |     | -29,923,073.74   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |     |                  | 经营性应收项目的减少（减：增加）            |     | -403,314,659.01  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |     |                  | 经营性应付项目的增加（减：减少）            |     | 40,679,346.05    |
| 现金流入小计                     |     |                  | 其他                          |     |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |     | 117,656,670.36   | 经营活动产生的现金流量净额               |     | 402,644,715.99   |
| 投资所支付的现金                   |     | 39,800,000.00    |                             |     |                  |
| 购买子公司支付的现金                 |     |                  |                             |     |                  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |     |                  |                             |     |                  |
| 现金流出小计                     |     | 157,456,670.36   |                             |     |                  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |     | -157,456,670.36  | 不涉及现金收支的投资和筹资活动：            |     |                  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |     |                  | 债务转为资本                      |     |                  |
| 吸收投资所收到的现金                 |     |                  | 一年内到期的可转换公司债券               |     |                  |
| 借款所收到的现金                   |     | 30,000,000.00    | 融资租入固定资产                    |     |                  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |     | 3,572,905.73     |                             |     |                  |
| 现金流入小计                     |     | 33,572,905.73    |                             |     |                  |
| 偿还债务所支付的现金                 |     | 30,000,000.00    |                             |     |                  |
| 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金         |     | 231,918,278.12   | 3、现金及现金等价物净增加情况：            |     |                  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |     | 2,030,270.44     | 现金的期末余额                     |     | 1,150,308,399.52 |
| 现金流出小计                     |     | 263,948,548.56   | 减：现金的期初余额                   |     | 1,135,495,996.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |     | -230,375,642.83  | 加：现金等价物的期末余额                |     |                  |
| 四、汇率变动对现金的影响               |     |                  | 减：现金等价物的期初余额                |     |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |     | 14,812,402.80    | 现金及现金等价物净增加额                |     | 14,812,402.80    |

公司法定代表人：李仪

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

## 资产减值准备明细表（合并）

2005年6月30日

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目          | 2004.12.31    | 本年增加数     | 本年减少数        |              |              | 2005.06.30    |
|--------------|---------------|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|              |               |           | 因资产价值回升转回数   | 其他原因<br>转出数  | 合计           |               |
| 一、坏账准备合计     | 17,928,059.46 | 18,436.15 |              | 1,321,460.72 | 1,321,460.72 | 16,625,034.89 |
| 其中：应收账款      | 9,591,490.13  |           |              | 505,352.79   | 505,352.79   | 9,086,137.34  |
| 其他应收款        | 8,336,569.33  | 18,436.15 |              | 816,107.93   | 816,107.93   | 7,538,897.55  |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 1,292,086.60  |           | 1,292,086.60 |              | 1,292,086.60 |               |
| 其中：股票投资      | --            |           | --           |              | --           |               |
| 债券投资         | 1,292,086.60  |           | 1,292,086.60 |              | 1,292,086.60 |               |
| 三、存货跌价准备合计   |               |           |              |              |              |               |
| 其中：库存商品      |               |           |              |              |              |               |
| 原材料          |               |           |              |              |              |               |
| 四、长期投资减值准备合计 |               |           |              |              |              |               |
| 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    |               |           |              |              |              |               |
| 专用设备         |               |           |              |              |              |               |
| 运输设备         |               |           |              |              |              |               |
| 六、无形资产减值准备   |               |           |              |              |              |               |
| 其中：专利权       |               |           |              |              |              |               |
| 商标权          |               |           |              |              |              |               |
| 七、在建工程减值准备   |               |           |              |              |              |               |
| 八、委托贷款减值准备   |               |           |              |              |              |               |

公司法定代表人：李仪

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山





## 资产减值准备明细表 (母公司)

2005年6月30日

编制单位：山西西山煤电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目          | 2004.12.31    | 本年增加数 | 本年减少数        |              |              | 2005.06.30    |
|--------------|---------------|-------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|              |               |       | 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     | 17,909,882.59 |       |              | 1,321,460.72 | 1,321,460.72 | 16,588,421.87 |
| 其中：应收账款      | 9,591,490.13  |       |              | 505,352.79   | 505,352.79   | 9,086,137.34  |
| 其他应收款        | 8,318,392.46  |       |              | 816,107.93   | 816,107.93   | 7,502,284.53  |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 1,292,086.60  |       | 1,292,086.60 |              | 1,292,086.60 |               |
| 其中：股票投资      | --            |       | --           |              | --           |               |
| 债券投资         | 1,292,086.60  |       | 1,292,086.60 |              | 1,292,086.60 |               |
| 三、存货跌价准备合计   |               |       |              |              |              |               |
| 其中：库存商品      |               |       |              |              |              |               |
| 原材料          |               |       |              |              |              |               |
| 四、长期投资减值准备合计 |               |       |              |              |              |               |
| 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    |               |       |              |              |              |               |
| 专用设备         |               |       |              |              |              |               |
| 运输设备         |               |       |              |              |              |               |
| 六、无形资产减值准备   |               |       |              |              |              |               |
| 其中：专利权       |               |       |              |              |              |               |
| 商标权          |               |       |              |              |              |               |
| 七、在建工程减值准备   |               |       |              |              |              |               |
| 八、委托贷款减值准备   |               |       |              |              |              |               |

公司法定代表人：李仪

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：黄振山

## 合并会计报表附注

2005 年上半年

单位：人民币元

**一、公司概况**

山西西山煤电股份有限公司（以下简称本公司）是经山西省人民政府晋政函[1999]第 12 号文批准，由西山煤电（集团）有限责任公司、太原西山劳动服务公司、山西煤炭第二工程建设有限公司、太原杰森木业有限公司、太原佳美彩印包装有限公司等五家股东共同发起设立，于 1999 年 4 月 26 日注册的股份有限公司。各发起股东出资情况如下：

西山煤电（集团）有限责任公司投入其所属马兰矿、马兰选煤厂、西曲矿、西曲选煤厂、镇城底矿、镇城底选煤厂与煤炭生产、洗选、经营相关的资产净值 744,114,976.03 元，太原西山劳动服务公司投入货币资金 5,000,000.00 元，山西煤炭第二工程建设公司投入货币资金 3,000,000.00 元、太原杰森木业有限公司投入货币资金 6,800,000.00 元、太原佳美彩印包装有限公司投入货币资金 500,000.00 元。西山煤电（集团）有限责任公司所投资产净值 744,114,976.03 元业经北京市中正评估公司评估，并经原山西省国有资产管理局晋国资评管函字（1999）第 13 号文和财政部财评字（1999）第 129 号文确认。根据原山西省国有资产管理局晋国资企字（1999）第 31 号文批准，上述各发起人投入资本均按 68.47%的比例折为股本，共计 520,000,000 股，每股面值 1 元，共计 520,000,000.00 元，余额 239,414,976.03 元计入资本公积。

经证监发行字[2000]81 号文批准，本公司于 2000 年 6 月 22 日至 2000 年 7 月 14 日期间，采用向法人配售和向一般投资者上网发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）28,800 万股，每股面值 1 元，溢价发行，每股发行价 6.49 元，其中向法人配售 17,280 万股，向一般投资者上网发行 11,520 万股。本公司股票于 2000 年 7 月 26 日在深圳交易所挂牌交易。

根据 2004 年度股东大会审议通过的公司利润分配方案，本公司以 2004 年 12 月 31 日的总股本 80800 万股为基数，向全体股东资本公积金每 10 股转增 5 股，共转增股本 40,400 万股，每股面值 1 元，共计 40,400 万元。

本公司转增后注册资本：人民币 1,212,000,000.00 元。

本公司依照招股说明书承诺于 2001 年 8 月 31 日受让原控股股东西山煤电集团有限责任公司持有的山西恩华能源有限责任公司 90% 的股份,山西恩华能源有限责任公司 10% 的股份由山西省电力公司持有。本公司 2003 年第二届董事会第一次临时会议审议通过《关于出资设立山西兴能发电有限责任公司的方案》,该公司承担山西恩华能源有限责任公司古交电厂的建设和运营任务,项目资本金总额 52,585 万元,本公司出资比例为 55%,合作方由山西省电力公司变更为山西和信电力发展有限公司,山西和信电力发展有限公司出资比例为 45%。原股东双方成立的山西恩华有限责任公司承担的筹建工作转由新设山西兴能发电有限责任公司承担,因筹建工作产生的权利和义务由新设公司承继。

本公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过关于出资组建山西西山晋兴能源有限责任公司的议案,2004 年第一次临时股东大会审议通过《关于用自有资金对控股子公司山西西山晋兴能源有限责任公司实施增资的议案》,增资后该公司注册资本为 15,000 万元,本公司出资比例为 98%,山西省经济建设投资公司出资比例为 2%。

本公司 2003 年 4 月召开的 2002 年度股东大会审议通过关于投资建设煤矸石综合利用电厂议案,由本公司与山西焦煤集团有限责任公司共同设立山西西山热电有限责任公司,2004 年第一次临时股东大会审议通过募集资金变更议案,变更募集资金 16,127.75 万元用于对山西西山热电有限责任公司的增资,增资后该公司注册资本为 43,929 万元,本公司出资比例为 90.98%,山西焦煤集团有限责任公司出资比例为 9.02%。

本公司经营范围:煤炭生产、洗选加工、电力生产及销售;矿山开发及设计施工;矿用电力器材生产、经营。

## 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

### 1. 会计制度

本公司及其子公司执行财政部颁发的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

### 2. 会计年度

本公司采用公历年度,自每年 1 月 1 日起到 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。各项财产物资按取得时的实际成本计价。其后，各项财产如果发生减值，按财政部的有关规定计提相应的减值准备。

#### 5. 外币业务核算方法

本公司的外币业务以业务发生当日市场汇率折合成记账本位币入账，期末将外币账户余额按期末市场汇率折合人民币，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为汇兑损益计入当期财务费用或资本化。

#### 6. 现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的短期投资确定为现金等价物。

#### 7. 短期投资核算方法

短期投资以实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告但未领取的现金股利（或已到期尚未领取的债券利息）入账；处置时按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认投资收益。

决算日，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按市价低于短期投资成本的差额计提短期投资跌价准备；按单项投资计算并确认所计提的跌价准备，并计入当年度损益类账项。

#### 8. 坏账核算方法

本公司及其子公司对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务超过五年仍然不能收回的应收款项，经法定程序审核批准，列为坏账损失。

本公司采用备抵法核算坏账损失。

本公司应收款项（含应收账款及其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备；根据债务单位的财务状况、现金流量等情况确定坏账准备计提比例如下：

| 账龄    | 计提比例 |
|-------|------|
| 1 年以内 | 1%   |

|       |      |
|-------|------|
| 1-2 年 | 5%   |
| 2-3 年 | 10%  |
| 3-5 年 | 50%  |
| 5 年以上 | 100% |

## 9. 存货核算方法

存货包括材料采购、原材料、库存商品、委托加工材料、低值易耗品等。

原材料按计划成本核算，原材料实际成本与计划成本的差异，在材料成本差异科目核算，月末分类计算材料成本差异率，分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

库存商品入库按实际成本计价，发出采用加权平均法。

存货实行永续盘存制。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

决算日，存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量。由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于其可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当年度损益类账项。

用于生产而持有的原材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料应当按可变现净值计量。

可变现净值是指在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

## 10. 长期投资核算方法

本公司的长期股权投资采用下列会计处理方法：

长期股权投资按取得时的实际成本计价，本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，并对拥有实际控制权的单位编制合并会计报表；对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资，采用成本法核算。

本公司对于股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按照投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按照不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投

资单位所有者权益份额之间的差额记入资本公积。

决算日，本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间不可恢复时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。预计的长期投资减值损失计入当年度损益类账项。

## 11. 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值 2,000.00 元以上，并且使用年限超过两年的，均作为固定资产。

固定资产按取得时的实际成本计价。

根据财政部(89)财工字第 302 号文件规定，矿井建筑物按产量计提折旧，计提比例为 2.50 元/吨。其他固定资产折旧按固定资产类别的原价和估计经济使用年限，扣除估计残值(原价的 3%)后，采用年限平均法计提折旧。

为了夯实煤炭主业基础，提升生产装备水平，保障安全生产投入的长效机制，保护煤矿职工的健康和安全，客观上要求公司增加更新资金的投入。根据本公司第二届董事会第十五次会议决议，自 2005 年 1 月 1 日起调整固定资产折旧年限，调整后折旧年限为财政部规定的工业企业最短折旧年限。固定资产折旧率的变化列示如下：

| 资产类别  | 变更前               |             | 变更后    |              |
|-------|-------------------|-------------|--------|--------------|
|       | 折旧年限              | 折旧率         | 折旧年限   | 折旧率          |
| 房屋建筑物 | 20—35 年           | 2.77%-4.85% | 8—35 年 | 2.77%-12.12% |
| 专用设备  | 11 年              | 8.82%       | 7 年    | 13.86%       |
| 通用设备  | 10—22 年           | 4.41%—9.7%  | 7—15 年 | 6.47%—13.86% |
| 运输设备  | 8 年               | 12.13%      | 6 年    | 16.17%       |
| 矿井建筑物 | 按产量吨煤提取 2.5 元计入折旧 |             |        |              |

上述会计估计变更，本公司采用了未来适用法，对本公司 2005 年上半年利润的影响详见附注二 18。

决算日，固定资产按账面价值与可收回金额孰低法计价。固定资产减值准备系按单项固定资产计提，由于市价持续下跌，或因设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备，预计的固定资产减值损失计入当年度损益类账项。

## 12. 在建工程核算方法

在建工程以各项工程实际发生的支出入账，按工程项目分别核算。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额，在该项资产交付使用或完工之前，计入该项资产的成本。在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本转入固定资产。

决算日，对在建工程进行逐项检查，对于有证据表明在建工程发生减值的，按工程项目减值金额计提减值准备。预计的在建工程减值损失计入当年度损益类账项。

## 13. 借款费用的会计处理方法

为专项用于购建固定资产而发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化，计入所建造固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当年度损益类账项。

属于流动负债性质的借款费用或者虽然属于长期借款性质，但不是用于购建固定资产的借款费用，以及为投资而发生的借款费用，均于发生时直接计入当年度损益类账项。

筹建期间发生的借款费用，先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益类账项。

## 14. 无形资产计价和摊销方法

无形资产在取得时按实际成本计价。

本公司土地使用权自取得之日起按 50 年摊销，采矿权自取得之日起按 30 年摊销。

决算日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。预计的无形资产减值损失计入当年度损益类账项。

## 15. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际成本计价，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。本公司及其子公司对筹建期内发生的开办费用，先在“长期待摊费用”中归集，在开始生产经营的当月一次计入损益。

## 16. 煤矿维简费及煤矿生产安全费用

根据财政部、国家发展改革委和国家煤矿安全监察局财建[2004]119 号文件及

山西省财政厅、山西省煤炭工业局晋财建[2004]320 号“关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知，煤矿维简费按原煤实际产量，以吨煤 8.50 元的标准每月在成本中提取。其中：维简费 6.00 元，井巷费用 2.50 元；

安全费用按原煤实际产量，以吨煤 15.00 元的标准按月从成本中提取。

### 17. 收入确认原则

本公司商品销售收入是以商品所有权上的主要风险和报酬已经转移；本公司不再对该商品保留继续管理权和实施控制，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该商品的成本能够可靠地计量为标志，确认主营业务收入的实现。

本公司提供劳务收入是以下列方法确认：如果在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入的实现。

### 18. 会计估计变更

如附注二 11 所述，自 2005 年 1 月 1 日起，本公司变更了固定资产折旧年限，本公司采用了未来适用法。该等变更减少了本公司 2005 年上半年利润 40,218,702.00 元。

### 19. 所得税的会计处理方法

本公司及其子公司采用应付税款法核算所得税。

### 20. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表系根据财政部财会字（1995）11 号文《关于印发 合并会计报表暂行规定的通知》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额予以编制。

本公司所属子公司均在筹建期，未编制损益表。

本公司及其子公司间的所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵销。

## 三、税项：

### 1. 流转税及附加：





(1) 增值税：按 17% (销售材料、转供水电) 13% (内销煤) 的税率计缴。

根据山西省国家税务局直属分局晋国税直发[2004] 75 号文，本公司所属矸石电厂发电收入应交增值税享受减半征收。

(2) 营业税：按服务收入的 5% 计缴。

(3) 资源税：按煤炭销售量或移送量以 3.20 元/吨比例计缴。

根据《财政部 国家税务总局关于调整山西等省煤炭资源税税额的通知》(财税[2004]187 号) 规定，自 2004 年 7 月 1 日起，将山西省境内煤炭资源税税额由 0.80 元/吨调整至 3.20 元/吨。本公司自产自用的应税产品应交纳的资源税列入制造费用。

(4) 城市维护建设税：按应缴增值税、营业税的 7% 计缴。

(5) 教育费附加：按应缴增值税、营业税的 3% 计缴。

2. 房产税、土地使用税、印花税按国家税法规定缴纳。

3. 所得税：本公司及其子公司执行 33% 的所得税税率。

#### 四、控股子公司及合并会计报表范围的变化

本公司直接及间接拥有 50% 以上权益性资本的子公司概况列示如下：

| 公司名称                | 注册地址                  | 注册成立<br>时间 | 注册资本     | 实际投资额    | 拥有<br>权益 | 经营业务  | 经济<br>性质   | 是否<br>合并 |
|---------------------|-----------------------|------------|----------|----------|----------|---|------------|----------|
| 山西恩华能源有限责任公司 *      | 万柏林区<br>西铭路24<br>号    | 1998.6.6   | 500 万元   | 450 万元   | 90%      | 普通机械设备、电力设备及器材、建筑材料、煤矿机械设备及配件的批发零售                          | 有限责<br>任公司 | 是        |
| 山西兴能发电有限责任公司 **     | 山西省古<br>交市金牛<br>大街78号 | 2003.2.27  | 40717 万元 | 28472 万元 | 55%      | 电力开发、生产；发供电；设备的经营与维修、技术咨询服务；技术人员培训；发电副产品综合利用的建筑及机电设备配件      | 有限责<br>任公司 | 是        |
| 山西西山热电有限责任公司 ***    | 山西省太<br>原市白家<br>庄路75号 | 2003.5.14  | 43929 万元 | 39929 万元 | 90.89%   | 电力开发、生产及销售；发供电设备的经营与维修、技术咨询服务；发电副产品综合利用；建筑材料普通机械产品及配件的批发、零售 | 有限责<br>任公司 | 是        |
| 山西西山晋兴能源有限责任公司 **** | 山西省兴<br>县魏家滩<br>镇     | 2003.8.8   | 15000 万元 | 14700 万元 | 98%      | 煤电销售、洗选加工；发供电；矿山开发及设计施工；矿用及电力器材生产、经营；铁路运营等。                 | 有限责<br>任公司 | 是        |

\* 本公司对山西恩华能源有限责任公司投资额为 450 万元，占该公司权益比例为 90%，2001 年起纳入合并会计报表范围。

\*\* 山西兴能发电有限责任公司的注册资本为 40,717 万元，本公司截止 2005 年 06 月 30 日四次累计出资 28,472 万元，占该公司权益比例为 55%。2003 年起将该公司纳入合并会计报表范围。

\*\*\* 根据 2004 年第一次临时股东大会审议通过的募集资金变更议案，变更募集资金 16,127.75 万元用于对山西西山热电有限责任公司的增资，增资后该公司注

册资本为 43,929 万元, 本公司累计出资 39,929 万元, 出资比例由 80% 变更为 90.89%。2003 年起将该公司纳入合并会计报表范围。

\*\*\*\* 本公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过《关于用自有资金对控股子公司山西西山晋兴能源有限责任公司实施增资的议案》, 增资后该公司注册资本为 15,000 万元, 本公司累计出资 14,700 万元, 出资比例由 90% 变更为 98%。2003 年起将该公司纳入合并会计报表范围。

## 五、利润分配顺序

1. 弥补以前年度亏损;
2. 提取法定盈余公积 10%;
3. 提取法定公益金 5%;
4. 支付普通股股利。

## 六、合并会计报表主要项目注释

### 1. 货币资金

货币资金明细项目列示如下:

|          | 2005.6.30        | 2004.12.31       |
|----------|------------------|------------------|
| 现 金      | 382,353.27       | 161,566.36       |
| 银行存款     | 1,452,979,111.98 | 1,795,338,390.54 |
| 其他货币资金 * |                  | 42,935.33        |
|          | 1,453,361,465.25 | 1,795,542,892.23 |

\* 其他货币资金为存出投资款。

### 2. 短期投资

短期投资明细项目列示如下:

|        | 2005.6.30     |      |      | 2004.12.31    |               |              |
|--------|---------------|------|------|---------------|---------------|--------------|
|        | 投资金额          | 期末市值 | 跌价准备 | 投资金额          | 期末市值          | 跌价准备         |
| 国债投资 * | 50,000,000.00 |      |      | 49,957,064.67 | 48,664,978.07 | 1,292,086.60 |
| 其他投资   |               |      |      | --            | --            | --           |
|        | 50,000,000.00 |      |      | 49,957,064.67 | 48,664,978.07 | 1,292,086.60 |

\* 根据第二届董事会第四次临时会议决议, 本公司用自有资金投资国债。

### 3. 应收票据

应收票据明细列示如下:

|  | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|--|-----------|------------|
|--|-----------|------------|

|        |                         |                       |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,175,447,054.71        | 735,238,082.56        |
| 商业承兑汇票 | 6,250,000.00            | 19,974,519.21         |
|        | <u>1,181,697,054.71</u> | <u>755,212,601.77</u> |

应收票据期末余额为1,181,697,054.71元，较年初余额增加426,484,452.94元，主要是本年度煤炭产品销量增加及售价提高影响所致。

#### 4. 应收账款

(1) 本公司及其子公司应收账款账龄分析列示如下：

| 账龄   | 2005.6.30             |             |                     |      | 2004.12.31            |             |                     |      |
|------|-----------------------|-------------|---------------------|------|-----------------------|-------------|---------------------|------|
|      | 金额                    | 比例          | 坏账准备                | 计提比例 | 金额                    | 比例          | 坏账准备                | 计提比例 |
| 1年以内 | 200,303,413.69        | 90.46%      | 2,003,034.14        | 1%   | 252,393,971.71        | 92.33%      | 2,523,939.72        | 1%   |
| 1-2年 | 4,136,734.33          | 1.87%       | 206,836.72          | 5%   | 4,136,734.33          | 1.51%       | 206,836.72          | 5%   |
| 2-3年 | 4,050,408.00          | 1.83%       | 405,040.80          | 10%  | 3,894,881.47          | 1.43%       | 389,488.00          | 10%  |
| 3-5年 | 12,942,451.38         | 5.84%       | 6,471,225.68        | 50%  | 12,942,451.38         | 4.73%       | 6,471,225.69        | 50%  |
| 5年以上 |                       |             |                     | 100% | --                    | --          | --                  | 100% |
|      | <u>221,433,007.40</u> | <u>100%</u> | <u>9,086,137.34</u> |      | <u>273,368,038.89</u> | <u>100%</u> | <u>9,591,490.13</u> |      |

(2) 本账户余额中应收持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位款项详见附注八(三)。

(3) 本账户欠款前五名单位情况：

| 欠款单位名称         | 期末欠款总额(元)            | 占本期应收账款比例(%)  |
|----------------|----------------------|---------------|
| 河北西柏坡发电有限责任公司  | 32,407,599.47        | 14.64%        |
| 沈阳利铁贸易有限公司     | 16,919,660.69        | 7.64%         |
| 太原晋太实业(集团)有限公司 | 16,773,620.76        | 7.58%         |
| 中国国电集团霍州发电厂    | 15,307,157.21        | 6.91%         |
| 华能国际电力股份石家庄分公司 | 13,047,899.19        | 5.89%         |
|                | <u>94,455,937.32</u> | <u>42.66%</u> |

本账户欠款前五名单位金额合计94,455,937.32元，占应收账款总额的比例为42.66%。

#### 5. 其他应收款

(1) 本公司及其子公司其他应收款账龄分析列示如下：

| 账龄   | 2005.6.30     |        |              |      | 2004.12.31    |        |              |      |
|------|---------------|--------|--------------|------|---------------|--------|--------------|------|
|      | 金额            | 比例     | 坏账准备         | 计提比例 | 金额            | 比例     | 坏账准备         | 计提比例 |
| 1年以内 | 97,542,812.71 | 80.96% | 789,108.73   | 1%   | 69,186,544.64 | 73.02% | 582,472.42   | 1%   |
| 1-2年 | 5,350,771.12  | 4.44%  | 267,538.56   | 5%   | 13,012,188.96 | 13.74% | 650,609.45   | 5%   |
| 2-3年 | 12,022,434.23 | 9.98%  | 1,202,243.42 | 10%  | 4,171,822.95  | 4.40%  | 417,182.30   | 10%  |
| 3-5年 | 573,048.85    | 0.48%  | 286,524.43   | 50%  | 3,385,645.50  | 3.57%  | 1,692,822.75 | 50%  |



|      |                |       |              |      |               |       |              |      |
|------|----------------|-------|--------------|------|---------------|-------|--------------|------|
| 5年以上 | 4,993,482.41   | 4.14% | 4,993,482.41 | 100% | 4,993,482.41  | 5.27% | 4,993,482.41 | 100% |
|      | 120,482,549.32 | 100%  | 7,538,897.55 |      | 94,749,684.46 | 100%  | 8,336,569.33 |      |

(2) 本账户余额中应收持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位款项详见附注八(三)。

(3) 本账户欠款前五名单位情况：

| 欠款单位或项目名称  | 期末欠款总额(元)     | 占本期其他应收款比例(%) |
|------------|---------------|---------------|
| 沈阳凯联物资贸易公司 | 40,000,000.00 | 33.20%        |
| 古交电厂二期垫支费用 | 18,631,939.70 | 15.46%        |
| 港杂费        | 8,106,194.99  | 6.73%         |
| 山西物产跃进公司   | 1,576,082.00  | 1.31%         |
| 太原恒昌五金厂    | 402,849.95    | 0.33%         |
|            | 68,717,066.64 | 57.03%        |

本账户中欠款金额前五名单位金额合计68,717,066.64元，占其他应收款余额的57.03%。

(4) 其他应收款期末余额为120,482,549.32元，较年初余额增加25,732,864.86元，主要是港杂费等增加所致。

(5) 其他应收款中18,631,939.70元未计提坏账准备，系山西兴能发电有限责任公司垫支的二期费用。

## 6. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析列示如下：

| 账龄   | 2005.6.30     |        | 2004.12.31     |         |
|------|---------------|--------|----------------|---------|
|      | 金额            | 比例     | 金额             | 比例      |
| 1年以内 | 90,046,365.60 | 98.36% | 99,955,623.21  | 99.28%  |
| 1-2年 | 1,496,980.03  | 1.64%  | 728,627.15     | 0.72%   |
| 2-3年 | -             | -      | -              | -       |
| 3-5年 | -             | -      | -              | -       |
| 5年以上 | -             | -      | -              | -       |
|      | 91,543,345.63 | 100%   | 100,684,250.36 | 100.00% |

(2) 本账户余额中预付持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位款项详见附注八(三)。

(3) 预付账款前五名金额情况：

| 欠款单位名称 | 期末余额(元)       | 占本期预付账款比例(%) |
|--------|---------------|--------------|
| 太原铁路分局 | 51,421,710.97 | 56.17%       |



|            |                      |               |
|------------|----------------------|---------------|
| 沈阳煤机公司     | 6,668,000.00         | 7.28%         |
| 十二冶电气公司    | 2,218,000.00         | 2.42%         |
| 山西电力发展总公司  | 2,100,000.00         | 2.29%         |
| 神东机电安装工程公司 | 2,000,000.00         | 2.18%         |
|            | <u>64,407,710.97</u> | <u>70.36%</u> |

预付账款前五名金额合计64,407,710.97元,占预付账款余额的70.36%。

(4) 预付账款期末余额为91,543,345.63元,较年初余额减少9,140,904.73元,主要是子公司山西西山晋兴能源有限责任公司本年度结算部分工程款所致。

## 7. 存货

存货及存货跌价准备明细项目列示如下：

|        | 2005.6.30             |           |                       | 2004.12.31            |           |                       |
|--------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|        | 金 额                   | 存货跌价准备    | 存货净额                  | 金 额                   | 存货跌价准备    | 存货净额                  |
| 材料采购   | 212,675,750.42        | --        | 212,675,750.42        | 1,840,825.13          | --        | 1,840,825.13          |
| 原材料    | 15,882,891.74         | --        | 15,882,891.74         | 164,297,132.59        | --        | 164,297,132.59        |
| 材料成本差异 | -22,262,408.99        | --        | -22,262,408.99        | -16,479,663.64        | --        | -16,479,663.64        |
| 库存商品   | 114,402,151.26        | --        | 114,402,151.26        | 141,726,629.00        | --        | 141,726,629.00        |
| 委托加工材料 | 590,312.39            | --        | 590,312.39            | --                    | --        | --                    |
| 低值易耗品  | 96,300.00             | --        | 96,300.00             | 77,000.00             | --        | 77,000.00             |
|        | <u>321,384,996.82</u> | <u>--</u> | <u>321,384,996.82</u> | <u>291,461,923.08</u> | <u>--</u> | <u>291,461,923.08</u> |

(1) 存货期末余额为321,384,996.82元,较年初余额增加29,923,073.74元,主要是库存材料较年初增加。

(2) 期末存货无减值情况,未计提存货跌价值准备。

## 8. 待摊费用

|      | 2005.06.30 | 2004.12.31 |
|------|------------|------------|
| 待摊费用 | 326,743.00 |            |

期末待摊费用为待摊保险费。

## 9. 其他流动资产

其他流动资产明细列示如下：

|      | 2005.6.30         | 2004.12.31           |
|------|-------------------|----------------------|
| 抵账物资 | 498,500.00        | 10,153,581.00        |
|      | <u>498,500.00</u> | <u>10,153,581.00</u> |

其他流动资产期末余额为498,500.00元,较年初余额减少9,655,081.00元,原因是本年度对部分库存抵账物资进行了顶账处理。

## 10. 长期投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下:

|        | 2004.12.31           |           |                      |           |           | 2005.6.30            |           |                      |
|--------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
|        | 金额                   | 长期投资减值准备  | 长期投资净额               | 本年增加      | 本年减少      | 金额                   | 长期投资减值准备  | 长期投资净额               |
| 其他股权投资 | 30,000,000.00        | --        | 30,000,000.00        | --        | --        | 30,000,000.00        | --        | 30,000,000.00        |
|        | <u>30,000,000.00</u> | <u>--</u> | <u>30,000,000.00</u> | <u>--</u> | <u>--</u> | <u>30,000,000.00</u> | <u>--</u> | <u>30,000,000.00</u> |

(2) 其他股权投资明细项目列示如下:

| 被投资单位名称    | 投资期限(年) | 初始投资金额               | 追加投资额     | 投资金额                 | 占被投资单位注册<br>资本比例 | 2005.6.30     |               |           |
|------------|---------|----------------------|-----------|----------------------|------------------|---------------|---------------|-----------|
|            |         |                      |           |                      |                  | 本年权益增<br>(减)额 | 累计权益增<br>(减)额 | 减值准备      |
| 山西证券有限责任公司 |         | 30,000,000.00        | --        | 30,000,000.00        | 2.93%            | --            | --            | --        |
|            |         | <u>30,000,000.00</u> | <u>--</u> | <u>30,000,000.00</u> |                  | <u>--</u>     | <u>--</u>     | <u>--</u> |

## 11. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产原价及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下:

| 固定资产原价: | 2004.12.31              | 本年增加                  | 本年减少              | 2005.6.30               |
|---------|-------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 房屋建筑物   | 679,627,341.79          |                       |                   | 679,627,341.79          |
| 矿井建筑物   | 748,794,410.60          |                       |                   | 748,794,410.60          |
| 通用设备    | 373,711,002.38          | 2,270,167.00          | 12,750.00         | 375,968,419.38          |
| 运输设备    | 78,405,111.31           | 190,462.00            | 330,239.61        | 78,265,333.70           |
| 专用设备    | 1,609,826,838.85        | 29,420,766.32         |                   | 1,639,247,605.17        |
|         | <u>3,490,364,704.93</u> | <u>31,881,395.32</u>  | <u>342,989.61</u> | <u>3,521,903,110.64</u> |
| 累计折旧:   |                         |                       |                   |                         |
| 房屋建筑物   | 277,281,892.39          | 17,070,578.53         |                   | 294,352,470.92          |
| 矿井建筑物   | 369,079,642.47          | 15,869,220.00         |                   | 384,948,862.47          |
| 通用设备    | 192,839,453.69          | 23,380,290.57         |                   | 216,219,744.26          |
| 运输设备    | 39,053,048.33           | 6,094,289.61          | 137,476.01        | 45,009,861.93           |
| 专用设备    | 774,975,522.63          | 81,639,000.21         |                   | 856,614,522.84          |
|         | <u>1,653,229,559.51</u> | <u>144,053,378.92</u> | <u>137,476.01</u> | <u>1,797,145,462.42</u> |
| 固定资产净值  | <u>1,837,135,145.42</u> |                       |                   | <u>1,724,757,648.22</u> |



(2) 本期固定资产增加数中在建工程转入31,716,366.32元,子公司直接购买100,117.00元。

(3) 期末固定资产可收回金额高于其账面价值,故未计提固定资产减值准备。

## 12. 工程物资

|       | 2005.6.30      | 2004.12.31     |
|-------|----------------|----------------|
| 预付设备款 | 498,641,934.53 | 557,079,051.11 |
|       | 498,641,934.53 | 557,079,051.11 |

工程物资期末余额为498,827,435.66元,较年初余额减少58,251,615.45元,系本期子公司山西兴能发电有限责任公司部分工程物资结转在建工程所致。

## 13. 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下:

| 工程项目名称       | 2004.12.31       | 本年增加数          | 本年转入固定资产数 | 其他减少数 | 2005.6.30        | 资金来源 |
|--------------|------------------|----------------|-----------|-------|------------------|------|
| 购置安全设备       | -                | 66,400.00      |           | -     | 66,400.00        | 安全费用 |
| 硫化床锅炉改造工程    | 19,950.00        |                |           |       | 19,950.00        | 其他   |
| 矸煤棚加跨工程      | 45,830.00        |                |           |       | 45,830.00        | 其他   |
| 晋兴能源斜沟矿工程    | 79,338,111.60    | 109,721,808.47 |           |       | 189,059,920.07   | 其他   |
| 缓冲仓          | 2,784,433.00     |                |           |       | 2,784,433.00     | 其他   |
| 马兰矿排矸系统改造    | 800,462.00       |                |           |       | 800,462.00       | 其他   |
| 瓦斯抽放安全工程     | 4,090,923.00     |                |           |       | 4,090,923.00     | 安全费用 |
| 东二运输大巷       | -                | 1,148,776.00   |           |       | 1,148,776.00     | 其他   |
| 东二回风大巷       | -                | 1,083,408.00   |           |       | 1,083,408.00     | 其他   |
| 矿井集中瓦斯投放系统   | -                | 5,121,440.00   |           |       | 5,121,440.00     | 安全费用 |
| 矸石砖厂工程       | 320,000.00       |                |           |       | 320,000.00       | 其他   |
| 职工澡堂         | 598,719.00       |                |           |       | 598,719.00       | 其他   |
| 1018火药库      | 409,368.00       | 539,013.31     |           |       | 948,381.31       | 其他   |
| 1018水平大巷     | -                | 2,847,260.18   |           |       | 2,847,260.18     | 其他   |
| 1152水平运输大巷   | -                | 1,632,989.73   |           |       | 1,632,989.73     | 其他   |
| 娄烦滩1#进风井     | -                | 800,000.00     |           |       | 800,000.00       | 安全费用 |
| 刘巴足风井        | 30,000.00        | 24,000.00      |           |       | 54,000.00        | 其他   |
| 龙门吊          | -                | 750,000.00     |           |       | 750,000.00       | 其他   |
| 排矸立井锅炉       | -                | 1,205,728.00   |           |       | 1,205,728.00     | 其他   |
| 歇马村风井地面      | -                | 1,605,138.82   |           |       | 1,605,138.82     | 其他   |
| 南翼风井注浆工程     | -                | 37,215.85      |           |       | 37,215.85        | 安全费用 |
| 开延工程         | -                | 3,788,601.16   |           |       | 3,788,601.16     | 其他   |
| 综合利用电厂       | 166,455,999.77   | 94,370,770.29  |           |       | 260,826,770.06   | 募集资金 |
| 古交电厂         | 1,605,054,121.81 | 351,857,599.12 |           |       | 1,956,911,720.93 | 募集资金 |
| 工业广场锅炉改造     | 1,900,000.00     | 1,305,582.00   |           |       | 3,205,582.00     | 其他   |
| 南四采区三维地震勘探工程 | 600,000.00       |                |           |       | 600,000.00       | 其他   |
| 南翼风井安全费工程    | 1,712,000.00     |                |           |       | 1,712,000.00     | 其他   |
| 西曲选煤厂加压过滤机改造 | -                | 2,696,439.00   |           |       | 2,696,439.00     | 其他   |



| 工程项目名称       | 2004.12.31       | 本年增加数          | 本年转入固定资产数 | 其他减少数 | 2005.6.30        | 资金来源 |
|--------------|------------------|----------------|-----------|-------|------------------|------|
| 镇城底选煤厂楼板减震加固 | --               | 110,811.00     |           |       | 110,811.00       | 其他   |
|              | 1,864,159,918.18 | 580,712,980.93 |           |       | 2,444,872,899.11 |      |

(2) 在建工程利息资本化计34,317,107.56元,利息资本化率1.76%。

(3) 期末在建工程无减值情况,故未计提在建工程减值准备。

#### 14. 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下:

|       | 原始金额          | 2004.12.31    | 本年增加 | 本年摊销       | 本年转出 | 2005.6.30     | 剩余摊销年限 |
|-------|---------------|---------------|------|------------|------|---------------|--------|
| 土地使用权 | 335,929.73    | 309,055.36    | --   | 6,718.59   | --   | 302,336.77    | 45.5年  |
| 土地使用权 | 1,849,657.00  | 1,701,673.00  | --   | 18,492.00  | --   | 1,683,193.00  | 45.5年  |
| 土地使用权 | 338,000.00    | 330,812.00    | --   | 8,600.00   | --   | 322,200.00    | 48.5年  |
| 土地使用权 | 43,725,500.00 | 39,863,062.85 | --   | 437,255.00 | --   | 39,425,807.85 | 45年    |
| 采矿权   | 24,606,060.00 | 20,983,510.00 | --   | 410,100.00 | --   | 20,573,410.00 | 25年    |
|       | 70,855,146.73 | 63,188,113.21 | --   | --         | --   | 62,311,947.62 |        |

(2) 期末无形资产无账面价值高于可收回金额的情况,故未计提无形资产减值准备。

#### 15. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下:

|         | 原始金额          | 2004.12.31    | 本年增加          | 本年摊销       | 2005.6.30     |
|---------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 土地租赁费   | 11,725,360.00 | 10,318,316.80 | --            | 117253.60  | 10,201,063.20 |
| 土地租赁费 * | 344,170.00    |               | 344,170.00    | 9,560.28   | 334,609.72    |
| 开办费 **  | 30,848,334.41 | 30,848,334.41 | 17,889,268.02 |            | 48,737,602.43 |
|         | 42,573,694.41 | 41,166,651.21 | 25,031,200.16 | 234,507.20 | 59,273,275.35 |

\*土地租赁费系子公司山西西山晋兴能源有限责任公司租赁的费用。

\*\*开办费系子公司在筹建期发生的开办费用。

#### 16. 短期借款

短期借款明细项目列示如下:

| 借款类别   | 2005.6.30      |               | 2004.12.31     |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 金额             | 年利率           | 金额             | 年利率           |
| 担保借款 * | 100,000,000.00 | 5.022%        | 200,000,000.00 | 5.31%         |
| 信用借款   | 116,800,000.00 | 4.779%-5.022% | 116,800,000.00 | 4.779%-5.022% |



216,800,000.00

316,800,000.00

\* 担保借款中借款单位为子公司山西西山晋兴能源有限责任公司，担保单位为山西西山煤电股份有限公司。

### 17. 应付票据

(1) 应付票据明细列示如下：

|        | 2005.6.30    | 2004.12.31   |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,010,000.00 | 6,010,000.00 |
|        | 6,010,000.00 | 6,010,000.00 |

(2) 本账户余额中应付持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位款项见附注八(三)。

### 18. 应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下：

| 账 龄  | 2005.6.30      |        | 2004.12.31     |         |
|------|----------------|--------|----------------|---------|
|      | 金 额            | 比 例    | 金 额            | 比 例     |
| 1年以内 | 191,654,181.26 | 43.04% | 410,371,590.20 | 95.47%  |
| 1-2年 | 244,437,093.77 | 54.90% | 7,023,796.03   | 1.63%   |
| 2-3年 | 561,087.64     | 0.13%  | 6,936,803.90   | 1.61%   |
| 3年以上 | 8,602,222.58   | 1.93%  | 5,521,874.67   | 1.29%   |
|      | 445,254,585.25 | 100%   | 429,854,064.80 | 100.00% |

(2) 本账户余额中应付持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位款项见附注八(三)。

(3) 本期公司前五名供应商的情况：

| 供应商名称         | 本期采购总额(元)     | 占本期材料采购比例(%) |
|---------------|---------------|--------------|
| 鞍山集团新钢铁有限责任公司 | 59,500,923.95 | 24.28%       |
| 中国石化山西太原石油分公司 | 14,701,456.75 | 6.00%        |
| 太原华夏旺盛物资有限公司  | 8,884,665.48  | 3.62%        |
| 重庆三联橡塑有限责任公司  | 7,127,407.70  | 2.91%        |
| 浙江中煤矿业有限公司    | 3,293,713.67  | 1.34%        |
|               | 93,508,167.55 | 38.15%       |

本账户余额中前五名余额合计为93,508,167.55元，占应付账款余额的38.15%。

(4) 应付账款期末余额为445,254,585.25元，较年初余额增加

15,400,520.45元,主要是子公司增加应付设备款、工程款所致。

## 19. 预收账款

(1) 预收账款账龄分析列示如下:

| 账龄   | 2005.6.30             |                | 2004.12.31            |                |
|------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|      | 金额                    | 比例             | 金额                    | 比例             |
| 1年以内 | 222,774,273.21        | 97.28%         | 303,668,999.94        | 96.52%         |
| 1-2年 | 6,228,885.93          | 2.72%          | 10,934,580.40         | 3.48%          |
|      | <u>229,003,159.14</u> | <u>100.00%</u> | <u>314,603,580.34</u> | <u>100.00%</u> |

(2) 本账户余额中预收持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项见附注八(三)。

(3) 本账户余额前五名情况:

| 单位名称           | 期末余额(元)              | 占本期预收账款比例(%)  |
|----------------|----------------------|---------------|
| 中煤进出口总公司青岛分公司  | 18,232,654.03        | 7.96%         |
| 张家口保税区发源钢铁炉料公司 | 17,491,996.00        | 7.64%         |
| 石家庄焦化集团有限责任公司  | 10,194,330.59        | 4.45%         |
| 北京首钢股份有限公司     | 9,982,518.70         | 4.36%         |
| 上海宝钢国际经济贸易有限公司 | 9,903,638.33         | 4.32%         |
|                | <u>65,805,137.65</u> | <u>28.74%</u> |

本账户余额中前五名余额合计为65,805,137.65元,占预收账款余额的28.74%。

## 20. 应付工资

|        | 2005.6.30            | 2004.12.31           |
|--------|----------------------|----------------------|
| 应付工资 * | <u>79,078,453.59</u> | <u>59,908,940.23</u> |
|        | <u>79,078,453.59</u> | <u>59,908,940.23</u> |

\*期末应付工资余额为应付职工6月份工资。

## 21. 应付福利费

|       | 2005.6.30            | 2004.12.31           |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应付福利费 | <u>31,653,872.63</u> | <u>26,216,199.02</u> |
|       | <u>31,653,872.63</u> | <u>26,216,199.02</u> |

## 22. 应交税金

(1) 应交税金明细项目列示如下:

|  | 2005.6.30                   | 2004.12.31                  |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
|  | <u>                    </u> | <u>                    </u> |



|         |                       |                       |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 企业所得税   | 121,706,750.67        | 76,497,831.42         |
| 增值税     | 48,930,313.57         | 24,269,471.74         |
| 营业税     | 500.00                | 2,325.64              |
| 城市维护建设税 | 4,425,120.08          | 5,030,943.19          |
| 资源税     | 18,643,681.02         | 15,958,377.67         |
| 土地使用税   | 693,524.41            | 362,896.37            |
| 车船使用税   | 28,047.00             | 23,886.00             |
| 房产税     | 5,914,842.96          | 3,641,615.97          |
|         | <u>200,342,779.71</u> | <u>125,787,348.00</u> |

(2) 计缴标准在附注三中表述。

(3) 应交税金期末余额为 187,802,779.70 元, 较年初余额增加 62,015,431.70 元, 主要是二季度企业所得税增长幅度较大。

23. 其他应交款明细项目列示如下:

|         |                      |                      |
|---------|----------------------|----------------------|
|         | 2005.6.30            | 2004.12.31           |
| 教育费附加   | 16,121,256.64        | 9,184,491.33         |
| 矿产资源补偿费 | 6,395,835.83         | 3,070,421.67         |
|         | <u>22,517,092.47</u> | <u>12,254,913.00</u> |

计缴标准在附注三中表述。

24. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下:

|      |                       |             |                       |                |
|------|-----------------------|-------------|-----------------------|----------------|
| 账龄   | 2005.6.30             |             | 2004.12.31            |                |
|      | 金额                    | 比例          | 金额                    | 比例             |
| 1年以内 | 223,529,895.17        | 86.70%      | 366,470,524.33        | 91.94%         |
| 1-2年 | 27,479,593.15         | 10.66%      | 18,784,628.68         | 4.71%          |
| 2-3年 | 2,027,833.47          | 0.78%       | 4,204,701.56          | 1.05%          |
| 3年以上 | 4,789,506.21          | 1.86%       | 9,156,438.71          | 2.30%          |
|      | <u>257,826,828.00</u> | <u>100%</u> | <u>398,616,293.28</u> | <u>100.00%</u> |

(2) 本账户余额中应付持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位款项详见附注八(三)。

(3) 本账户余额前五名情况:

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 单位名称        | 期末余额(元)       | 占本期其他应付款比例(%) |
| 太原市地税局个人所得税 | 15,449,756.73 | 5.99%         |
| 古交港立村       | 3,195,036.44  | 1.24%         |
| 太原煤气化恒通建筑公司 | 2,977,297.80  | 1.15%         |
| 山西星联科贸有限公司  | 2,505,000.61  | 0.97%         |

|           |               |        |
|-----------|---------------|--------|
| 古交东路鑫达修理部 | 2,500,800.00  | 0.97%  |
|           | 26,627,891.58 | 10.33% |

其他应付款前五名余额合计26,627,891.58元, 占其他应付款余额的10.33%。

#### 25. 预提费用

|      | 2005.6.30      | 2004.12.31 |
|------|----------------|------------|
| 大修理费 | 158,728,133.27 |            |
| 其他   | 7,910,617.71   |            |
|      | 166,638,750.98 |            |

#### 26. 一年内到期的长期负债

| 借款单位       | 2005.6.30       | 借款期限                  | 年利率   | 借款条件 |
|------------|-----------------|-----------------------|-------|------|
| 中国建设银行西山支行 | * 40,000,000.00 | 2002.12.12-2005.12.11 | 5.49% | 担保   |
|            | 40,000,000.00   | 2002.12.12-2005.12.11 |       |      |

\* 担保单位为山西焦煤集团有限责任公司。

#### 27. 其他流动负债

其他流动负债明细项目列示如下：

|        | 2005.6.30     | 2004.12.31   |
|--------|---------------|--------------|
| 造育林费 * | 6,353,648.98  | 5,401,495.78 |
| 维简费 ** | 38,086,128.00 | --           |
|        | 44,439,776.98 | 5,401,495.78 |

\* 本公司根据煤炭工业部、财政部(86)煤财字69号关于颁发《煤矿企业造林费用和育林基金管理办法》的通知按原煤产量0.15元/吨计提。

\*\* 本公司根据财政部、国家发展改革委和国家煤矿安全监察局财建[2004]119号文件及山西省财政厅、山西省煤炭工业局晋财建[2004]320号文的规定,自2004年4月起,煤矿维简费按原煤实际产量,以吨煤8.50元的标准每月在成本中提取。其中维简费6.00元,井巷费用2.50元,上半年提取53,955,348.00元。

#### 28. 长期借款

长期借款明细项目列示如下：

| 借款单位 | 2005.6.30 | 借款期限 | 年利率 | 借款条件 |
|------|-----------|------|-----|------|
|------|-----------|------|-----|------|



|               |     |                         |                       |        |    |
|---------------|-----|-------------------------|-----------------------|--------|----|
| 中国银行太原市北城支行   | *   | 100,000,000.00          | 2003.08.21-2017.08.20 | 5.184% | 担保 |
| 中国银行太原市北城支行   |     | 60,000,000.00           | 2003.12.22-2017.08.20 | 5.184% | 担保 |
| 中国银行太原市北城支行   |     | 50,000,000.00           | 2004.06.29-2017.08.20 | 5.184% | 担保 |
| 中国银行太原市北城支行   |     | 50,000,000.00           | 2004.06.29-2017.08.20 | 5.184% | 担保 |
| 中国银行太原市北城支行   |     | 100,000,000.00          | 2004.05.25-2017.08.20 | 5.184% | 担保 |
| 中国银行太原市北城支行   |     | 50,000,000.00           | 2004.07.16-2017.08.20 | 5.184% | 担保 |
| 中国银行太原市北城支行   |     | 50,000,000.00           | 2004.02.19-2017.08.20 | 5.184% | 担保 |
| 中国银行太原市北城支行   |     | 50,000,000.00           | 2004.03.04-2017.08.20 | 5.184% | 担保 |
| 中国银行太原市北城支行   |     | 60,000,000.00           | 2004.01.07-2017.08.20 | 5.184% | 担保 |
| 中国银行太原市北城支行   |     | 90,000,000.00           | 2004.10.21-2017.08.20 | 5.184% | 担保 |
| 中国银行太原市北城支行   |     | 60,000,000.00           | 2005.01.11-2017.08.20 | 5.508% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   | **  | 100,000,000.00          | 2003.09.19-2015.09.16 | 5.184% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 80,000,000.00           | 2003.09.18-2015.08.16 | 5.184% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 50,000,000.00           | 2003.11.28-2015.03.16 | 5.184% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 50,000,000.00           | 2004.01.05-2015.01.06 | 5.184% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 50,000,000.00           | 2004.03.11-2014.10.10 | 5.184% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 80,000,000.00           | 2004.03.19-2013.10.10 | 5.184% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 70,000,000.00           | 2004.03.19-2013.07.10 | 5.184% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 50,000,000.00           | 2004.03.19-2014.07.10 | 5.184% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 50,000,000.00           | 2004.07.30-2012.10.10 | 5.184% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 50,000,000.00           | 2004.07.30-2011.10.10 | 5.184% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 50,000,000.00           | 2004.08.11-2012.11.15 | 5.184% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 50,000,000.00           | 2004.08.30-2011.07.10 | 5.184% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 50,000,000.00           | 2004.11.05-2011.05.10 | 5.184% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 45,000,000.00           | 2004.11.05-2010.10.13 | 5.184% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 25,000,000.00           | 2005.02.06-2010.07.21 | 5.508% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 50,000,000.00           | 2005.05.08-2014.05.08 | 5.508% | 担保 |
| 中国工商银行古交市支行   |     | 30,000,000.00           | 2005.05.08-2014.03.07 | 5.508% | 担保 |
| 中国民生银行太原漪汾街支行 | *** | 100,000,000.00          | 2004.06.22-2012.06.22 | 5.76%  | 担保 |
| 中国民生银行太原漪汾街支行 |     | 200,000,000.00          | 2004.12.03-2012.12.03 | 5.814% | 担保 |
| 信达资产管理公司      |     | 157,500,000.00          | 1996.02.02-2010.10.30 | 4.680% | 信用 |
|               |     | <u>2,107,500,000.00</u> |                       |        |    |

长期借款期末余额为2,107,500,000.00元,较年初余额增加165,000,000.00元,主要是子公司山西兴能发电有限责任公司新增借款所致。

\* 中国银行太原市北城支行贷款,担保单位为山西西山煤电股份有限公司。

\*\*中国工商银行古交支行贷款,担保单位为山西和信电力发展有限责任公司。

\*\*\*中国民生银行太原漪汾街支行贷款,担保单位为山西西山煤电股份有限公司。

## 29、长期应付款



|      |   | 2005.6.30            | 2004.12.31           |
|------|---|----------------------|----------------------|
| 安全费用 | * | 85,343,306.79        | 14,462,156.84        |
|      |   | <u>85,343,306.79</u> | <u>14,462,156.84</u> |

\* 本公司根据财政部、国家发展改革委和国家煤矿安全监察局财建[2004]119号文件及山西省财政厅、山西省煤炭工业局晋财建[2004]320号文的规定，自2004年4月起，安全费用按原煤实际产量以吨煤15元为标准按月从成本中提取。上半年共提取95,215,320.00元，已支用29,479,610.05元。

### 30. 专项应付款

|      |   | 2005.6.30           | 2004.12.31          |
|------|---|---------------------|---------------------|
| 改造资金 | * | 7,200,000.00        | 7,200,000.00        |
|      |   | <u>7,200,000.00</u> | <u>7,200,000.00</u> |

\* 系根据山西省经济贸易委员会、山西省发展计划委员会、山西省财政厅联合下发的晋经贸投资字[2002]591号文件，拨入本公司的自动化刨煤机改造项目资金。

### 31. 股本

本公司股本增减变动明细项目列示如下：

|           | 2004.12.31            | 本年增加                  | 本年减少      | 2005.6.30               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------|-------------------------|
| 未上市流通股份：  |                       |                       |           |                         |
| 发起人股份     | 520,000,000.00        | 260,000,000.00        | --        | 780,000,000.00          |
| 其中：国家持有股份 | --                    | --                    | --        | --                      |
| 境内法人持有股份  | 520,000,000.00        | 260,000,000.00        | --        | 780,000,000.00          |
| 未上市流通股份合计 | <u>520,000,000.00</u> | <u>260,000,000.00</u> | <u>--</u> | <u>780,000,000.00</u>   |
| 已上市流通股份：  |                       |                       |           |                         |
| 人民币普通股    | 288,000,000.00        | 144,000,000.00        | --        | 432,000,000.00          |
| 已上市流通股份合计 | <u>288,000,000.00</u> | <u>144,000,000.00</u> | <u>--</u> | <u>432,000,000.00</u>   |
| 股份总数      | <u>808,000,000.00</u> | <u>404,000,000.00</u> | <u>--</u> | <u>1,212,000,000.00</u> |

### 32. 资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

|        | 2004.12.31              | 本年增加      | 本年减少             | 2005.6.30               |
|--------|-------------------------|-----------|------------------|-------------------------|
| 股本溢价   | 1,779,079,153.53        | --        | 404,000,000.00 * | 1,375,079,153.53        |
| 其他资本公积 | 56,388,404.50           | --        | --               | 56,388,404.50           |
|        | <u>1,835,467,558.03</u> | <u>--</u> | <u>--</u>        | <u>1,431,467,558.03</u> |

\* 本年度资本公积减少 404,000,000.00 元，系资本公积金转增股本数。

### 33. 盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

|        | 2004.12.31     | 本年增加 | 本年减少 | 2005.6.30      |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 171,715,153.56 |      | --   | 171,715,153.56 |
| 法定公益金  | 85,857,576.78  |      | --   | 85,857,576.78  |
|        | 257,572,730.34 |      | --   | 257,572,730.34 |

#### 34．未分配利润

未分配利润增减变动明细项目列示如下：

|                | 2005.6.30        | 2004.12.31     |
|----------------|------------------|----------------|
| 年初未分配利润        | 938,185,907.37   | 562,211,323.46 |
| 本年度净利润         | 490,737,948.29   | 632,440,686.96 |
| 加：本年度净利润调增（减）数 |                  | --             |
| 年初未分配利润调增（减）数  |                  | --             |
| 减：提取法定盈余公积     |                  | 63,244,068.70  |
| 提取法定公益金        |                  | 31,622,034.35  |
| 应付普通股股利        | 242,400,000.00   | 161,600,000.00 |
| 年末未分配利润        | 1,186,523,855.66 | 938,185,907.37 |

#### 35．主营业务收入及主营业务成本

|      | 主营业务收入           |                  | 主营业务成本           |                  | 主营业务毛利           |                |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 2005年1-6月        | 2004年1-6月        | 2005年1-6月        | 2004年1-6月        | 2005年1-6月        | 2004年1-6月      |
| 出口精煤 | 137,906,171.43   | 123,769,061.01   | 62,255,109.48    | 77,080,291.37    | 75,651,061.95    | 46,688,769.64  |
| 内销精煤 | 2,106,147,609.58 | 1,382,149,980.64 | 1,325,172,934.25 | 920,704,947.59   | 780,974,675.33   | 461,445,033.05 |
| 原 煤  | 232,879,050.03   | 129,890,467.78   | 133,880,857.31   | 73,648,715.19    | 98,998,192.72    | 56,241,752.59  |
| 混 煤  | 94,968,368.96    | 51,235,404.85    |                  | 15,992,024.91    | 94,968,368.96    | 35,243,379.94  |
| 煤 泥  | 1,945,952.53     | 2,018,491.01     |                  | 773,734.23       | 1,945,952.53     | 1,244,756.78   |
| 电 力  | 10,841,648.85    | 10,311,670.65    | 10,412,768.92    | 8,411,276.32     | 428,879.93       | 1,900,394.33   |
|      | 2,584,688,801.38 | 1,699,375,075.94 | 1,531,721,669.96 | 1,096,610,989.61 | 1,052,967,131.42 | 602,764,086.33 |

(1) 本期公司前五名客户的销售情况：

| 客户名称           | 本期销售总额(元)      | 占本期销售收入比例(%) |
|----------------|----------------|--------------|
| 鞍钢集团新钢铁有限公司    | 250,793,570.73 | 9.70%        |
| 北京首钢股份有限公司     | 209,563,774.91 | 8.11%        |
| 上海宝钢国际经济贸易有限公司 | 205,752,595.96 | 7.96%        |
| 中煤进出口总公司青岛分公司  | 122,808,390.64 | 4.75%        |
| 包钢(集团)公司物资供应公司 | 89,557,817.52  | 3.46%        |
|                | 878,476,149.76 | 33.99%       |

本期公司前五名客户销售额为 878,476,149.76 元，占本期销售收入总额的 33.99%。

(2) 本期主营业务收入变动幅度较大，主要系本期煤炭产品销售价格上升所致。

### 36．主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

|       | 2005年1-6月            | 2004年1-6月            |
|-------|----------------------|----------------------|
| 资源税 * | 3,154,806.40         | 660,696.02           |
| 城建税   | 16,182,332.67        | 8,997,229.72         |
| 教育费附加 | 6,935,285.41         | 3,858,416.72         |
|       | <u>26,272,424.48</u> | <u>13,516,342.46</u> |

计缴标准详见附注三。

\* 公司自产自用的应税产品应交纳的资源税列入制造费用 17,759,503.36 元。

### 37．其他业务利润

其他业务利润明细项目列示如下：

|            | 2005年1-6月            | 2004年1-6月           |
|------------|----------------------|---------------------|
| 其他业务收入     | 27,530,287.18        | 27,368,957.43       |
| 减：其他业务支出   | 16,897,541.68        | 19,223,973.39       |
| 其他业务利润（亏损） | <u>10,632,745.50</u> | <u>8,144,984.04</u> |

### 38．财务费用

财务费用明细项目列示如下：

|        | 2005年1-6月           | 2004年1-6月           |
|--------|---------------------|---------------------|
| 利息支出   | 7,689,315.20        | 9,933,778.37        |
| 减：利息收入 | 5,296,383.83        | 6,737,870.93        |
| 其他     | 44,015.70           | 27,572.45           |
|        | <u>2,436,947.07</u> | <u>3,223,479.89</u> |

### 39．投资收益

投资收益明细项目列示如下

|  | 2005年1-6月                   | 2004年1-6月                   |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
|  | <u>                    </u> | <u>                    </u> |



|        |              |
|--------|--------------|
| 短期投资收益 | 1,292,086.60 |
|        | 1,292,086.60 |

由于公司国债投资六月末市价已高于公司投资额，故本期将上年末计提的短期投资跌价准备金全部冲回。

#### 40. 补贴收入

补贴收入明细项目列示如下：

|         | 2005年1-6月  | 2004年1-6月  |
|---------|------------|------------|
| 增值税减免 * | 828,912.53 | 209,676.70 |
|         | 828,912.53 | 209,676.70 |

\* 根据山西省国家税务局直属分局晋国税直发[2004] 75号文，本公司所属研石电厂发电收入应交增值税享受减半征收。

#### 41. 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

|           | 2005年1-6月  | 2004年1-6月  |
|-----------|------------|------------|
| 固定资产清理净收益 | 13,236.40  | 313,560.00 |
| 罚没收入      | 136,732.20 | 106,527.20 |
| 其他        | 60,850.00  | 282,369.81 |
|           | 210,818.60 | 702,457.01 |

#### 42. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

|        | 2005年1-6月    | 2004年1-6月  |
|--------|--------------|------------|
| 罚款及滞纳金 | 433,404.75   | 21,539.26  |
| 捐赠支出   | 2,106,000.00 | 5,500.00   |
| 债务重组损失 | 1,621,000.00 |            |
| 其他     | 49,540.00    | 277,433.30 |
|        | 4,209,944.75 | 304,472.56 |

#### 43. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金明细列示如下：

|     | 2005年1-6月      |
|-----|----------------|
| 运费  | 534,093,104.72 |
| 港杂费 | 14,000,000.00  |
| 差旅费 | 4,017,748.03   |
| 办公费 | 5,971,303.24   |

|      |                |
|------|----------------|
| 会议费  | 4,358,588.97   |
| 工会经费 | 5,561,940.92   |
| 保险费  | 4,391,728.85   |
| 矿资费  | 13,325,414.16  |
| 其他   | 15,437,974.03  |
|      | 601,157,802.92 |

44. 支付的其他与投资活动有关的现金57,745,156.60元, 其中14,626,500.00元系子公司支付的拆迁补偿费, 其他为子公司开办费支出。

#### 45. 非经常性损益

非经常性损益明细列示如下:

| 项 目    | 2005年1-6月     | 2004年1-6月  |
|--------|---------------|------------|
| 投资收益   | 1,292,086.60  |            |
| 坏账准备转回 | 1,321,460.72  |            |
| 营业外收入  | 210,818.60    | 702,457.01 |
| 营业外支出  | -4,209,944.75 | 304,472.56 |
| 所得税影响数 | 659,711.63    | 131,334.87 |
| 影响净利润  | -725,867.20   | 266,649.58 |

### 七、母公司财务报表主要项目附注

#### 1. 应收账款

(1) 本公司应收账款账龄分析列示如下:

| 账 龄  | 2005.6.30      |        |              |      | 2004.12.31     |        |              |      |
|------|----------------|--------|--------------|------|----------------|--------|--------------|------|
|      | 金 额            | 比 例    | 坏账准备         | 计提比例 | 金 额            | 比 例    | 坏账准备         | 计提比例 |
| 1年以内 | 200,303,413.69 | 90.46% | 2,003,034.14 | 1%   | 252,393,971.71 | 92.33% | 2,523,939.72 | 1%   |
| 1-2年 | 4,136,734.33   | 1.87%  | 206,836.72   | 5%   | 4,136,734.33   | 1.51%  | 206,836.72   | 5%   |
| 2-3年 | 4,050,408.00   | 1.83%  | 405,040.80   | 10%  | 3,894,881.47   | 1.43%  | 389,488.00   | 10%  |
| 3-5年 | 12,942,451.38  | 5.84%  | 6,471,225.68 | 50%  | 12,942,451.38  | 4.73%  | 6,471,225.69 | 50%  |
| 5年以上 |                |        |              | 100% | --             | --     | --           | 100% |
|      | 221,433,007.40 | 100%   | 9,086,137.34 |      | 273,368,038.89 | 100%   | 9,591,490.13 |      |

(2) 本账户余额中应收持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项详见附注八(三)。

(3) 本账户欠款前五名单位金额合计94,455,937.32元, 占应收账款总额的比例为42.66%。

#### 2. 其他应收款

(1) 本公司其他应收款账龄分析列示如下:

| 账 龄 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|-----|-----------|------------|
|-----|-----------|------------|



|      | 2004.12.31    |        | 计提比例         |      | 2005.6.30     |        | 计提比例         |      |
|------|---------------|--------|--------------|------|---------------|--------|--------------|------|
|      | 金额            | 比例     | 坏账准备         | 计提比例 | 金额            | 比例     | 坏账准备         | 计提比例 |
| 1年以内 | 75,249,571.51 | 76.64% | 752,495.71   | 1%   | 56,429,554.91 | 68.82% | 564,295.55   | 1%   |
| 1-2年 | 5,350,771.12  | 5.45%  | 267,538.56   | 5%   | 13,012,188.96 | 15.87% | 650,609.45   | 5%   |
| 2-3年 | 12,022,434.23 | 12.24% | 1,202,243.42 | 10%  | 4,171,822.95  | 5.09%  | 417,182.30   | 10%  |
| 3-5年 | 573,048.85    | 0.58%  | 286,524.43   | 50%  | 3,385,645.50  | 4.13%  | 1,692,822.75 | 50%  |
| 5年以上 | 4,993,482.41  | 5.09%  | 4,993,482.41 | 100% | 4,993,482.41  | 6.09%  | 4,993,482.41 | 100% |
|      | 98,189,308.12 | 100%   | 7,502,284.53 |      | 81,992,694.73 | 100%   | 8,318,392.46 |      |

(2) 本账户余额中应收持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位款项详见附注八(三)。

(3) 本账户中欠款金额前五名单位金额合计58,470,433.61元, 占其他应收款总额的比例为59.55%。

### 3. 长期投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下:

|        | 2004.12.31     |          |                | 本年增加          | 本年减少 | 2005.6.30      |          |                |
|--------|----------------|----------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------------|
|        | 金额             | 长期投资减值准备 | 长期投资净额         |               |      | 金额             | 长期投资减值准备 | 长期投资净额         |
| 其他股权投资 | 826,138,242.50 | --       | 826,138,242.50 | 39,800,000.00 | --   | 865,938,242.50 | --       | 865,938,242.50 |
|        | 826,138,242.50 | --       | 826,138,242.50 | --            | --   | --             | --       | --             |

(2) 其他股权投资明细项目列示如下:

| 被投资单位名称        | 投资期限(年) | 2004.12.31     |                | 追加投资额         | 投资金额           | 2005.6.30    |           |            |      |
|----------------|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|-----------|------------|------|
|                |         | 初始投资金额         | 2004.12.31     |               |                | 占被投资单位注册资本比例 | 本年权益增(减)额 | 累计权益增(减)额  | 减值准备 |
| 山西恩华能源有限责任公司   |         | 4,500,000.00   | 4,500,000.00   |               | 4,500,000.00   | 90.00%       | --        | 428,242.50 | --   |
| 山西兴能发电有限责任公司   |         | 284,720,000.00 | 244,920,000.00 | 39,800,000.00 | 284,720,000.00 | 55.00%       | --        | --         | --   |
| 山西西山热电有限责任公司   |         | 399,290,000.00 | 399,290,000.00 |               | 399,290,000.00 | 90.89%       | --        | --         | --   |
| 山西西山晋兴能源有限责任公司 |         | 147,000,000.00 | 147,000,000.00 |               | 147,000,000.00 | 98.00%       | --        | --         | --   |
| 山西证券有限责任公司     |         | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |               | 30,000,000.00  | 2.93%        | --        | --         | --   |
|                |         | 825,710,000.00 | 825,710,000.00 |               | 825,710,000.00 |              | --        | 428,242.50 | --   |

### 4. 主营业务收入及主营业务成本

主营业务明细项目列示如下:

|      | 主营业务收入           |                  | 主营业务成本           |                | 主营业务毛利         |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 2005年1-6月        | 2004年1-6月        | 2005年1-6月        | 2004年1-6月      | 2005年1-6月      | 2004年1-6月      |
| 出口精煤 | 137,906,171.43   | 123,769,061.01   | 62,255,109.48    | 77,080,291.37  | 75,651,061.95  | 46,688,769.64  |
| 内销精煤 | 2,106,147,609.58 | 1,382,149,980.64 | 1,325,172,934.25 | 920,704,947.59 | 780,974,675.33 | 461,445,033.05 |
| 原煤   | 232,879,050.03   | 129,890,467.78   | 133,880,857.31   | 73,648,715.19  | 98,998,192.72  | 56,241,752.59  |
| 混煤   | 94,968,368.96    | 51,235,404.85    |                  | 15,992,024.91  | 94,968,368.96  | 35,243,379.94  |
| 煤泥   | 1,945,952.53     | 2,018,491.01     |                  | 773,734.23     | 1,945,952.53   | 1,244,756.78   |



|     |                  |                  |                  |                  |                  |                |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 电 力 | 10,841,648.85    | 10,311,670.65    | 10,412,768.92    | 8,411,276.32     | 428,879.93       | 1,900,394.33   |
|     | 2,584,688,801.38 | 1,699,375,075.94 | 1,531,721,669.96 | 1,096,610,989.61 | 1,052,967,131.42 | 602,764,086.33 |

(1) 本期公司前五名客户销售额为878,476,149.76元，占本期销售收入总额的33.99%。

(2) 本期主营业务收入变动幅度较大，主要是本期煤炭产品销售价格上升所致。

## 5. 投资收益

投资收益明细项目列示如下

|        | 2005年1-6月      | 2004年1-6月 |
|--------|----------------|-----------|
| 短期投资收益 | * 1,292,086.60 |           |
|        | 1,292,086.60   |           |

投资收益变动幅度较大，原因是根据期末市值，本期将上年末计提的短期投资跌价准备金全部冲回。

## 八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系明细项目列示如下：

1. 存在控制关系的关联方：

| 公司名称           | 注册地址          | 主营业务  | 与本公司的关系 | 经济性质或类型 |
|----------------|---------------|---|---------|---------|
| 山西焦煤集团有限责任公司   | 太原市西矿街319号    | 煤炭开采、加工、销售、发电、煤化工、机械修造、建筑安装、建材以及运输、进出口贸易、煤炭技术开发与服务等         | 母公司     | 国有      |
| 山西恩华能源有限责任公司   | 万柏林区西铭路24号    | 普通机械设备、电力设备及器材、建筑材料、煤矿机械设备及配件的批发零售                          | 子公司     | 有限责任    |
| 山西兴能发电有限责任公司   | 山西省古交市金牛大街78号 | 电力开发、生产；发供电；设备的经营与维修、技术咨询服务；技术人员培训；发电副产品综合利用的建筑及机电设备配件      | 子公司     | 有限责任    |
| 山西西山热电有限责任公司   | 山西省太原市白家庄路75号 | 电力开发、生产及销售；发供电设备的经营与维修、技术咨询服务；发电副产品综合利用；建筑材料普通机械产品及配件的批发、零售 | 子公司     | 有限责任    |
| 山西西山晋兴能源有限责任公司 | 山西省兴县魏家滩镇     | 煤电销售、洗选加工；发供电；矿山开发及设计施工；矿用及电力器材生产、经营；铁路运营等。                 | 子公司     | 有限责任    |

本公司的子公司概况详见附注四。



## 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

| 公司名称           | 2004.12.31       | 本年增加数         | 本年减少数 | 2005.6.30        |
|----------------|------------------|---------------|-------|------------------|
| 山西焦煤集团有限责任公司   | 3,971,720,000.00 | --            | --    | 3,971,720,000.00 |
| 山西恩华能源有限责任公司   | 5,000,000.00     | --            | --    | 5,000,000.00     |
| 山西兴能发电有限责任公司   | 407,170,000.00   | 56,800,000.00 | --    | 463,970,000.00   |
| 山西西山热电有限责任公司   | 439,290,000.00   | --            | --    | 439,290,000.00   |
| 山西西山晋兴能源有限责任公司 | 150,000,000.00   | --            | --    | 150,000,000.00   |

## 3. 存在控制关系的关联方所持权益及其变化：

| 公司名称           | 2004.12.31     |       | 本年增加数         |    | 本年减少数 |    | 2005.6.30      |       |
|----------------|----------------|-------|---------------|----|-------|----|----------------|-------|
|                | 金 额            | %     | 金 额           | %  | 金 额   | %  | 金 额            | %     |
| 山西焦煤集团有限责任公司   | 509,530,000.00 | 63.06 | --            | -- | --    | -- | 509,530,000.00 | 63.06 |
| 山西恩华能源有限责任公司   | 4,500,000.00   | 90.00 | --            | -- | --    | -- | 4,500,000.00   | 90.00 |
| 山西兴能发电有限责任公司   | 244,920,000.00 | 55.00 | 39,800,000.00 | -- | --    | -- | 284,720,000.00 | 55.00 |
| 山西西山热电有限责任公司   | 399,290,000.00 | 90.89 | --            | -- | --    | -- | 399,290,000.00 | 90.89 |
| 山西西山晋兴能源有限责任公司 | 147,000,000.00 | 98.00 | --            | -- | --    | -- | 147,000,000.00 | 98.00 |

## 4. 不存在控制关系的关联方关系的性质：

| 公 司 名 称        | 与本公司的关系 |
|----------------|---------|
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司* | 母公司之分公司 |
| 太原西山劳动服务公司     | 发起股东    |
| 山西庆恒建筑(集团)有限公司 | 发起股东    |
| 太原杰森实业有限公司     | 发起股东    |
| 太原佳美彩印包装有限公司   | 发起股东    |

山西焦煤集团西山煤矿总公司是山西焦煤集团有限责任公司进行内部业务重组成立的分公司。2005年本公司与山西焦煤集团西山煤矿总公司签订《综合服务协议》，并于2005年3月28日经本公司2004年度股东大会批准，有效期两年。

## (二) 关联方交易事项：

## 1. 购货：

| 关联方单位名称       | 项 目    | 内 容 | 2005年1-6月      | 2004年1-6月      | 定价原则 |
|---------------|--------|-----|----------------|----------------|------|
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 材 料    | 让 售 | 21,669,498.73  | 8,797,763.63   | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 入洗原料煤  | 让 售 | 343,456,020.00 | 240,054,832.76 | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 电 力    | 让 售 | 70,235,034.64  | 57,502,123.86  | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 固定资产租赁 | 让 售 | 4,259,022.07   |                | 协议价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 精 煤    | 让 售 | 84,952,328.70  | 81,257,884.33  | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 修理费    | 服 务 | 23,413,966.47  | 14,616,125.50  | 市场价  |



|               |     |    |               |               |     |
|---------------|-----|----|---------------|---------------|-----|
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 专维费 | 服务 | 11,639,786.34 | 10,239,985.66 | 协议价 |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 水费  | 让售 | 1,788,000.00  |               | 协议价 |

## 2. 销售：

| 关联方单位名称       | 项目     | 内容 | 2005年1-6月  | 2004年1-6月     | 定价原则 |
|---------------|--------|----|------------|---------------|------|
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 材料     | 让售 | 28,378.89  | 2,214,932.08  | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 固定资产出租 | 让售 | 43,640.00  |               | 协议价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 转供电    | 让售 | 677,046.49 | 587,285.52    | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 精煤     | 让售 |            | 13,188,858.85 | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 混煤     | 让售 |            | 52,500.00     | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 入选原料煤  | 让售 |            | 2,834,883.65  | 市场价  |
| 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 转供水    | 让售 | 665,001.32 |               | 市场价  |

### (三) 关联方往来款项余额：

关联方往来款项余额明细项目列示如下：

| 项目    | 关联方名称         | 占全部应收(付)款项余额的比重 |               |           |            |
|-------|---------------|-----------------|---------------|-----------|------------|
|       |               | 2005.6.30       | 2004.12.31    | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
| 应收账款  | 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 32,300.00       | 32,300.00     | 0.01%     | 0.01%      |
| 预付账款  | 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | -6,036,012.18   | 186,931.33    | 6.59%     | 0.19%      |
| 其他应收款 | 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 8,772,234.52    | 9,063,014.09  | 7.28%     | 9.57%      |
| 其他应付款 | 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 12,657,844.73   | 33,917,706.29 | 4.91%     | 8.51%      |
| 应付账款  | 山西焦煤集团西山煤矿总公司 | 43,781,717.37   | 79,351,917.39 | 9.83%     | 18.46%     |
| 应付票据  | 山西焦煤集团西山煤矿总公司 |                 | 2,550,000.00  |           | 42.43%     |

## 九、或有事项及承诺事项

1. 2005年7月4日，就本公司控股子公司山西兴能发电有限责任公司向中国银行太原并州南路支行索要到期的储蓄存款一案，太原市中级人民法院判决如下：

“一、被告中国银行太原并州南路支行在本判决生效之日起十日内支付原告山西兴能发电有限责任公司存款本金19,139,056.31元、利息263940.51元。共计19,402,996.82元。

二、被告中国银行太原并州南路支行在本判决生效之日起十日内支付原告山西兴能发电有限责任公司利息损失（以19,402,996.82元为基数，从2004年8月27日至本判决生效之日按中国人民银行同期活期存款利息计算）。

本案受理费109,650元，由被告中国银行太原并州南路支行负担。”

中国银行太原并州南路支行不服，已上诉山西省高级人民法院。

2. 2004年6月，沈阳凯联物资有限公司在北京市第二中级人民法院起诉中诚资产管理有限公司及西藏金珠（集团）有限公司，要求返还5000万元。2005年1月12日，北京市第二中级人民法院通知公司以第三人身份参加原告沈阳凯联物资有限公司诉中诚资产管理有限公司及西藏金珠（集团）有限公司债权案。2005年6月17日北京市第二中级人民法院判决如下：

“中诚资产管理有限公司于本判决生效后十日内偿还沈阳凯联物资有限公司借款本金人民币五千万元；西藏金珠（集团）有限公司对中诚资产管理有限公司上述债务不能清偿部分承担三分之一的赔偿责任。

案件受理费二十六万零一十元，诉前保全费十五万零五百二十元（沈阳凯联物资有限公司已预交），由中诚资产管理有限公司和西藏金珠（集团）有限公司共同负担（于本判决生效后七日内交纳）。”

中诚资产管理有限公司不服判决，已上诉北京市高级人民法院，目前案件正在审理中。

## 十、资产负债表日后事项

公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1. 债务重组事项：

| 单位名称     | 帐面金额          | 折让比例 | 折让金额         |
|----------|---------------|------|--------------|
| 徐州市燃料总公司 | 55,000.00     | 10%  | 5,000.00     |
| 沈阳利铁贸易公司 | 16,160,000.00 | 10%  | 1,616,000.00 |
|          | 16,215,000.00 |      | 1,621,000.00 |

2. 2005年2月19日公司与山西焦化集团有限公司（以下简称“焦化集团”）签订《股权转让协议》，拟出资人民币26,000万元受让焦化集团持有的山西焦化股份有限公司（以下简称“山西焦化”）国有法人股53,388,090股，占山西焦化总股本的26.32%。2005年2月20日公司二届十五次董事会已审议通过了《关于受让山西焦化股份有限公司部分国有法人股股权的议案》，并预提交2004年年度股东大会审议（公告见2005年2月22日《证券时报》、《中国证券报》）。2005年3月22日，因公司接到国家国有资产监督管理委员会对该受让方案的意见，需就受让价格再次进行磋商，因此经公司二届七次临时董事会审议，撤销了2004年年度股东大会对该议案的审议。

2005年6月19日，国家国有资产监督管理委员会国资产权[2005]608号《关于山西焦化股份有限公司国有股转让有关问题的批复》，“同意山西焦化集团有限公司将所持有的山西焦化11,835万股国有股中的49,078,828股转让给山西西山煤电股份有限公司。”即受让价格由每股溢价3%提高至每股溢价12%。

鉴于此，公司于2005年6月30日重新与焦化集团签订了《股权转让协议》，以山西焦化经审计的截止2004年12月31日的每股净资产值4.73元为基础，溢价12%，按照每股5.2976元的价格，受让山西焦化国有法人股49,078,828股，占山西焦化总股本的24.19%，共计人民币26,000万元。

上述交易已经公司三届三次董事会审议，并获公司2005年8月8日召开的2005年度第一次临时股东大会审议通过。（公告分别见2005年7月2日、8月9日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》）。该事项对报告期经营成果与财务状况无影响。

### 3. 本公司无需披露的其他重要事项。

## 七、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的公司文件的正本及公告原稿。

上述备查文件备置于公司证券部供投资者及有关部门查阅。

董事长：李仪

山西西山煤电股份有限公司董事会

二 五年八月八日