

沈阳金山热电股份有限公司

600396

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项.....	10
七、备查文件目录.....	13

一、重要提示

(一) 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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人肖文先生，主管会计工作负责人周可为先生，会计机构负责人李先锋先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：沈阳金山热电股份有限公司
公司英文名称：SHENYANG JINSHAN THERMOELECTRIC CO.,LTD
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：金山股份
公司 A 股代码：600396
- 3、公司注册地址：沈阳市苏家屯区迎春街 2 号
公司办公地址：沈阳市和平区南五马路 185 巷 1 号
邮政编码：110006
公司国际互联网网址：<http://www.600396.com>
公司电子信箱：zqb@600396.com
- 4、公司法定代表人：肖文
- 5、公司董事会秘书：潘基平
电话：(024) 23229022
传真：(024) 23229139
E-mail：syjsrd@online.ln.cn
联系地址：沈阳市和平区南五马路 185 巷 1 号
公司证券事务代表：黄宾
电话：(024)23229287
传真：(024)23229139
E-mail：huangqi@mail.sy.ln.cn
联系地址：沈阳市和平区南五马路 185 巷 1 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1998 年 6 月 4 日
公司首次注册登记地点：沈阳市苏家屯区迎春街 2 号
公司法人营业执照注册号：2101001108006
公司税务登记号码：210111711107373
公司聘请的会计师事务所名称：辽宁天健会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：沈阳市沈河区北京街 16 号

（二）主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减 (%)
流动资产	198,098,807.37	138,112,949.15	43.43
流动负债	319,879,671.86	285,311,921.32	12.12
总资产	1,557,228,467.19	947,429,063.61	64.36
股东权益 (不含少数股东权益)	522,079,596.45	507,165,493.05	2.94
每股净资产	2.36	2.29	3.06
调整后的每股净资产	2.34	2.28	2.63
	报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减 (%)
净利润	20,439,103.40	31,440,071.69	-34.99
扣除非经常性损益后的净利润	18,807,472.02	30,365,966.44	-38.06
每股收益	0.09	0.14	-35.71
净资产收益率 (%)	3.91	6.42	减少 2.51 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-11,349,911.05	-15,370,943.51	——

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
营业外收入	1,160.00
各种形式的政府补贴	2,496,278.30
以前年度已计提的坏账准备的转回	15,193.63
营业外支出	77,361.22
所得税影响数	803,639.33
合计	1,631,631.38

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.42	8.50	0.20	0.20
营业利润	4.57	4.61	0.11	0.11
净利润	3.91	3.95	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	3.60	3.64	0.09	0.09

三、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况 报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东情况

1、报告期末股东总数为 17,052 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或 冻结情 况	股东性质(国 有股东或外资 股东)
丹东东辰经贸总公司*1	0	54,740,000	24.77	未流通	无	法人股东
丹东东方新能源有限公司*2	0	53,774,400	24.33	未流通	无	法人股东
深圳市联信投资有限公司	0	33,996,600	15.38	未流通	无	法人股东
沈阳市电通技术开发公司	0	5,496,909	2.49	已流通	未知	法人股东
沈阳八达通信科技开发公司	0	3,923,443	1.78	已流通	未知	法人股东
国电电力发展股份有限公司	0	2,067,200	0.94	已流通	未知	法人股东
沈阳金天实业有限公司	0	1,700,000	0.77	未流通	无	法人股东
长盛成长价值证券投资基金	1,144,009	1,144,009	0.52	已流通	未知	法人股东
李艳周	-1,308	511,000	0.23	已流通	未知	社会公众股东
李丙位	2,600	406,600	0.18	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

*1 丹东东辰经贸总公司实际持有本公司 24.9%股份,其中 289,000 股尚未过户;

*2 本公司的实际控股股东为丹东东方新能源有限公司,该公司实际持有本公司 25.1%的股份,其中有 1,700,000 股尚未过户。

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东之间无关联关系和一致行动情况。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
沈阳市电通技术开发公司	5,496,909	A股
沈阳八达通信科技开发公司	3,923,443	A股
国电电力发展股份有限公司	2,067,200	A股
长盛成长价值证券投资基金	1,144,009	A股
李艳周	511,000	A股
李丙位	406,600	A股
张丽清	393,710	A股
杨宝林	280,000	A股
张玲娜	265,010	A股
李闯	255,000	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况;

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司管理层和全体员工共同努力，坚持以发展为第一要务，认真对待煤价上涨带来的经营压力，继续强化管理、挖潜增效，在安全生产经营、电源建设、项目前期等多个方面推进公司发展建设。

报告期内，完成发电量 72,971 万千瓦时、比去年同期增长 552.17%，完成上网电量 63,306 万千瓦时，同比增长 578.59%，公司实现主营业务收入为 16,100.32 万元，同比增长 89.39%，发电量和主营业务收入增长主要是公司将辽宁南票劣质煤热电有限公司纳入合并报表所致。净利润 2,043.91 万元，同比下降 34.99%，主要原因为煤炭等生产原材料价格大幅上涨，以及投资收益大幅下降所致。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为电力、热力产品的生产和销售。

(2) 报告期内公司财务状况经营成果分析

项目	本报告期(1-6月)	上年同期	增减比例(%)
主营业务收入(元)	161,003,159.87	85,009,213.60	89.39
主营业务利润(元)	43,962,011.68	34,299,168.81	28.17
净利润(元)	20,439,103.40	31,440,071.69	-34.99
现金及现金等价物净增加额(元)	22,230,210.17	-9,842,275.06	—

A、报告期内，主营业务收入比上年同期增长 89.39%，主要原因：

①与上年同期相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并主营业务收入 4,105 万元，全部为供电收入；

②本公司之控股子公司桓仁金山热电有限公司于 2004 年 3 月成立，本报告期比上年同期增加供电收入 1,213 万元，增加供暖收入 1,353 万元；

③与上年同期相比，本公司供暖面积增加，增加供暖收入 541 万元。

B、报告期内，主营业务利润比上年同期增长 28.17%，主要原因：

①与上年同期相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并主营业务利润 1,042 万元；

②本报告期内，煤炭等生产资料价格上涨幅度较大，本公司主营业务利润下降 232 万元。

C、报告期内，净利润比上年同期降低 34.99%，主要原因：煤炭等生产原材料价格大幅上涨，加之本公司参股的沈阳沈海热电有限公司本报告期净利润较上年同期减少，所获投资收益减少 1,109 万元。

D、报告期内，现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 3,207 万元，主要原因：与上年同期相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并现金及现金等价物净增加额 2,806 万元；

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

单位:元 币种:人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
电力	99,397,445.02	78,549,087.12	20.97	108.70	157.39	-14.96
热力	52,942,819.28	37,063,027.16	29.99	62.37	90.70	-10.40

A、电力产品主营业务收入同比增长 108.70%及主营业务成本同比增长 157.39%，主要原因：

①与上年同期相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并主营业务收入 4,105 万元，全部为供电收入，增加供电成本 3,015 万元；

②本公司之控股子公司桓仁金山热电有限公司于 2004 年 3 月成立，上年同期仅有 3 个月的发电收入，故本报告期比上年同期增加供电收入 1,213 万元，增加供电成本 1,322 万元；

③由于煤炭价格上涨等因素，致使本公司供电成本比上年同期增加 469 万元。

B、电力产品毛利率同比降低 14.96%，主要原因：由于煤炭价格等生产资料价格上涨幅度较大，本公司及本公司控股子公司桓仁金山热电有限公司电力产品毛利率分别同比降低 15.83%，18.01%。

C、热力产品主营业务收入同比增长 62.37%及主营业务成本同比增长 90.70%，主要原因：

①本公司之控股子公司桓仁金山热电有限公司于 2004 年 3 月成立，上年同期未发生供暖业务，故本报告期比上年同期增加供暖收入 1,353 万元，增加供暖成本 896 万元。

②与上年同期相比，本公司供暖面积增加，增加供暖收入 541 万元；由于煤炭价格上涨及供暖面积增加，致使本公司供暖成本比上年同期增加 812 万元。

D、热力产品毛利率同比降低 10.40%，主要原因：煤炭等生产资料价格上涨等因素，使本公司热力产品毛利率同比降低 13.55%。

(4)主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
辽宁地区	161,003,159.87	89.39

(5)主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本报告期内公司主营业务及其结构未发生变化。

(6)主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，热力产品毛利率比上年度降低 11.63 个百分点，主要原因：煤炭等生产资料价格上涨等因素的影响。电力产品毛利率未发生较大变化，主要是本期合并辽宁南票劣质煤热电有限公司所致。

(7)利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2005年1-6月		2004年		占利润总额 比率增减(%)
	金额	占利润总额比率(%)	金额	占利润总额比率(%)	
主营业务利润	43,962,011.68	132.76	57,386,572.34	77.00	55.76
期间费用	20,277,035.47	61.23	18,773,951.93	25.19	36.04
投资收益	5,413,015.11	16.35	20,077,616.30	26.94	-10.59
利润总额	33,114,973.85	100.00	74,531,246.91	100.00	——

A、主营业务利润占利润比率增加 55.76%，主要原因：与上年度相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并主营业务利润 1,042 万元。

B、期间费用占利润比率增加 36.04%，主要原因：财务费用本报告期较上年度增加，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并利息支出 492 万元。

C、投资收益占利润比率降低 10.59%，主要原因：本公司之参股公司沈阳沈海热电有限公司净利润本报告期较上年同期下降所致。

(8)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	风力发电	电力	19,000,000.00	95,968,156.91	3,349,803.53
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	风力发电	电力	19,000,000.00	89,100,358.32	2,945,220.44
桓仁金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	20,000,000.00	111,120,059.08	674,939.40
阜新金山煤矸石热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	20,000,000.00	183,177,015.30	——
辽宁南票劣质煤热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	170,000,000.00	956,405,336.19	3,558,555.63

注：阜新金山煤矸石热电有限公司尚处于项目建设准备阶段。

(9)投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
沈阳沈海热电有限公司	火力发电	电力、热力的生产；能源开发，节约能源咨询服务	32,013,216.66	5,437,215.11	26.60

报告期内，本公司来源于参股公司沈阳沈海热电有限公司的投资收益为 8,323,436.33，抵减股权投资差额 2,886,221.22 元后，投资收益净额为 5,437,215.11 元，占公司净利润 26.60%。

该公司报告期内实现净利润 32,013,216.66 元，比上年同期减少 57.13%，主要原因：煤炭等生产原材料价格大幅上涨。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

今年上半年，一方面由于目前煤炭价格居高不下，另一方面公司煤炭采购完全是市场价格，且主要产品供热和供电的销售价格受政府控制。所以尽管公司在成本控制方

面采取了多项措施，仍不能消除煤价上涨导致电力成本上升的影响。

下半年公司将坚持对内加强燃料管理，挖潜增效，控制成本，对外积极关注和发掘市场供应，努力降低煤炭价格上涨给公司带来的不利影响。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2001 首次发行募集资金 25,957.50 万元人民币，已累计使用 24,034.60 万元人民币，其中报告期已使用募集资金 2,907.00 万元人民币，用于阜新金山煤矸石热电有限公司煤矸石热电项目，尚余募集资金 1,922.90 万元人民币。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
金山热电分公司二期工程扩建	22,800.00	是	1,207.57	/	/	否	/
补充流动资金	3,157.50	否	3,157.50	/	/	是	/
合计	25,957.50	/	4,365.07	/	/	/	/

3、资金变更项目情况

(1)购买沈海热电 26%股权

公司变更原计划投资项目金山热电公司二期工程扩建工程，变更后实际投入 16,762.53 万元人民币购买沈海热电 26%股权，该公司一直处于正常生产运营，累计产生收益 5,499.85 万元人民币。

(2)阜新金山煤矸石热电有限公司

公司变更原计划投资项目金山热电公司二期工程扩建工程，将剩余 4,829.90 万元人民币拟投入阜新金山煤矸石热电有限公司煤矸石热电项目，目前实际投入 2,907.00 万元人民币，尚余 1922.90 万元。该项目处于建设准备阶段。

4、非募集资金项目情况

(1)辽宁南票劣质煤热电有限公司

本公司出资 8,500 万元人民币，与辽宁南票电厂合资组建辽宁南票劣质煤热电有限公司，承接续建 2 台 100MW 汽轮发电机组及 2 台 410 吨/小时循环流化床锅炉，#1、#2 机组已经投产。本报告期取得的收益为 1,779,277.83 元。

(2)国电电力大连庄河发电有限责任公司

本报告期，公司按对国电电力大连庄河发电有限责任公司持股比例增加投资 4,000 万元人民币，投资该公司一期工程项目，建设 2 台 60 万千瓦超临界燃煤发电机组，现处于建设阶段。

(3)沈阳沈海热电有限公司二期工程

本报告期，公司按持股比例增加投资 1,560 万元建设该公司二期工程，扩建 1 台 20 万千瓦双抽供热机组。现处于建设阶段。

(4)国电康平发电有限公司

本报告期，本公司与中国国电集团公司、铁法煤业（集团）有限责任公司共同合资建国电康平发电有限公司。本公司投资 290 万元持有其 29% 股份。该公司项目处于前期准备阶段。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及《企业会计准则——关联方关系及其交易的披露》等相关法律、法规，不断完善公司治理结构。

修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》及《对外担保管理办法》，制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《内部审计制度》等规章制度，公司的公司治理水平得到了进一步的提高。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案为：以 2004 年末总股本 22,100 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税）。剩余 75,439,708.23 元结转至以后年度。

此方案经 2005 年 2 月 26 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过，分红派息实施公告刊登在 2005 年 5 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》上，股权登记日为 2005 年 5 月 24 日，除息日为 2005 年 5 月 25 日，现金红利发放日为 2005 年 5 月 31 日。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、本报告期内公司无购买商品、接受劳务、资产或股权转让等重大关联交易事项。

2、关联债权债务往来

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费的金 额	发生额	余额
丹东东方新能源有限公司	控股股东	0	0	0	1,000.00	1,000.00
合计	/	0	0	/	1,000.00	1,000.00

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 万元人民币。

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

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（是或否）
/	/	/	/	/	/	/
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
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				0		
报告期末对控股子公司担保余额合计				128,647,280.00		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				128,647,280.00		
担保总额占公司净资产的比例				24.64%		
公司违规担保情况				无		

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期内无重大合同事项。

（八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任辽宁天健会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

（十一）其它重大事项

1、辽宁省发展和改革委员会分别以“辽发改发【2005】379号”和“辽发改发【2005】380号”文件核准了本公司控股的辽宁康平金山风力发电有限公司、辽宁彰武金山风力发电有限公司各 14,450 千瓦风力发电机组的扩建项目，预计两扩建项目将于 2006 年 6 月底前全部竣工。

2、辽宁省发展和改革委员会分别以“辽发改发【2005】381号”和“辽发改发【2005】382号”文件核准了本公司在辽宁省康平县和彰武县境内各 24,650 千瓦风力发电机组的新建项目。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-03-01	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。
召开二〇〇四年股东大会通知	《中国证券报》《上海证券报》	2005-03-01	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。
第三届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-03-01	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。
对外投资公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-03-01	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。
2004 年年度报告摘要	《中国证券报》《上海证券报》	2005-03-01	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。
召开 2004 年年度股东大会的二次通知	《中国证券报》《上海证券报》	2005-03-22	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。
对外投资进展情况公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-03-23	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。
召开 2004 年年度股东大会二次通知的补充通知	《中国证券报》《上海证券报》	2005-03-26	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。
2004 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-04-02	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。
第三届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-04-02	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。
2004 年第一季度报告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-04-27	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。
对外投资进展公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-04-05	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。
公司股东工商登记变更情况的提示性公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-05-13	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。
2004 年度利润分配方案实施公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-05-19	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。
项目进展公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-07-27	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ,在“上市公司资料检索”中,输入本公司股票代码(600396) 查询。

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) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 《公司章程》。

董事长：肖文
沈阳金山热电股份有限公司
二〇〇五年八月二十日

财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表

会企01表

编制单位：沈阳金山热电股份有限公司

金额单位：人民币元

资产		附注	2005年6月30日		2004年12月31日	
			本集团	本公司	本集团	本公司
流动资产：						
	货币资金	注4	101,804,975.13	40,365,619.21	79,574,764.96	66,008,464.94
	短期投资	注5	84,700.00	84,700.00	108,900.00	108,900.00
	应收票据	注6	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00
	应收股利	注7	4,808,395.88	4,808,395.88	7,560,873.66	7,560,873.66
	应收利息		-	-	-	-
	应收账款	注8	62,484,094.27	37,597,854.80	18,305,205.52	12,702,447.86
	其他应收款	注9	2,505,275.52	979,699.41	938,778.29	613,107.99
	预付账款	注10	5,406,228.64	277,989.15	639,336.55	8,260.65
	应收补贴款		-	-	-	-
	存货	注11	20,069,389.40	11,474,236.50	22,458,472.11	10,884,808.59
	待摊费用	注12	935,748.53	565,654.23	526,618.06	369,770.87
	一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
	其他流动资产		-	-	-	-
	流动资产合计		198,098,807.37	96,154,149.18	138,112,949.15	106,256,634.56
长期投资：						
	长期股权投资	注13	249,368,693.41	418,830,070.55	191,239,874.18	244,569,559.76
	长期债权投资		-	-	-	-
	长期投资合计		249,368,693.41	418,830,070.55	191,239,874.18	244,569,559.76
固定资产：						
	固定资产原价	注14	1,044,601,455.58	335,110,014.14	595,957,223.26	319,913,546.86
	减：累计折旧	注14	146,496,279.46	123,761,449.68	129,199,221.14	116,578,427.58
	固定资产净值	注14	898,105,176.12	211,348,564.46	466,758,002.12	203,335,119.28
	减：固定资产减值准备	注14	2,360,790.91	2,360,790.91	2,360,790.91	2,360,790.91
	固定资产净额	注14	895,744,385.21	208,987,773.55	464,397,211.21	200,974,328.37
	工程物资	注15	100,538,915.97	-	74,000,571.94	-
	在建工程	注16	68,760,144.57	4,173,189.29	34,512,429.43	11,664,277.86
	固定资产清理		-	-	-	-
	固定资产合计		1,065,043,445.75	213,160,962.84	572,910,212.58	212,638,606.23
无形资产及其他资产：						
	无形资产	注17	42,984,238.82	42,832,251.52	43,413,495.88	43,340,336.08
	长期待摊费用	注18	1,733,281.84	-	1,752,531.82	-
	其他长期资产		-	-	-	-
	无形资产及其他资产合计		44,717,520.66	42,832,251.52	45,166,027.70	43,340,336.08
递延税项：						
	递延税款借项		-	-	-	-
资产总计			1,557,228,467.19	770,977,434.09	947,429,063.61	606,805,136.63

单位负责人：肖文

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：李先鋒

资产负债表 (续)

会企01表

编制单位：沈阳金山热电股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005年6月30日		2004年12月31日	
		本集团	本公司	本集团	本公司
流动负债：					
短期借款	注19	90,000,000.00	10,000,000.00	142,000,000.00	-
应付票据	注20	21,400,000.00	21,400,000.00	10,251,752.68	10,251,752.68
应付账款	注21	33,400,319.91	18,871,665.87	28,115,913.91	24,545,566.21
预收账款	注22	417,455.55	417,455.55	20,571,993.03	13,222,219.77
应付工资		11,005.71	-	509,858.60	509,858.60
应付福利费		476,771.77	(24,442.49)	275,702.64	133,620.15
应付股利	注23	9,111,644.17	5,779,644.17	3,167,044.17	3,167,044.17
应交税金	注24	(10,963,893.56)	(17,331,032.71)	(8,904,996.82)	(11,526,286.03)
其他应交款	注25	295,002.66	231,684.66	298,269.80	261,027.67
其他应付款	注26	105,929,642.21	5,723,153.41	23,566,514.89	7,395,437.54
预提费用		541,666.66	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	注27	45,178,056.78	43,829,709.18	52,936,868.42	51,679,402.82
一年内到期的长期负债	注28	24,082,000.00	-	12,523,000.00	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		319,879,671.86	88,897,837.64	285,311,921.32	99,639,643.58
长期负债：					
长期借款	注29	648,746,000.00	160,000,000.00	116,246,000.00	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		648,746,000.00	160,000,000.00	116,246,000.00	-
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		968,625,671.86	248,897,837.64	401,557,921.32	99,639,643.58
少数股东权益		66,523,198.88	-	38,705,649.24	-
股东权益：					
股本	注30	221,000,000.00	221,000,000.00	221,000,000.00	221,000,000.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额		221,000,000.00	221,000,000.00	221,000,000.00	221,000,000.00
资本公积	注31	176,684,894.39	176,684,894.39	176,684,894.39	176,684,894.39
盈余公积	注32	28,515,890.43	27,353,437.58	28,515,890.43	27,353,437.58
其中：法定公益金		9,094,583.72	8,707,099.44	9,094,583.72	8,707,099.44
未分配利润	注33	95,878,811.63	97,041,264.48	80,964,708.23	82,127,161.08
其中：拟派现金股利		-	-	12,325,000.00	5,525,000.00
外币报表折算差额		-	-	-	-
未确认的投资损失		-	-	-	-
股东权益合计		522,079,596.45	522,079,596.45	507,165,493.05	507,165,493.05
负债及股东权益总计		1,557,228,467.19	770,977,434.09	947,429,063.61	606,805,136.63

单位负责人：肖文

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：李先锋

利润及利润分配表

会企02表

编制单位：沈阳金山热电股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		本集团	本公司	本集团	本公司
一、主营业务收入	注34	161,003,159.87	75,400,254.09	85,009,213.60	64,299,712.73
减：主营业务成本	注34	115,612,114.28	56,227,024.12	49,953,020.14	42,870,244.79
主营业务税金及附加	注35	1,429,033.91	655,883.73	757,024.65	596,196.35
二、主营业务利润		43,962,011.68	18,517,346.24	34,299,168.81	20,833,271.59
加：其他业务利润（亏损）	注36	153,002.90	109,033.33	63,441.29	59,966.93
减：营业费用		126,406.34	41,448.17	81,171.09	76,373.93
管理费用	注37	9,312,089.40	5,093,859.50	6,209,225.15	5,300,184.46
财务费用	注38	10,838,539.73	1,592,139.43	3,090,770.35	(179,617.83)
三、营业利润		23,837,979.11	11,898,932.47	24,981,443.51	15,696,297.96
加：投资收益（损失）	注39	5,413,015.11	10,942,706.67	16,537,490.28	20,269,964.44
补贴收入	注40	3,947,136.71	2,330,532.00	2,921,908.39	1,000,000.00
营业外收入		1,200.00	1,000.00	-	-
减：营业外支出		84,357.08	56,738.00	64,850.04	64,850.04
四、利润总额		33,114,973.85	25,116,433.14	44,375,992.14	36,901,412.36
减：所得税	注41	9,456,320.81	4,677,329.74	9,292,577.84	5,461,802.67
少数股东损益		3,219,549.64	-	3,643,342.61	-
未确认的投资损失		-	-	-	-
五、净利润		20,439,103.40	20,439,103.40	31,440,071.69	31,439,609.69
加：期初未分配利润		80,964,708.23	82,127,161.08	73,186,581.25	73,371,208.15
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		101,403,811.63	102,566,264.48	104,626,652.94	104,810,817.84
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		101,403,811.63	102,566,264.48	104,626,652.94	104,810,817.84
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		5,525,000.00	5,525,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00
转作股本的普通股股利		-	-	26,000,000.00	26,000,000.00
八、未分配利润		95,878,811.63	97,041,264.48	72,126,652.94	72,310,817.84

单位负责人：肖文

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：李先锋

现金流量表

会企03表

编制单位：沈阳金山热电股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2005年6月	
		本集团	本公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,232,107.70	41,954,950.91
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	注42	13,410,301.45	2,932,166.34
现金流入小计		115,642,409.15	44,887,117.25
购买商品、接受劳务支付的现金		81,585,987.43	42,879,553.98
支付给职工以及为职工支付的现金		11,968,633.85	9,448,876.74
支付的各项税费		24,369,618.61	14,200,754.16
支付的其他与经营活动有关的现金	注43	9,068,080.31	1,608,972.32
现金流出小计		126,992,320.20	68,138,157.20
经营活动产生的现金流量净额		(11,349,911.05)	(23,251,039.95)
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		8,560,873.66	12,028,873.66
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		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	注44	24,510,932.60	32,190.00
现金流入小计		33,071,806.26	12,061,063.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		88,600,551.44	7,217,047.75
投资所支付的现金		101,000,000.00	172,570,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	注45	16,041,252.00	3,740.00
现金流出小计		205,641,803.44	179,790,787.75
投资活动产生的现金流量净额		(172,569,997.18)	(167,729,724.09)
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资所收到的现金		27,930,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		27,930,000.00	-
借款所收到的现金		272,000,000.00	170,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		12,750.93	-
现金流入小计		299,942,750.93	170,000,000.00
偿还债务所支付的现金		82,441,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,351,502.53	4,662,081.69
支付的其他与筹资活动有关的现金		130.00	-
现金流出小计		93,792,632.53	4,662,081.69
筹资活动产生的现金流量净额		206,150,118.40	165,337,918.31
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加（减少）额		22,230,210.17	(25,642,845.73)

单位负责人：肖文

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：李先锋

现金流量表(续)

会企03表

编制单位：沈阳金山热电股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2005年6月	
		本集团	本公司
补充资料：			
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		20,439,103.40	20,439,103.40
加：未确认的投资损失		-	-
少数股东本期损益		3,219,549.64	-
计提的资产减值准备	注8,9	2,775,534.08	1,713,466.02
固定资产折旧	注14	17,195,229.68	7,183,022.10
无形资产摊销	注17	512,384.54	508,084.56
长期待摊费用摊销	注18	19,249.98	-
待摊费用减少（减：增加）	注12	(409,130.47)	(195,883.36)
预提费用增加（减：减少）		541,666.66	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-	-
固定资产报废损失		-	-
财务费用	注38	11,183,776.03	1,749,681.69
投资损失（减：收益）	注39	(5,437,215.11)	(10,966,906.67)
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）	注11	5,212,089.94	(589,427.91)
经营性应收项目的减少（减：增加）		(39,135,667.33)	(19,393,108.45)
经营性应付项目的增加（减：减少）		(19,695,049.52)	(15,849,377.69)
递延收益的增加（减：减少）		(7,758,811.64)	(7,849,693.64)
其他		(12,620.93)	-
经营活动产生的现金流量净额		(11,349,911.05)	(23,251,039.95)
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	注4	101,804,975.13	40,365,619.21
减：现金的期初余额	注4	79,574,764.96	66,008,464.94
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加（减少）额		22,230,210.17	(25,642,845.73)

单位负责人：肖文

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：李先锋

（二）会计报表附注

1. 公司基本情况

沈阳金山热电股份有限公司（以下简称“本公司”）是经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发【1998】52号文件批准，于1998年6月4日以沈阳市冶金国有资产经营有限公司（以下简称“冶金国资”）作为主要发起人，联合沈阳线材厂、沈阳金天实业有限公司、沈阳冶金工业经济技术协作开发公司及沈阳钢铁总厂职工持股会共同发起设立。2001年3月，经中国证券监督管理委员会证监发行字【2001】22号文件批准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股4,500万股，并于2001年3月28日在上海证券交易所挂牌交易。

截止2005年6月30日，本公司总股本为22,100万股，其中法人股14,450万股，社会公众股7,650万股。丹东东方新能源有限公司（原名丹东东方新能源开发中心）持有本公司股份5,547.44万股，占本公司总股本的25.10%（其中：170万股未过户），为本公司第一大股东；丹东东辰经贸总公司持有本公司股份5,502.90万股，占本公司总股本的24.90%（其中：28.90万股未过户），为本公司第二大股东；深圳市联信投资有限公司持有本公司股份3,399.66万股，占本公司总股本的15.38%，为本公司第三大股东。

本公司经营范围：火力发电；供暖、供热；粉煤灰、金属材料销售；小型电厂机、炉、电检修；汽车修理；热水养鱼；循环水综合利用；技术服务；水力发电；风力发电；风力发电设备安装及技术服务。本公司以火力发电、风力发电、供暖及供热为主营业务。

2. 主要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法

（沈阳金山热电股份有限公司及其控制子公司以下简称“本集团”）

（1）会计制度

本集团的财务报表是按照企业会计准则、《企业会计制度》、《合并会计报表暂行规定》及其他有关法规、制度和规定编制的。

（2）会计年度

采用公历制，自公历1月1日起至12月31日止。

（3）记账本位币

以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础。各项资产均按取得、购建时的实际成本计价，如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

(5) 外币业务核算方法

外币业务以交易当日中国人民银行公布的汇价（以下简称“市场汇价”）的中间价折算成人民币入账。报表日以外币计价的货币性资产和负债按资产负债表日的市场汇价的中间价折算成人民币，所产生的汇兑损益与购建固定资产有关的，按借款费用资本化原则处理；属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期损益。

(6) 现金等价物的确定标准

现金等价物指本集团持有的期限短（一般指从购入之日起三个月内到期）、流动性高、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。

(7) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表包括本公司、本公司控制的子公司及本公司的合营公司的财务报表。

- ①本公司控制的子公司是指本公司占被投资公司表决权资本总额比例在 50%（不含 50%）以上或以下但具有实质控制权，并拥有决定其财务和经营决策权且准备长期持有的投资；
- ②本公司的合营公司是指本公司占被投资公司表决权资本总额比例为 50%，与其他公司共同控制的公司。

合并财务报表是按《合并会计报表暂行规定》采用下列方法编制：

- ①对本公司控制的子公司、合营公司因与本公司采用会计制度不同产生的差异予以调整；
- ②对本公司控制的子公司、合营公司及本公司之间重大内部交易予以冲销；
- ③投资权益、相互往来及其未实现利润予以冲销；
- ④对未确认的被投资公司的亏损分担额，分别计入合并利润表及合并资产负债表股东权益项下的“未确认的投资损失”科目，以反映本公司未确认的子公司的投资亏损额；
- ⑤对合营公司的财务报表采用比例合并方法予以合并。

在编制合并财务报表时，下列子公司可以不包括在合并财务报表的合并范围之内：

- ①已准备关停并转的子公司；

- ②按照破产程序，已宣告被清理整顿的子公司；
- ③已宣告破产的子公司；
- ④准备近期售出而短期持有其半数以上的表决权资本的子公司；
- ⑤非持续经营的所有者权益为负数的子公司；
- ⑥受所在国外汇管制及其他管制，资金调度受到限制的境外子公司；
- ⑦符合财政部《关于合并财务报表合并范围请示的复函》规定的子公司。

本报告期内，本集团的合并财务报表包括本公司及下列直接控股子公司及合营公司的财务报表：

<u>公司名称</u>	<u>注册资本</u>	<u>主要业务</u>	<u>本公司 初始投资额</u>	<u>本公司持有 权益比例</u>
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	19,000,000.00	风力发电	9,690,000.00	51%
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	19,000,000.00	风力发电	9,690,000.00	51%
桓仁金山热电有限公司	20,000,000.00	火力发电、供暖	16,000,000.00	80%
阜新金山煤矸石热电有限公司	20,000,000.00	火力发电、供暖	5,100,000.00	51%
辽宁南票劣质煤热电有限公司	170,000,000.00	火力发电	85,000,000.00	50%

本公司对上述控股子公司及合营公司全部纳入合并财务报表范围，无应合并而未合并的情况。

与上年年末相比，本报告期新纳入合并财务报表范围的合营公司为辽宁南票劣质煤热电有限公司，并按比例合并方法对辽宁南票劣质煤热电有限公司的报表予以合并，使本报

告期合并资产总额增加 47,820 万元，合并负债总额增加 39,142 万元，留存收益总额增加 177 万元。2005 年 3 月，本公司出资 8,500 万元，与辽宁南票电厂合资组建辽宁南票劣质煤热电有限公司，本公司持有 50% 的股份。该公司经营规模：2 台 100MW 汽轮发电机组及 2 台 410 吨/每小时循环流化床锅炉。其经营范围：火力发电；粉煤灰与金属材料销售；循环水综合利用；技术服务。营业期限自 2005 年 3 月 16 日至 2015 年 12 月 30 日。

(8) 短期投资的核算方法

短期投资按取得时实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。

短期投资持有期间收到股利或利息，冲减短期投资成本；在出售时，按所收到的价款与

短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息后的余额，确认为当期投资损益。

于报告期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，并将市价低于成本的差额按各投资项目计提短期投资跌价准备。

(9) 坏账损失的核算方法

本集团坏账损失的核算方法采用备抵法。

本集团采用账龄分析法及根据以往的经验、债务单位的财务及经营情况和现金流量情况、账款的当期及期后收回情况等，按报告期期末应收账款及其他应收款余额之可收回性进行坏账准备的估计及计提。具体提取比例如下：

账龄情况	坏账准备计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	100%

对重大的应收款项采用个别审核其收回的可能性，并提取专项坏账准备；

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，确认为坏账损失，并冲销已提取的相应坏账准备。

(10) 存货核算方法

存货包括原材料、低值易耗品等。存货取得时采用实际成本计价；原材料中的燃料及辅助材料发出采用月末一次“加权平均法”核算；低值易耗品采用“五五摊销法”核算；其他存货发出以实际成本计算。

根据本集团的生产特点，当期发生的生产成本全部转入当期主营业务成本，期末无在产品。

原材料中的燃料采用实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。

于报告期末，本集团根据各项存货的可变现净值低于账面价值的差额提取存货跌价准备，

当存货遭受毁损、陈旧过时等情况时，本集团根据实际情况作出估计后提取专项存货跌价准备或核销；存货跌价准备或核销均计入当期损益。

(II) 长期股权投资

①对子公司、合营公司及联营公司的长期股权投资：

对子公司的长期股权投资是指本公司占被投资公司表决权资本总额比例在 50%（不含 50%）以上或以下但具有实质控制权，并拥有决定其财务和经营决策权且准备长期持有的投资；对合营公司的长期股权投资是指本公司占被投资公司表决权资本总额比例为 50%，与其他公司共同控制被投资公司的投资；对联营公司的长期股权投资是指除合并子公司以外，本公司直接或间接持有被投资公司表决权资本比例不低于 20%且不高于 50%，并对其财务和经营决策具有重大影响力的投资。

本公司对子公司、合营公司及联营公司的长期股权投资按权益法核算，即于取得时以初始成本计价，其后按应享有或应分担的被投资公司当年实际的净利润（当被投资公司为外商投资企业时则先扣除提取的职工奖励及福利基金），或发生的净亏损的份额（不考虑内部交易的未实现损益），调整投资的账面价值，并确认为当期损益。本公司按被投资公司宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少投资的账面价值。

本公司对按权益法确认的子公司、合营公司及联营公司发生的净亏损，一般以投资账面价值减计至零为限。如果以后各期被投资公司实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

按权益法确认的子公司、合营公司及联营公司除因净利润（亏损）外所造成被投资公司股东权益的变动（如资产评估、接受捐赠资产或外币折算），本公司依所占份额调整长期股权投资的账面价值及资本公积。

②其他股权投资是指对被投资公司无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资，一般指投资总额占被投资公司表决权资本总额 20%或以下，且无重大影响；或被投资公司的投资虽占该公司表决权资本总额 20%以上，但不具有重大影响。

本公司对其他股权投资采用成本法核算，按被投资公司宣告发放的现金股利确认投资收益。

③长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额。初始投资时为股权投资借方差额，在投资期限内摊销。

合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资时为股权投资贷方差额，应计入资本公积。

④长期投资减值准备按单项分析法计提。

对长期股权投资采用成本法核算的，于报告期末，长期股权投资按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备并计入当期损益。

对长期股权投资采用权益法核算的，在期末检查各项长期股权投资时，对长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，应当计提减值准备。在计提减值准备时，如果长期股权投资初始投资成本等于或大于应享有被投资单位所有者权益份额的，应按当期应计提的长期股权投资减值准备计入当期损益；如果长期股权投资初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的，按当期应计提的长期股权投资减值准备冲减已计入资本公积的股权投资贷方差额，如尚有余额记入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复，在转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目，恢复的资本公积准备项目金额以原冲减的资本公积准备金额为限。

(12) 固定资产及折旧

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

固定资产按实际成本减累计折旧及减值准备计价。固定资产成本包括购买价及将该项资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产投入使用后发生的维修及保养支出于发生当年度予以费用化；提高固定资产原定的创利能力的后续支出予以资本化。

固定资产折旧以各项固定资产扣除 3%-10%的估计残值和已计提的减值准备后的成本根据估计的可使用年限按直线法计提。估计的可使用年限如下：

资产类别	估计使用年限
房屋及建筑物	20-40 年
热电设备	10-30 年
供热管网	20 年
运输设备	5-12 年
电子设备	7 年
其他设备	5-15 年

下列固定资产不计提折旧：

- ①以经营租赁方式租入的固定资产；
- ②已提足折旧继续使用的固定资产。

固定资产处置时，其账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期损益。

于报告期末，本集团对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏，长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，将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并计入当期损益。如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。转回已计提的固定资产减值准备后，固定资产的账面价值不应超过不考虑减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值。

(13) 在建工程核算方法

在建工程采用实际成本计价。当工程已达到预定可使用状态时结转为固定资产。

于报告期末，本集团对在建工程进行全面检查，对于长期停建并且预计未来三年内不会重新开工，在性能上及在技术上已经落后并且带来的经济利益具有很大的不确定性，以及其他足以证明已经发生减值的在建工程，则按其可收回金额低于其账面价值计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项资产计提，计入当期损益。

(14) 借款费用

借款费用包括本集团因借款而发生的利息、折价或者溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

为生产经营活动借入的款项所发生的借款费用计入当期损益。为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化并计入所购建固定资产价值；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生时直接计入当期损益。

从为购建固定资产而专门借入的款项投入到在建项目起，到所购建固定资产达到预定可使用状态止，确认为资本化期间。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始；如果

中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化连续进行。

借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间利息的资本化金额=至当期期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率。

(15) 无形资产计价及摊销政策

无形资产主要包括土地使用权、专利权及非专利技术等。按取得时的实际成本计价。

无形资产的摊销期限以无形资产法定有效年限或受益年限或二者中孰短原则确定；无法确定法定有效年限或受益年限的，按不超过 10 年确定。在所确定的摊销期限内，采用直线法摊销。

于报告期末，本集团检查各项无形资产未来的经济获利能力，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。无形资产减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失，而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回的，按不考虑减值因素情况下计算确定的无形资产账面价值与其可收回金额进行比较，以两者中较低者，与价值恢复前的无形资产账面价值之间的差额，借记“无形资产减值准备”科目，贷记“营业外支出——计提的无形资产减值准备”科目。

(16) 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指开办费、装修改良支出、租入固定资产的改良支出以及摊销期限在一年以上的其他待摊费用。按实际发生额计入长期待摊费用核算。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

筹建期间内发生的费用（除购建固定资产以外），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损益。

(17) 收入确认

本集团确认销售商品收入的实现条件：

- ① 已将商品所有权主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③ 与交易相关的经济利益能够流入企业；

④相关的收入和成本能够可靠的计量。

本集团各项收入确认的基础如下：

①供电、供暖、供汽收入：按照国家批准的价格及经对方认定的供应量予以确认。

②供暖挂网收入：本集团按照财政部财会【2003】16号文件《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，对以前年度及当年收到的挂网费按十年分期确认收入。

此外，根据财政部财会【2003】16号文件的规定，如果本集团在提供服务的期间内终止提供服务或将该公共服务设施对外转让的，应将该部分尚未确认的挂网费余额全部确认为终止服务或转让当期的收入。

③提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认劳务收入的实现；如果劳务开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果做出可靠估计，按完工百分比法确认劳务收入的实现。

④让渡资产的使用权：在与交易相关的经济利益能够流入本集团且收入的金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(18) 职工社会保障

本集团按政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本集团并无其它重大职工福利承诺。

(19) 企业所得税

依据财务报表的税前利润并依照税法的规定调整免税所得或不可抵扣的费用后所计算出的应纳税所得额计算。

所得税的会计处理采用应付税款法。

3. 税项

(1) 增值税

①供暖、供汽收入及2004年度的挂网费收入按13%计算增值税销项税；供电、金属材料及粉煤灰销售按17%计算增值税销项税。按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

②本公司之控股子公司辽宁康平金山风力发电有限责任公司（以下简称“康平金山”）及辽宁彰武金山风力发电有限责任公司（以下简称“彰武金山”）根据财政部、国家税务总局下发的财税【2001】198号文件《关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》的规定，对利用风力生产的电力实行按增值税应纳税额减半征收的政策。

③本公司及本公司之控股子公司桓仁金山热电有限公司（以下简称“桓仁金山”）、阜新金山煤矸石热电有限公司（以下简称“阜新金山”）根据财政部、国家税务总局下发的财税【2004】28号文件《关于供热企业税收问题的通知》的规定，在2003年至2005年供暖期间，向居民收取的采暖收入（包括供热企业直接向居民个人收取的和由单位代居民个人缴纳的采暖收入）暂免征收增值税。根据当地税务局的要求，本公司及桓仁金山自2004年度起以直接减免的形式执行该规定。阜新金山正处于项目建设准备阶段，故本报告期末未发生上述应税行为。

(2) 房产税、土地使用税

①自有房产的房产税按固定资产原值一定比例的1.20%计缴。

②土地使用税以计税土地面积按税法规定单位税额计缴。

③本公司及本公司之控股子公司桓仁金山及阜新金山根据财政部、国家税务总局下发的财税【2004】28号文件《关于供热企业税收问题的通知》的规定，自2003年1月1日起至2005年12月31日止，对上述供热企业的生产用房暂免征收房产税，生产占地暂免征收城镇土地使用税。根据当地税务局的要求，本公司及桓仁金山自2004年度起以直接减免的形式执行该规定。阜新金山正处于项目建设准备阶段，故本报告期末未发生上述应税行为。

(3) 营业税

①2004年以前的挂网费收入及2005年的挂网费收入按3%计缴营业税。

②相关的涉税业务按税法规定税率计缴营业税。

(4) 所得税

本集团所得税税率为33%。

4. 货币资金

本集团

	币种	2005年 6月30日	2004年 12月31日
库存现金	人民币	11,783.82	16,375.93
银行存款	人民币	101,761,369.90	79,526,567.62
其他货币资金	人民币	31,821.41	31,821.41
		101,804,975.13	79,574,764.96

货币资金期末余额较期初余额增加 2,223 万元。主要原因系：与上年年末相比，(1)本报告期内，本公司控股子公司康平金山及彰武金山货币资金增加 931 万元；(2)本报告期内，本公司及其少数股东对本公司控股子公司阜新金山共同增资，致使阜新金山货币资金期末余额较期初余额增加 1,253 万元；(3)与上年年末相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2（7）），增加合并货币资金 2,806 万元；(4)本报告期内，本公司货币资金期末余额较期初余额减少 2,564 万元，原因系经营性现金流量减少 2,325 万元。

本公司

	币种	2005年 6月30日	2004年 12月31日
库存现金	人民币	6,315.48	1,159.23
银行存款	人民币	40,327,482.32	65,975,484.30
其他货币资金	人民币	31,821.41	31,821.41
		40,365,619.21	66,008,464.94

于 2005 年 6 月 30 日，本公司银行承兑汇票保证金存款 7,740,756.00 元。

5. 短期投资

本集团

	股票名称	2005年 6月30日	2004年 12月31日	期末市价
股票投资	隆平高科	390,973.91	390,973.91	84,700.00
		390,973.91	390,973.91	84,700.00

短期投资跌价准备的增减变动情况如下：

		2004年 12月31日	本期增加	本期减少	2005年 6月30日
股票投资	股票名称				
	隆平高科	282,073.91	24,200.00	-	306,273.91
		282,073.91	24,200.00	-	306,273.91

短期投资的市价来源于深圳证券交易所 2005 年 6 月 30 日的收盘价。

本报告期内，短期投资皆可随时变现，不存在投资变现的重大限制。

6. 应收票据

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
商业承兑汇票	-	8,000,000.00
	-	8,000,000.00

于 2005 年 6 月 30 日，本集团无已质押的商业承兑汇票（2004：无）。

7. 应收股利

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
应收沈阳沈海股利	4,808,395.88	7,560,873.66
	4,808,395.88	7,560,873.66

本报告期内，本公司之联营企业沈阳沈海热电有限公司（以下简称“沈阳沈海”）根据财企【2004】133 号《财政部关于取消外商投资企业预分利润审批事项的通知》的规定，财政机关不再对外商投资企业预分利润事项进行审批，《外商投资企业执行新企业财务制度的补充规定》【(93) 财工字第 474 号】第二十四条以及其他外商投资企业预分利润审批的有关规定相应废止。本报告期内，沈阳沈海确认应付本公司现金股利 5,808,395.88 元，已支付 1,000,000.00 元，尚未支付 4,808,395.88 元。

8. 应收账款

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日	2004年 12月31日	2005年 6月30日	2004年 12月31日
应收账款	66,749,296.07	19,960,395.96	40,553,254.52	14,062,756.32
减：坏账准备	4,265,201.80	1,655,190.44	2,955,399.72	1,360,308.46
净额	62,484,094.27	18,305,205.52	37,597,854.80	12,702,447.86

(1) 本集团之应收账款余额分析如下：

账龄	2005年6月30日				2004年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	60,775,042.75	91.05	3,038,752.14	57,736,290.61	11,790,548.64	59.07	589,527.43	11,201,021.21
1-2年	1,316,992.86	1.97	131,699.29	1,185,293.57	5,683,064.51	28.47	568,306.45	5,114,758.06
2-3年	3,024,277.65	4.53	604,855.53	2,419,422.12	2,486,782.81	12.46	497,356.56	1,989,426.25
3-4年	1,632,982.81	2.45	489,894.84	1,143,087.97	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	66,749,296.07	100.00	4,265,201.80	62,484,094.27	19,960,395.96	100.00	1,655,190.44	18,305,205.52

应收账款期末余额较期初余额增加 234.41%。主要原因系：①与上年年末相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2（7）），增加合并应收账款 2,053 万元，全部为应收电费款；②因应收采暖费收费回款存在周期性的特点，故与上年年末相比，本公司应收采暖费余额增加 1,994 万元；③本公司应收电费余额增加 654 万元。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团应收账款中欠款金额前五名的单位金额合计 42,261,345.78 元，占应收账款总额的 63.31%（2004 年 12 月 31 日：前五名单位金额合计 15,642,719.21 元，占应收账款总额的 78.37%）。本集团应收账款中欠款金额前五名单位如下：

	欠款金额	欠款时间	欠款原因
辽宁省电力有限公司	34,931,583.32	1年以内	电量结算款
松辽汽车股份有限公司	4,323,780.66		
其中：	618,724.25	1年以内	供暖及蒸汽款
	1,033,991.80	1-2年	供暖及蒸汽款
	1,038,081.80	2-3年	供暖及蒸汽款
	1,632,982.81	3-4年	供暖及蒸汽款
苏家屯带锯机床厂	1,039,341.13		
其中：	123,596.55	1年以内	蒸汽款
	915,744.58	2-3年	蒸汽款
沈阳铁路分局苏家屯房产建筑段	991,820.08	1年以内	采暖费
沈阳市苏家屯区直机关房管所	974,820.59	1年以内	采暖费

(2) 本公司之应收账款余额分析如下：

账龄	2005年6月30日				2004年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	34,579,001.20	85.27	1,728,950.06	32,850,051.14	5,892,909.00	41.91	294,645.45	5,598,263.55
1-2年	1,316,992.86	3.25	131,699.29	1,185,293.57	5,683,064.51	40.41	568,306.45	5,114,758.06
2-3年	3,024,277.65	7.46	604,855.53	2,419,422.12	2,486,782.81	17.68	497,356.56	1,989,426.25
3-4年	1,632,982.81	4.02	489,894.84	1,143,087.97	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	40,553,254.52	100.00	2,955,399.72	37,597,854.80	14,062,756.32	100.00	1,360,308.46	12,702,447.86

应收账款期末余额较期初余额增加 188.37%。主要原因见本附注 8（本集团）。

于 2005 年 6 月 30 日，本公司应收账款中欠款金额前五名的单位金额合计 17,105,296.38 元，占应收账款总额的 42.18%（2004 年 12 月 31 日：前五名单位金额合计 10,476,609.59 元，占应收账款总额的 74.50%）。本公司应收账款中欠款金额前五名的单位如下：

	欠款金额	欠款时间	欠款原因
辽宁省电力有限公司	9,775,533.92	1年以内	电量结算款
松辽汽车股份有限公司	4,323,780.66		
其中：	618,724.25	1年以内	供暖及蒸汽款
	1,033,991.80	1-2年	供暖及蒸汽款
	1,038,081.80	2-3年	供暖及蒸汽款
	1,632,982.81	3-4年	供暖及蒸汽款
苏家屯带锯机床厂	1,039,341.13		
其中：	123,596.55	1年以内	蒸汽款
	915,744.58	2-3年	蒸汽款
沈阳铁路分局苏家屯房产建筑段	991,820.08	1年以内	采暖费
沈阳市苏家屯区直机关房管所	974,820.59	1年以内	采暖费

于 2005 年 6 月 30 日，本集团及本公司应收账款余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份之主要股东的款项。

9. 其他应收款

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日	2004年 12月31日	2005年 6月30日	2004年 12月31日
其他应收款	2,823,650.18	1,099,825.24	1,217,780.58	757,014.40
减：坏账准备	318,374.66	161,046.95	238,081.17	143,906.41
净额	2,505,275.52	938,778.29	979,699.41	613,107.99

(1) 本集团之其他应收款余额分析如下：

账龄	2005年6月30日				2004年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	2,112,285.78	74.81	105,614.30	2,006,671.48	388,460.84	35.32	19,423.04	369,037.80
1-2年	-	-	-	-	6,489.63	0.59	648.96	5,840.67
2-3年	6,489.63	0.23	1,297.93	5,191.70	704,874.77	64.09	140,974.95	563,899.82
3-4年	704,874.77	24.96	211,462.43	493,412.34	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,823,650.18	100.00	318,374.66	2,505,275.52	1,099,825.24	100.00	161,046.95	938,778.29

其他应收款期末余额较期初余额增加 156.74%。主要原因系：与上年年末相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2（7）），增加合并其他应收款 65 万元。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团其他应收款中欠款金额前五名的单位金额合计 935,374.77 元，占其他应收款总额的 33.13%（2004 年 12 月 31 日：前五名单位金额合计 707,601.84 元，占其他应收款总额的 64.34%）。本集团其他应收款中欠款金额前五名单位如下：

	欠款金额	欠款时间	欠款原因
王洋	230,500.00	1年以内	暂借款
沈阳机电一公司	227,146.08	3-4年	借款
沈阳苏家屯区湖西街道办事处	158,204.73	3-4年	借款
常州市武进建材工业物资公司	127,781.03	3-4年	借款
沈阳电力公司	191,742.93	1年以内	暂借款

(2) 本公司之其他应收款余额分析如下：

账龄	2005年6月30日				2004年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	506,416.18	41.59	25,320.81	481,095.37	45,650.00	6.03	2,282.50	43,367.50
1-2年	-	-	-	-	6,489.63	0.86	648.96	5,840.67
2-3年	6,489.63	0.53	1,297.93	5,191.70	704,874.77	93.11	140,974.95	563,899.82
3-4年	704,874.77	57.88	211,462.43	493,412.34	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	1,217,780.58	100.00	238,081.17	979,699.41	757,014.40	100.00	143,906.41	613,107.99

其他应收款期末余额较期初余额增加 60.87%。主要原因系：本公司一年以内其他应收款增加。

于 2005 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中欠款金额前五名的单位金额合计 722,994.77 元，

占其他应收款总额的 59.37% (2004 年 12 月 31 日：前五名的单位金额合计 540,831.84 元，占其他应收款总额的 71.44%)。本公司其他应收款中欠款金额前五名的单位如下：

	欠款金额	欠款时间	欠款原因
沈阳机电一公司	227,146.08	3-4年	借款
沈阳苏家屯区湖西街道办事处	158,204.73	3-4年	借款
常州市武进建材工业物资公司	127,781.03	3-4年	借款
沈阳电力公司	191,742.93	1年以内	暂借款
曹闯	18,120.00	1年以内	暂借款
合计	722,994.77		

于 2005 年 6 月 30 日，本集团及本公司其他应收款余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份之主要股东的款项。

10. 预付账款

本集团

账龄	2005年 6月30日		2004年 12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,406,228.64	100.00	639,336.55	100.00
	<u>5,406,228.64</u>	<u>100.00</u>	<u>639,336.55</u>	<u>100.00</u>

预付账款期末余额较期初余额增加 745.60%。主要原因系：(1)与上年年末相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2 (7)），增加合并预付账款 113 万元；(2) 本公司之控股子公司桓仁金山期末余额较期初余额增加 306 万元。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团及本公司预付账款余额中无预付持有本公司 5%或以上表决权股份之主要股东的款项。

11. 存货

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
原材料	19,387,044.46	21,882,313.38
其中：燃料	12,484,613.19	17,341,895.51
低值易耗品	682,344.94	576,158.73
	20,069,389.40	22,458,472.11
<u>本公司</u>		

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
原材料	10,983,633.18	10,431,772.12
其中：燃料	7,672,118.84	7,532,579.67
低值易耗品	490,603.32	453,036.47
	11,474,236.50	10,884,808.59

于 2005 年 6 月 30 日，存货不存在减值因素，故本集团未对其计提存货跌价准备。

12. 待摊费用

<u>本集团</u>	2004年 12月31日	本期增加	本期摊销	2005年 6月30日
车辆保险费	102,039.31	137,585.02	120,094.01	119,530.32
财产保险	283,620.31	388,541.15	304,178.29	367,983.17
责任险	40,800.00	500,000.00	173,419.04	367,380.96
养路费	11,910.00	-	5,955.00	5,955.00
风机保险费	51,778.11	-	51,778.11	-
土地租赁费	-	57,140.78	4,761.71	52,379.07
其他	36,470.33	11,764.78	25,715.10	22,520.01
	526,618.06	1,095,031.73	685,901.26	935,748.53

其他应收款期末余额较期初余额增加 77.69%。主要原因系：与上年年末相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2（7）），增加合并待摊费用 25 万元。

13. 长期股权投资

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
长期股权投资	203,104,739.17	142,089,698.72
长期股权投资差额	46,179,539.49	49,065,760.71
股权投资准备	84,414.75	84,414.75
	249,368,693.41	191,239,874.18

(1) 对联营公司投资

被投资单位	投资期限	占被投资单位注册 资本(%)		初始投资金额	年初投资余额	本期追加(减少) 投资额	本期权益增减额	本期现金红利	累计权益	累计现金红利	期末投资余额
		年初	期末								
沈阳沈海热电有限公司	2002.7-2013.7	26	26	167,625,315.00	102,089,698.72	15,600,000.00	8,323,436.33	(5,808,395.88)	72,315,795.36	(61,220,106.92)	120,204,739.17
国电电力大连庄河发电有限责任公司	2004.12-2034.12	-	40	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00
国电康平发电有限公司	2005.5-2040.5	-	29	2,900,000.00	-	2,900,000.00	-	-	-	-	2,900,000.00
				210,525,315.00	142,089,698.72	58,500,000.00	8,323,436.33	(5,808,395.88)	72,315,795.36	(61,220,106.92)	203,104,739.17

长期股权投资中对联营公司的投资期末余额较期初余额增加 42.94%。主要原因系：本报告期内，本公司增加对联营公司的投资。

①本报告期内，沈阳沈海增加注册资本 6,000 万元，本公司按持股比例增加投资 1,560 万元。沈阳沈海增加注册资本原因系：本报告期内，国家发展改革委员会已核准了沈阳沈海二期工程。根据核准文件，二期工程建设 1 台 20 万千瓦双抽供热机组，配置 1 台 670 吨/小时煤粉锅炉，同步建设烟气脱硫装置。

②2004 年 12 月，本公司与国电电力发展股份有限公司（以下简称“国电电力”）、大连市建设投资公司（以下简称“大连建设”）共同合资建国电电力大连庄河发电有限责任公司（以下简称“庄河电力”）。国电电力持有 45% 的股份，本公司持有 40% 的股份，大连建设持有 15% 的股份。按相应持股比例，于 2004 年 12 月 13 日，本公司已支付投资款 4,000 万元。本报告期内，庄河电力增加注册资本 10,000 万元，本公司按持股比例增加投资 4,000 万元。本报告期内，国家发展改革委员会已核准了庄河电力一期工程项目。根据核准文件，工程建设 2 台 60 万千瓦超临界燃煤发电机组，同步建设海水淡化和烟气脱硫装置。

③2005 年 5 月，本公司与中国国电集团公司（以下简称“国电集团”）、铁法煤业（集团）有

限责任公司（以下简称“铁法煤业”）共同合资组建国电康平发电有限公司（以下简称“国电康平”）。国电集团持有 51% 的股份，本公司持有 29% 的股份，铁法煤业持有 20% 的股份。按相应持股比例，于 2005 年 4 月，本公司已支付投资款 290 万元。

(2) 股权投资差额

被投资单位	原始金额	摊销期限	年初余额	本期 增减额	本期摊销额	期末余额	形成原因
沈阳沈海 热电有限 公司	63,496,866.81	2002.7-2013.7	49,065,760.71	-	2,886,221.22	46,179,539.49	购买价高于 应享有的净 资产份额之 差额
			49,065,760.71	-	2,886,221.22	46,179,539.49	

(3) 股权投资准备

被投资单位	2004年 12月31日	本期增加	本期减少	2005年 6月30日
沈阳沈海热电有 限公司	84,414.75	-	-	84,414.75
	84,414.75	-	-	84,414.75

上述股权投资准备系 2002 年度本公司投资的沈阳沈海热电有限公司“资本公积”增加，本公司按持股比例增加。

本公司

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
长期股权投资	372,566,116.31	195,419,384.30
长期股权投资差额	46,179,539.49	49,065,760.71
股权投资准备	84,414.75	84,414.75
	418,830,070.55	244,569,559.76

(1) 对联营公司、合营公司及子公司投资

被投资单位	投资期限	占被投资单位注 册资本(%)		初始投资金额	年初投资余额	本期追加	本期权益增减额	本期现金红利	累计权益	累计现金红利	期末投资余额
		年初	期末			(减少) 投资额					
沈阳沈海热 电有限公司	2002.7-2013.7	26	26	167,625,315.00	102,089,698.72	15,600,000.00	8,323,436.33	(5,808,395.88)	72,315,795.36	(61,220,106.92)	120,204,739.17
国电电力大 连庄河发电 有限责任公 司	2004.12-2034.12	-	40	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00
国电康平发 电有限公司	2005.5-2040.5	-	29	2,900,000.00	-	2,900,000.00	-	-	-	-	2,900,000.00
辽宁康平金 山风力发电 有限责任公 司	2002.7-2022.7	51	51	9,690,000.00	13,350,635.85	-	1,708,399.79	(1,938,000.00)	5,369,035.64	(1,938,000.00)	13,121,035.64
辽宁彰武金 山风力发电 有限责任公 司	2002.7-2022.7	51	51	9,690,000.00	12,146,870.91	-	1,502,062.43	(1,530,000.00)	3,958,933.34	(1,530,000.00)	12,118,933.34
桓仁金山热 电有限公司	2004.3-2024.3	80	80	16,000,000.00	17,632,178.82	-	539,951.51	-	2,172,130.33	-	18,172,130.33
阜新金山煤 矸石热电有 限公司	2004.6-2024.6	51	51	5,100,000.00	10,200,000.00	29,070,000.00	-	-	-	-	39,270,000.00
辽宁南票劣 质煤热电有 限公司	2005.3-2015.12	-	50	85,000,000.00	-	85,000,000.00	1,779,277.83	-	1,779,277.83	-	86,779,277.83
				336,005,315.00	195,419,384.30	172,570,000.00	13,853,127.89	(9,276,395.88)	85,595,172.50	(64,688,106.92)	372,566,116.31

长期股权投资期末余额较期初余额增加 90.65%。主要原因系：

- ① 本报告期内，本公司与其他公司合资组建辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2（7））及国电康平发电有限公司（见附注 13 本集团（1）），本公司按持股比例增加投资；
- ② 本报告期内，阜新金山增加注册资本 5,700 万元，本公司按持股比例增加投资 2,907 万元。截止本报告批准报出之日，阜新金山注册资本工商变更登记正在进行中；
- ③ 本报告期内，庄河电力增加注册资本 10,000 万元，本公司按持股比例增加投资 4,000 万元（见附注 13 本集团（1））；
- ④ 本报告期内，沈阳沈海增加注册资本 6,000 万元，本公司按持股比例增加投资 1,560 万元（见附注 13 本集团（1））。

(2) 股权投资差额（见附注 13 本集团（2））。

(3) 股权投资准备（见附注 13 本集团（3））。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团及本公司长期股权投资不存在减值因素，故未计提长期投资减值准备。

14. 固定资产及累计折旧

本集团

	房屋建筑物	热电设备	供热管网	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原值							
期初余额	116,304,827.59	333,324,684.45	114,796,605.48	21,466,955.93	3,106,729.46	6,957,420.35	595,957,223.26
本期增加	133,033,443.45	298,204,587.98	13,555,952.33	2,703,741.18	962,515.16	248,137.00	448,708,377.10
本期减少	-	64,144.78	-	-	-	-	64,144.78
期末余额	249,338,271.04	631,465,127.65	128,352,557.81	24,170,697.11	4,069,244.62	7,205,557.35	1,044,601,455.58
累计折旧							
期初余额	28,436,357.69	56,603,509.18	30,820,634.44	8,698,898.02	893,658.10	3,746,163.71	129,199,221.14
本期增加	2,890,855.24	12,831,243.75	518,232.62	638,394.40	271,713.66	147,439.09	17,297,878.76
本期减少	-	820.44	-	-	-	-	820.44
期末余额	31,327,212.93	69,433,932.49	31,338,867.06	9,337,292.42	1,165,371.76	3,893,602.80	146,496,279.46
净值							
期初余额	87,868,469.90	276,721,175.27	83,975,971.04	12,768,057.91	2,213,071.36	3,211,256.64	466,758,002.12
期末余额	218,011,058.11	562,031,195.16	97,013,690.75	14,833,404.69	2,903,872.86	3,311,954.55	898,105,176.12
减值准备							
期初余额	-	-	2,360,790.91	-	-	-	2,360,790.91
本期增加	-	-	-	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	2,360,790.91	-	-	-	2,360,790.91
净额							
期初余额	87,868,469.90	276,721,175.27	81,615,180.13	12,768,057.91	2,213,071.36	3,211,256.64	464,397,211.21
期末余额	218,011,058.11	562,031,195.16	94,652,899.84	14,833,404.69	2,903,872.86	3,311,954.55	895,744,385.21

固定资产原值期末余额较期初余额增加 75.28%。主要原因系：

- (1) 本报告期内，在建工程结转固定资产 12,364,280.21 元；
- (2) 与上年年末相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2（7）），增加合并固定资产 43,080 万元。

本报告期内，本公司之合营公司辽宁南票劣质煤热电有限公司以热电设备作为其合并短期借款 1,500 万元（附注 19 本集团（1））及合并长期借款 1,000 万元（附注 29 本集团（1））的抵押物，除此之外，本集团无其它用于抵押担保的固定资产。

本公司

	房屋建筑物	热设备	供热管网	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原值							
期初余额	86,602,733.55	111,018,292.07	97,541,028.00	16,799,641.71	1,912,940.35	6,038,911.18	319,913,546.86
本期增加	171,788.00	1,984,256.45	12,285,050.83	527,672.00	4,730.00	222,970.00	15,196,467.28
本期减少	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	86,774,521.55	113,002,548.52	109,826,078.83	17,327,313.71	1,917,670.35	6,261,881.18	335,110,014.14
累计折旧							
期初余额	27,659,885.03	45,877,008.33	30,219,859.00	8,331,014.11	787,209.15	3,703,451.96	116,578,427.58
本期增加	1,228,195.30	5,200,830.05	127,871.18	387,062.65	123,786.84	115,276.08	7,183,022.10
本期减少	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	28,888,080.33	51,077,838.38	30,347,730.18	8,718,076.76	910,995.99	3,818,728.04	123,761,449.68
净值							
期初余额	58,942,848.52	65,141,283.74	67,321,169.00	8,468,627.60	1,125,731.20	2,335,459.22	203,335,119.28
期末余额	57,886,441.22	61,924,710.14	79,478,348.65	8,609,236.95	1,006,674.36	2,443,153.14	211,348,564.46
减值准备							
期初余额	-	-	2,360,790.91	-	-	-	2,360,790.91
本期增加	-	-	-	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	2,360,790.91	-	-	-	2,360,790.91
净额							
期初余额	58,942,848.52	65,141,283.74	64,960,378.09	8,468,627.60	1,125,731.20	2,335,459.22	200,974,328.37
期末余额	57,886,441.22	61,924,710.14	77,117,557.74	8,609,236.95	1,006,674.36	2,443,153.14	208,987,773.55

固定资产原值期末余额较期初余额增加 4.75%。主要原因系：本报告期内，在建工程结转固定资产 12,364,280.21 元。

本报告期内，本公司无用于抵押担保的固定资产。

除本公司供热管网因管线受腐蚀，在以前年度计提固定资产减值准备 2,360,790.91 元外，本集团及本公司其余固定资产在本报告期内不存在减值因素，故未计提固定资产减值准备。

15. 工程物资

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
工程用物资	3,614,038.97	3,439,422.44
预付大型设备款	96,924,877.00	70,561,149.50
	100,538,915.97	74,000,571.94

工程物资期末余额较期初余额增加 35.86%。主要原因系：本公司之控股子公司阜新金山预付的大型设备款。

16. 在建工程

本集团

	预算数 (万元)	2004年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2005年 6月30日	资金 来源	项目 进度
康平风电 二期扩建	14,238.00	356,467.69	172,248.65	-	-	528,716.34	自筹	0.4%
彰武风电 二期扩建	14,235.00	197,411.20	132,646.47	-	-	330,057.67	自筹	0.2%
热网工程	1,560.00	13,276,676.35	4,802,271.45	13,938,381.40	-	4,140,566.40	自筹	95%
阜新金山 电厂建设	242,400.00	20,681,874.19	42,771,293.65	-	-	63,453,167.84	自筹	6.6%
其他		-	307,636.32	-	-	307,636.32	自筹	-
	272,433.00	34,512,429.43	48,186,096.54	13,938,381.40	-	68,760,144.57		

在建工程期末余额较期初余额增加 99.23%。主要原因系：本报告期内，本公司之控股子公司阜新金山正处于项目建设准备阶段。

(1)本公司之控股子公司康平金山扩建安装 850 千瓦风力发电机组 17 台，合计 14,450 千瓦，项目总投资 14,238 万元，该项目已经得到政府相关部门的批准（见附注 51（1））。

(2)本公司之控股子公司彰武金山扩建安装 850 千瓦风力发电机组 17 台，合计 14,450 千瓦，项目总投资 14,235 万元，该项目已经得到政府相关部门的批准（见附注 51（1））。

(3)截止本报告期末，本公司之控股子公司阜新金山电厂建设前期累计支出 63,453,167.84 元、预付大型设备款累计支出 96,924,877.00 元（见附注 15），合计累计支出 160,378,044.84 元，

占预算 242,400.00 万元的 6.6%。

本集团在在建工程年初余额中借款费用资本化金额为 556,425,333 元，全部为本公司之控股子公司取得									
		2004年					2005年	剩余	
方式	原始金额	累计摊销	12月31日	本期增加	本期摊销	本期转出	6月30日	摊销年限	
土地使用权	股东出资	49,076,436.00	6,952,961.72	42,614,238.64	-	490,764.36	-	42,123,474.28	43.5
土地使用权	购入	552,592.00	20,261.78	537,856.16	-	5,525.94	-	532,330.22	48.0
其他		187,461.00	65,967.50	261,401.08	85,177.50	18,144.26	-	328,434.32	-
		49,816,489.00	7,039,191.00	43,413,495.88	85,177.50	514,434.56	-	42,984,238.82	

于 2005 年 6 月 30 日，无形资产无任何减值因素，故本集团未计提无形资产减值准备。

无形资产中的其他项目由于为多个公司汇总分类列示，故剩余摊销年限无法计算。

18. 长期待摊费用

本集团

	2004年					2005年	剩余
	原始发生额	12月31日	本期增加	本期摊销	本期减少	6月30日	摊销年限
开办费	-	1,021,031.78	-	-	-	1,021,031.78	无
固定资产改 良支出	770,000.00	731,500.04	-	19,249.98	-	712,250.06	18.5 年
	770,000.00	1,752,531.82	0.00	19,249.98	-	1,733,281.84	

开办费系本公司之控股子公司阜新金山在筹建期间所发生的费用，待该公司开始生产经营的

当月起一次记入损益。

19. 短期借款

本集团

短期借款	2005年 6月30日		2004年 12月31日	
	金额	利率 (%)	金额	利率 (%)
保证贷款	60,000,000.00	4.779-5.301	142,000,000.00	4.779-5.301
抵押贷款	15,000,000.00	5.31	-	
信用贷款	15,000,000.00	4.959-5.58	-	
	90,000,000.00		142,000,000.00	

短期借款期末余额较期初余额减少 36.62%。主要原因系：

- (1)与上年年末相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2（7）），增加合并短期借款 2,000 万元。其中：抵押贷款 1,500 万元（见附注 49（2）），抵押物为辽宁南票劣质煤热电有限公司热电设备；信用贷款 500 万元；
- (2)本报告期内，本公司增加短期贷款 1,000 万元，均为信用贷款；
- (3)本报告期内，本公司之控股子公司桓仁金山将到期的短期贷款 8,200 万元续贷并转为长期借款。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团短期贷款中的保证贷款合计 6,000 万元，全部为本公司之控股子公司康平金山及彰武金山贷款。上述保证贷款中 2,200 万元由本公司提供贷款担保（见附注 47（2））。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团无已到期未偿还的贷款。

20. 应付票据

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
银行承兑汇票	21,400,000.00	10,251,752.68
	21,400,000.00	10,251,752.68

于 2005 年 6 月 30 日，应付票据均将于一年内到期。

应付票据期末余额较期初余额增加 108.74%。主要原因系：本报告期内，本公司购置燃料所开出银行承兑汇票增加。

于 2005 年 6 月 30 日，应付票据余额中无应付持有本公司 5%或以上表决权股份之主要股东的款项。

21. 应付账款

本集团

应付账款期末余额较期初余额增加 18.80%。主要原因系：

- (1)与上年年末相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2（7）），增加合并应付账款 794 万元；
- (2)本报告期内，本公司增加使用银行承兑汇票结算货款，故期末余额较期初余额减少 567 万元；
- (3)本公司之控股子公司桓仁金山期末余额较期初余额增加 325 万元。

于 2005 年 6 月 30 日，本项目无账龄超过三年的大额应付账款。

于 2005 年 6 月 30 日，应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%或以上表决权股份之主要股东的款项。

22. 预收账款

本集团

预收账款期末余额为 417,455.55 元，全部为预收采暖费款。

本公司预收账款期末余额较期初余额减少 97.97%。主要原因系：预收账款期初余额中属于预收 2005 年 1-3 月的采暖费已于本报告期内结转收入。

于 2005 年 6 月 30 日，本项目期末余额中无账龄超过 1 年的预收款项。

于 2005 年 6 月 30 日，预收账款期末余额中无预收持有本公司 5%或以上表决权股份之主要股东的款项。

23. 应付股利

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
沈阳市冶金国有资产经营有限公司	102,502.15	102,502.15
沈阳线材厂	88,812.00	88,812.00
沈阳东方铜业有限责任公司	357,330.02	357,330.02
丹东东方新能源有限公司	1,386,860.00	-
深圳市联信投资有限公司	849,915.00	999,900.00
深圳市东电投资有限公司	-	1,560,000.00
丹东东辰经贸总公司	2,994,225.00	58,500.00
辽宁新能源发展有限公司	2,732,000.00	-
阜新纪元电力有限公司	600,000.00	-
	<u>9,111,644.17</u>	<u>3,167,044.17</u>

2005 年 6 月，深圳市东电投资有限公司注销，该公司应收股利 156 万元转由丹东东辰经贸总公司承接。

应付股利期初余额系本公司以前年度应付未付的现金股利。

应付股利期末余额较期初余额增加 187.70%。主要原因系：

- (1)本报告期内，本公司依据 2004 年年末利润分配方案向非流通股股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税）（见附注 51（2））尚未支付的余额；
- (2)本报告期内，本公司之控股子公司康平金山依据 2004 年年末利润分配方案向少数股东分配利润（见附注 51（3）），尚未支付的余额；
- (3)本报告期内，本公司之控股子公司彰武金山依据 2004 年年末利润分配方案向少数股东分配利润（见附注 51（4）），尚未支付的余额。

24. 应交税金

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
增值税	747,416.40	1,422,188.86
营业税	(1,424,536.88)	(1,630,688.66)
城建税	112,022.36	300,146.89
所得税	(10,933,301.35)	(9,008,237.73)
个人所得税	94,089.19	107,438.61
房产税	185,962.74	(63,753.22)
土地使用税	(95,884.77)	(32,091.57)
代缴营业税	350,338.75	-
	(10,963,893.56)	(8,904,996.82)

本公司

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
增值税	(700,124.46)	526,656.51
营业税	(1,424,536.88)	(1,630,688.66)
城建税	7,065.88	259,560.63
所得税	(15,146,600.34)	(10,675,737.86)
个人所得税	51,056.79	89,768.14
房产税	10,803.32	(63,753.22)
土地使用税	(128,697.02)	(32,091.57)
	(17,331,032.71)	(11,526,286.03)

于本报告期末，营业税、所得税为负数。主要原因系：2003 年，本公司根据财政部财会【2003】16 号文件（见附注 2（17））的规定，挂网费收入按 10 年分期确认，本公司对以前年度财务报表进行了追溯调整，冲减了以前年度多确认的挂网费收入及相应的应交税金。

25. 其他应交款

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日	计缴标准
教育费附加	67,355.60	178,512.44	按应交流转税的4%交纳
住房公积金	227,647.06	119,757.36	按工资总额的8%计缴
	295,002.66	298,269.80	

26. 其他应付款

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
应付设备及工程款	84,728,487.87	14,986,546.15
其他	21,201,154.34	8,579,968.74
	105,929,642.21	23,566,514.89

于 2005 年 6 月 30 日，其他应付款期末余额较期初余额增加 349.49%。主要原因系：

(1)应付设备及工程款期末余额较期初余额增加 465.36%，主要原因系：与上年年末相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2（7）），增加合并欠付一期基建工程款 7,337 万元。

(2)其他期末余额较期初余额增加 147.10%，主要原因系：

①本报告期内，本公司之控股子公司彰武金山偿还丹东东辰经贸总公司 500 万元，收到丹东东方新能源有限公司往来款 1,000 万元；

②本报告期内，本公司之控股子公司阜新金山收到工程投标保证金余额 480 万元。

于 2005 年 6 月 30 日，本项目无账龄超过三年的大额其他应付款。

于 2005 年 6 月 30 日，其他应付款期末余额中有欠持有本公司 5%或以上表决权股份之主要股东的款项。本公司之控股子公司彰武金山欠付本公司第一大股东丹东东方新能源有限公司 1,000 万元。

27. 递延收益

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
以前年度挂网费余额	44,363,335.70	39,537,802.66
本年收到挂网费余额	814,721.08	13,399,065.76
	45,178,056.78	52,936,868.42

本项目系根据财政部财会【2003】16号文件规定，将挂网费收入按十年分期确认收入后尚未结转收入的余额。

28. 一年内到期的长期负债

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
一年内到期的长期负债	24,082,000.00	12,523,000.00
	24,082,000.00	12,523,000.00

(1)本项目期末余额系：截止 2005 年 6 月 30 日，本公司之控股子公司康平金山及彰武金山长期借款中一年内到期的负债 683.40 万元及 524.80 万元；本公司之合营公司辽宁南票劣质煤热电有限公司合并长期借款中一年内到期的负债 1,200 万元，其中 500 万元为质押贷款，以辽宁南票劣质煤热电有限公司生产经营期间的电费收费权为质押，700 万元为信用贷款。

(2)本公司按持股比例对康平金山及彰武金山一年内到期的长期负债 616.18 万元提供贷款担保（见附注 47）。

29. 长期借款

本集团

长期借款	2005年 6月30日		2004年 12月31日	
	金额	利率 (%)	金额	利率 (%)
质押贷款	339,500,000.00	5.265-6.12	80,000,000.00	5.27
抵押贷款	10,000,000.00	6.138	-	
保证贷款	118,246,000.00	5.472-5.557	36,246,000.00	5.301
信用贷款	181,000,000.00	5.472-6.12	-	
	648,746,000.00		116,246,000.00	

长期借款期末余额较期初余额增长 458.08%。主要原因系：

(1)与上年年末相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2（7）），增加合并长期借款 27,050 万元。其中：抵押贷款 1,000 万元，抵押物为辽宁南票劣质煤热电有限公司热电设备；信用贷款 2,100 万元；质押贷款 23,950 万元，以辽宁南票劣质煤热电有限公司生产经营期间的电费收费权为质押。

(2)本报告期内，本公司增加长期贷款 16,000 万元，均为信用贷款。

(3)本报告期内，本公司之控股子公司桓仁金山将到期的短期贷款 8,200 万元续贷并转为长期借款。

(4)本报告期内，本公司之控股子公司阜新金山增加 2,000 万元贷款，截止本报告期末，累计

贷款 10,000 万元，均以阜新金山生产经营期间的电费收费权为质押。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团长期贷款中的保证贷款合计 11,824.60 万元，其中：8,200 万元为本公司之控股子公司桓仁金山贷款；3,624.60 万元为本公司之控股子公司康平金山及彰武金山贷款。上述保证贷款中 10,048.54 万元由本公司提供担保（见附注 47）。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团无已到期未偿还的贷款。

30. 股本

本公司股份变动情况如下：

数量单位：股

	年初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	144,500,000	-	-	-	-	-	144,500,000
其中：							
国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	144,500,000	-	-	-	-	-	144,500,000
境外法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股份	-	-	-	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-
4、优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-
其中：转配股	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	144,500,000	-	-	-	-	-	144,500,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	76,500,000	-	-	-	-	-	76,500,000
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
已上市流股份合计	76,500,000	-	-	-	-	-	76,500,000
三、股份总数	221,000,000	-	-	-	-	-	221,000,000

31. 资本公积

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
股本溢价	176,600,479.64	176,600,479.64
股权投资准备	84,414.75	84,414.75
	176,684,894.39	176,684,894.39

32. 盈余公积

本集团

	2004年 12月31日	本期增加	本期减少	2005年 6月30日
法定盈余公积	16,340,961.55	-	-	16,340,961.55
公益金	9,094,583.72	-	-	9,094,583.72
任意盈余公积	3,080,345.16	-	-	3,080,345.16
	28,515,890.43	-	-	28,515,890.43

33. 未分配利润

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
本期净利润	20,439,103.40	50,964,995.83
加：年初未分配利润	80,964,708.23	71,122,287.72
减：提取法定盈余公积金	-	5,748,383.55
提取法定公益金	-	2,874,191.77
提取职工奖励及福利基金	-	-
应付优先股股利	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	5,525,000.00	6,500,000.00
转作股本的普通股股利	-	26,000,000.00
期末未分配利润	95,878,811.63	80,964,708.23

本报告期内，本公司依据 2004 年年末利润分配方案，以 2004 年年末总股本 22,100 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.25 元（含税）（见附注 51（2））。

34. 主营业务收入及主营业务成本

本集团

	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
供电收入	99,397,445.02	47,627,875.02	78,549,087.12	30,517,465.64
供暖收入	49,768,578.27	30,819,252.84	35,398,801.16	18,308,120.73
供汽收入	3,174,241.01	1,787,788.78	1,664,226.00	1,127,433.77
挂网收入	8,662,895.57	4,774,296.96	-	-
	161,003,159.87	85,009,213.60	115,612,114.28	49,953,020.14

2005 年 1-6 月，本集团向前五名客户销售的收入总额 105,775,775.51 元，占本集团主营业务收入 65.70%（2004 年 1-6 月：50,849,935.30 元，占主营业务收入 59.82%）。

本报告期内，本集团未发生应于编制合并报表时抵销的内部收入及内部成本。

主营业务收入及主营业务成本本报告期较上年同期分别增加 89.39%、131.44%。主要原因系：

(1)供电收入及供电成本本报告期较上年同期分别增加 108.70%、157.39%。

①与上年同期相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2（7）），增加合并主营业务收入 4,105 万元，全部为供电收入；增加合并主营业务成本 3,015 万元，全部为供电成本；

②本公司之控股子公司桓仁金山于 2004 年 3 月成立，故本报告期比上年同期增加供电收入 1,213 万元，增加供电成本 1,322 万元；

③由于煤炭价格上涨等因素，致使本公司供电成本比上年同期增加 469 万元。

(2)供暖收入及供暖成本本报告期较上年同期分别增加 61.49%、93.35%。

①与上年同期相比，本公司供暖面积增加，增加供暖收入 541 万元；由于煤炭价格上涨及供暖面积增加等因素，致使本公司供暖成本比上年同期增加 812 万元；

②本公司之控股子公司桓仁金山于 2004 年 3 月成立，故本报告期比上年同期增加供暖收入 1,353 万元，增加供暖成本 896 万元。

(3)供汽收入本报告期较上年同期增加 77.55%。主要原因系：与上年同期相比，本报告期内本公司供汽价格上涨。

(4)挂网收入本报告期较上年同期增加 81.45%。主要原因系：根据财政部财会【2003】16 号文件规定，本报告期内部分供汽户与本公司签属了终止供汽协议，将未确认的挂网收入一次性确认。

本公司

	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
供电收入	27,337,037.54	26,918,374.15	28,127,968.09	23,434,690.29
供暖收入	36,235,016.25	30,819,252.84	26,434,830.03	18,308,120.73
供汽收入	3,174,241.01	1,787,788.78	1,664,226.00	1,127,433.77
挂网收入	8,653,959.29	4,774,296.96	-	-
	75,400,254.09	64,299,712.73	56,227,024.12	42,870,244.79

2005年1-6月，本公司向前五名客户销售的收入总额 34,800,561.38 元，占本公司主营业务收入 46.15%。

主营业务收入及主营业务成本本报告期较上年同期分别增加 17.26%、31.16%。主要原因见附注 34（本集团）。

35. 主营业务税金及附加

本集团

	计缴标准（%）	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	3-5	259,618.78	135,437.59
城建税	7	707,721.52	361,487.55
教育费附加	4	461,693.61	260,099.51
		1,429,033.91	757,024.65

主营业务税金及附加本报告期较上年同期增加 88.77%。主要原因系：与上年同期相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2（7）），增加合并主营业务税金及附加 47 万元。

本公司

	计缴标准（%）	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	3-5	259,618.78	135,437.59
城建税	7	252,168.61	293,210.11
教育费附加	4	144,096.34	167,548.65
		655,883.73	596,196.35

36. 其他业务利润

本集团

	2005年1-6月		2004年1-6月	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
销售粉煤灰	166,390.68	13,387.78	-	-
其他	-	-	65,502.69	2,061.40
	166,390.68	13,387.78	65,502.69	2,061.40

37. 管理费用

本集团

	2005年1-6月	2004年1-6月
管理费用	9,312,089.40	6,209,225.15
	9,312,089.40	6,209,225.15

管理费用本报告期与上年同期相比增长 49.97%。主要原因系：与上年同期相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2（7）），增加合并管理费用 247 万元。

38. 财务费用

本集团

	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	11,183,776.03	3,344,749.30
其他	39,147.60	6,161.78
减：利息收入	384,383.90	260,140.73
	10,838,539.73	3,090,770.35

财务费用利息支出本报告期与上年同期相比增长 234.37%。主要原因系：(1)与上年同期相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司（见附注 2（7）），增加合并利息支出 492 万元；(2)本公司比上年同期增加长短期贷款总计 16,500 万元，故本报告期比上年同期增加利息支出 170 万元；(3)本公司之控股子公司桓仁金山于 2004 年 3 月成立，故本报告期比上年同期增加利息支出 171 万元。

本公司

	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	1,749,681.69	37,836.00
其他	35,072.50	4,680.78
减：利息收入	192,614.76	222,134.61
	1,592,139.43	(179,617.83)

财务费用利息支出本报告期与上年同期相比增加 4524.38%。主要原因见本附注 38（本集团）。

39. 投资收益（损失）

本集团

	2005年1-6月	2004年1-6月
长期股权投资收益（权益法）	8,323,436.33	19,415,611.50
长期股权投资差额摊销	(2,886,221.22)	(2,886,221.22)
短期投资跌价准备	(24,200.00)	8,100.00
	<u>5,413,015.11</u>	<u>16,537,490.28</u>

长期股权投资收益本报告期与上年同期相比减少 57.13%。主要原因系：沈阳沈海净利润本报告期比上年同期下降所致。

2005 年 1-6 月，本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

上述长期股权投资收益为本公司对沈阳沈海按权益法核算确认的投资收益为 8,323,436.33 元。

本公司

	2005年1-6月	2004年1-6月
长期股权投资收益（权益法）	13,853,127.89	23,148,085.66
长期股权投资差额摊销	(2,886,221.22)	(2,886,221.22)
短期投资跌价准备	(24,200.00)	8,100.00
	<u>10,942,706.67</u>	<u>20,269,964.44</u>

长期股权投资收益本报告期较上年同期减少 40.15%。主要原因系：①沈阳沈海净利润本报告期比上年同期下降；②本公司之控股子公司康平金山及彰武金山均为风力发电企业，公司经营成果受风资源影响较大，本报告期风资源较去年同期减弱，故公司发电量减少。

于 2005 年 1-6 月，本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

40. 补贴收入

本集团

	2005年1-6月	2004年1-6月
财政补贴	2,442,089.88	1,810,000.00
增值税退税	150,000.00	-
增值税减免	1,355,046.83	1,111,908.39
	3,947,136.71	2,921,908.39

本报告期内，本公司及控股子公司依据财政相关文件确认财政补贴；

本报告期内，本公司之控股子公司康平风电收到当地主管税务局依据财税【2001】198号（见附注3（1）②）退还的增值税退税150,000.00元；

增值税减免系指本公司之控股子公司康平金山及彰武金山当地主管税务局依据财税【2001】198号（见附注3（1）②），确定本报告期内执行增值税应交税金减半征收方式。

41. 所得税

本集团

	2005年1-6月	2004年1-6月
所得税	9,456,320.81	9,292,577.84
	9,456,320.81	9,292,577.84

42. 收到的其他与经营活动有关的现金 13,410,301.45 元，其中金额较大的如下：

主要有：

存款利息收入	371,632.97
收到财政补贴	2,497,757.88
收丹东东方新能源有限公司的往来款	10,000,000.00

43. 支付的其他与经营活动有关的现金 9,068,080.31 元，其中金额较大的如下：

主要有：

支付丹东东辰经贸总公司 （原名丹东市沿江开发区东电鸭绿江经贸总公司）往来款	5,000,000.00
支付各项管理费用及营业费用	2,489,390.10

44. 收到的其他与投资活动有关的现金 24,510,932.60 元，其中金额较大的如下：

主要有：

收到投标保证金 20,841,720.00

收到中标服务费 3,631,022.60

45. 支付的其他与投资活动有关的现金 16,041,252.00 元，其中金额较大的如下：

主要有：

支付投标保证金 16,037,512.00

46. 关联方关系及交易

(1) 关联方的基本资料及与本集团的关系

关联方系指在财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，则彼此视为关联方；如果两方或多方同受一方控制，则亦将对方视为关联方。关联方关系主要是指：

- ①直接或间接地控制其他企业或受其他企业控制，以及同受某一企业控制的两个或多个企业；
- ②合营企业；
- ③联营企业；
- ④主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员；
- ⑤受主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员直接控制的其他企业。

(2) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经营性质	法定代表人
丹东东方新能源有限公司	丹东市	新能源开发利用	第一大股东	有限责任	王建群
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	康平县	风力发电	子公司	有限责任	肖文
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	彰武县	风力发电	子公司	有限责任	肖文
桓仁金山热电有限公司	桓仁县	火力发电、供暖	子公司	有限责任	薛滨
阜新金山煤矸石热电有限公司	阜新市	火力发电、供暖	子公司	有限责任	陈必成
辽宁南票劣质煤热电有限公司	葫芦岛市	火力发电	合营公司	有限责任	李庆

(3) 控制关系的关联方的注册资本及其变化

<u>公司名称</u>	<u>2004 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005 年</u> <u>6 月 30 日</u>
丹东东方新能源有限公司	245,413,850.00	-	-	245,413,850.00

其他存在控制关系关联方的注册资本见附注 2（7）。

(4) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

<u>公司名称</u>	<u>2004年12月31日</u>		<u>本期增加</u>		<u>本期减少</u>		<u>2005年6月30日</u>	
	<u>金额</u>	<u>%</u>	<u>金额</u>	<u>%</u>	<u>金额</u>	<u>%</u>	<u>金额</u>	<u>%</u>
丹东东方新能源有限公司	55,474,400.00	25.10	-	-	-	-	55,474,400.00	25.10

其他存在控制关系的关联方所持股份或权益见附注 2（7）。

(5) 不存在控制关系的关联方

<u>公司名称</u>	<u>与本集团/本公司之关系</u>
丹东东辰经贸总公司（原名丹东市沿江开发区东电鸭绿江经贸总公司）	本公司之股东
深圳市联信投资有限公司	本公司之股东
沈阳沈海热电有限公司	本公司之联营企业
国电电力大连庄河发电有限责任公司	本公司之联营企业
国电康平发电有限公司	本公司之联营企业

(6) 与关联方的重大交易

本集团

	<u>2005年1-6月</u>		<u>2004年1-6月</u>	
	<u>金额</u>	<u>其中：未 结算金额</u>	<u>金额</u>	<u>其中：未 结算金额</u>
销售电量				
— 辽宁省电力有限公司	-	-	55,724,613.77	13,851,997.76
	-	-	55,724,613.77	13,851,997.76

2004 年 7 月 26 日，本公司召开 2004 年度第一次临时股东大会，会议表决通过了《关于部分董事辞职及推荐董事候选人的议案》。此次会议之后，本公司与辽宁省电力有限公司为同一董

2005 年半年度报告

事之关联关系解除。故本报告期，本集团与辽宁省电力有限公司之间无关联交易。

①以上销售金额为含税价。

②本集团采用国家批准的售电价格。

(7) 关联方交易余额

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
应付关联方款项，账列于其他应付款		
—丹东东辰经贸总公司（原名丹东市沿江开发区东电鸭绿江经贸总公司）	-	5,000,000.00
—丹东东方新能源有限公司	10,000,000.00	-
	10,000,000.00	5,000,000.00
应付关联方款项，账列于应付股利		
—丹东东方新能源有限公司	1,386,860.00	-
—深圳市联信投资有限公司	849,915.00	999,900.00
—丹东东辰经贸总公司（原名丹东市沿江开发区东电鸭绿江经贸总公司）	2,994,225.00	58,500.00
	5,231,000.00	1,058,400.00
应收关联方款项，账列于应收股利		
—沈阳沈海热电有限公司	4,808,395.88	7,560,873.66
	4,808,395.88	7,560,873.66

2005年6月，深圳市东电投资有限公司注销，该公司应收股利156万元转由丹东东辰经贸总公司承接。

47. 或有事项

(1)截止2005年6月30日，本公司为控股子公司康平金山人民币长期贷款13,941,360.00元提供担保，其中一年以内到期贷款3,485,340元。

(2)截止2005年6月30日，本公司为控股子公司彰武金山人民币短期贷款2,200万元提供担保；长期贷款10,705,920.00元提供担保，其中一年以内到期贷款2,676,480.00元。

(3)截止2005年6月30日，本公司为控股子公司桓仁金山长期贷款8,200万元提供担保。

截止本报告批准报出之日，上述子公司的财务状况及经营成果均无异常情况。

48. 承诺事项

本公司之控股子公司彰武金山扩建安装850千瓦风力发电机组17台，合计1,445万千瓦，项目总投资14,235万元，其中项目资本金2,850万元，该项目已经得到政府相关部门的批准（见

附注 51 (1))。本公司按持股比例应增加投资额 1,453.50 万元。

49. 资产负债表日后事项

(1)于 2005 年 7 月 27 日, 本公司之控股子公司康平金山增加注册资本 2,850 万元, 本公司按持股比例增加投资额 1,453.50 万元, 康平金山增加注册资本原因见附注 51 (1)。

(2)于 2005 年 7 月 15 日, 本公司之合营公司辽宁南票劣质煤热电有限公司短期贷款 1,500 万元到期, 该公司已续签贷款合同, 贷款性质为抵押, 以辽宁南票劣质煤热电有限公司自有热电气设备为抵押物。

50. 债务重组事项

本报告期内, 本公司与部分债务人达成协议, 债务人以实物资产 174,355.57 元, 抵偿欠付本公司应收账款 174,355.57 元。

51. 其他事项

(1)于 2005 年 6 月, 本公司之控股子公司康平金山和彰武金山分别收到辽宁省发展和改革委员会辽发改发【2005】379 号和辽发改发【2005】380 号文件, 核准了两个控股子公司各 14,450 千瓦风力发风机组的扩建项目。

(2)2005 年 4 月 1 日, 本公司召开 2004 年年度股东大会, 会议通过了《关于 2004 年度利润分配预案的议案》。本公司依据此议案以 2004 年年末总股本 22,100 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.25 元 (含税)。

(3)本报告期内, 本公司之控股子公司康平金山召开 2004 年年度股东会, 会议通过了《关于 2004 年度利润分配预案的议案》。康平金山依据此议案提取可供分配利润 380 万元用于全体股东股利分配。

(4)本报告期内, 本公司之控股子公司彰武金山召开 2004 年年度股东会, 会议通过了《关于 2004 年度利润分配预案的议案》。彰武金山依据此议案提取可供分配利润 300 万元用于全体股东股利分配。

52. 扣除非经常性损益后的净利润

	<u>2005年1-6月</u>
净利润	20,439,103.40
加（减）：非经常性损益项目	
—营业外收入	(1,160.00)
—政府补贴	(2,496,278.30)
—以前年度已经计提的各项减值准备的转回	(15,193.63)
—营业外支出	77,361.22
—非经常性损益的所得税影响数	803,639.33
扣除非经常性损益后的净利润	<u>18,807,472.02</u>

(1)各项营业外收入、支出（不含正常计提的资产减值准备）

本报告期此项非经常性损益项目中营业外收入 1,160 元、营业外支出 77,361.22 元。

①本报告期内，本公司营业外收入 1,000 元，本公司之控股子公司桓仁金山营业外收入 200 元，本公司按持股比例确认其营业外收入 160 元。

②本报告期内，本公司营业外支出 56,738 元，本公司之控股子公司康平金山、彰武金山、桓仁金山、辽宁南票劣质煤热电有限公司营业外支出分别 980.00 元、10,992.58 元、5,646.50 元、10,000 元，本公司按持股比例确认其营业外支出 20,623.22 元。

(2)各种形式的政府补贴

本报告期此项非经常性损益 2,496,278.30 元。

本报告期内，本公司收到政府补贴 2,330,532 元；本公司之控股子公司彰武金山及桓仁金山分别收到政府补贴 150,000 元、111,557.88 元，本公司按相应的持股比例确认此项非经常性损益 165,746.30 元。

(3)以前年度已计提坏账准备的转回

本报告期此项非经常性损益项目 15,193.63 元。

于 2005 年 6 月 30 日，本公司之控股子公司康平金山及彰武金山转回以前年度已计提坏账准备 24,130 元、5,661.43 元，本公司按持股比例确认其转回以前年度已计提的坏账准备 15,193.63 元。

53. 重分类

比较年度财务报表的部分项目已按本年度财务报表的披露方式进行了重分类。

补充资料

截至 2005 年 6 月 30 日止

一、资产减值准备明细表

编制单位：沈阳金山热电股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2005年1-6月											
	年初余额		本年增加数		本年减少数						年末余额	
					因资产价值回升 转回数		其他原因转出数		合计			
	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司
一、坏账准备合计	1,816,237.39	1,504,214.87	2,797,130.50	1,689,266.02	-	-	-	-	(29,791.43)	-	4,583,576.46	3,193,480.89
其中：应收账款	1,655,190.44	1,360,308.46	2,637,981.36	1,595,091.26	-	-	-	-	(27,970.00)	-	4,265,201.80	2,955,399.72
其他应收款	161,046.95	143,906.41	159,149.14	94,174.76	-	-	-	-	(1,821.43)	-	318,374.66	238,081.17
二、短期投资跌价准备合计	282,073.91	282,073.91	24,200.00	24,200.00	-	-	-	-	-	-	306,273.91	306,273.91
其中：股票投资	282,073.91	282,073.91	24,200.00	24,200.00	-	-	-	-	-	-	306,273.91	306,273.91
债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：原材料	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
产成品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2,360,790.91	2,360,790.91	-	-	-	-	-	-	-	-	2,360,790.91	2,360,790.91
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
供热管网	2,360,790.91	2,360,790.91	-	-	-	-	-	-	-	-	2,360,790.91	2,360,790.91
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

单位负责人：肖文

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：李先锋

一、资产减值准备明细表（续）

编制单位：沈阳金山热电股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2004年1-6月											
	年初余额		本年增加数		本年减少数						年末余额	
					因资产价值回升 转回数		其他原因转出数		合计			
	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司	本集团	本公司
一、坏账准备合计	2,290,763.61	1,848,063.09	1,286,067.41	1,031,456.87	-	-	-	-	(222,337.66)	-	3,354,493.36	2,879,519.96
其中：应收账款	1,906,151.90	1,484,321.90	1,262,773.21	1,016,784.96	-	-	-	-	(212,148.00)	-	2,956,777.11	2,501,106.86
其他应收款	384,611.71	363,741.19	23,294.20	14,671.91	-	-	-	-	(10,189.66)	-	397,716.25	378,413.10
二、短期投资跌价准备合计	278,873.91	278,873.91	-	-	8,100.00	8,100.00	-	-	8,100.00	8,100.00	270,773.91	270,773.91
其中：股票投资	278,873.91	278,873.91	-	-	8,100.00	8,100.00	-	-	8,100.00	8,100.00	270,773.91	270,773.91
债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：原材料	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
产成品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2,360,790.91	2,360,790.91	-	-	-	-	-	-	-	-	2,360,790.91	2,360,790.91
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
供热管网	2,360,790.91	2,360,790.91	-	-	-	-	-	-	-	-	2,360,790.91	2,360,790.91
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

单位负责人：肖文

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：李先锋

二、股东权益增减变动表

编制单位：沈阳金山热电股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	本集团	本公司	本集团	本公司
一、股本（或实收资本）				
期初余额	221,000,000.00	221,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
本期增加数	-	-	91,000,000.00	91,000,000.00
其中：资本公积转入	-	-	65,000,000.00	65,000,000.00
盈余公积转入	-	-	-	-
利润分配转入	-	-	26,000,000.00	26,000,000.00
新增股本	-	-	-	-
本期减少数	-	-	-	-
期末余额	221,000,000.00	221,000,000.00	221,000,000.00	221,000,000.00
二、资本公积				
期初余额	176,684,894.39	176,684,894.39	241,684,894.39	241,684,894.39
本期增加数	-	-	-	-
其中：股本（或资本）溢价	-	-	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-	-	-
接受现金捐赠	-	-	-	-
股权投资准备	-	-	-	-
关联交易差价	-	-	-	-
拨款转入	-	-	-	-
外币资本折算差额	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
本期减少数	-	-	65,000,000.00	65,000,000.00
其中：转增股本（或资本）	-	-	65,000,000.00	65,000,000.00
期末余额	176,684,894.39	176,684,894.39	176,684,894.39	176,684,894.39
三、法定和任意盈余公积				
期初余额	19,421,306.71	18,646,338.14	13,672,923.16	13,549,838.56
本期增加数	-	-	5,748,383.55	5,096,499.58
其中：从净利润中提取数	-	-	5,748,383.55	5,096,499.58
法定盈余公积	-	-	5,748,383.55	5,096,499.58
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
法定公益金转入数	-	-	-	-
本期减少数	-	-	-	-
其中：弥补亏损	-	-	-	-
转增股本（或资本）	-	-	-	-
分派现金股利或利润	-	-	-	-
分派股票股利	-	-	-	-
期末余额	19,421,306.71	18,646,338.14	19,421,306.71	18,646,338.14
其中：法定盈余公积	16,340,961.55	15,565,992.98	16,340,961.55	15,565,992.98
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
四、法定公益金				
期初余额	9,094,583.72	8,707,099.44	6,220,391.95	6,158,849.65
本期增加数	-	-	2,874,191.77	2,548,249.79
其中：从净利润中提取数	-	-	2,874,191.77	2,548,249.79
本期减少数	-	-	-	-
其中：其他集体福利支出	-	-	-	-
期末余额	9,094,583.72	8,707,099.44	9,094,583.72	8,707,099.44
五、未分配利润				
期初未分配利润	80,964,708.23	82,127,161.08	71,122,287.72	71,306,914.62
本期净利润	20,439,103.40	20,439,103.40	50,964,995.83	50,964,995.83
本期利润分配	5,525,000.00	5,525,000.00	41,122,575.32	40,144,749.37
期末未分配利润	95,878,811.63	97,041,264.48	80,964,708.23	82,127,161.08

单位负责人：肖文

主管会计工作负责人：周可为

主管会计工作负责人：周可为

三、应交增值税明细表

编制单位：沈阳金山热电股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本集团	本公司
一、应交增值税		
1、年初未抵扣数	14,848.30	-
2、销项税额	18,642,160.85	5,785,937.34
出口退税	-	-
进项税额转出	1,215,638.39	1,029,307.07
转出多交增值税	2,230.85	-
3、进项税额	8,054,682.81	4,187,214.34
已交税金	9,685,804.90	3,328,154.53
减免税款	1,355,046.83	-
出口抵减内销产品应纳税额	-	-
转出未交增值税	1,615,829.39	33,524.42
4、期末未抵扣数	866,182.14	733,648.88
二、未交增值税	-	
1、年初未交数	1,437,037.16	526,656.51
2、本期转入数	1,613,598.54	33,524.42
3、本期已交数	1,437,037.16	526,656.51
4、期末未交数	1,613,598.54	33,524.42

单位负责人：肖文

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：李先鋒

四、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

下述财务指标的计算方法：

全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

编制单位：沈阳金山热电股份有限公司

金额单位：人民币元

报告期利润	2005年1-6月							
	本集团				本公司			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊簿	加权平均	全面摊簿	加权平均	全面摊簿	加权平均	全面摊簿	加权平均
主营业务利润	8.42%	8.50%	0.20	0.20	3.55%	3.58%	0.08	0.08
营业利润	4.57%	4.61%	0.11	0.11	2.28%	2.30%	0.05	0.05
净利润	3.91%	3.95%	0.09	0.09	3.91%	3.95%	0.09	0.09
扣除非经营性损益后的净利润	3.60%	3.64%	0.09	0.09	3.62%	3.66%	0.09	0.09

报告期利润	2004年1-6月							
	本集团				本公司			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊簿	加权平均	全面摊簿	加权平均	全面摊簿	加权平均	全面摊簿	加权平均
主营业务利润	7.00%	7.13%	0.16	0.16	4.25%	4.33%	0.09	0.09
营业利润	5.10%	5.20%	0.11	0.11	3.20%	3.26%	0.07	0.07
净利润	6.42%	6.54%	0.14	0.14	6.42%	6.54%	0.14	0.14
扣除非经营性损益后的净利润	6.20%	6.32%	0.14	0.14	6.29%	6.41%	0.14	0.14

单位负责人：肖文

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：李先锋

五、比较合并会计报表各科目金额变动幅度超过 30%，且该差异变动金额占本集团 2005 年 6 月 30 日资产总额 5%或占 2005 年 1-6 月利润总额 10%以上的项目列示如下：

	2005年6月30日	2004年12月31日	差异变动金额及幅度	
	2005年1-6月	2004年1-6月	金额	%
资产负债表项目				
长期股权投资（注1）	249,368,693.41	191,239,874.18	58,128,819.23	30.40
固定资产（注2）	1,044,601,455.58	595,957,223.26	448,644,232.32	75.28
工程物资（注3）	100,538,915.97	74,000,571.94	26,538,344.03	35.86
短期借款（注4）	90,000,000.00	142,000,000.00	-52,000,000.00	-36.62
其他应付款（注5）	105,929,642.21	23,566,514.89	82,363,127.32	349.49
长期借款（注6）	648,746,000.00	116,246,000.00	532,500,000.00	458.08
利润表项目				
主营业务收入（注7）	161,003,159.87	85,009,213.60	75,993,946.27	89.39
主营业务成本（注8）	115,612,114.28	49,953,020.14	65,659,094.14	131.44
管理费用（注9）	9,312,089.40	6,209,225.15	3,102,864.25	49.97
财务费用（注10）	10,838,539.73	3,090,770.35	7,747,769.38	250.67
投资收益（注11）	5,413,015.11	16,537,490.28	-11,124,475.17	-67.27
补贴收入（注12）	3,947,136.71	2,921,908.39	1,025,228.32	35.09

注 1：本报告期内，本公司增加对联营公司的投资。

注 2：(1)本报告期内，在建工程结转固定资产 12,364,280.21 元。(2)与上年年末相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并固定资产 43,080 万元。

注 3：本公司之控股子公司阜新金山预付的大型设备款。

注 4：(1)与上年年末相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并短期借款 2,000 万元。(2)本公司增加短期贷款 1,000 万元。(3)本公司之控股子公司桓仁金山将到期的短期贷款 8,200 万元续贷并转为长期借款。

注 5：(1)本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并欠付工程款 2,826 万元；购置资产应支付的对价 4,511 万元。(2)本公司之控股子公司彰武金山偿还丹东东辰经贸总公司 500 万元，收到丹东东方新能源有限公司往来款 1,000 万元。(3)本报告期内，本公司之控股子公司阜新金山收到工程投标保证金余额 480 万元。

注 6：(1)与上年年末相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并长期借款 27,050 万元。(2)本报告期内，本公司增加长期贷款 16,000 万元。(3)本报告期内，本公司之控股子公司桓仁金山将到期的短期贷款 8,200 万元续贷并转为长期借款。

注 7：(1)与上年同期相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并主营业务收入 4,105 万元，全部为供电收入；(2)本公司之控股子公司桓仁金山于 2004 年 3 月成立，故本报告期比上年同期增加供电收入 1,213 万元，增加供暖收入 1,353 万元；(3)与上年同期相比，本公司供暖面积增加，增加供暖收入 541 万元；(4)本报告期内本公司供汽价格上涨；(5)本报告期内部分供汽户与本公司签属了终止供汽协议，将未确认的挂网收入一次性确认。

注 8：(1)与上年同期相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并主营业务成本 3,015 万元，全部为供电成本；(2)本公司之控股子公司桓仁金山于 2004 年 3 月成立，故本报告期比上年同期增加供电成本 1,322 万元，增加供暖成本 896 万元；(3)由于煤炭价格上涨等因素，致使本公司供电成本比上年同期增加 469 万元；(4)由于煤炭价格上涨及供暖面积增加等因素，致使本公司供暖成本比上年同期增加 812 万元。

注 9：本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并管理费用 247 万元。

注 10：(1)与上年同期相比，本报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并利息支出 492 万元；(2)本公司比上年同期增加长短期贷款总计 16,500 万元，故本报告期比上年同期增加利息支出 170 万元；(3)本公司之控股子公司桓仁金山于 2004 年 3 月成立，故本报告期比上年同期增加利息支出 171 万元。

注 11：沈阳沈海净利润本报告期比上年同期下降所致。

注 12：由于煤炭价格上涨，本公司收到政府补贴增加。

沈阳金山热电股份有限公司

二〇〇五年八月二十日