



沈阳金山热电股份有限公司

2005 年年度报告

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	7
五、董事、监事和高级管理人员	12
六、公司治理结构	16
七、股东大会情况简介	18
八、董事会报告	19
九、监事会报告	33
十、重要事项	34
十一、财务会计报告	37
十二、备查文件目录	38

一、重要提示

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

2、公司独立董事王宛山先生、董事徐忠晶先生因公出差，未能出席董事会会议，分别委托独立董事高闯先生、董事周可为先生代为表决并行使相关权利。

3、辽宁天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、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：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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

公司法定中文名称缩写：金山股份

公司英文名称：SHENYANG JINSHAN THERMOELECTRIC CO., LTD

2、公司法定代表人：肖文

3、公司董事会秘书：潘基平

联系地址：沈阳市和平区南五马路 185 巷 1 号

电话：（024）23229022

传真：（024）23229139

E-mail: syjsrd@online.ln.cn

公司证券事务代表：黄宾

联系地址：沈阳市和平区南五马路 185 巷 1 号

电话：（024）23229287

传真：（024）23229139

E-mail: huangqi@mail.sy.ln.cn

4、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：www.600396.com

公司电子信箱：zqb@600396.com

5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、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

7、其他有关资料

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

公司聘请的境内会计师事务所名称：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：辽宁省沈阳市沈河区北站路 146 号嘉兴国际大厦 5 层

三、会计数据和业务数据摘要

（一）本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利润总额	77,687,653.18
净利润	50,229,110.47
扣除非经常性损益后的净利润	44,135,652.65
主营业务利润	99,950,629.06
其他业务利润	3,432,221.73
营业利润	57,255,057.44
投资收益	8,898,062.55
补贴收入	11,709,186.68
营业外收支净额	-174,653.49
经营活动产生的现金流量净额	96,710,126.00
现金及现金等价物净增加额	161,085,722.33

(二) 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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-62,319.67
政府补贴	8,572,930.00
扣除公司日常根据会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-103,416.42
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	469,391.51
小计	8,876,585.42
所得税影响数	2,783,127.60
考虑所得税影响后的非经常性损益	6,093,457.82

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2005 年	2004 年		本期比上期增减 (%)	2003 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
主营业务收入	339,201,847.61	176,718,426.28	176,718,426.28	91.94	109,204,791.06	109,204,791.06
利润总额	77,687,653.18	74,531,246.91	74,531,246.91	4.24	62,832,314.74	62,832,314.74
净利润	50,229,110.47	50,964,995.83	51,789,043.28	-3.01	48,793,963.48	48,793,963.48
扣除非经常性损益的净利润	44,135,652.65	44,722,726.72	45,546,774.17	-3.10	31,466,459.82	31,466,459.82
每股收益	0.23	0.23	0.23	-	0.38	0.38
最新每股收益	0.23	0.23	0.23	-	0.38	0.38
净资产收益率 (%)	9.17	10.05	10.29	减少 1.12 个百分点	10.55	10.66
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (全面摊薄) (%)	8.06	8.82	9.05	减少 0.99 个百分点	6.80	6.87
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (加权平均) (%)	8.40	9.22	9.48	减少 1.08 个百分点	7.18	7.26
经营活动产生的现金流量净额	96,710,126.00	68,837,352.72	68,837,352.72	40.49	82,200,059.75	82,200,059.75
每股经营活动产生的现金流量净额	0.44	0.31	0.31	41.94	0.63	0.63
	2005 年末	2004 年调整前	2004 年调整后	本期比上期增减 (%)	2003 年调整前	2003 年调整后
总资产	2,621,473,520.06	947,429,063.61	947,429,063.61	176.69	716,852,915.15	716,852,915.15
股东权益 (不含少数股东权益)	547,822,856.56	507,165,493.05	503,118,746.09	8.89	462,700,497.22	457,829,702.81
每股净资产	2.48	2.29	2.28	8.77	3.56	3.52
调整后的每股净资产	2.47	2.28	2.27	8.81	3.55	3.51

(四) 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	18.25	19.02	0.45	0.45
营业利润	10.45	10.90	0.26	0.26
净利润	9.17	9.56	0.23	0.23
扣除非经常性损益后的净利润	8.06	8.40	0.20	0.20

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	221,000,000.00	171,814,099.98	28,763,104.67	9,176,988.46	81,541,541.44	503,118,746.09
本期增加	—	—	10,329,080.16	3,443,026.72	50,229,110.47	60,558,190.63
本期减少	—	—	—	—	15,854,080.16	15,854,080.16
期末数	221,000,000.00	171,814,099.98	39,092,184.83	12,620,015.18	115,916,571.75	547,822,856.56

1、资本公积变动原因:

资本公积期初数减少 4,870,794.41 元,原因是:报告期内,本公司主管税务部门核定本公司 2002 年度取得的沈阳沈海热电有限公司 29%托管收入交纳税金 4,870,794.41 元,本公司已交纳税款,并对上述会计差错采用追溯调整法,调减了 2005 年资本公积期初数。

2、盈余公积变动原因:

1) 盈余公积期初数增加 247,214.24 元,原因是:本公司之控股子公司桓仁金山热电有限公司收到辽国税函【2006】67 号文件《辽宁省国家税务局关于桓仁金山热电有限公司免征企业所得税的批复》,文件规定对其所得税实行自 2004 年度至 2006 年度免征征收的政策。本公司采用追溯调整法,按相应比例调增了盈余公积期初数。

2) 盈余公积本期增加是:按照 2005 年度利润分配预案提取法定盈余公积、法定公益金所致。

3、法定公益金变动原因：

1) 法定公益金期初数增加 82,404.74 元，原因是：本公司之控股子公司桓仁金山热电有限公司收到辽国税函【2006】67 号文件《辽宁省国家税务局关于桓仁金山热电有限公司免征企业所得税的批复》，文件规定对其所得税实行自 2004 年度至 2006 年度免征征收的政策。本公司采用追溯调整法，按相应比例调增了法定公益金期初数。

2) 法定公益金本期增加是：按照 2005 年度利润分配预案提取法定公益金所致。

4、未分配利润变动原因：

1) 未分配利润期初数增加 576,833.21 元，原因是：本公司之控股子公司桓仁金山热电有限公司收到辽国税函【2006】67 号文件《辽宁省国家税务局关于桓仁金山热电有限公司免征企业所得税的批复》，文件规定对其所得税实行自 2004 年度至 2006 年度免征征收的政策。本公司采用追溯调整法，按相应比例调增了未分配利润期初数。

2) 未分配利润本期增加是：2005 年度实现净利润。

3) 未分配利润本期减少是：①按照 2005 年度利润分配预案提取法定盈余公积、法定公益金；②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）。

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况

1) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	289,000	0.13						289,000	0.13
3、其他内资持股	115,141,000	52.10						115,141,000	52.10
其中:境内法人持股	115,141,000	52.10						115,141,000	52.10
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	115,430,000	52.23						115,430,000	52.23
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	105,570,000	47.77						105,570,000	47.77
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件股份合计	105,570,000	47.77						105,570,000	47.77
三、股份总数	221,000,000	100						221,000,000	100

2) 有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2006-10-31	22,100,000	93,330,000	127,670,000	丹东东辰经贸总公司、深圳市联信投资有限公司承诺的限售期满,其各自可以出售公司股份的比例不超过5%
2007-10-31	22,100,000	71,230,000	149,770,000	丹东东辰经贸总公司、深圳市联信投资有限公司承诺的限售期满,其各自可以出售公司股份的比例不超过5%
2008-10-31	26,915,744	44,314,256	176,685,744	丹东东辰经贸总公司、深圳市联信投资有限公司承诺的限售期满。
2010-10-31	44,314,256	0	221,000,000	丹东东方新能源有限公司承诺的限售期满。

3) 股份变动的过户情况

报告期内,原非流通股股东因公司进行股权分置改革而向流通股股东支付的对价已经完成过户;丹东东方新能源有限公司受让之沈阳金天实业有限公司持有的本公司股份于 2005 年 11 月完成过户。

2、股票发行与上市情况

1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

2) 公司股份总数及结构的变动情况

公司实施股权分置改革方案后,即公司非流通股股东向流通股股东支付对价后,公司股份总数没有变化,股份结构发生变化如下:公司原非流通股股东承诺在约定的限售期内,其原来持有的非流通股变动为有限售条件的流通股,合计 11543 万股,占公司总股本的 52.23%;公司流通股股东通过获得公司原非流通股股东支付的对价,其持有的流通股变动为无限售条件的流通股,合计 10557 万股,占公司总股本的 47.77%。

3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		19,346 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
丹东东方新能源有限公司	其他	20.05	44,314,256	-9,460,144	44,314,256	未知
丹东东辰经贸总公司*	其他	19.76	43,669,460	-11,070,540	43,669,460	未知
深圳市联信投资有限公司	其他	12.29	27,157,284	-6,839,316	27,157,284	未知
沈阳市电通技术开发公司	其他	3.43	7,585,734	2,088,825		未知
沈阳市八达通信科技开发公司	其他	2.45	5,414,351	1,490,908		未知
国电电力发展股份有限公司	其他	1.29	2,852,736	785,536		未知
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金	其他	1.22	2,691,568	2,691,568		未知
海南简易创业投资有限公司	其他	0.75	1,660,000	1,660,000		未知
通泰国际投资有限公司	其他	0.34	742,103	742,103		未知
李艳周	其他	0.32	705,180	192,872		未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
沈阳市电通技术开发公司	7,585,734	人民币普通股
沈阳市八达通信科技开发公司	5,414,351	人民币普通股
国电电力发展股份有限公司	2,852,736	人民币普通股
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金	2,691,568	人民币普通股
海南简易创业投资有限公司	1,660,000	人民币普通股
通泰国际投资有限公司	742,103	人民币普通股
李艳周	705,180	人民币普通股
洪炳生	660,500	人民币普通股
李丙位	561,108	人民币普通股
江金菊	535,390	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未知上述股东之间存在关联关系或一致行动。	

1) *丹东东辰经贸总公司实际持有公司 19.89% 股份，其中 289,000 股尚未过户。

2) 丹东东方新能源有限公司、丹东东辰经贸总公司、深圳市联信投资有限公司因股权分置改革支付对价减少所持公司股份。

2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
丹东东方新能源有限公司	44,314,256	2010-10-31	44,314,256	
丹东东辰经贸总公司	11,050,000	2006-10-31	11,050,000	如果按照有关规定通过证券交易所出售其所持股份，其出售价格不低于每股 5.8 元（因公司送股、公积金转增股本、配股、增发新股及派现时，按复权价计算）
丹东东辰经贸总公司	11,050,000	2007-10-31	11,050,000	
丹东东辰经贸总公司	21,858,460	2008-10-31	21,858,460	
深圳市联信投资有限公司	11,050,000	2006-10-31	11,050,000	如果按照有关规定通过证券交易所出售其所持股份，其出售价格不低于每股 4.8 元（因公司送股、公积金转增股本、配股、增发新股及派现时，按复权价计算）
深圳市联信投资有限公司	11,050,000	2007-10-31	11,050,000	
深圳市联信投资有限公司	5,057,284	2008-10-31	5,057,284	

3、控股股东及实际控制人简介

1) 法人控股股东情况

公司名称：丹东东方新能源有限公司

法人代表：王建群

注册资本：50,795.39 万元人民币

成立日期：2000 年 6 月 12 日

主要经营业务或管理活动：电力热力开发及销售、新能源的开发利用等

2) 法人实际控制人情况

公司名称：丹东东方新能源有限公司

法人代表：王建群

注册资本：50,795.39 万元人民币

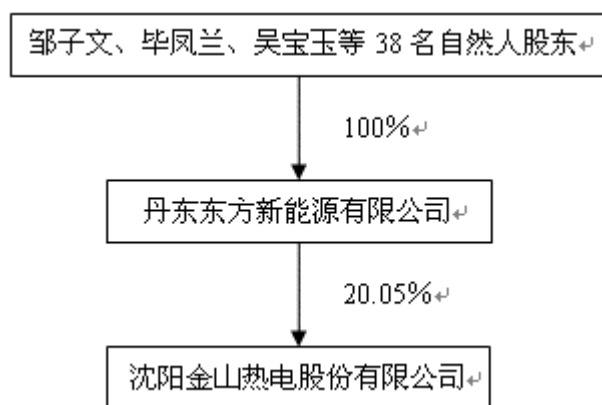
成立日期：2000 年 6 月 12 日

主要经营业务或管理活动：电力热力开发及销售、新能源的开发利用等

3) 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。

4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
丹东东辰经贸总公司	徐忠晶	40,000	1992-05-06	建筑材料、金属材料、矿产品、化工原料及产品，机电产品、电子产品
深圳市联信投资有限公司	邬迪	3,000	2002-09-09	受托管理和经营创业投资公司的创业资本，投资咨询业务、法律和行政法规允许的其他业务

报告期内，公司进行了股权分置改革，丹东东辰经贸总公司及深圳市联信投资有限公司因支付对价减持了公司股份，现分别持有公司 19.89% 及 12.29% 股权。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
肖文	董事长	男	50	2004-12-30	2007-12-30	51,000	70,380	19,380	股权分置改革接受对价	-
薛滨	副董事长 总经理	男	41	2004-12-30	2007-12-30	17,850	24,633	6,783	股权分置改革接受对价	45
周可为	财务总监	男	46	2004-12-30	2007-12-30	14,620	20,176	5,556	股权分置改革接受对价	40
徐忠晶	董事	男	46	2004-12-30	2007-12-30	30,600	42,228	11,628	股权分置改革接受对价	-
张杰	董事	男	41	2004-12-30	2007-12-30					-
王宛山	独立董事	男	60	2004-12-30	2007-12-30					5
高闯	独立董事	男	54	2004-12-30	2007-12-30					5
卢惠民	独立董事	男	46	2004-12-30	2007-12-30					5
杨月梅	独立董事	女	53	2004-12-30	2007-12-30					5
查云	监事会召集人	女	50	2004-12-30	2007-12-30					-
唐晓华	监事	男	50	2004-12-30	2007-12-30					-
王俊荷	监事	女	41	2004-12-30	2007-12-30	6,800	9,384	2,584	股权分置改革接受对价	14
崔建民	副总经理	男	37	2004-12-30	2007-12-30					30
潘基平	副总经理 董事会秘书	男	40	2004-12-30	2007-12-30					30
于学东	副总经理 总工程师	男	38	2004-12-30	2007-12-30	4,590	6,334	1,744	股权分置改革接受对价	30
合计	/	/	/	/	/	125,460	173,135	47,675	/	209

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

1、肖文，2001 年 1 月—2001 年 11 月任辽宁电力经济开发有限公司总经理；2001 年 11 月—2004 年 6 月任沈阳金山热电股份有限公司总经理；2004 年 6 月至今任辽宁电力经济开发有限公司总经理、沈阳金山热电股份有限公司董事长。

2、薛滨，2001 年 1 月—2001 年 11 月任辽宁电力经济开发有限公司副总经理；2001 年 11 月—2004 年 6 月任沈阳金山热电股份有限公司副总经理、董事会秘书；2004 年 6 月任沈阳金山热电股份有限公司总经理；2004 年 12 月至今任沈阳金山热电股份有限公司副董事长、总经理。

3、周可为，2001 年 1 月—2001 年 11 月任辽宁电力经济开发公司总会计师；2001 年 11 月至今任沈阳金山热电股份有限公司财务总监。

4、徐忠晶，2001 年 1 月至今任辽宁电力开发有限公司开发部经理、副总经理及丹东市东辰经贸总公司总经理。

5、张杰，2001 年 1 月—2004 年 4 月任辽宁迪隆经贸有限公司董事长；2004 年 4 月至今任深圳市联信投资有限公司董事、常务副总经理。

6、王宛山，2001 年 1 月—2004 年 11 月任东北大学教授、博士生导师、副校长；2004 年 11 月至今任东北大学教授、博士生导师。

7、高闯，2001 年 1 月至今任辽宁大学 MBA 教育中心主任、辽宁大学工商管理学院院长。

8、卢惠民，2001 年 1 月至今任北京科技大学冶金学院副院长。

9、杨月梅，2001 年 1 月—2003 年 12 月任辽宁财政高等专科学校会计系主任；2003 年 12 月至今任辽东学院会计学院院长。

10、查云，2001 年 1 月—2001 年 11 月任东电多经公司财务部负责人；2001 年 11 月—2004 年任沈阳金山热电股份有限公司财务部经理；2004 年至今任丹东东方新能源有限公司财务负责人。

11、唐晓华，2001 年 1 月—2002 年 10 月任辽宁大学工商管理学院教授、博士生导师、副院长；2002 年 10 月至今任辽宁大学亚澳商学院教授、博士生导师、总支书记、副院长。

12、王俊荷，2001 年 1 月—2002 年 1 月任阜新市粮油贸易公司办公室副主任；2002 年 1 月至今任沈阳金山热电股份有限公司综合部经理；2004 年 11 月至今任沈阳金山热电股份有限公司工会主席兼综合部经理。

13、崔建民，2001 年 1 月—2003 年 2 月先后任北票发电厂财务部主任、副总会计师及北票鑫发热电有限公司副总会计师、董事会秘书；2003 年 2 月—2004 年 6 月先后任沈阳金山热电分公司总会计师、沈阳金山热电股份有限公司副总会计师、投资部经理，2004 年 6 月至今任沈阳金山热电股份有限公司副总经理。

14、潘基平，2001 年 1 月—2002 年 5 月任阜新市农电局副总工程师、副局长；2002 年 5 月—2004 年 6 月先后任沈阳金山热电股份有限公司投资部经理、副总经济师兼证券部经理；2004 年 6 月至今任沈阳金山热电股份有限公司董事会秘书；2005 年 2 月至今任沈阳金山热电股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

15、于学东，2001 年 1 月—2002 年 1 月任沈阳热电厂生技处处长、锅炉分场主任；2002 年 1 月—2004 年 6 月先后任任沈阳金山热电股份有限公司总经理助理、副总工程师兼热电分公司总经理，2004 年 6 月至今任沈阳金山热电股份有限公司总工程师；2005 年 2 月至今任沈阳金山热电股份有限公司副总经理兼总工程师。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
徐忠晶	丹东东辰经贸总公司	总经理	是
张杰	深圳市联信投资有限公司	董事/常务副总经理	是
查云	丹东东方新能源有限公司	财务负责人	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
肖文	辽宁电力经济开发有限公司	总经理	是
王宛山	东北大学	博士生导师	是
高 闯	辽宁大学	MBA 工商管理学院院长	是
卢惠民	北京科技大学	冶金学院副院长	是
杨月梅	辽东学院会计学院	院长	是
唐晓华	辽宁大学	亚澳商学院党总支书记、副院长	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事及高级管理人员薪酬采取年薪制，依据公司规模和经营业绩，以年度为单位支付薪酬；由董事会薪酬与考核委员会组织对上述人员进行年度考核工作。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：《高级管理人员薪酬暂行规定》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
肖文	是
徐忠晶	是
张杰	是
查云	是
唐晓华	是

公司董事肖文先生、徐忠晶先生、张杰先生在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴；公司监事查云女士、唐晓华先生在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴。

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1119 人，公司无应承担费用的离退休职工。员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
管理	223
生产	831
其他	65

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
硕士以上	9
本科	100
专科	223
专科以下	787

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会的有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，进一步完善了《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》等相关管理办法；为规范公司对外担保、关联交易、对外投资等相关经济活动，制定并完善了《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》等管理制度。

1、公司法人治理结构方面：

1) 关于股东及股东大会：公司根据《股东大会规范意见》及相关法律法规，进一步规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位并行使自己的权益。

2) 关于控股股东与上市公司之间的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3) 关于董事和董事会：公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》等规定的选聘程序选举公司董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据相关制度认真出席董事会会议。

4) 关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据上述制度认真履行自己的职责，对公司财务及董事、经理和其他管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

5) 关于信息披露与透明度：公司由董事会秘书及证券部负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规及公司有关规定的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

2、其他方面

公司根据国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》和中国证监会股权分置改革相关文件的要求，公司经与非流通股股东协商提出股权分置改革意向，经保荐机构推荐制定对价，已顺利完成股权分置改革工作，使公司治理建立了共同的利益基础，股东之间的利益趋于一致，有利于公司法人治理的规范运作，从而在根本上保障了公司的长远发展和全体股东的共同利益。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
高闯	9	8	1	0
王宛山	9	9	0	0
卢惠民	9	8	1	0
杨月梅	9	8	1	0

报告期内，公司共召开董事会八次，其中第三届董事会第二、三次会议以现场方式召开，第三届董事会第四、五、六、七、八、九次会议以通讯方式召开。

报告期内，公司四位独立董事参加了公司董事会和股东大会，针对须经董事会决策的重大事项，均事先对公司介绍的情况和提供的资料进行了认真审核，并定期听取公司有关人员对公司的生产经营、财务运作、资金往来等日常经营情况的汇报，实时了解公司的动态。在此基础上，对公司定期报告、高管人员任免、资金往来、对外担保等做出了客观、公正的判断，发表了独立意见和专项说明。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司业务独立于控股公司，自主经营。主营业务为电力和热力产品的生产与销售，生产的电力全部销售给辽宁省电力有限公司，热力产品主要用于城市居民供暖和少量的工业用汽。

2、人员方面：公司在劳动人事和工资管理等方面实行独立，与注册员工签订劳动合同，并承担员工的养老、失业、医疗等保险金和住房公积金。总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在股东单位领取报酬、担任职务。

3、资产方面：公司与控股股东和其他大股东之间资产权属界定明确，同时有独立的办公场所、生产体系、辅助生产系统和配套设施，并且资产产权明晰，没有违规资金占用情况。

4、机构方面：公司设立了相应的组织体系，董事会、监事会及内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立独立的财务核算系统和财务管理制度；公司开设了独立的银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况；公司独立纳税，进行了独立税务登记；公司能够独立作出财务决策，根据自身经营的需要决定资金调度事宜，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司董事会继续通过管理层业绩目标管理、绩效评价和激励约束机制对管理层进行考核、奖惩，将高级管理人员的薪酬与经营管理业绩紧密结合，提高了高级管理人员的工作积极性和工作效率。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

公司于 2005 年 4 月 1 日召开 2004 年年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 4 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

（二）临时股东大会情况

2005 年第一次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 12 月 3 日召开 2005 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 12 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

1) 报告期内总体经营情况

截至 2005 年末，公司全资、控股、联营及参股总装机容量为 66.84 万千瓦，其中控制容量 26.84 万千瓦、权益容量 25.76 万千瓦；当期完成发电量 125,097 万千瓦时，上网电量 108,615 万千瓦时，同比增长 383.97%和 398.60%；2005 年度实现主营业务收入为 33,920 万元，同比增长 91.94%；主营业务利润 9,995 万元，同比增长 74.17%，增长的主要原因是报告期内，公司新增对辽宁南票劣质煤热电有限公司的投资所致；净利润 5,023 万元，同比减少 3.01%，减少主要原因是煤炭价格同比上涨，致使公司及控（参）股公司主营业务毛利率同比下降。

报告期内，由于煤炭价格大幅上涨，对公司生产经营带来极大压力。对此，公司通过加强对燃煤市场价格的关注和预测，加大管理力度，发掘市场供应，提前储备，不断巩固、开拓燃煤来源及渠道，保证了煤炭供应并合理控制了成本；同时挖潜增效，降低了燃煤市场价格上涨所带来的不利影响。公司全年未出现重大设备及人身安全事故，各控股、参股公司实现了安全运行。同时，在公司积极协调及非流通股股东和流通股股东的配合下，顺利完成了股权分置改革工作。

在电力市场供需关系趋缓、燃煤价格居高不下及供应持续偏紧等不利经营环境下，公司董事会坚持符合金山特点及发展方向的指导思想，及时调整发展战略，由单纯的低成本扩张调整为发展煤电联营，建设坑口电厂；与大集团合作，发展大型机组；加大开发清洁能源—风电等一些系列举措。并通过积极运作，取得了阜新金山、内蒙白音华等项目的核准，并通过严格管理和认真协调，使得项目有序推进。

通过上述工作最大限度地抑制了各种不利因素对公司整体收益的影响，在巩固了公司业绩的同时，也为公司长远发展奠定了坚实的基础。

（1）辽宁南票劣质煤 2×10 万千瓦热电项目

报告期内，公司与辽宁南票电厂合资组建辽宁南票劣质煤热电有限公司，公司持有 50% 的股份。该投资项目在 2005 年度收益良好。

(2) 阜新金山新建煤矸石热电项目

公司通过积极工作取得了全部支持性文件，该项目于 2005 年 7 月获得国家发改委核准，项目装机规模为 57 万千瓦，选用 2 台 13.5 万千瓦超高压单抽凝气式热发电机组和 2 台 15 万千瓦超高压凝气式发电机组；按照“三公”原则，组织招投标，确保设备、材料供货进度、质量及设计需求；协调设计、监理、施工、质监等单位科学安排工期；精心测算，合理安排，最大限度地控制工程造价；协调地方完成了土地、供水、用电、铁路、灰场等一系列前期条件。按照计划，四台发电机组将于 2007 年年初全部竣工投产并陆续投入商业运营。

(3) 内蒙古白音华 2×60 万千瓦发电项目

公司通过积极努力，与有关单位密切合作，克服了人手少、地理条件艰苦等一系列不利因素，于 2005 年 10 月获得了国家发改委核准，为该项目 2006 年全面开工打下了良好的基础。

这一项目的实施，不但可以优化资源配置，实现北电南送，满足辽宁省经济发展用电增长的需求，而且也为公司未来发展创造了有益的空间。

(4) 风电扩建项目

根据国家提出的开发清洁能源的战略，在对资源情况掌控和现有康平、彰武二地运行经验的基础上，公司及时提出了扩建方案，并获得了核准。

公司分别控股 51% 的康平、彰武风电公司二期各扩建 17×850 千瓦风力发电机组项目，已于 2005 年 6 月获得辽宁省发改委的核准，现正在组织实施，预计在 2006 年 4 月前全部投产。

公司拟在康平、彰武两地分别全资建设 29×850 千瓦风力发电机组项目，2005 年 7 月项目获得核准，如果条件具备，争取在年内组织实施。

风电规模的扩大，可以为公司拓展业务空间、壮大规模，提升业绩做出贡献。

(5) 沈阳沈海热电有限公司二期工程建设

报告期内，国家发展改革委员会已核准了沈阳沈海热电有限公司（以下简称“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。沈阳沈海增加注册资本 9,000 万元，本公司按持股比例增加投资 2,340 万元。

沈阳沈海是沈阳东部地区重要的大机组热电联产供暖企业，运营成本低，业绩稳定。公司自参股该公司以来均获得较好投资收益，预期其新建的二期 20 万机组热电项目将有良好的业绩回报。

2) 主营业务及经营状况

(1) 报告期内，公司主营业务或其结构较前一报告期未发生较大变化，主营业务收入涉及三项：售电收入、供热收入及挂网收入。公司主营业务均发生在辽宁省地区。

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
辽宁省	339,201,847.61	91.94

公司主营业务分产品列示见下表：

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增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减
电力	228,542,104.23	177,689,427.89	22.25	129.52	125.31	增加 1.45 个百分点
热力	97,135,778.95	58,799,987.81	39.47	44.87	50.21	减少 2.15 个百分点
挂网	13,523,964.43	0	-	33.94	-	-
合计	339,201,847.61	236,489,415.70	30.28	91.94	100.40	减少 2.94 个百分点

①售电收入及成本同比增加，主要原因是报告期内，公司新增对辽宁南票劣质煤热电有限公司的投资所致。

②供热收入及成本同比增加，主要原因是公司供暖供汽价格同比上涨，供暖面积及供汽量同比增加；公司控股子公司桓仁金山热电有限公司于 2004 年 5 月份成立，上年同期主营业务收入及成本实际确认期为 8 个月。

③综合毛利率同比减少，主要原因是煤炭等生产资料价格同比上涨。

(2) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

报告期公司主营业务收入中电力、热力及挂网收入均占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上，主要指标见上表。

(3) 主要供应商、客户情况

报告期公司向前五名供应商合计的采购金额 160,818,887.31 元，占年度采购总额 67.74%。向前五名客户销售金额合计 243,649,109.30 元，占年度销售总额 63.80%。

3) 报告期内公司资产和利润构成状况发生重大变动的情况

(1) 货币资金期末余额较期初余额增加 202.43%，主要原因是：①报告期内，公司控股子公司阜新金山煤矸石热电有限公司增加注册资本金 16,621 万元；②报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司，增加合并货币资金 964 万元；③公司货币资金期末余额较期初余额减少 3,980 万元，主要原因是增加对外投资所致。

(2) 存货期末余额较期初余额增加 85.86%，主要原因是：①本公司为应对未来燃料价格上涨因素加大报告期期末储煤量及报告期内燃料价格上涨所致；②报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司。

(3) 长期股权投资期末余额较期初余额增加 32.67%，主要原因是公司增加对联营公司的投资。报告期内，沈阳沈海热电有限公司增加注册资本 9,000 万元，公司按持股比例增加投资 2,340 万元；国电电力大连庄河发电有限责任公司增加注册资本 10,000 万元，公司按持股比例增加投资 4,000 万元；2005 年 5 月，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。于 2005 年 4 月，本公司已支付投资款 290 万元。

(4) 固定资产原值期末余额较期初余额增加 80.09%，主要原因是报告期内合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司及在建工程结转固定资产。

(5) 工程物资期末余额较期初余额增加 837.44%，主要原因是公司之控股子公司辽宁康平金山风力发电有限责任公司、辽宁彰武金山风力发电有限责任公司及阜新金山煤矸石热电有限公司均处于工程项目建设期，故相应增加设备款项。

(6) 在建工程期末余额较期初余额增加 996.24%，主要原因是公司之控股子公司阜新金山煤矸石热电有限公司处于项目建设期，公司之控股子公司辽宁康平金山风力发电有限责任公司及辽宁彰武金山风力发电有限责任公司二期工程处于建设期。

(7) 长期借款期末余额较期初余额增长 1199.54%，主要原因是：①报告期内合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司；②公司及公司之控股公司增加贷款。

(8) 财务费用利息支出报告期与上年同期相比增长 273.53%，主要原因是：①报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司；②公司比上年同期增加长短期贷款，故报告期比上年同期增加利息支出 722 万元。

(9) 投资收益报告期与上年同期相比减少 55.68%，主要原因是由于煤炭价格上涨等因素影响，公司之参股公司沈阳沈海热电有限公司的净利润报告期比上年同期下降所致。

4) 公司现金流量情况分析

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量合并净额为 9,671 万元，同比增加 2,787 万元，增加幅度为 40.49%，主要原因是报告期主营业务产量增长，主营业务利润增加所致。

公司经营活动产生的现金流量净额 2,542 万元，同比减少 3,590 万元，减少幅度为 58.54%。其中：购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 3,929 万元，主要原因：报告期内燃煤价格上涨、耗煤量及报告期末储煤量同比增加，致使 2005 年度燃煤购进总价值同比增加 3,511 万元，加之应付票据及应付煤款期末余额较期初余额同比减少 261 万元（2004 年应付票据及应付煤款期末余额较期初余额增加 913 万元，2005 年应付票据及应付煤款期末余额较期初余额增加 652 万元），上述因素影响 2005 年购煤款总支出额同比增加 3,772 万元。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量合并净额为-106,879 万元，同比减少 83,038 万元，减少幅度为 348.30%，其中：购建固定资产、无形资产及其他长期资产所支付的现金同比增加 76,931 万元，主要原因是①报告期内公司之控股子公司辽宁康平金山风力发电有限责任公司、辽宁彰武金山风力发电有限责任公司及阜新金山煤矸石热电有限公司均处于工程项目建设期；②合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司；投资所支付现金同比增加 6,881 万元，原因是公司增加对外投资额。

公司投资活动产生的现金流量净额-26,487 万元，同比减少 20,030 万元，减少幅度为 310.23%，主要原因是报告期内公司对外投资额同比增加 19,528 万元。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量合并净额为 113,317 万元，同比增加 97,035 万元，增加幅度为 595.99%，主要原因是①公司及控股子公司随着对外投资的增加及工程项目进度的需要而增加了长期贷款；②合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司。

(4) 经营活动产生的现金流量与报告期净利润存在重大差异原因

报告期内经营活动产生的现金流量合并净额为 9,671 万元，合并净利润 5,023 万元。两者存在差异主要原因是：报告期内财务费用中贷款利息 3,173 万元、投资收益 890 万元不在经营活动产生的现金流量中反映，故应在净利润基础上增减；固定资产折旧 3,468

万元、无形资产摊销 103 万元不涉及现金流量应在净利润基础上增加；存货期末余额较期初余额增加 1,922 万元，应在净利润基础上扣减；少数股东权益 526 万元应在净利润基础上增加。

5) 主要控股和参股公司经营情况及业绩分析

(1) 主要控股公司经营情况及业绩分析

单位：元 币种：人民币

控股公司名称	业务性质	主要产品及服务	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	47,500,000	184,862,667.69	4,895,708.34
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	风力发电	电力	47,500,000	171,169,873.76	4,436,569.00
桓仁金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	20,000,000	126,235,048.13	3,436,972.10
辽宁南票劣质煤热电有限公司	火力发电	电力、热力	170,000,000	945,496,655.12	21,961,419.46
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	1,078,378,672.18	-

①辽宁康平金山风力发电有限责任公司（以下简称“康平金山”）

康平金山为公司控股企业，公司持有其 51% 股权。该公司注册资本 4,750 万元，主要开发、建设及经营风力发电项目。康平金山 1.02 万千瓦发电机组已全部投产并运行良好。截至 2005 年 12 月 31 日，该公司总资产 18,486 万元，净资产 5,577 万元，2005 年度完成发电量 2,043 万千瓦时、上网电量 1,970 万千瓦时，实现净利润 490 万元。

②辽宁彰武金山风力发电有限责任公司（以下简称“彰武金山”）

彰武金山为公司控股企业，公司持有其 51% 股权。该公司注册资本 4,750 万元，主要开发、建设及经营风力发电项目。彰武金山 1.02 万千瓦发电机组已全部投产并运行良好。截至 2005 年 12 月 31 日，该公司总资产 17,117 万元，净资产 5,375 万元，2005 年度完成发电量 1,784 万千瓦时、上网电量 1,723 万千瓦时，实现净利润 444 万元。

③桓仁金山热电有限公司（以下简称“桓仁热电”）

桓仁热电为公司控股企业，公司持有其 80% 股权。该公司注册资本 2,000 万元，以电力、热力的生产及供应为主。该公司装机容量为 2.4 万千瓦。截至 2005 年 12 月 31 日，

该公司总资产 12,624 万元，净资产 2,651 万元，2005 年完成发电量 11,925 万千瓦时，上网电量 10,399 万千瓦时，实现净利润 344 万元。

④辽宁南票劣质煤热电有限公司（以下简称“辽宁南票”）

辽宁南票为公司合营企业，公司持有其 50% 股权。该公司注册资本 17,000 万元，以电力生产为主。电厂总装机容量 2×10 万千瓦机组已全部投产。截至 2005 年 12 月 31 日，该公司总资产 94,550 万元，净资产 19,196 万元，2005 年完成发电量 94,075 万千瓦时，上网电量 82,868 万千瓦时，实现主营业务收入 23,268 万元、主营业务利润 7,039 万元、实现净利润 2,196 万元。

⑤阜新金山煤矸石热电有限公司（以下简称“阜新金山”）

阜新金山为公司控股企业，公司持有其 51% 股权。公司注册资本为 2,000 万元，以热电项目的开发、建设和经营为主。总装机容量 57 万千瓦机组正处于建设阶段，截至 2005 年 12 月 31 日，该公司总资产 107,838 万元。

(2) 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

参股公司名称	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	74,996,558.65	8,916,707.55	17.75

沈阳沈海热电有限公司为公司参股的中外合资企业，公司持有其 26% 股权，公司注册资本 35,388 万元，以电力及热力生产为主。该公司装机容量为 2×20 万千瓦。报告期内二期工程 1 台 20 万千瓦双抽供热机组正处于建设阶段。截至 2005 年 12 月 31 日，该公司总资产 72,205 万元，净资产 39,298 万元，2005 年度完成发电量 243,439 万千瓦时，上网电量 219,607 万千瓦时，实现主营业务收入 68,242 万元、主营业务利润 13,418 万元、实现净利润 7,500 万元。

该公司净利润同比减少 4,394 万元，减少幅度 36.94%，主要原因是煤价上涨幅度较大。该公司净利润减少影响公司确认投资收益同比减少 1,116 万元。

2、公司未来发展的展望

1) 所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局；

2005 年全国及辽宁省电力需求仍然保持增长态势，随着大批电源和电网项目建成投产，电力供需形势已呈现局部地区电力紧张，总体趋向缓和的趋势。

同时，预计 2006 年燃煤价格仍在高位运行，这将给公司生产经营带来相当的困难；但辽西北地区丰富的风能资源将为公司进一步发展风力发电提供有利契机，沈阳城市中心战略南移也为公司供热规模的扩大提供了一定的空间。

与此同时，公司合营公司辽宁南票劣质煤热电有限公司经过近一年的生产经营，运行趋于稳定，管理水平有所提升。其在 2006 年将较本报告期增加 3 个月的运行周期，实现全年生产运行；同时，该公司属于坑口电厂，具有煤源稳定、运费成本低等优势，预计其今年业绩将有一定提升，会对集团收益有所贡献。

2) 公司未来发展机遇、发展战略和新年度的经营计划；

公司未来发展机遇：随着振兴东北老工业基地政策的深化落实，辽宁地区电力、热力需求的大幅增长为公司控股、参股公司提供了良好的市场机遇和发展空间；根据目前相关行业政策，国家鼓励建设符合节能、环保产业政策热电联产项目，支持经营煤电联营的产业方向，大力倡导风能等洁净能源开发运营，这都为公司主导项目进一步发展提供了宏观政策保证；同时借助辽宁南票、内蒙古白音华项目煤炭储量的坑口优势，加之风电公司洁净充沛的风能资源、行之有效的一期运行管理经验、完善的公共设施等优势，为公司自身进一步壮大规模提供了有利条件。

公司 2006 年工作的指导思想是：在安全生产的前提下，以发展为主线，积极、高效、优质地推进项目建设及立项；加强管理、挖潜增效、控制成本，确保业绩的稳定；集中力量，扎实工作，保证再融资计划的实现；在进一步完善公司治理结构的同时，提升公司价值和形象，为股东创造更大的利益。

主要奋斗目标：实现全年安全生产；实现业绩稳定增长；推进项目建设，完成阜新金山发电机组 2007 年年初全部竣工投产并陆续投入商业运营的计划，内蒙古白音华项目开工建设，风电二期项目投产；力争再融资计划实现。

3) 资金需求和使用计划

(1) 资本性支出计划

①增加对阜新金山煤矸石热电有限公司的资本金投入，2006 年需投入 13,590 万元。该项目资金来源于公司拟发行可转换公司债券所获得的募集资金。

②增加对沈阳沈海热电有限公司二期工程的资本金投入，2006 年需投入 3,185 万元。该项目资金来源于公司投资沈阳沈海热电有限公司一期工程所取得的投资收益而获得的资金。

③投资组建白音华金山发电有限公司，投资建设两台 60 万千瓦发电机组。2006 年需投入 6,200 万元。该项目资金来源于公司自有资金。

④投资组建康平风电分公司及彰武风电分公司，各建设 2.465 万千瓦的风力发电项目，需投入资本金 20,000 万元。该项目资金来源于公司发行可转换公司债券所获得的募集资金。

(2) 融资计划

公司拟发行 40,000 万元的可转换公司债券，拟用 20,000 万元对阜新金山煤矸石热电有限公司投入资本金；其余资金拟用于投资康平风电分公司及彰武风电分公司的风力发电项目。

公司将根据各项具体业务的开展，及时制定和调整具体的资金使用计划，优化资金配置，确定最佳的融资组合，以最低的融资成本支持公司的发展。

4) 公司面临的风险因素的分析

(1) 行业风险：电力供求总体上由紧张趋于缓和，随着发电装机规模的增长，发电设备利用小时数可能下降，在煤价较高的背景下，企业生产成本和电价压力增大；竞争加剧可能会引发电力行业内部的结构调整，削弱电力行业的收益水平。

公司将发挥资本运作的优势，加强在建项目管理，使公司电力、热力竞争力不断提升，增强公司抗风险能力，降低对公司整体收益的影响，提高公司管理水平。

(2) 燃料供应风险: 国家经济的快速发展使电力市场电量需求增长, 造成煤炭供应持续偏紧, 电煤价格居高不下, 给公司控股、参股公司生产经营带来成本风险。

公司将制定严格的燃煤采购计划, 并建立与燃煤等生产材料使用有关的一系列管理办法, 从制度上控制生产成本; 通过优化配煤方案, 扩大可供选择的煤种、煤源, 在保证煤质的前提下保证煤源质量; 另一方面建设经营坑口电厂项目, 最大程度降低燃料供应风险。

(3) 业绩稳定风险: 公司发展需要进行再融资, 也需要业绩稳定。目前最大问题是煤炭供需矛盾突出, 煤价高位运行, 很多电厂出现巨额亏损, 如何消化压力、稳定并争取提升业绩是一个较为突出的问题, 公司将采取积极的措施应对。

①关注煤炭市场变化, 制定相应预案, 尽可能降低燃料成本支出增加产生的不利影响。

②经营层将加大对南票、桓仁两个电厂的指导和协调, 最大限度地控制成本, 提高运行效率, 以增加收益, 增加对全局业绩的贡献。

③经营层将统筹安排, 科学调度资金的筹措和使用, 最大限度地消化、控制财务费用的增长。

④积极协调, 最大限度地争取国家和地方有关产业、行业、地域等方面的扶持、优惠政策, 以增加收入。

(4) 资金需求的压力风险: 为实现公司的发展, 确保项目的实施, 需要有资金、特别是资本金的支持。如果单一利用贷款, 一是渠道及管理要求限制, 二是会加大财务费用, 造成业绩下滑, 因此最低成本地筹措资金是一个紧迫的问题。公司将扎实工作, 确保完成再融资工作计划, 最大程度地降低资金需求压力的风险, 为公司发展和项目实施提供支撑。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 26, 148 万元人民币, 比上年增加 19, 528 万元人民币, 增加的比例为 294. 98%。

1、募集资金使用情况

公司于 2001 年通过首次发行募集资金 25, 957. 50 万元人民币, 已累计使用 25, 957. 50 万元人民币, 其中本年度已使用 4, 829. 90 万元人民币, 尚未使用 0 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	是否符合计划进度	是否符合预计收益
电厂二期扩建工程	22,800	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) 公司变更募集资金投向购买沈海热电 26% 股权, 变更后项目拟投入 16,762.53 万元人民币, 实际投入 16,762.53 万元人民币, 该项目已于 2002 年完成, 累计产生收益 5,847.80 万元人民币。

2) 公司变更募集资金投向转投阜新金山煤矸石热电有限公司, 拟投入剩余募集资金 4,829.90 万元人民币, 实际投入剩余募集资金 4,829.90 万元人民币。

4、非募集资金项目情况

1) 对沈阳沈海热电有限公司增资

报告期内, 该公司处于二期工程 1 台 20 万千瓦双抽供热机组建设期间, 随着工程进度增加注册资本 9,000 万元, 公司按持股比例增加投资 2,340 万元。

2) 对国电电力大连庄河发电有限责任公司增资

报告期内, 该公司增加注册资本 10,000 万元, 公司按持股比例增加投资 4,000 万元。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。目前, 该公司正处于项目建设期。

3) 合资建国电康平发电有限公司

2005 年 5 月, 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。公司持有 29% 的股份。于 2005 年 4 月, 公司支付投资款 290 万元。目前, 该公司正处于项目前建准备阶段。

4) 合资组建辽宁南票劣质煤热电有限公司

2005 年 3 月，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，公司持有 50% 的股份。该公司经营规模：2 台 10 万千瓦汽轮发电机组及 2 台 410 吨/每小时循环流化床锅炉。报告期内实现净利润 2,196 万元。

5) 对辽宁康平金山风力发电有限责任公司增资

报告期内，辽宁康平金山风力发电有限责任公司因二期工程扩建而增加注册资本金 2,850 万元，公司按持股比例增加投资额 1,453.50 万元。

6) 对辽宁彰武金山风力发电有限责任公司增资

报告期内，辽宁彰武金山风力发电有限责任公司因二期工程扩建而增加注册资本金 2,850 万元，公司按持股比例增加投资额 1,453.50 万元。

7) 对阜新金山煤矸石热电有限公司增资

报告期内，阜新金山煤矸石热电有限公司因工程进度需要而增加注册资本金 16,621 万元，公司增加投资 3,281.10 万元。

(四) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司重大会计差错更正事项有两项，分别为：

1、资本公积差额更正

报告期内，公司主管税务部门核定公司 2002 年度取得的沈阳沈海热电有限公司 29% 托管收入交纳税金 4,870,794.41 元，公司已交纳税款，并对上述会计差错采用追溯调整法，调整了资产负债表中资本公积、应交税金及其他应交款期初数，其中：2005 年期初净资产调减 4,870,794.41 元，2005 年期初应交税金调增 4,844,263.94 元，2005 年期初其他应交款调增 26,530.47 元，此事项对 2005 年期初留存收益无影响。

2、企业所得税免税更正

2006 年 3 月 3 日，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”）收到辽国税函【2006】67 号文件《辽宁省国家税务局关于桓仁金山热电有限公司免征企业所得税的批复》，文件规定对其所得税实行自 2004 年度至 2006 年度免于征收的政策。桓仁金山于 2004 年 5 月成立，故据此文件桓仁金山已对此项予以追溯调整，调增了 2005 年期初留存收益 1,030,059.31 元，调减了 2005 年期初应交税金一应交企业所得税 1,030,059.31 元。公司相应调整了资产负债表期初留存收益及相关项目的期初数，利润

及利润分配表的上年数。此项差错的累计影响数为 824,047.45 元,其中:调增 2005 年期初留存收益 824,047.45 元,调增本集团 2005 年期初未分配利润 576,833.21 元,调增本公司 2005 年期初未分配利润 700,440.33 元,调增 2005 年期初长期股权投资 824,047.45 元。

董事会认为:公司会计差错更正后的 2004 年 12 月 31 日资产负债表及 2004 年度利润及利润分配表均符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允地反映了公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况和 2004 年度的经营成果。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)公司于 2005 年 2 月 26 日召开第三届董事会第二次会议,决议公告刊登在 2005 年 3 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2)公司于 2005 年 4 月 1 日召开第三届董事会第三次会议,决议公告刊登在 2005 年 4 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3)公司于 2005 年 4 月 26 日召开第三届董事会第四次会议,审议通过了《2005 年第一季度报告》。

4)公司于 2005 年 8 月 18 日召开第三届董事会第五次会议,审议通过了《2005 年半年度报告及报告摘要》。

5)公司于 2005 年 9 月 11 日召开第三届董事会第六次会议,决议公告刊登在 2005 年 9 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

6)公司于 2005 年 10 月 14 日召开第三届董事会第七次会议,审议通过了《关于为辽宁康平风力发电有限责任公司贷款提供担保的议案》、《关于为辽宁彰武风力发电有限责任公司贷款提供担保的议案》。决议公告刊登在 2005 年 10 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

7)公司于 2005 年 10 月 20 日召开第三届董事会第八次会议,审议通过了《2005 年第三季度报告》。

8)公司于 2005 年 11 月 2 日召开第三届董事会第九次会议,决议公告刊登在 2005 年 11 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

报告期内，公司共召开董事会八次，其中第三届董事会第二次、第三次会议以现场方式召开，第三届董事会第四次、第五次、第六次、第七次、第八次会议以通讯方式召开。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

1) 报告期内，公司根据 2004 年年度股东大会的决议，组织实施了 2004 年度利润分配方案。公司以 2004 年末总股本 22100 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税）。分红派息实施公告刊登于 2005 年 5 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上。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。

2) 报告期内，因中国证监会停止对再融资项目的审批，公司再融资工作处于暂时停止状态。

3) 公司 2005 年相关股东会议审议通过了《沈阳金山热电股份有限公司股权分置改革方案》，公司在规定的时间内，以方案实施的股权登记日公司总股本 22100 万股、流通股 4500 万股为基数，流通股每持有 10 股流通股股票获得非流通股支付的 3.8 股股票，公司已经顺利完成股权分置改革工作。

公司股东大会做出的各项决议，董事会均已遵照执行。

（六）利润分配或资本公积金转增预案

经辽宁天健会计师事务所有限公司审计，公司 2005 年度实现合并净利润 50,229,110.47 元，根据《公司法》和《公司章程》的规定，提取法定盈余公积 6,886,053.44 元，提取法定公益金 3,443,026.72 元，期初未分配利润 81,541,541.44 元，可供分配利润为 121,441,571.75 元，本期已分配现金股利 5,525,000.00 元，期末未分配利润 115,916,571.75 元。

利润分配预案：以 2005 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 0.20 元（含税）。剩余 111,496,571.75 元结转至以后年度。

本年度不进行资本公积金转增股本。

以上利润分配预案尚须股东大会批准后实施。

（七）其他披露事项

独立董事对外担保情况的专项说明：

根据证监发【2003】56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》及证监发【2005】120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的精神，我们本着认真负责的态度，对公司对外担保情况进行了核查和落实，现将有关情况意见说明如下：

1、公司对控股子公司的担保是基于电力行业的特殊性，属于公司发展的合理需要。担保决策经董事会和股东大会批准，担保决策程序合理、合法、公允，符合相关法律法规和公司章程的规定，且公司信息披露成分完整，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

2、报告期内，公司不存在为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方及其他单位、任何非法人单位或个人提供担保的情况。不存在控股股东及其它关联方强制公司提供担保的情况。

独立董事：王宛山、高闯、卢惠民、杨月梅。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、公司于 2005 年 2 月 26 日召开第三届监事会第二次会议，通过了《2004 年度监事会工作报告》、《2004 年财务决算及 2005 年财务预算报告》、《关于 2004 年度利润分配预案的议案》及《2004 年度报告及报告摘要》等议案。

2、公司于 2005 年 8 月 18 日以通讯方式召开第三届监事会第三次会议，通过了《2005 年半年度报告》等议案。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

2005 年公司董事会和经营层严格根据《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求及《公司章程》的有关规定进行经营决策，依法规范运作，决策程序合乎《公司章程》的有关规定。公司董事、高管人员执行公司职务时无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

本年度监事会认真审核了公司季度、半年度及年度财务报告及其他文件,监事会认为,公司会计报表公允地反映了公司的财务状况和经营成果,辽宁天健会计师事务所有限公司注册会计师出具的 2005 年度《审计报告》是实事求是、客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内,公司已将剩余募集资金 4829.9 万元全部投入阜新金山煤矸石热电有限公司在建项目之中,至此,募集资金已按规定全部使用完毕。监事会认为,本次实际投入与前次变更募集资金后承诺投入项目一致,未再发生变更现象,无损害股东权益或造成公司资产流失的情形。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内,公司未发生收购资产的交易,未发现内幕交易,也没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内,公司于关联方交易遵守公平、公开、公允的原则,未发现有损害股东利益或造成公司损失的情况发生。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

报告期内,公司财务报告未出具非标意见。

(八) 监事会对公司利润实现于预测存在较大差异的独立意见

报告期内,公司利润与预测不存在较大差异。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
丹东东方新能源有限公司	控股股东	—	—	10,000,000	7,100,000
丹东东辰经贸总公司	参股股东	—	—	12,830,000	12,830,000
合计	/	—	—	22,830,000	19,930,000

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 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 元人民币。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

报告期内,公司对控股子公司担保额为 12,200 万元。

截至 2005 年 12 月 31 日,公司累计对外担保数为 22,248.54 万元,占公司经审计的 2005 年 12 月 31 日净资产 40.60%,全部是为控股子公司提供的担保,上述担保都在正常履行之中,无逾期担保。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

报告期内,公司顺利完成了股权分置改革工作,公司原非流通股股东丹东东方新能源有限公司、丹东东辰经贸总公司和深圳市联信投资有限公司承诺事项如下:

1、非流通股股东分别同意并将履行沈阳金山热电股份有限公司董事会提请相关股东会议审议批准后的沈阳金山热电股份有限公司的股权分置改革方案,根据该方案的规定向沈阳金山热电股份有限公司的流通股股东支付对价,以使非流通股股东持有的沈阳金山热电股份有限公司的股份获得上市流通权。由丹东东辰经贸总公司实际持有的,现仍登记在

沈阳冶金工业经济技术协作开发公司名下的，目前正在办理过户手续的 28.9 万股非流通股应该支付的对价，不论过户是否完成，均由丹东东辰经贸总公司支付。

2、丹东东方新能源有限公司承诺自其所持非流通股获得上市流通权之日起，12 个月内不上市交易或转让。在前述承诺期期满后，48 个月内不通过上海证券交易所挂牌上市交易出售股份。丹东东辰经贸总公司（其所持股份包括由其实际持有的，现仍登记在沈阳冶金工业经济技术协作开发公司名下的，目前正在办理过户手续的 28.9 万股非流通股）和深圳市联信投资有限公司分别承诺：自其各自所持非流通股获得上市流通权之日起，至少在 12 个月内不上市交易或转让；在前项承诺期期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售其各自所持股份，占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。

3、为保持金山股份股权分置改革实施后股价的稳定，丹东东辰经贸总公司承诺在其所持有的非流通股获得流通权及相应限售期满后 48 个月之内，在保荐机构的监督下，如果按照有关规定通过证券交易所出售所持股份，其出售价格不低于每股 5.8 元（因公司送股、公积金转增股本、配股、增发新股及派现时，按复权价计算）；深圳市联信投资有限公司承诺在其所持有的非流通股获得流通权及相应限售期满后 48 个月之内，在保荐机构的监督下，如果按照有关规定通过证券交易所出售所持股份，其出售价格不低于每股 4.8 元（因公司送股、公积金转增股本、配股、增发新股及派现时，按复权价计算）。

4、非流通股股东丹东东辰经贸总公司承诺，将承担包括财务顾问费、保荐费、律师费、沟通推介费、媒体宣传费等与本次股权分置改革相关的费用。

报告期内，丹东东方新能源有限公司、丹东东辰经贸总公司和深圳市联信投资有限公司已经履行其承诺事项。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司聘任辽宁天健会计师事务所有限公司担任 2005 年度财务审计机构。报告期内，公司应当支付辽宁天健会计师事务所有限公司的报酬为 30 万元人民币，以上费用均为财务审计费用，不包含差旅费和其他杂项费用，不含培训等其他费用。辽宁天健会计师事务所有限公司为公司提供财务审计服务的连续年限为 4 年。

(十二) 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。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审计报告

辽天会证审字[2006]53 号

沈阳金山热电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳金山热电股份有限公司（以下简称金山公司）2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2005 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是金山公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了金山公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况和合并财务状况，以及 2005 年度的经营成果和合并经营成果、现金流量和合并现金流量。

辽宁天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陆 红

中国·沈阳

二〇〇六年三月九日

中国注册会计师：王丽艳

(二) 财务报表及附注（附后）

十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、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；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：肖文

沈阳金山热电股份有限公司

二〇〇六年三月九日

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12月31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	240,660,487.29	26,208,608.34	79,574,764.96	66,008,464.94
短期投资	注5	97,527.32	97,527.32	108,900.00	108,900.00
应收票据	注6	32,500,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
应收股利	注7	3,739,239.46	3,739,239.46	7,560,873.66	7,560,873.66
应收利息		-	-	-	-
应收账款	注8	18,815,501.19	8,197,349.90	18,305,205.52	12,702,447.86
其他应收款	注9	2,565,550.27	522,029.99	938,778.29	613,107.99
预付账款	注10	3,979,805.66	-	639,336.55	8,260.65
应收补贴款		-	-	-	-
存货	注11	41,741,833.11	23,831,791.50	22,458,472.11	10,884,808.59
待摊费用	注12	528,136.40	319,422.66	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		344,628,080.70	72,915,969.17	138,112,949.15	106,256,634.56
长期投资：					
长期股权投资	注13	253,717,342.27	518,072,824.15	191,239,874.18	245,393,607.21
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		253,717,342.27	518,072,824.15	191,239,874.18	245,393,607.21
固定资产：					
固定资产原价	注14	1,073,286,093.39	345,208,664.33	595,957,223.26	319,913,546.86
减：累计折旧	注14	164,118,578.80	129,366,970.17	129,199,221.14	116,578,427.58
固定资产净值		909,167,514.59	215,841,694.16	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		906,806,723.68	213,480,903.25	464,397,211.21	200,974,328.37
工程物资	注15	693,710,910.46	-	74,000,571.94	-
在建工程	注16	378,338,399.07	10,116,856.73	34,512,429.43	11,664,277.86
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		1,978,856,033.21	223,597,759.98	572,910,212.58	212,638,606.23
无形资产及其他资产：					
无形资产	注17	42,497,316.29	42,353,416.96	43,413,495.88	43,340,336.08
长期待摊费用	注18	1,774,747.59	-	1,752,531.82	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		44,272,063.88	42,353,416.96	45,166,027.70	43,340,336.08
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		2,621,473,520.06	856,939,970.26	947,429,063.61	607,629,184.08

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

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12月31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	-	142,000,000.00	-
应付票据	注20	71,200,000.00	22,000,000.00	10,251,752.68	10,251,752.68
应付账款	注21	39,602,750.38	16,924,728.49	28,115,913.91	24,545,566.21
预收账款	注22	18,417,735.08	11,753,031.71	20,571,993.03	13,222,219.77
应付工资		74,568.35	-	509,858.60	509,858.60
应付福利费		902,670.83	234,776.49	275,702.64	133,620.15
应付股利	注23	5,677,142.02	5,677,142.02	3,167,044.17	3,167,044.17
应交税金	注24	(1,420,438.09)	(8,752,266.63)	(5,090,792.19)	(6,682,022.09)
其他应付款	注25	366,207.06	212,896.34	324,800.27	287,558.14
其他应付款	注26	101,002,775.95	6,499,037.32	23,566,514.89	7,395,437.54
预提费用		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	注27	47,211,380.50	44,426,092.96	52,936,868.42	51,679,402.82
一年内到期的长期负债	注28	36,082,000.00	-	12,523,000.00	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		409,116,792.08	98,975,438.70	289,152,656.42	104,510,437.99
长期负债：					
长期借款	注29	1,510,664,000.00	210,000,000.00	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		1,510,664,000.00	210,000,000.00	116,246,000.00	-
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		1,919,780,792.08	308,975,438.70	405,398,656.42	104,510,437.99
少数股东权益		153,869,871.42	-	38,911,661.10	-
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	171,814,099.98	171,814,099.98	171,814,099.98	171,814,099.98
盈余公积	注32	39,092,184.83	35,032,662.52	28,763,104.67	27,477,044.70
其中：法定公益金	注32	12,620,015.18	11,266,841.08	9,176,988.46	8,748,301.81
未分配利润	注33	115,916,571.75	120,117,769.06	81,541,541.44	82,827,601.41
其中：拟派现金股利		4,420,000.00	4,420,000.00	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		547,822,856.56	547,964,531.56	503,118,746.09	503,118,746.09
负债及股东权益总计		2,621,473,520.06	856,939,970.26	947,429,063.61	607,629,184.08

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年度		2004年度	
		本集团	本公司	本集团	本公司
一、主营业务收入	注34	339,201,847.61	140,464,644.78	176,718,426.28	121,316,385.91
减：主营业务成本	注34	236,489,415.70	100,018,979.95	118,008,461.53	86,427,315.09
主营业务税金及附加	注35	2,761,802.85	1,018,103.34	1,323,392.41	999,363.60
二、主营业务利润		99,950,629.06	39,427,561.49	57,386,572.34	33,889,707.22
加：其他业务利润（亏损）	注36	3,432,221.73	3,106,912.35	1,450,701.21	1,414,715.40
减：营业费用		605,880.80	403,707.10	534,299.34	470,086.33
管理费用	注37	14,434,803.01	6,688,065.99	10,272,870.25	7,180,140.03
财务费用	注38	31,087,109.54	7,143,137.72	7,966,782.34	(228,934.77)
三、营业利润		57,255,057.44	28,299,563.03	40,063,321.62	27,883,131.03
加：投资收益（损失）	注39	8,898,062.55	27,387,811.40	20,077,616.30	27,420,503.39
补贴收入	注40	11,709,186.68	6,536,200.00	14,588,930.79	9,118,359.74
营业外收入	注41	5,172.50	1,000.00	7,368.85	7,368.85
减：营业外支出	注42	179,825.99	119,057.67	205,990.65	139,034.11
四、利润总额		77,687,653.18	62,105,516.76	74,531,246.91	64,290,328.90
减：所得税	注43	22,198,332.39	11,734,731.29	17,433,120.00	12,501,285.62
少数股东损益		5,260,210.32	-	5,309,083.63	-
未确认的投资损失		-	-	-	-
五、净利润		50,229,110.47	50,370,785.47	51,789,043.28	51,789,043.28
加：期初未分配利润		81,541,541.44	82,827,601.41	71,122,287.72	71,306,914.62
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		131,770,651.91	133,198,386.88	122,911,331.00	123,095,957.90
减：提取法定盈余公积	注32	6,886,053.44	5,037,078.55	5,913,193.05	5,178,904.33
提取法定公益金	注32	3,443,026.72	2,518,539.27	2,956,596.51	2,589,452.16
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		121,441,571.75	125,642,769.06	114,041,541.44	115,327,601.41
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利	注33	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		115,916,571.75	120,117,769.06	81,541,541.44	82,827,601.41

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	-	-	(581,976.79)	(615,028.62)
5.债务重组损失	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-

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年度	
		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		351,321,977.44	148,932,446.18
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	注44	33,312,744.45	11,792,066.78
现金流入小计		384,634,721.89	160,724,512.96
购买商品、接受劳务支付的现金		201,996,906.26	93,237,913.71
支付给职工以及为职工支付的现金		23,322,402.60	17,183,342.12
支付的各项税费		45,610,382.64	20,997,059.78
支付的其他与经营活动有关的现金	注45	16,994,904.39	3,881,281.70
现金流出小计		287,924,595.89	135,299,597.31
经营活动产生的现金流量净额		96,710,126.00	25,424,915.65
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		16,564,821.34	20,032,821.34
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		100,000.00	3,000,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	注46	89,193,052.11	52,890.00
现金流入小计		105,857,873.45	23,085,711.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		996,691,039.95	26,451,268.27
投资所支付的现金		108,811,220.00	261,491,220.00
支付的其他与投资活动有关的现金	注47	69,148,725.76	12,940.00
现金流出小计		1,174,650,985.71	287,955,428.27
投资活动产生的现金流量净额		(1,068,793,112.26)	(264,869,716.93)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		113,030,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		113,030,000.00	-
借款所收到的现金		1,550,000,000.00	230,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		12,750.93	-
现金流入小计		1,663,042,750.93	230,000,000.00
偿还债务所支付的现金		486,523,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		43,350,912.34	10,355,055.32
支付的其他与筹资活动有关的现金		130.00	-
现金流出小计		529,874,042.34	30,355,055.32
筹资活动产生的现金流量净额		1,133,168,708.59	199,644,944.68
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		161,085,722.33	(39,799,856.60)

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年度	
		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		50,229,110.47	50,370,785.47
加：未确认的投资损失		-	-
少数股东本期损益		5,260,210.32	-
计提的资产减值准备		(158,612.80)	(456,778.33)
固定资产折旧		34,683,114.25	12,788,542.59
无形资产摊销		1,027,257.05	1,016,919.12
长期待摊费用摊销		38,499.96	-
待摊费用减少（减：增加）		(1,518.34)	50,348.21
预提费用增加（减：减少）		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		62,319.67	62,319.67
固定资产报废损失		-	-
财务费用		31,727,656.43	7,442,655.32
投资损失（减：收益）		(8,898,062.55)	(27,387,811.40)
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		(19,224,513.50)	(12,946,982.91)
经营性应收项目的减少（减：增加）		(6,138,365.90)	2,535,146.37
经营性应付项目的增加（减：减少）		13,507,078.86	(1,118,358.60)
递延收益的增加（减：减少）		(5,725,487.92)	(7,253,309.86)
其他		321,440.00	321,440.00
经营活动产生的现金流量净额		96,710,126.00	25,424,915.65
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		240,660,487.29	26,208,608.34
减：现金的期初余额		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		161,085,722.33	(39,799,856.60)

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

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。

2005年10月，本公司完成股权分置改革。本公司股本总额保持不变，截至2005年12月31日，本公司总股本为22,100万股。丹东东方新能源有限公司持有本公司股权20.05%，为本公司第一大股东；丹东东辰经贸总公司持有本公司股权19.89%，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权12.29%，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% 的投资。

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。

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：

公司名称	注册资本	主要业务	本公司实际投资额	本公司持有权益比例
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	47,500,000.00	风力发电	24,225,000.00	51%
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	47,500,000.00	风力发电	24,225,000.00	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	86,210,000.00	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。

报告期内，本公司之控股子公司辽宁彰武金山风力发电有限责任公司（以下简称“彰武金山”）及辽宁康平金山风力发电有限责任公司（以下简称“康平金山”）分别增加注册资本金 2,850 万元，增资后注册资本均为 4,750 万元，已办理工商变更登记；阜新金山煤矸石热电有限公司（以下简称“阜新金山”）新增加注册资本金 16,621 万元，其中本公司增加投资 8,111 万元。截至本报告批准报出之日，阜新金山尚未办理注册资本工商变更登记。

与上年年末相比，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财务报表予以合并，使报告期合并资产总额增加 47,275 万元，合并负债总额增加 37,677 万元，留存收益总额增加 9,598 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。

(11) 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%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%-5% 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：

<u>资产类别</u>	<u>估计使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-40 年	2.38-4.85
热电设备	10-30 年	3.17-9.70
供热管网	20 年	4.75-4.85
运输设备	5-12 年	7.92-19.40
电子设备	7 年	13.57-13.86
其他设备	5-15 年	6.33-19.40

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。

(20) 会计差错更正原因、内容及其影响

报告期内，本公司主管税务部门核定本公司 2002 年度取得的沈阳沈海热电有限公司（以下简称“沈阳沈海”）29%托管收入交纳税金 4,870,794.41 元，本公司已交纳税款，并对上述会计差错采用追溯调整法，资产负债表中资本公积、应交税金及其他应交款期初数，其中：2005 年期初净资产调减 4,870,794.41 元，2005 年期初应交税金调增 4,844,263.94 元，2005 年期初其他应交款调增 26,530.47 元，此事项对 2005 年期初留存收益无影响。

截至本报告批准报出之日，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”）收到辽国税函【2006】67号文件《辽宁省国家税务局关于桓仁金山热电有限公司免征企业所得税的批复》，文件规定对其企业所得税实行自2004年度至2006年度免予征收的政策。根据当地税务局的要求，桓仁金山自2004年度起以直接减免的形式执行该规定。桓仁金山于2004年5月成立，故据此文件桓仁金山已对此项予以追溯调整，调增了2005年期初留存收益1,030,059.31元，调减了2005年期初应交税金—应交企业所得税1,030,059.31元。本公司相应调整了资产负债表期初留存收益及相关项目的期初数，利润及利润分配表的上年数。此项差错的累计影响数为824,047.45元，其中：调增2005年期初留存收益824,047.45元，调增本集团2005年期初未分配利润576,833.21元，调增本公司2005年期初未分配利润700,440.33元，调增2005年期初长期股权投资824,047.45元。

3. 税项

(1) 增值税

①供暖、供汽收入按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康平金山及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、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，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阶段，故报告期末发生上述应税行为。

(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阶段，故报告期未发生上述应税行为。

(3) 营业税

①2005年11月以前收到的挂网费收入按3%计缴营业税，依据辽地税函【2005】230号及沈地税函【2005】209号文件规定，2005年11月以后收到的挂网费收入按5%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%。

截至本报告批准报出之日，本公司之控股子公司桓仁金山收到辽国税函【2006】67号文件，文件规定对其企业所得税实行自2004年度至2006年度免予征收的政策。

4. 货币资金

本集团

	币种	2005年 12月31日	2004年 12月31日
库存现金	人民币	11,110.19	16,375.93
银行存款	人民币	240,624,000.37	79,526,567.62
其他货币资金	人民币	25,376.73	31,821.41
		240,660,487.29	79,574,764.96

本集团货币资金期末余额较期初余额增加202.43%，主要原因是本公司控股子公司阜新金山增加注册资本金及报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司所致。

于2005年12月31日，本集团银行承兑汇票保证金存款4,133万元。

本公司

	币种	2005年 12月31日	2004年 12月31日
库存现金	人民币	691.99	1,159.23
银行存款	人民币	26,182,539.62	65,975,484.30
其他货币资金	人民币	25,376.73	31,821.41
		26,208,608.34	66,008,464.94

本公司货币资金期末余额较期初余额减少 60.30%，主要原因是报告期内本公司增加对外投资所致。

于 2005 年 12 月 31 日，本公司银行承兑汇票保证金存款 1,673 万元。

5. 短期投资

本集团

	股票名称	2005年 12月31日	2004年 12月31日	期末市价
股票投资	隆平高科	388,073.91	390,973.91	88,700.00
股票投资	福建南纺	4,275.00	-	2,930.00
股票投资	华电国际	2,485.00	-	2,790.00
股票投资	长江电力	3,412.32	-	8,075.64
		398,246.23	390,973.91	

报告期内，本公司以配售方式增加股票投资，其中：福建南纺 1000 股、华电国际 1000 股、长江电力 1167 股。

短期投资跌价准备的增减变动情况如下：

	股票名称	2004年 12月31日	本期增加	本期减少	2005年 12月31日
股票投资	隆平高科	282,073.91	17,300.00	-	299,373.91
股票投资	福建南纺	-	1,345.00	-	1,345.00
		282,073.91	18,645.00	-	300,718.91

短期投资的市价来源于深圳证券交易所及上海证券交易所 2005 年 12 月 31 日的收盘价。

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 12月31日	2004年 12月31日
商业承兑汇票	32,500,000.00	8,000,000.00
	32,500,000.00	8,000,000.00

应收票据期末余额比期初余额增加 306.25%，主要原因是报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司。

报告期末，本集团商业承兑汇票包括本公司收到辽宁省电力有限公司开具的电量结算收入 1,000 万元，票据期限自 2005 年 12 月 29 日至 2006 年 1 月 29 日；辽宁南票劣质煤热电有限公司收到辽宁省电力有限公司开具的电量结算收入 4,500 万元，票据期限自 2005 年 12 月 29 日至 2006 年 1 月 29 日，本公司按比例合并增加应收票据 2,250 万元。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团无已质押的商业承兑汇票。

7. 应收股利

	2005年 12月31日	2004年 12月31日
应收沈阳沈海股利	3,739,239.46	7,560,873.66
	3,739,239.46	7,560,873.66

报告期内，本公司之联营企业沈阳沈海根据财企【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。报告期内，沈阳沈海确认应付本公司 2005 年度现金股利 12,739,239.46 元，已支付 2005 年度现金股利 9,000,000.00 元及 2004 年度现金股利 7,560,873.66 元，尚未支付 3,739,239.46 元。

8. 应收账款

	本集团		本公司	
	2005年 12月31日	2004年 12月31日	2005年 12月31日	2004年 12月31日
应收账款	20,207,794.51	19,960,395.96	9,030,793.14	14,062,756.32
减：坏账准备	1,392,293.32	1,655,190.44	833,443.24	1,360,308.46
净额	18,815,501.19	18,305,205.52	8,197,349.90	12,702,447.86

(1) 本集团之应收账款余额分析如下：

账龄	2005年12月31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	16,794,843.00	83.11	839,742.16	15,955,100.84	11,790,548.64	59.07	589,527.43	11,201,021.21
1-2年	1,300,391.45	6.44	130,039.15	1,170,352.30	5,683,064.51	28.47	568,306.45	5,114,758.06
2-3年	2,112,560.06	10.45	422,512.01	1,690,048.05	2,486,782.81	12.46	497,356.56	1,989,426.25
3-4年	-	-	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	20,207,794.51	100.00	1,392,293.32	18,815,501.19	19,960,395.96	100.00	1,655,190.44	18,305,205.52

于 2005 年 12 月 31 日，本集团应收账款中欠款金额前五名的单位金额合计 14,964,971.68 元，占应收账款总额的 74.06%。

(2) 本公司之应收账款余额分析如下：

账龄	2005年12月31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	5,617,841.63	62.21	280,892.08	5,336,949.55	5,892,909.00	41.91	294,645.45	5,598,263.55
1-2年	1,300,391.45	14.40	130,039.15	1,170,352.30	5,683,064.51	40.41	568,306.45	5,114,758.06
2-3年	2,112,560.06	23.39	422,512.01	1,690,048.05	2,486,782.81	17.68	497,356.56	1,989,426.25
3-4年	-	-	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	9,030,793.14	100.00	833,443.24	8,197,349.90	14,062,756.32	100.00	1,360,308.46	12,702,447.86

应收账款期末余额比期初余额减少 35.78%，主要原因是报告期内本公司加大了对陈欠款的收账力度。

于 2005 年 12 月 31 日，本公司应收账款中欠款金额前五名的单位金额合计 5,086,940.43 元，占应收账款总额的 56.33%。

于 2005 年 12 月 31 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 12月31日	2004年 12月31日	2005年 12月31日	2004年 12月31日
其他应收款	2,887,097.27	1,099,825.24	736,023.29	757,014.40
减：坏账准备	321,547.00	161,046.95	213,993.30	143,906.41
净额	2,565,550.27	938,778.29	522,029.99	613,107.99

(1) 本集团之其他应收款余额分析如下：

账龄	2005年12月31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	2,175,732.87	75.37	108,786.64	2,066,946.23	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	0.22	1,297.93	5,191.70	704,874.77	64.09	140,974.95	563,899.82
3-4年	704,874.77	24.41	211,462.43	493,412.34	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,887,097.27	100.00	321,547.00	2,565,550.27	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 162.51%，主要原因是本公司之控股子公司康平金山支付海关保证金及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））。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团其他应收款中欠款金额前五名的单位金额合计 1,571,889.01 元，占其他应收款总额的 54.45%。

(2) 本公司之其他应收款余额分析如下:

账龄	2005年12月31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	24,658.89	3.35	1,232.94	23,425.95	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	0.88	1,297.93	5,191.70	704,874.77	93.11	140,974.95	563,899.82
3-4年	704,874.77	95.77	211,462.43	493,412.34	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	736,023.29	100.00	213,993.30	522,029.99	757,014.40	100.00	143,906.41	613,107.99

于 2005 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款中欠款金额前五名的单位金额合计 724,874.77 元, 占其他应收款总额的 98.49%。

于 2005 年 12 月 31 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 12月31日		2004年 12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,979,805.66	100.00	639,336.55	100.00
	3,979,805.66	100.00	639,336.55	100.00

预付账款期末余额较期初余额增加 522.49%，主要原因是本公司及子公司预付材料款及工程款增加所致。

于 2005 年 12 月 31 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 12月31日	2004年 12月31日
原材料	40,861,740.29	21,882,313.38
其中：燃料	35,313,612.31	17,341,895.51
低值易耗品	880,092.82	576,158.73
	41,741,833.11	22,458,472.11

存货期末余额较期初余额增加 85.86%，主要原因是：(1)本公司为应对未来燃料价格上涨因素加大报告期期末储煤量及报告期内燃料价格上涨所致；(2)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））。

本公司

	2005年 12月31日	2004年 12月31日
原材料	23,325,038.18	10,431,772.12
其中：燃料	20,850,846.47	7,532,579.67
低值易耗品	506,753.32	453,036.47
	23,831,791.50	10,884,808.59

存货期末余额较期初余额增加 118.95%，主要原因同上。

于 2005 年 12 月 31 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

本集团

	2004年 12月31日	本期增加	本期摊销	2005年 12月31日
车辆保险费	102,039.31	237,016.16	241,796.56	97,258.91
财产保险	283,620.31	694,267.53	693,794.12	284,093.72
养路费	11,910.00	3,570.00	11,910.00	3,570.00
风机保险费	51,778.11	103,556.25	103,556.25	51,778.11
其他	77,270.33	1,066,489.85	1,052,324.52	91,435.66
	526,618.06	2,104,899.79	2,103,381.45	528,136.40

13. 长期股权投资

本集团

	2005年 12月31日	2004年 12月31日
长期股权投资	210,339,609.25	142,089,698.72
长期股权投资差额	43,293,318.27	49,065,760.71
股权投资准备	84,414.75	84,414.75
	253,717,342.27	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	23,400,000.00	14,689,149.99	(12,739,239.46)	78,681,509.02	(68,150,950.50)	127,439,609.25
国电电力大 连庄河发电 有限责任公 司	2004.12-2034.12	40	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
					142,089,698.72	66,300,000.00	14,689,149.99	(12,739,239.46)			210,339,609.25

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 48.03%，主要原因是报告期内本公司增加对联营公司的投资。

①报告期内，沈阳沈海增加注册资本 9,000 万元，本公司按持股比例增加投资 2,340 万元。沈阳沈海增加注册资本原因是：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。

②报告期内，国电电力大连庄河发电有限责任公司（以下简称“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。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。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		期末余额	形成原因
				增减额	本期摊销额		
沈阳沈海热电有限公司	63,496,866.81	2002.7-2013.7	49,065,760.71	-	5,772,442.44	43,293,318.27	购买价高于应享有的净资产份额之差额
			49,065,760.71	-	5,772,442.44	43,293,318.27	

(3) 股权投资准备

被投资单位	2004年			2005年
	12月31日	本期增加	本期减少	12月31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 12月31日	2004年 12月31日
长期股权投资	474,695,091.13	196,243,431.75
长期股权投资差额	43,293,318.27	49,065,760.71
股权投资准备	84,414.75	84,414.75
	518,072,824.15	245,393,607.21

(1) 对子公司、合营公司及联营公司投资

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	23,400,000.00	14,689,149.99	(12,739,239.46)	78,681,509.02	(68,150,950.50)	127,439,609.25
国电电力大 连庄河发电 有限责任公司	2004.12-2034.12	40	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	14,535,000.00	2,496,811.25	(1,938,000.00)	6,157,447.10	(1,938,000.00)	28,444,447.10
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	14,535,000.00	2,262,650.19	(1,530,000.00)	4,719,521.10	(1,530,000.00)	27,414,521.10
桓仁金山热 电有限公司	2004.3-2024.3	80	80	16,000,000.00	18,456,226.27	-	2,749,577.68	-	5,205,803.95	-	21,205,803.95
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	81,110,000.00	-	-	-	-	91,310,000.00
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	10,980,709.73	-	10,980,709.73	-	95,980,709.73
					<u>196,243,431.75</u>	<u>261,480,000.00</u>	<u>33,178,898.84</u>	<u>(16,207,239.46)</u>			<u>474,695,091.13</u>

长期股权投资期末余额较期初余额增加 141.89%，主要原因是报告期内本公司新增对外投资额 26,148 万元，投资项目包括：

- ① 报告期内，沈阳沈海增加注册资本 9,000 万元，本公司按持股比例增加投资 2,340 万元（见附注 13 本集团（1））；
- ② 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））；
- ③ 报告期内，本公司与其他公司合资建国电康平发电有限公司（见附注 13 本集团（1）），本公司增加投资 290 万元；

- ④ 报告期内，本公司之控股子公司康平金山及彰武金山分别增加注册资本金 2,850 万元，本公司按持股比例分别增加投资额 1,453.50 万元。
- ⑤ 报告期内，阜新金山增加注册资本金 16,621 万元，本公司增加投资 8,111 万元；
- ⑥ 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）），本公司按持股比例增加投资 8,500 万元。

截至本报告批准报出之日，本公司之控股子公司桓仁金山收到辽国税函【2006】67 号文件，文件规定对其企业所得税实行自 2004 年度至 2006 年度免征的政策。据此文件本公司已对此项差错采用追溯调整法，按比例调增了 2005 年期初对桓仁金山的长期股权投资（损益调整）824,047.45 元（见附注 2（20））。

报告期内，本公司将持有的辽宁南票劣质煤热电有限公司 50%的股权以质押形式为本公司长期贷款 5,000 万元提供担保（见附注 29）。

(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 12 月 31 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	118,220,884.59	331,408,627.25	114,796,605.68	21,466,955.93	3,106,729.46	6,957,420.35	595,957,223.26
本期增加	144,015,155.76	301,438,297.04	19,753,595.54	9,862,273.77	3,472,186.03	1,682,920.04	480,224,428.18
本期减少	1,169,122.00	1,726,436.05	-	-	-	-	2,895,558.05
期末余额	261,066,918.35	631,120,488.24	134,550,201.22	31,329,229.70	6,578,915.49	8,640,340.39	1,073,286,093.39
累计折旧							
期初余额	28,436,357.69	56,603,508.98	30,820,634.64	8,698,898.03	893,658.12	3,746,163.68	129,199,221.14
本期增加	5,830,387.61	19,791,010.65	6,655,507.21	1,551,048.50	772,473.03	318,930.66	34,919,357.66
本期减少	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	34,266,745.30	76,394,519.63	37,476,141.85	10,249,946.53	1,666,131.15	4,065,094.34	164,118,578.80
净值							
期初余额	89,784,526.90	274,805,118.27	83,975,971.04	12,768,057.90	2,213,071.34	3,211,256.67	466,758,002.12
期末余额	226,800,173.05	554,725,968.61	97,074,059.37	21,079,283.17	4,912,784.34	4,575,246.05	909,167,514.59
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	89,784,526.90	274,805,118.27	81,615,180.13	12,768,057.90	2,213,071.34	3,211,256.67	464,397,211.21
期末余额	226,800,173.05	554,725,968.61	94,713,268.46	21,079,283.17	4,912,784.34	4,575,246.05	906,806,723.68

固定资产原值期末余额较期初余额增加 80.09%，主要原因是：

- (1) 报告期内，在建工程结转固定资产 35,469,765.84 元；
- (2) 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））。

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短期借款 1,500 万元（附注 19 本集团（1））及长期借款 1,000 万元（附注 29 本集团（1））的抵押，除此之外，本集团无其它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 12月31日	2004年 12月31日
工程用物资	3,997,103.68	3,439,422.44
预付大型设备款	689,713,806.78	70,561,149.50
	693,710,910.46	74,000,571.94

工程物资期末余额较期初余额增加 837.44%，主要原因是本公司之控股子公司阜新金山、康平金山及彰武金山增加预付大型设备款所致。

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 12月31日	资金 来源	占预 算%
康平风电二期扩建	14,238.00	356,467.69	14,582,309.85	-	-	14,938,777.54	自筹	68%
彰武风电二期扩建	14,235.00	197,411.20	12,105,662.99	-	-	12,303,074.19	自筹	56%
热网工程	3,600.00	13,276,676.35	21,965,478.94	29,275,966.68	-	5,966,188.61	自筹	98%
阜新金山电厂建设	242,400.00	20,681,874.19	317,866,405.59	-	-	338,548,279.78	自筹	36%
其他		-	12,775,878.11	6,193,799.16	-	6,582,078.95	自筹	-
	274,473.00	34,512,429.43	379,295,735.48	35,469,765.84	-	378,338,399.07		

在建工程期末余额较期初余额增加 996.24%，主要原因是本公司之控股子公司阜新金山处于电厂建设期，本公司之控股子公司康平金山及彰武金山处于二期扩建期。

(1)本公司之控股子公司康平金山及彰武金山分别扩建安装 850 千瓦风力发电机组 17 台，合计 14,450 千瓦，项目总投资 14,238 万元及 14,235 万元。报告期内上述扩建项目已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 千瓦风力发电机组的扩建项目。

(2)截至报告期末，本公司之控股子公司阜新金山电厂建设累计支出 338,548,279.78 元、预付大型设备款累计支出 540,323,624.00 元（见附注 15）、工程用物资及专项设备 554,597.00 元，合计累计支出 879,426,500.78 元，占预算 242,400.00 万元的 36.28%。

(3)截至报告期末，本公司之控股子公司康平金山二期建设累计支出 14,938,777.54 元、预付大型设备款累计支出 82,508,487.35 元（见附注 15），合计累计支出 97,447,264.89 元，占预算 14,238 万元的 68.44%。

(4)截至报告期末，本公司之控股子公司彰武金山二期建设累计支出 12,303,074.19 元、预付大型设备款累计支出 66,881,695.43 元（见附注 15），合计累计支出 79,184,769.62 元，占预算 14,235 万元的 55.63%。

本集团在建工程期初余额中借款费用资本化金额为 556,425.33 元，全部为本公司之控股子公司阜新金山利息资本化金额。报告期增加额中，本公司之控股子公司阜新金山利息资本化金额 11,123,014.41 元，资本化率为 5.508%；本公司之控股子公司康平金山利息资本化金额 712,795.00 元，资本化率为 4.959%—5.760%；本公司之控股子公司彰武金山利息资本化金额 712,795.00 元，资本化率为 4.959%—5.760%。

于 2005 年 12 月 31 日，在建工程无任何减值因素，故本集团未计提在建工程减值准备。

17. 无形资产

<u>本集团</u>								2005年	剩余
取得			2004年				12月31日	摊销	
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	12月31日	年限	
土地 使用 权	股东 出资	49,076,436.00	7,443,726.08	42,614,238.64	-	981,528.72	-	41,632,709.92	43年
土地 使用 权	购入	552,592.00	25,787.72	537,856.16	-	11,051.88	-	526,804.28	47.6 年
其他		427,638.50	89,836.41	261,401.08	115,177.50	38,776.49	-	337,802.09	-
		<u>50,056,666.50</u>	<u>7,559,350.21</u>	<u>43,413,495.88</u>	<u>115,177.50</u>	<u>1,031,357.09</u>	-	<u>42,497,316.29</u>	

于 2005 年 12 月 31 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

<u>本集团</u>							2005年	剩余
	原始发生额	2004年	本期增加	本期摊销	本期减少	12月31日	摊销	
		12月31日				12月31日	年限	
开办费	-	1,021,031.78	60,715.73	-	-	1,081,747.51	无	
固定资产改 良支出	770,000.00	731,500.04	-	38,499.96	-	693,000.08	18年	
	<u>770,000.00</u>	<u>1,752,531.82</u>	<u>60,715.73</u>	<u>38,499.96</u>	-	<u>1,774,747.59</u>		

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 12月31日		2004年 12月31日	
	金额	利率(%)	金额	利率(%)
保证贷款	70,000,000.00	4.959-5.301	142,000,000.00	4.779-5.301
抵押贷款	15,000,000.00	5.022	-	
信用贷款	5,000,000.00	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%，主要原因是：

(1)与上年年末相比，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，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)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 12 月 31 日，本集团短期贷款中的保证贷款合计 7,000 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。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的贷款。

20. 应付票据

本集团

	2005年 12月31日	2004年 12月31日
银行承兑汇票	71,200,000.00	10,251,752.68
	71,200,000.00	10,251,752.68

于 2005 年 12 月 31 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 594.52%，主要原因是：与上年年末相比，报告期内本公司购置燃料开出银行承兑汇票增加 1,175 万元及本公司控股子公司阜新金山购置设备款开出银行承兑汇票 4,920 万元。

于 2005 年 12 月 31 日，本项目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 40.86%，主要原因是：(1)与上年年末相比，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））；(2)报告期内，本公司增加使用银行承兑汇票结算货款。

于 2005 年 12 月 31 日，本项目无账龄超过三年的大额应付账款。

于 2005 年 12 月 31 日，本项目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 18,417,735.08 元，全部为预收采暖费款。

于 2005 年 12 月 31 日，本项目期末余额中无账龄超过 1 年的预收款项。

于 2005 年 12 月 31 日，本项目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	2004年
	12月31日	12月31日
应付股利	<u>5,677,142.02</u>	<u>3,167,044.17</u>
	<u>5,677,142.02</u>	<u>3,167,044.17</u>

应付股利期初余额是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 79.26%，主要原因是报告期内，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 53（1））尚未支付的余额。

24. 应交税金

本集团

	2005年	2004年
	12月31日	12月31日
增值税	<u>3,911,287.35</u>	1,422,188.86
营业税	<u>(1,063,992.20)</u>	(967,427.03)
城建税	<u>381,724.12</u>	346,575.20
所得税	<u>(5,350,820.32)</u>	(5,903,723.04)
个人所得税	<u>467,371.53</u>	107,438.61
房产税	<u>219,321.17</u>	(63,753.22)
土地使用税	<u>(95,356.21)</u>	(32,091.57)
印花税	<u>110,026.47</u>	-
	<u>(1,420,438.09)</u>	<u>(5,090,792.19)</u>

报告期内，本公司主管税务部门核定本公司 2002 年度取得的沈阳沈海 29% 托管收入应缴纳税金 4,844,263.94 元，本公司已缴纳税款，并对此会计差错采用追溯调整法，调整了应交税金的期初数，其中：应交企业所得税调增 4,134,574.00 元、应交营业税调增 663,261.63 元、应交城建税调增 46,428.31 元（见附注 2（20））。

截至本报告批准报出之日，本公司之控股子公司桓仁金山收到辽国税函【2006】67 号文件，文件规定对其企业所得税实行自 2004 年度至 2006 年度免予征收的政策。据此文件桓仁金山已对此项差错采用追溯调整法，应交税金中应交企业所得税期初数调减 1,030,059.31 元（见附注 2（20））。

报告期末，应交营业税及应交企业所得税为负数，主要原因是：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 12月31日	2004年 12月31日	计缴标准
教育费附加	223,031.30	205,042.91	按应交流转税的4%交纳
住房公积金	143,175.76	119,757.36	按工资总额的8%计缴
	366,207.06	324,800.27	

报告期内，本公司主管税务部门核定本公司 2002 年度取得的沈阳沈海 29% 托管收入应交纳税金，本公司追溯调增了应交教育费附加的期初余额 26,530.47 元，具体见附注 2（20）。

26. 其他应付款

本集团

	2005年 12月31日	2004年 12月31日
应付设备及工程款	62,771,862.33	14,986,546.15
其他	38,230,913.62	8,579,968.74
	101,002,775.95	23,566,514.89

于 2005 年 12 月 31 日，其他应付款期末余额较期初余额增加 328.59%，主要原因是：

(1) 应付设备及工程款项目期末余额较期初余额增加 318.85%，主要原因是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 5,614 万元。

(2) 其他项目期末余额较期初余额增加 345.58%，主要原因是：①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）），增加合并欠付辽宁南票电厂代垫贷款利息款项 1,030 万元；②本公司之控股子公司阜新金山及彰武金山因项目需要向本公司股东借入的往来款。

于 2005 年 12 月 31 日，本项目无账龄超过三年的大额其他应付款。

于 2005 年 12 月 31 日，本项目期末余额中本公司之控股子公司阜新金山及彰武金山欠持有本公司 5%或以上表决权股份之主要股东的款项 1,993 万元。

27. 递延收益

本集团

	2005年 12月31日	2004年 12月31日
以前年度挂网费余额	41,974,451.09	39,537,802.66
本年收到挂网费余额	5,236,929.41	13,399,065.76
	47,211,380.50	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 12月31日	2004年 12月31日
一年内到期的长期负债	36,082,000.00	12,523,000.00
	36,082,000.00	12,523,000.00

(1)本项目期末余额是：截至 2005 年 12 月 31 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 2,400 万元，其中 1,450 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；250 万元为抵押贷款，抵押物为辽宁南票劣质煤热电有限公司热电设备。

(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 6,161,820.00 元提供贷款担保（见附注 49）。

29. 长期借款

本集团

长期借款	2005年 12月31日		2004年 12月31日	
	金额	利率(%)	金额	利率(%)
质押贷款	275,000,000.00	5.472-6.12	80,000,000.00	5.27
抵押贷款	7,500,000.00	6.138	-	
保证贷款	1,054,164,000.00	5.472-5.760	36,246,000.00	5.301
信用贷款	174,000,000.00	5.301-6.12	-	
	1,510,664,000.00		116,246,000.00	

长期借款期末余额较期初余额增长 1199.54%，主要原因是：

(1)报告期内，本公司之控股子公司阜新金山增加 74,600 万元贷款。截至报告期末，保证贷款 82,600 万元。

(2)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 24,650 万元。其中：抵押贷款 750 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 1,400 万元；质押贷款 22,500 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；

(3)报告期内，本公司增加长期贷款 21,000 万元，其中：信用贷款 16,000 万元；质押贷款 5,000 万元，以本公司持辽宁南票劣质煤热电有限公司 50%的股权为质押。

(4)报告期内，本公司之控股子公司康平金山及彰武金山增加 12,200 万元贷款，全部为保证贷款；

(5)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，为保证贷款。

于 2005 年 12 月 31 日，本集团长期贷款中的保证贷款合计 105,416.40 万元，其中：8,200 万元为本公司之控股子公司桓仁金山贷款；14,616.40 万元为本公司之控股子公司康平金山及彰武金山贷款；82,600 万元为阜新金山贷款。上述保证贷款中 216,323,640.00 元由本公司提供担保（见附注 49）。

于 2005 年 12 月 31 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

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一. 有限售条件股份									
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	289,000.00	0.13	-	-	-	-	-	289,000.00	0.13
3. 其他内资持股	115,141,000.00	52.10	-	-	-	-	-	115,141,000.00	52.10
其中：境内法人持股	115,141,000.00	52.10						115,141,000.00	52.10
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	115,430,000.00	52.23	-	-	-	-	-	115,430,000.00	52.23
二. 无限售条件股份									
1. 人民币普通股	105,570,000.00	47.77	-	-	-	-	-	105,570,000.00	47.77
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	105,570,000.00	47.77	-	-	-	-	-	105,570,000.00	47.77
三. 股份总数	221,000,000.00	100.00	-	-	-	-	-	221,000,000.00	100.00

2005年10月，经公司股权分置改革事项相关股东会议通过，本公司实施了股权分置改革。具体方案为：以本公司总股本 22,100 万股，流通股 7,650 万股为基数，由非流通股股东共支付总额为 2,907 万股本公司股票，即流通股股东每持有 10 股流通股股票将获得非流通股股东支付的 3.8 股股票对价。股权分置改革方案实施前后股权结构变化如下：本次股权分置改革方案实施前，非流通股股数为 14,450 万股，占公司总股本 65.38%；流通股股数为 7,650 万股，占公司总股本 34.62%；本次股权分置改革实施后，所有股份均为流通股，其中无限售条件的股份 10,557 万股，占公司总股本 47.77%，有限售条件的股份 11,543 万股，占公司总股本 52.23%。

31. 资本公积

本集团

	2005年	2004年
	12月31日	12月31日
股本溢价	171,729,685.23	171,729,685.23
股权投资准备	84,414.75	84,414.75
	171,814,099.98	171,814,099.98

报告期内，本公司主管税务部门核定本公司 2002 年度取得的沈阳沈海 29% 托管收入应缴纳税金 4,870,794.41 元，本公司已缴纳税款，并对此项会计差错采用追溯调整法，调减 2004 年资本公积—其他资本公积 4,870,794.41 元，调整后其他资本公积余额为 22,154,685.23 元，2004 年本公司以资本公积转增股本，减少其他资本公积 22,154,685.23 元，减少股本溢价 42,845,314.77 元（2003 年末股本溢价余额为 214,575,000 元），减少后 2004 年股本溢价余额为 171,729,685.23 元（见附注 2（20））。

32. 盈余公积

本集团

	2004年			2005年
	12月31日	本期增加	本期减少	12月31日
法定盈余公积	16,505,771.05	6,886,053.44	-	23,391,824.49
公益金	9,176,988.46	3,443,026.72	-	12,620,015.18
任意盈余公积	3,080,345.16	-	-	3,080,345.16
	28,763,104.67	10,329,080.16	-	39,092,184.83

截至本报告批准报出之日，本公司之控股子公司桓仁金山收到辽国税函【2006】67 号文件，文件规定对其企业所得税实行自 2004 年度至 2006 年度免予征收的政策。据此文件本公司已对此项差错采用追溯调整法，调增盈余公积期初数 247,214.24 元，其中：法定盈余公积 164,809.50 元、公益金 82,404.74 元（见附注 2（20））。

本公司根据 2006 年 3 月 9 日第三届董事会第十次会议决议，以本公司 2005 年度净利润为基础，分别计提 10%、5% 的法定盈余公积及法定公益金，上述利润分配尚待股东大会批准（见附注 51）。

33. 未分配利润

本集团

	2005年 12月31日	2004年 12月31日
本期净利润	50,229,110.47	51,789,043.28
加：年初未分配利润	81,541,541.44	71,122,287.72
减：提取法定盈余公积金	6,886,053.44	5,913,193.05
提取法定公益金	3,443,026.72	2,956,596.51
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	115,916,571.75	81,541,541.44

截至本报告批准报出之日，本公司之控股子公司桓仁金山收到辽国税函【2006】67号文件，文件规定对其企业所得税实行自2004年度至2006年度免予征收的政策。据此文件本公司已对此项差错采用追溯调整法，调增本集团2005年期初未分配利润576,833.21元，其中：调增2004年度净利润824,047.45元、调增提取法定盈余公积164,809.50元、调增提取法定公益金82,404.74元（见附注2（20））。

本公司根据2006年3月9日第三届董事会第十次会议决议，以本公司2005年度净利润为基础，分别计提10%、5%的法定盈余公积及法定公益金，上述利润分配尚待股东大会批准（见附注51）。

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53（1））。

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年度	2004年度	2005年度	2004年度
供电收入	228,542,104.23	99,572,281.02	177,689,427.89	78,863,431.72
供暖收入	87,878,241.46	62,488,595.13	52,956,856.81	34,517,478.81
供汽收入	9,257,537.49	4,560,868.59	5,843,131.00	4,627,551.00
挂网收入	13,523,964.43	10,096,681.54		-
	339,201,847.61	176,718,426.28	236,489,415.70	118,008,461.53

2005 年度，本集团向前五名客户销售的收入总额 20,846.52 万元，占本集团主营业务收入 61.46 %。

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报告期较上年同期分别增加 91.94%、100.40%，主要原因是：(1) 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））；(2) 本公司供暖价格及供汽价格上涨，供暖面积及供汽量增加；(3) 本公司控股子公司桓仁金山于 2004 年 5 月份成立，上年同期主营业务收入及成本实际确认期为 8 个月；(4) 与上年同期相比，本公司及桓仁金山煤炭等生产资料价格上涨。

本公司

	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年度	2004年度	2005年度	2004年度
供电收入	53,792,307.71	53,113,846.16	55,537,149.36	51,820,194.18
供暖收入	64,367,351.23	53,668,634.22	38,638,699.59	29,979,569.91
供汽收入	9,077,663.16	4,560,868.59	5,843,131.00	4,627,551.00
挂网收入	13,227,322.68	9,973,036.94	-	-
	140,464,644.78	121,316,385.91	100,018,979.95	86,427,315.09

2005 年 1-12 月，本公司向前五名客户销售的收入总额 3,480 万元，占本公司主营业务收入 24.78 %。

主营业务收入及主营业务成本报告期较上年同期分别增加 15.78%、15.73%，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年度	2004年度
营业税	3-5	436,578.04	263,375.18
城建税	7	1,421,781.40	626,772.10
教育费附加	4	903,443.41	433,245.13
		2,761,802.85	1,323,392.41

主营业务税金及附加报告期较上年同期增加 108.69%，主要原因是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））。

36. 其他业务利润

本集团

	2005年度		2004年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
技术服务费收入	3,000,000.00	208,460.80	1,069,340.00	59,348.27
专用线租金收入	156,866.00	8,937.81	107,363.00	5,958.64
销售粉煤灰	483,861.30	61,982.78	285,049.58	5,771.86
其他	349,697.36	278,821.54	62,007.40	1,980.00
	3,990,424.66	558,202.93	1,523,759.98	73,058.77

其他业务收入报告期较上年同期增加 161.88%，主要原因是报告期内本公司对外提供技术咨询业务增加所致。

37. 管理费用

本集团

	<u>2005年度</u>	<u>2004年度</u>
管理费用	<u>14,434,803.01</u>	<u>10,272,870.25</u>
	<u>14,434,803.01</u>	<u>10,272,870.25</u>

管理费用报告期与上年同期相比增长 40.51%，主要原因是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））。

38. 财务费用

本集团

	<u>2005年度</u>	<u>2004年度</u>
利息支出	<u>31,727,656.43</u>	<u>8,494,027.12</u>
其他	<u>57,096.22</u>	<u>15,653.52</u>
减：利息收入	<u>697,643.11</u>	<u>542,898.30</u>
	<u>31,087,109.54</u>	<u>7,966,782.34</u>

财务费用利息支出报告期与上年同期相比增长 273.53%，主要原因是：(1)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））；(2)本公司比上年同期增加长短期贷款。

39. 投资收益（损失）

本集团

	<u>2005年度</u>	<u>2004年度</u>
长期股权投资收益（权益法）	<u>14,689,149.99</u>	<u>25,853,258.74</u>
长期股权投资差额摊销	<u>(5,772,442.44)</u>	<u>(5,772,442.44)</u>
短期投资跌价准备	<u>(18,645.00)</u>	<u>(3,200.00)</u>
	<u>8,898,062.55</u>	<u>20,077,616.30</u>

长期股权投资收益报告期与上年同期相比减少 43.18%，主要原因是沈阳沈海净利润报告期比上年同期下降所致。

2005 年度，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。

本公司

	<u>2005年度</u>	<u>2004年度</u>
长期股权投资收益（权益法）	33,178,898.84	33,196,145.83
长期股权投资差额摊销	(5,772,442.44)	(5,772,442.44)
短期投资跌价准备	(18,645.00)	(3,200.00)
	<u>27,387,811.40</u>	<u>27,420,503.39</u>

截至本报告批准报出之日，本公司之控股子公司桓仁金山收到辽国税函【2006】67 号文件，文件规定对其企业所得税实行自 2004 年度至 2006 年度免予征收的政策。据此文件本公司已对此项差错采用追溯调整法，调增 2004 年度长期股权投资收益 824,047.45 元（见附注 2（20））。

于 2005 年度，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

	<u>2005年度</u>	<u>2004年度</u>
财政补贴	9,547,200.00	10,002,830.00
增值税退税	-	2,718,014.99
增值税减免	2,161,986.68	1,868,085.80
	<u>11,709,186.68</u>	<u>14,588,930.79</u>

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。

增值税减免是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），确定报告期内执行增值税应交税金减半征收方式。

41. 营业外收入

本集团

	<u>2005年度</u>	<u>2004年度</u>
固定资产报废收益	-	6,768.85
其他	5,172.50	600.00
	<u>5,172.50</u>	<u>7,368.85</u>

42. 营业外支出

本集团

	<u>2005年度</u>	<u>2004年度</u>
捐赠	-	64,590.00
残疾人保障金	74,981.74	53,116.00
处置固定资产损失	62,319.67	86,984.65
其他	42,524.58	1,300.00
	<u>179,825.99</u>	<u>205,990.65</u>

43. 所得税

本集团

	<u>2005年度</u>	<u>2004年度</u>
所得税	22,198,332.39	17,433,120.00
	<u>22,198,332.39</u>	<u>17,433,120.00</u>

截至本报告批准报出之日，本公司之控股子公司桓仁金山收到辽国税函【2006】67号文件，文件规定对其企业所得税实行自2004年度至2006年度免予征收的政策。据此文件桓仁金山已对此项差错采用追溯调整法，调减2004年度所得税1,030,059.31元（见附注2（20））。

所得税报告期与上年同期相比增长27.33%，主要原因是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））。

44. 收到的其他与经营活动有关的现金 33,312,744.45 元，其中金额较大的如下：

主要有：

存款利息收入	697,643.11
收到财政补贴	9,547,200.00
收丹东东方新能源有限公司的往来款	10,000,000.00
收到辽宁南票电厂的往来款	7,000,000.00

45. 支付的其他与经营活动有关的现金 16,994,904.39 元，其中金额较大的如下：

主要有：

支付丹东东辰经贸总公司往来款	5,000,000.00
支付各项管理费用及营业费用	4,553,352.13
支付辽宁南票电厂的往来款	3,104,322.93

46. 收到的其他与投资活动有关的现金 89,193,052.11 元，其中金额较大的如下：

主要有：

收到投标保证金	68,380,752.96
收到中标服务费	6,035,828.10
收到丹东东辰经贸总公司的往来款	12,830,000.00

47. 支付的其他与投资活动有关的现金 69,148,725.76 元，其中金额较大的如下：

主要有：

支付投标保证金	67,370,785.76
---------	---------------

48. 关联方关系及交易

(1) 存在控制关系的关联方

<u>公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>经营性质</u>	<u>法定代表人</u>
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

(2) 存在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</u> <u>增加</u>	<u>本期</u> <u>减少</u>	<u>2005 年</u> <u>12 月 31 日</u>
丹东东方新能源有限公司	245,413,850.00	-	-	245,413,850.00
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	19,000,000.00	28,500,000.00	-	47,500,000.00
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	19,000,000.00	28,500,000.00	-	47,500,000.00
桓仁金山热电有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
阜新金山煤矸石热电有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	20,000,000.00
辽宁南票劣质煤热电有限公司	-	170,000,000.00	-	170,000,000.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

公司名称	2004年12月31日		本期增加		本期减少		2005年12月31日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
丹东东方新能源有限公司	55,474,400.00	25.10	-	-	11,160,144.00	5.05	44,314,256.00	20.05
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	9,690,000.00	51	14,535,000.00	-	-	-	24,225,000.00	51
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	9,690,000.00	51	14,535,000.00	-	-	-	24,225,000.00	51
桓仁金山热电有限公司	16,000,000.00	80	-	-	-	-	16,000,000.00	80
阜新金山煤矸石热电有限公司	5,100,000.00	51	81,110,000.00	-	-	-	86,210,000.00	51
辽宁南票劣质煤热电有限公司	-	-	85,000,000.00	50	-	-	85,000,000.00	50

(4)不存在控制关系的关联方

公司名称	与本集团/本公司之关系
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

(5)与关联方的重大交易

本集团

	2005年度		2004年度	
	金额	其中：未结算金额	金额	其中：未结算金额
销售电量				
— 辽宁省电力有限公司	-	-	58,663,272.51	-
	-	-	58,663,272.51	-

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事之关联关系解除。故报告期，本集团与辽宁省电力有限公司之间无关联交易。

(7) 关联方交易余额

本集团

	2005年 12月31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）	12,830,000.00	5,000,000.00
—丹东东方新能源有限公司	7,100,000.00	-
	19,930,000.00	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）	1,434,225.00	58,500.00
	3,671,000.00	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	3,739,239.46	7,560,873.66
	3,739,239.46	7,560,873.66

49. 或有事项

(1)于 2005 年 1 月 10 日，本公司将持有的商业承兑汇票（见附注 6）1,000 万元贴现，月贴现率为 2.7‰，贴现息 23,400.00 元。

(2)于 2005 年 1 月 13 日，本公司之合营公司辽宁南票劣质煤热电有限公司将持有的商业承兑汇票（见附注 6）4,500 万元贴现，月贴现率 2.7‰，贴现息 93,150.00 元。

(3)截至 2005 年 12 月 31 日，本公司为控股子公司康平金山人民币长期贷款 60,456,020.00 元提供担保，其中一年以内到期贷款 3,485,340.00 元。

(4)截至 2005 年 12 月 31 日，本公司为控股子公司彰武金山人民币长期贷款 80,029,440.00 元提供担保，其中一年以内到期贷款 2,676,480.00 元。

(5)截至 2005 年 12 月 31 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。

截至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。

50. 承诺事项

本公司在内蒙古自治区组织了内蒙古白音华金山坑口电厂 2×600MW 空冷发电机组项目的前期工作，日前国家发展和改革委员会以发改能源【2005】2148 号文对该工程项目的核准批复。根据核准批复，该公司首期注册资本金 1 亿元，本公司出资 3100 万元，并将根据项目进展需要逐步增资。

51. 资产负债表日后事项

于 2006 年 3 月 9 日，本公司第三届董事会第十次会议决议通过 2005 年度利润分配的议案，本公司拟以 2005 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 0.20 元(含税)，此议案尚需股东大会批准。

52. 债务重组事项

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 446,316.00 元、应收本公司款项 341,944.98 元，抵偿欠付本公司应收款项 788,260.98 元。

53. 其他事项

(1)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）。

(2)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。

(3)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。

54. 非经常性损益项目

项目	2005年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	(62,319.67)
政府补贴	8,572,930.00
扣除公司日常根据会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	(103,416.42)
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	469,391.51
合计	8,876,585.42
所得税影响数	2,783,127.60
考虑所得税影响后的非经常性损益	6,093,457.82

55. 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 12 月 31 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年度											
	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	472,699.88	70,086.89	-	-	-	-	(575,096.95)	(526,865.22)	1,713,840.32	1,047,436.54
其中：应收账款	1,655,190.44	1,360,308.46	308,338.10	-	-	-	-	-	(571,235.22)	(526,865.22)	1,392,293.32	833,443.24
其他应收款	161,046.95	143,906.41	164,361.78	70,086.89	-	-	-	-	(3,861.73)	-	321,547.00	213,993.30
二、短期投资跌价准备合计	282,073.91	282,073.91	18,645.00	18,645.00	-	-	-	-	-	-	300,718.91	300,718.91
其中：股票投资	282,073.91	282,073.91	18,645.00	18,645.00	-	-	-	-	-	-	300,718.91	300,718.91
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年度												
	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	96,609.79	-	-	-	-	-	-	(571,136.01)	(343,848.22)	1,816,237.39	1,504,214.87
其中：应收账款	1,906,151.90	1,484,321.90	84,955.98	-	-	-	-	-	-	(335,917.44)	(124,013.44)	1,655,190.44	1,360,308.46
其他应收款	384,611.71	363,741.19	11,653.81	-	-	-	-	-	-	(235,218.57)	(219,834.78)	161,046.95	143,906.41
二、短期投资跌价准备合计	278,873.91	278,873.91	3,200.00	3,200.00	-	-	-	-	-	-	-	282,073.91	282,073.91
其中：股票投资	278,873.91	278,873.91	3,200.00	3,200.00	-	-	-	-	-	-	-	282,073.91	282,073.91
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12月31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	171,814,099.98	171,814,099.98	236,814,099.98	236,814,099.98
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	171,814,099.98	171,814,099.98	171,814,099.98	171,814,099.98
三、法定和任意盈余公积				
期初余额	19,586,116.21	18,728,742.89	13,672,923.16	13,549,838.56
本期增加数	6,886,053.44	5,037,078.55	5,913,193.05	5,178,904.33
其中：从净利润中提取数	6,886,053.44	5,037,078.55	5,913,193.05	5,178,904.33
法定盈余公积	6,886,053.44	5,037,078.55	5,913,193.05	5,178,904.33
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	26,472,169.65	23,765,821.44	19,586,116.21	18,728,742.89
其中：法定盈余公积	26,472,169.65	23,765,821.44	19,586,116.21	18,728,742.89
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
四、法定公益金				
期初余额	9,176,988.46	8,748,301.81	6,220,391.95	6,158,849.65
本期增加数	3,443,026.72	2,518,539.27	2,956,596.51	2,589,452.16
其中：从净利润中提取数	3,443,026.72	2,518,539.27	2,956,596.51	2,589,452.16
本期减少数	-	-	-	-
其中：其他集体福利支出	-	-	-	-
期末余额	12,620,015.18	11,266,841.08	9,176,988.46	8,748,301.81
五、未分配利润				
期初未分配利润	81,541,541.44	82,827,601.41	71,122,287.72	71,306,914.62
本期净利润	50,229,110.47	50,370,785.47	51,789,043.28	51,789,043.28
本期利润分配	15,854,080.16	13,080,617.82	41,369,789.56	40,268,356.49
期末未分配利润	115,916,571.75	120,117,769.06	81,541,541.44	82,827,601.41

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

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年度

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	42,702,046.30	11,740,262.33
出口退税	-	-
进项税额转出	3,204,494.04	1,669,556.84
转出多交增值税	-	-
3、进项税额	21,613,424.92	8,540,914.57
已交税金	18,211,625.84	3,327,638.57
减免税款	2,161,986.68	-
出口抵减内销产品应纳税额	-	-
转出未交增值税	3,956,793.59	1,541,266.03
4、期末未抵扣数	(52,138.99)	-
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	3,956,793.58	1,541,266.03
3、本期已交数	1,430,404.40	527,172.47
4、期末未交数	3,963,426.34	1,540,750.07

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

四、全面摊簿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：

全面摊簿净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊簿净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊簿每股收益=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。

报告期利润	2005年度							
	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	18.25%	19.02%	0.45	0.45	7.20%	7.50%	0.18	0.18
营业利润	10.45%	10.90%	0.26	0.26	5.16%	5.38%	0.13	0.13
净利润	9.17%	9.56%	0.23	0.23	9.19%	9.58%	0.23	0.23
扣除非经营性损益后的净利润	8.06%	8.40%	0.20	0.20	8.33%	8.68%	0.21	0.21

报告期利润	2004年度							
	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	11.41%	11.94%	0.26	0.26	6.74%	7.05%	0.15	0.15
营业利润	7.96%	8.34%	0.18	0.18	5.54%	5.80%	0.13	0.13
净利润	10.29%	10.78%	0.23	0.23	10.29%	10.78%	0.23	0.23
扣除非经营性损益后的净利润	9.05%	9.48%	0.21	0.21	9.34%	9.78%	0.21	0.21

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 12 月 31 日资产总额 5%或占 2005 年度利润总额 10%以上的项目列示如下：

	2005年12月31日	2004年12月31日	差异变动金额及幅度	
	2005年度	2004年度	金额	%
资产负债表项目				
货币资金（注1）	240,660,487.29	79,574,764.96	161,085,722.33	202.43
固定资产（注2）	1,073,286,093.39	595,957,223.26	477,328,870.13	80.09
工程物资（注3）	693,710,910.46	74,000,571.94	619,710,338.52	837.44
在建工程（注4）	378,338,399.07	34,512,429.43	343,825,969.64	996.24
长期借款（注5）	1,510,664,000.00	116,246,000.00	1,394,418,000.00	1199.54
利润表项目				
主营业务收入（注6）	339,201,847.61	176,718,426.28	162,483,421.33	91.94
主营业务成本（注6）	236,489,415.70	118,008,461.53	118,480,954.17	100.40
财务费用（注7）	31,087,109.54	7,966,782.34	23,120,327.20	290.21
投资收益（注8）	8,898,062.55	20,077,616.30	-11,179,553.75	-55.68

注 1：本集团货币资金期末余额较期初余额增加 202.43%，主要原因是本公司控股子公司阜新金山增加注册资本金及报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司所致。

注 2：固定资产原值期末余额较期初余额增加 80.09%，主要原因是报告期内在建工程结转固定资产及合并范围增加。

注 3：工程物资期末余额较期初余额增加 837.44%，主要原因是本公司之控股子公司阜新金山、康平金山及彰武金山增加预付大型设备款。

注 4：在建工程期末余额较期初余额增加 996.24%，主要原因是本公司之控股子公司阜新金山处于电厂建设期，本公司之控股子公司康平金山及彰武金山处于二期扩建期。

注 5：长期借款期末余额较期初余额增长 1199.54%，主要原因是本公司及本公司之控股公司增加贷款及合并范围增加。

注 6：主营业务收入及主营业务成本报告期较上年同期分别增加 91.94%、100.40%，主要原因是：(1) 报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司；(2) 本公司供暖价格及供汽价格上涨，供暖面积及供汽量增加；(3) 本公司控股子公司桓仁金山于 2004 年 5 月份成立，上年同期主营业务收入及成本实际确认为 8 个月；(4) 与上年同期相比，本公司及桓仁金山煤炭等生产资料价格上涨。

注 7：财务费用利息支出报告期与上年同期相比增长 273.53%，主要原因是：(1) 报告期合并范围增加辽宁南票劣质煤热电有限公司；(2) 本公司比上年同期增加长短期贷款，故报告期比上年同期增加利息支出 722 万元。

注 8：长期股权投资收益报告期与上年同期相比减少 43.18%，主要原因是沈阳沈海净利润报告期比上年同期下降所致。