

# 沈阳金山能源股份有限公司

## 2007 年度报告摘要

### § 1 重要提示

1.1 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。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 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。

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

### § 2 公司基本情况简介

#### 2.1 基本情况简介

股票简称	金山股份
股票代码	600396
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	沈阳市苏家屯区迎春街 2 号;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	<a href="http://www.600396.com">www.600396.com</a>
电子信箱	<a href="mailto:zqb600396@126.com">zqb600396@126.com</a>

#### 2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘基平	黄宾
联系地址	沈阳市和平区南五马路 185 巷 1 号	沈阳市和平区南五马路 185 巷 1 号
电话	024-23229022	024-23229022
传真	024-23229139	024-23229139
电子信箱	<a href="mailto:syjsrd@online.ln.cn">syjsrd@online.ln.cn</a>	024-23229139

### § 3 会计数据和业务数据摘要:

#### 3.1 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年	本年比上年增减(%)	2005 年
营业收入	1,518,630,413.32	666,079,830.53	128.00	462,123,764.98
利润总额	265,194,732.51	138,273,825.97	91.79	94,390,298.03
归属于上市公司股东的净利润	111,599,024.98	68,772,458.56	62.27	52,086,493.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	107,593,068.61	63,460,147.33	69.54	45,993,036.08
经营活动产生的现金流量净额	538,900,689.78	141,810,689.08	280.01	125,114,507.89
	2007 年末	2006 年末	本年末比上年末增减(%)	2005 年末
总资产	5,255,134,855.77	4,395,168,200.05	19.57	3,103,903,980.02
所有者权益(或股东权益)	978,340,021.81	872,715,356.83	12.10	555,826,654.27

#### 3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2007 年	2006 年	本年比上年增减(%)	2005 年
基本每股收益	0.33	0.23	43.48	0.18
稀释每股收益	0.33	0.23	43.48	0.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.32	0.21	52.38	0.16
全面摊薄净资产收益率	11.41	7.88	增加 3.53 个百分点	9.37
加权平均净资产收益率	12.06	10.56	增加 1.50 个百分点	9.73
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	11.00	7.27	增加 3.73 个百分点	8.27
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	11.63	9.75	增加 1.88 个百分点	8.59
每股经营活动产生的现金流量净额	1.58	0.54	192.59	0.57
	2007 年末	2006 年末	本年末比上年末增减(%)	2005 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	2.87	3.33	-13.81	2.52

注 1:2007 年每股经营活动产生的现金流量净额及归属于上市公司股东的每股净资产是按总股本 34,060 万股为计算基础,2006 年以股本 26,200 万股为计算基础,2005 年以股本 22,100 万股为计算基础。

注 2:以上 2006 和 2005 年年度的调整数据是按照新会计准则要求追溯调整后的数据,调整前数据为 2006 和 2005 年年度报告披露数据,本年末比上年末增减变化幅度是以 2006 年度调整后数据作为比较基础。

非经常性损益项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	5,317,218.41
其他非经常性损益项目	164,933.30
所得税影响数	-1,676,195.34
合计	4,005,956.37

采用公允价值计量的项目

适用 不适用

3.3 境内外会计准则差异

适用 不适用

#### § 4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

适用 不适用

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									
3、其他内资持股	134,330,000	51.27			40,299,000	-82,030,000	-41,731,000	92,599,000	27.19
其中:									
境内法人持股	134,330,000	51.27			40,299,000	-82,030,000	-41,731,000	92,599,000	27.19
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	134,330,000	51.27			40,299,000	-82,030,000	-41,731,000	92,599,000	27.19
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	127,670,000	48.73			38,301,000	82,030,000	120,331,000	248,001,000	72.81
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	127,670,000	48.73			38,301,000	82,030,000	120,331,000	248,001,000	72.81
三、股份总数	262,000,000	100.00			78,600,000	0	78,600,000	340,600,000	100.00

限售股份变动情况表

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
丹东东方新能源有限公司	44,314,256	0	13,294,277	57,608,533	股改承诺	2010年10月31日
丹东东辰经贸有限公司	32,908,460	14,365,000	9,872,538	28,415,998	股改承诺	2008年10月31日
深圳市联信投资有限公司	16,107,284	14,365,000	4,832,185	6,574,469	股改承诺	2008年10月31日
博时基金管理有限公司	12,000,000	15,600,000	3,600,000	0	非公开发行承诺	2007年9月21日

东方证券股份有限公司	6,000,000	7,800,000	1,800,000	0	非公开发行承诺	2007年9月21日
国泰君安证券股份有限公司	6,000,000	7,800,000	1,800,000	0	非公开发行承诺	2007年9月21日
洋浦远望投资发展有限公司	4,000,000	5,200,000	1,200,000	0	非公开发行承诺	2007年9月21日
德润国际投资有限公司	4,000,000	5,200,000	1,200,000	0	非公开发行承诺	2007年9月21日
清华大学教育基金会	3,000,000	3,900,000	900,000	0	非公开发行承诺	2007年9月21日
金元证券有限责任公司	3,000,000	3,900,000	900,000	0	非公开发行承诺	2007年9月21日
沈阳八达通信科技开发公司	3,000,000	3,900,000	900,000	0	非公开发行承诺	2007年9月21日
合计	134,330,000	82,030,000	40,299,000	92,599,000	—	—

#### 4.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数						40,140
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	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	16.91	57,608,533	57,608,533		
丹东东辰经贸有限公司	其他	12.89	43,887,298	28,415,998		
深圳市联信投资有限公司	其他	9.08	30,917,069	6,574,469		
中国建设银行—泰达荷银市值优选股票型证券投资基金	其他	3.82	13,009,853	0	未知	
东方证券股份有限公司	其他	2.29	7,800,000	0	未知	
国泰君安证券股份有限公司	其他	2.29	7,800,000	0	未知	
兴业银行股份有限公司—光大保德信红利股票型证券投资基金	其他	1.86	6,321,639	0	未知	
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	其他	1.78	6,078,642	0	未知	
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	其他	1.47	5,000,000	0	未知	
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	其他	1.20	4,078,180	0	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
深圳市联信投资有限公司	24,342,600	人民币普通股
丹东东辰经贸有限公司	15,471,300	人民币普通股
中国建设银行—泰达荷银市值优选股票型证券投资基金	13,009,853	人民币普通股
东方证券股份有限公司	7,800,000	人民币普通股
国泰君安证券股份有限公司	7,800,000	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—光大保德信红利股票型证券投资基金	6,321,639	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	6,078,642	人民币普通股
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	4,078,180	人民币普通股
中国工商银行—中银国际持续增长股票型证券投资基金	3,774,751	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名无限售条件的股东中,第六、第七名股东同受光大保德信基金管理有限公司控制,具有关联关系及一致行动关系,其他股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人关系。	

丹东东辰经贸有限公司为丹东东方新能源有限公司的子公司,故具有关联关系及一致行动关系。

#### 4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

##### 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

##### 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

###### (1) 法人控股股东情况

控股股东名称: 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

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

实际控制人名称: 丹东东方新能源有限公司

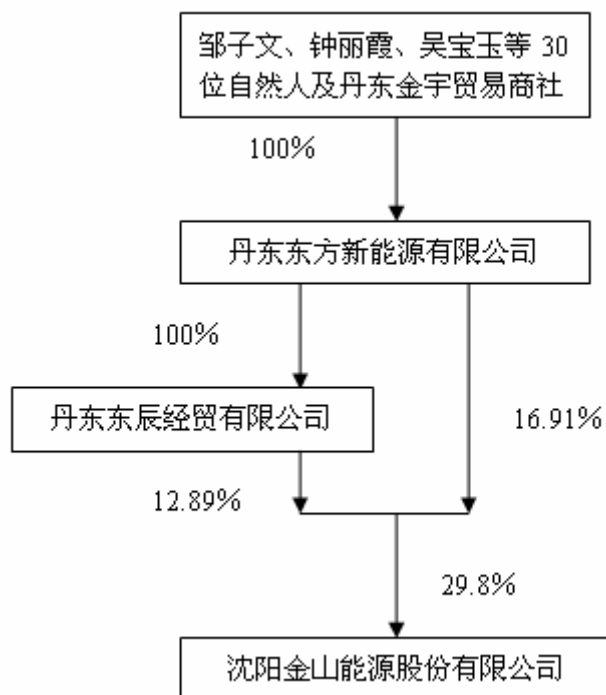
法人代表: 王建群

注册资本: 50,795.39 万元

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

##### 4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## § 5 董事、监事和高级管理人员

### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取
									可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
肖文	董事长	男	52	2004年12月30日~2007年12月30日	70,380	91,494	资本公积转增						是
薛滨	副董事长、总经理	男	43	2004年12月30日~2007年12月30日	24,633	32,023	资本公积转增	55					否
周可为	董事、财务总监	男	48	2004年12月30日~2007年12月30日	20,176	26,229	资本公积转增	50					否

徐忠晶	董事	男	48	2004年12月30日~2007年12月30日	42,228	41,896	资本公积转增、二级市场交易							是
张杰	董事	男	43	2004年12月30日~2007年12月30日										是
王宛山	独立董事	男	62	2004年12月30日~2007年12月30日				5.00						否
高闯	独立董事	男	56	2004年12月30日~2007年12月30日				5.00						否
卢惠民	独立董事	男	48	2004年12月30日~2007年12月30日				5.00						否
杨月梅	独立董事	女	55	2004年12月30日~2007年12月30日				5.00						否
查云	监事会召集人	女	52	2004年12月30日~2007年12月30日										是
唐晓华	监事	男	53	2004年12月30日~2007年12月30日										否
王俊荷	监事	女	43	2004年12月30日~2007年12月30日	9,384	12,199	资本公积转增、二级市场交易	25						否
崔建民	副总经理	男	39	2004年12月30日~2007年12月30日				40						否
潘基平	董事会秘书	男	42	2004年12月30日~2007年12月30日				40						否
于学东	副总经理	男	40	2004年12月30日~2007年12月30日	6,334	6,175	资本公积转增、二级市场交易	40						否
郭	总工	男	44	2006年3				40						否



宏	程			月9日~ 2007年12 月30日									
合	/	/	/	/	173,135	210,016	/	270			/	/	/

## §6 董事会报告

### 6.1 管理层讨论与分析

#### 1) 公司总体经营情况

报告期内，公司董事会认真分析电力行业燃料成本上涨压力，带领公司经营层和全体员工坚定信心、扎实工作，认真勤勉地在职权范围内履行职责，全方位组织提升了公司运营质量，对已运营企业深化成本管理，以精益化管理为主线，优化运行方式，有效控制费用支出；同时拓宽煤炭采购渠道，利用季节差价进行采购存储，在一定程度上缓解了2007年原材料价格上涨对公司生产经营带来的压力，保证了公司全年经营目标的顺利实现。

截至2007年末，公司全资、控股、合营及参股公司运营装机容量为149.73万千瓦，权益容量为63.03万千瓦，同比增长50.14%和48.20%；当期合并口径计算完成发电量463,284万千瓦时，上网电量410,617万千瓦时，同比增长147.80%和150.03%。2007年度实现营业收入151,863.04万元，同比增长128.00%；营业利润25,603.83万元，同比增长89.88%，增长的主要原因是：①报告期内，阜新金山煤矸石热电有限公司电厂建设工程已陆续达到预定可使用状态，四台发电机组全部投入生产经营，上年度该公司一台发电机组投入生产运营，经营期为两个月；②报告期内，辽宁南票煤电有限公司发电量增加及供电价格上调，以及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因二期扩建工程于上年度中期并网发电，上述因素致使报告期内电力收入及成本大幅度增加；同时，辽宁南票煤电有限公司报告期内收购南票矿务局煤业部分（破产）资产，公司经营范围新增煤炭开采与销售。报告期实现净利润11,159.90万元，同比增长62.27%，增长的主要原因是本公司对外投资公司净利润增加所致。

报告期内，公司加强了基建管理，强化工程质量及工期管理工作，有力促进了在建项目的过程控制，保证了阜新金山煤矸石热电有限公司四台机组的顺利投产运营，相关基建经验也为白音华金山发电公司等在建项目有序进行奠定了基础。

#### (1) 阜新金山煤矸石热电项目

该项目#3和#4机组分别于2007年4月10日和2007年6月24日正式投入商业运营，至此该项目四台机组全部投入商业运营，2007年运营情况良好，成为公司新的利润增长点。

#### (2) 内蒙古白音华金山发电项目

目前，该项目工程工作取得了阶段性进展：主厂房已实现封闭；一、二号机组主厂房各层平台、汽轮机基础混凝土浇筑完毕、汽包已吊装就位；210米烟囱混凝土外筒壁和空冷岛32根支柱已施工到顶；35T/H启动锅炉已具备供暖条件。为项目按计划顺利竣工奠定了基础。

#### (3) 白音华海州露天煤矿

公司参股20%的内蒙古白音华海州露天煤矿开展了大规模基建，目前已顺利完成了采剥生产，将按计划达产，为白音华电厂提供稳定的煤源。

#### (4) 沈海二期工程项目

公司参股26%的沈阳沈海二期工程#3机组于2007年8月7日正式投入商业运行。

#### (5) 南票煤矸石综合利用二期工程项目

辽宁南票煤电有限公司自2006年7月通过增资暨扩建辽宁南票煤电二期工程议案，于2007年9月接到国家发展和改革委员会办公厅发改办能源【2007】1985号《关于2007—2010年煤矸石综合利用电厂项目建设有关事项的通知》，组织开展了该公司二期项目前期工作；

于 2008 年 1 月接到国家发展和改革委员会发改能源【2008】134 号文件《国家发展改革委关于辽宁南票煤电有限公司煤矸石热电分公司煤矸石综合利用二期工程项目核准的批复》，二期项目正式获得核准。

(6) 收购辽宁南票矿物局破产资产

在与辽宁南票电厂良好合作的基础上，公司按出资比例对该公司增加投资 4500 万元，组建辽宁南票煤电有限公司，由该公司以 8382.5 万元收购政策性破产的南票矿务局部分资产。

2) 公司主营业务及经营状况分析

(1) 报告期内，公司主营业务或其结构较前一报告期发生较大变化，因辽宁南票煤电有限公司收购南票矿务局煤业部分（破产）资产，并在报告期内成立 6 家全资子公司，致使公司主营业务中增加煤炭销售及其他经营行业。

(2) 公司主营业务均发生在辽宁省地区。

(3) 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	1,328,313,599.94	893,541,556.41	32.73	148.06	136.25	增 3.36 个百分点
供热	116,218,069.23	69,634,248.97	40.08	10.02	7.73	增 1.27 个百分点
煤炭	40,694,146.30	30,088,375.41	26.06	100.00	100.00	/
挂网	11,230,520.46	-		8.31	/	-
其他	10,957,056.46	7,794,262.97	28.87	100.00	100.00	/
合计	1,507,413,392.39	1,001,058,443.76	33.59	131.38	126.05	增 1.57 个百分点

变动情况说明：报告期内本公司主营业务收入及成本较上年同期增加 131.38%、126.05%，主要原因是：

①电力收入及成本同比增幅较大，原因是：报告期内，阜新金山煤矸石热电有限公司电厂建设工程已陆续达到预定可使用状态，四台发电机组全部投入生产经营，上年度该公司一台发电机组投入生产运营，经营期为两个月；辽宁南票煤电有限公司发电量增加及供电价格上调；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因二期扩建工程于上年度中期并网发电。

②新增煤炭与其他行业收入及成本，原因是：辽宁南票煤电有限公司报告期内收购南票矿务局煤业部分（破产）资产，公司经营范围新增煤炭开采与销售，报告期内公司确认了购买时点之后的煤炭销售收入与成本；其他行业收入及成本是该公司报告期内成立的全资子公司涉及的主营业务收入及成本。

③电力毛利率同比增加 3.36 个百分点，主要原因是报告期内辽宁南票煤电有限公司收购南票矿务局煤业部分（破产）资产，公司经营范围新增煤炭开采与销售，降低了该公司燃煤成本所致。

(4) 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收入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。

(5) 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 302,063,502.51 元,占年度采购总额 45.89%。向前五名客户销售金额合计 1,587,688,927.37 元,占年度销售总额 90.44%。

### 3) 报告期内公司财务状况及经营成果分析

单位: 元 币种: 人民币

项目	2007年12月31日 /2007年度	2006年12月31日 /2006年度	增减额(元)	增减幅度(%)
总资产	5,255,134,855.77	4,395,168,200.05	859,966,655.72	19.57
负债	3,798,251,332.74	3,188,124,256.27	610,127,076.47	19.14
归属于母公司所有者权益	978,340,021.81	872,715,356.83	105,624,664.98	12.11
营业利润	256,038,311.22	134,839,305.30	121,199,005.92	89.89
归属于母公司所有者的净利润	111,599,024.98	68,772,458.56	42,826,566.42	62.28
经营活动产生的现金流量净额	538,900,689.78	141,810,689.08	397,090,000.70	280.02
现金及现金等价物净增加额	199,307,168.19	-58,913,402.27	258,220,570.46	/

变动情况说明:

(1) 总资产及负债期末比期初增幅较大,主要原因是:阜新金山煤矸石热电有限公司随电厂新建工程的陆续建设并达到可使用状态以及报告期内公司四台发电机组投入生产经营,同时,报告期内辽宁南票煤电有限公司用股东方增资资金收购破产资产,扩大其经营范围,上述因素使总资产及负债总额相应增加。

(2) 归属于母公司所有者权益期末比期初增加的主要原因是:公司于报告期内实现净利润 6,090.06 万元所致。

(3) 营业利润比上年同期增加 12,119.90 万元,增幅 89.89%,主要原因是:报告期内,阜新金山煤矸石热电有限公司四台发电机组全部投入生产经营,使其营业利润同比增幅较大。

(4) 归属于母公司所有者的净利润比上年同期增加 4,285.66 万元,增幅 62.28%,主要原因是本公司对外投资公司净利润增加所致。

(5) 经营活动产生的现金流量净额与上年同期增加 39,709.00 万元,增幅 280.02%,主要原因是:阜新金山煤矸石热电有限公司四台发电机组全部投入生产经营及辽宁南票煤电有限公司发电量增加,两个公司经营性现金净流量增加。

(6) 现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 25,822.06 万元,其中:经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 39,709.00 万元;投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 80,220.19 万元;筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 94,101.90 万元。

### 4) 报告期内财务报表与上年度相比发生重大变化的原因分析

(1) 报告期利润表与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2007 年度		2006 年度	
	金额	占利润总额的比例(%)	金额	占利润总额的比例(%)
主营业务利润	506,354,948.63	190.94	208,638,473.66	150.89
其他业务利润	6,551,917.22	2.47	11,795,360.90	8.53
期间费用	273,229,813.74	103.03	97,090,317.34	70.22

投资收益	34,539,826.34	13.02	22,674,223.36	16.40
营业外收支净额	9,156,421.29	3.45	3,434,520.67	2.48
利润总额	265,194,732.51	100.00	138,273,825.97	100.00

报告期与上年同期相比，利润构成发生了重大变化，因阜新金山煤矸石热电有限公司四台机组投入运营，使主营业务利润及期间费用占利润总额的比例同比增幅较大，降低了投资收益及其他业务占利润总额中的比例，进一步提高了公司的盈利能力及综合实力。

(2) 报告期末资产负债表主要变化项目原因分析

于报告期末，本公司除对交易性金融资产采用公允价值作为计量属性外，其余资产均采用历史成本作为计量属性。交易性金融资产采用的公允价值来源于深圳证券交易所 2007 年 12 月 31 日的收盘价格。

报告期内，由于阜新金山煤矸石热电有限公司由电厂建设期转入生产经营期以及辽宁南票煤电有限公司收购南票矿务局煤业（破产）资产，公司经营范围增加煤炭开采与销售等，上述因素致使报告期末资产负债表相关项目变化较大，具体变化如下：

(1) 货币资金期末账面余额较年初账面余额增加 19,930.72 万元，增幅 104.14%，主要原因是：阜新金山煤矸石热电有限公司及辽宁南票煤电有限公司经营性现金净流量增加；辽宁南票煤电有限公司货币资金余额中包括国家安全生产改造专项拨款 3,770.02 万元。

(2) 应收票据期末账面余额较年初账面余额增加 5,750.00 万元，增幅 143.75%，主要原因是阜新金山煤矸石热电有限公司增加票据结算业务量。

(3) 预付账款期末账面余额较年初账面余额减少 26,670.88 万元，减幅 74.49%，主要原因是：阜新金山煤矸石热电有限公司随发电机组陆续到货安装，结转预付大型设备款。

(4) 存货期末账面余额较年初账面余额增加 3,767.94 万元，增幅 77.88%，主要原因是：阜新金山煤矸石热电有限公司期末燃料存储量增加；辽宁南票煤电有限公司期末原材料及库存商品增加。

(5) 投资性房地产期末账面价值 359.32 万元，报告期内，阜新金山煤矸石热电有限公司与盘山宏达燃料油销售有限公司签订房屋出租协议，采取经营性租赁的方式出租其自建的房屋及建筑物，租金总额 215.40 万元，租赁期三年，按新企业会计准则规定，将该项固定资产确认为投资性房地产，公司采用成本模式对其进行后续计量。

(6) 固定资产原值期末账面余额较年初账面余额增加 109,900.42 万元，增幅 33.44%。主要原因是：阜新金山煤矸石热电有限公司#3 机组及#4 机组分别达到预定可使用状态后转入固定资产；报告期内辽宁南票煤电有限公司购买南票矿务局煤业部分破产资产 7,028.39 万元。

(7) 在建工程期末账面余额较年初账面余额减少 14,663.35 万元，减幅 69.40%，主要原因是阜新金山煤矸石热电有限公司在建项目达到预定可使用状态后转入固定资产。

(8) 应付票据期末账面余额较年初账面余额增加 1,270.00 万元，增幅 201.59%，主要原因是本公司加强货币资金管理，购置燃料采用银行承兑汇票结算方式增加。

(9) 应付账款期末账面余额较年初账面余额增加 4,933.74 万元，增幅 62.31%，主要原因是阜新金山煤矸石热电有限公司增加应付燃料等经营性款项。

(10) 应交税金期末账面余额较年初账面余额增加 3,760.09 万元，增幅 264.18%，主要原因是：阜新金山煤矸石热电有限公司于期末确认应交增值税、应交所得税及房产税增加。

(11) 其他应付款期末账面余额较年初账面余额增加 13,901.65 万元，增幅 140.65%，主要原因是阜新金山公司#3、#4 机组分别于报告期内达到预定可使用状态，预转固定资产并确认应付工程款。

⑫长期应付款 976.42 万元是辽宁南票煤电有限公司按规定计提的安全费用尚未使用的余额；专项应付款 3,685.02 万元是辽宁南票煤电有限公司收到的政府安全项目改造专项款尚未使用的余额。

#### 5) 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 53,890.07 万元，同比增加 39,709.00 万元，增幅 280.01%，主要原因是阜新金山煤矸石热电有限公司由电厂建设期转入生产经营期，经营性现金净流量增加。

公司经营活动产生的现金流量净额 3,672.21 万元，同比增加 3,066.51 万元，增幅 506.28%。其中：购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 2,844.83 万元，主要原因是本公司燃煤采购结算采用银行承兑汇票方式。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量合并净额-52,858.83 万元，同比增加 80,220.19 万元，其中：

①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减少 84,744.94 万元，主要原因是随着阜新金山煤矸石热电有限公司电厂建设期的结束，基建资金支付量减少。

②投资所支付现金同比减少 4,690.00 万元，原因是报告期公司对外投资额减少；

③取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 4,733.07 万元，是辽宁南票煤电有限公司支付购买资产价款扣除购买时点被购买资产中包含资金的净额。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量合并净额 18,904.71 万元，同比减少 94,101.90 万元，减幅 83.27%，主要原因是：上年同期本公司定向增发吸收资金及随基建工程进度取得的配套贷款等使筹资活动现金流入量大于本报告期。

#### (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 53,890.07 万元，合并净利润 18,173.78 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 17,554.86 万元、投资收益 3,453.98 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；计提资产减值准备-97.15 万元、固定资产折旧 13,642.02 万元、无形资产摊销 184.30 万元、安全费 976.42 万元等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 3,767.94 万元，应在净利润基础上扣减；经营性应收项目增加 1,855.79 万元应在净利润基础上减少；经营性应付项目增加 12,278.06 万元应在净利润基础上增加。

#### 6) 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	47,500,000.00	206,460,763.91	6,757,408.92
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	风力发电	电力；风力发电设备安装及技术咨询服务；风力发电技术培训	47,500,000.00	198,578,542.36	4,940,728.99
桓仁金山热电有限公司	火力发电 供暖	电力 热力	20,000,000.00	176,947,152.87	6,557,552.91
辽宁南票煤电有限公司	煤电联营	煤炭开采洗筛选加工；电力等	26,000,000.00	1,145,329,319.08	61,477,017.86
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	2,663,176,237.20	66,033,939.17
丹东金山热电有限公司	火力发电 供暖	电力 热力	20,000,000.00	20,050,557.47	-

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 4,750.00 万元，主要开发、建设及经营风力发电项目。截至 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产 20,646.08 万元，净资产 6,369.03 万元，2007 年度完成发电量 4,289 万千瓦时、上网电量 4,149 万千瓦时，实现净利润 675.74 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 4,750.00 万元，主要开发、建设及经营风力发电、风力发电设备安装及技术服务咨询、风力发电技术培训等项目。截至 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产 19,857.85 万元，净资产 5,713.63 万元，2007 年度完成发电量 3,904 万千瓦时、上网电量 3,794 万千瓦时，实现净利润 494.07 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 2,000.00 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 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产 17,694.72 万元，净资产 3,841.67 万元，2007 年完成发电量 16,996 万千瓦时，上网电量 15,077 万千瓦时，实现净利润 655.76 万元。

④辽宁南票煤电有限公司（以下简称“南票煤电”）

南票煤电为公司合营企业，公司持有其 50% 股权。该公司注册资本 26,000.00 万元，以煤炭开采洗筛选加工、电力生产为主。该公司装机容量为 20 万千瓦。截至 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产 114,532.93 万元，净资产 36,624.11 万元，2007 年完成发电量 144,184 万千瓦时，上网电量 128,746 万千瓦时，实现营业收入 47,117.57 万元、营业利润 8,959.28 万元、实现净利润 6,147.70 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 2,000.00 万元，以热电项目的开发、建设和经营为主。2007 年 4 月 10 日#3 机组顺利通过（72+24）小时满负荷试运行，2007 年 6 月 24 日#4 机组顺利通过（72+24）小时满负荷试运行，该公司装机容量为 60 万千瓦。截至 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产 266,317.62 万元，净资产 45,467.93 万元，2007 年度完成发电量 278,804 万千瓦时，上网电量 247,262 万千瓦时（其中上网售电量 244,821 万千瓦时，试运用电量 2,441 万千瓦时），实现营业收入 76,085.56 万元、营业利润 10,063.76 万元、实现净利润 6,603.39 万元。

⑥丹东金山热电有限公司（以下简称“丹东金山”）

丹东金山为公司控股企业，公司持有其 100% 股权。公司注册资本为 2,000.00 万元，以热电项目的开发、建设和经营为主。公司拟建设 2×300 兆瓦亚临界一次中间再热汽轮发电机组和 2 台 1025 吨/小时亚临界一次中间再热煤粉锅炉配套烟气脱硫装置。报告期内，公司取得国家发展和改革委员会下发发改办能源[2007]2438 号文件，同意丹东金山热电厂新建工程项目进行前期准备工作。

(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	181,359,084.75	34,319,666.43	30.75

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 56,638.00 万元，以电力及热力生产为主。该公司装机容量为 3×20 万千瓦。报告期内，二期工程 1 台 20 万千瓦双抽供热机组投入商业运行。截至 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产 145,249.06 万元，净资产 64,407.65 万元，2007 年度完成发电量 339,702 万千瓦时，上网电量 306,433 万千瓦时（其中上网售电量 306,002 万千瓦时，扩建试运行电量 431 万千瓦时），实现营业收入 103,922.73 万元、营业利润 22,270.63 万元、实现净利润 18,135.91 万元。

该公司净利润同比增加 7,285.49 万元，增加幅度 67.14%，主要原因是公司加强生产经营管理，煤耗率及煤价同比下降，并且报告期内新建#3 机组投入商业运营等因素致使其净利润同比大幅增加。

### 7) 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：

2007 年全国及辽宁省电力需求仍然保持增长趋势，随着大批电源和电网项目建成投产，电力供求形势将呈现总体趋向缓和的态势。公司经营层积极研究公司发展的内、外部环境，客观全面分析电力供需形势，根据辽宁省电力发展规划，积极应对电力市场变化，细化成本促进公司发展，实现业绩增长。

#### (2) 公司未来发展机遇、发展战略和新年度的经营计划

2008 年公司将以安全生产为前提，以发展为主线，夯实基础、强化管理、合理控制成本、确保业绩的提升；积极、高效、优质地推进项目建设；进一步提升公司形象和价值，为全体股东创造更大的利益和价值。公司预计 2008 年年度合并口径计算的营业收入 182,897 万元，合并口径计算的成本及费用 166,047 万元。

#### (3) 资金需要与使用计划

公司将根据董事会及股东大会同意批准的投资项目，在新年度继续向阜新金山煤矸石热电有限公司、辽宁南票煤电有限公司、白音华金山发电有限公司、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司等项目继续投入资本金，同时对部分项目投入前期费用，根据公司的投资计划、相关项目的概预算及生产经营计划，集团公司的资金需求 228,989 万元，其中母公司需求资金 33,569 万元。以上资金需求依靠自有资金及融资解决。

#### (4) 公司面临的风险因素的分析

##### ①行业竞争的加剧

由于今年辽宁发电装机规模增长速度较快，电力市场供需发生一定变化，电力供求紧张局面总体上有所缓解，除出现季节性缺电以外，总体供求基本平衡，发电设备利用小时数将有所回落，发电行业内部竞争将加剧。

公司目前在建和拟建项目主要为大型热电联产、风电和大容量高参数的坑口火电机组，风电项目属于国家鼓励和支持的清洁能源，大型热电联产项目国家有相关政策的保证其上网小时数，大容量高参数的坑口火电机组在未来的节能调度中将占有一定的优势。

##### ②燃料供应及原材料成本上升的风险

由于国家相关产业政策的调整等因素，煤炭价格持续上涨，煤炭成本在公司主营业务成本中占有较大比重，致使成本提升，加之 2007 年国家“煤电联动”政策未能实施，使公司生产经营压力很大。

公司将不断加强燃料管理，努力进行成本控制，通过降低煤耗等手段尽可能降低煤炭价格上升对公司业绩的影响。

##### ③资金压力凸显

由于南票二期项目核准开工及丹东新建项目和分公司“上大压小”项目获准开展前期工作，资金需求数量很大将加大公司资金压力，资本金短缺也显得尤为突出。

公司将通过配股、发行短期融资券及银行贷款等直接和间接融资方式来解决，以上融资计划的实现，将为公司提高投资能力，降低财务成本，增强公司综合实力提供有力的支撑和保证。

④环保标准日益提高

2007年5月23日，国务院发布《国务院关于印发节能减排综合性工作方案的通知》根据该通知精神，国家将相关环境保护标准提高，预计公司排污费用和环保设施改造运行维护费用将有可能增加。

6.2 募集资金使用情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	预计收益	产生收益情况
阜新煤矸石热电有限公司煤矸石热电厂新建工程项目	否	20,670.10	14,547.10	是	-	6,683.93
白音华金山电厂2×60万千瓦空冷发电机组项目	否	4,579.90	4,579.90	是	-	-
合计	/	25,250.00	19,127.00	/	-	-

变更项目情况

适用 不适用

6.3 非募集资金项目情况

适用 不适用

(1) 转让国电康平发电有限公司股权

报告期内，本公司与国电东北电力有限公司签订股权转让协议，将本公司持有账面价值为290.00万元的国电康平发电有限公司29%股权转让给国电东北电力有限公司，协议确定转让总对价为310.00万元，本公司已收到上述全部款项，完成股权转让，转让收益为20.00万元。

(2) 对内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司增资

报告期内，内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司随工程建设的投入增加而增加资本金，本公司按持股比例增加投资2,000.00万元。

(3) 对白音华金山发电有限公司增资

报告期内，白音华金山发电有限公司随电厂工程建设的投入增加而增加资本金，本公司按持股比例增加投资3,100.00万元。

(4) 投资组建丹东金山热电有限公司

报告期内，本公司出资2,000.00万元成立全资子公司丹东金山热电有限公司。

(5) 对辽宁南票煤电有限公司增资

报告期内，辽宁南票煤电有限公司增加注册资本9,000.00万元，本公司按持股比例增加投资4,500.00万元。

6.4 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用



### 6.5 董事会本次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，本公司 2007 年度实现净利润 60,900,614.40 元，根据《公司法》和《公司章程》的规定，提取法定盈余公积 6,090,061.44 元；根据 2007 年第二次临时股东大会决议，2007 年中期提取资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股共 6,550,000 元，则 2007 年可供分配利润为 48,260,552.96 元，以前年度结转的未分配利润 142,650,612.33 元，期末未分配利润 190,911,165.29 元。

利润分配预案：以 2007 年末总股本 34,060 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 184,099,165.29 元结转至以后年度。

### 6.6 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

适用 不适用

## §7 重要事项

### 7.1 收购资产

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	收购价格	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
南票矿务局破产清算组	南票矿务局煤业（部分）破产资产	2007 年 7 月 5 日	8,382.50	否	是	是

### 7.2 出售资产

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
国电东北电力有限公司	国电康平发电有限公司股权	2007 年 7 月 20 日	310.00	0.00	20.00	否	是	是

### 7.3 重大担保

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期	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）

内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	2007年3月27日	40,000,000.00	连带责任担保	2007年3月27日~2019年3月26日	否	否
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	2007年10月22日	16,000,000.00	连带责任担保	2007年10月22日~2019年3月26日	否	否
报告期内担保发生额合计				56,000,000.00		
报告期末担保余额合计				56,000,000.00		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				62,000,000.00		
报告期末对子公司担保余额合计				1,283,242,730.00		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额				1,339,242,730.00		
担保总额占公司净资产的比例				152.17		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额				1,214,014,720.00		
担保总额超过净资产50%部分的金额				899,201,955.02		
上述三项担保金额合计				1,339,242,730.00		

#### 7.4 重大关联交易

##### 7.4.1 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

##### 7.4.2 关联债权债务往来

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	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			80,000,000.00	80,000,000.00
合计			80,000,000.00	80,000,000.00

其中：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，余额0元。

##### 7.4.3 2007年资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止2007年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

7.5 委托理财情况

适用 不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

股改承诺及履行情况：

丹东东方新能源有限公司：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：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：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）。

已经履行其承诺事项

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

适用 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

7.8 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

适用 不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量	期末账面值	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益
1		000998	隆平高科	397,353.91	18,000	295,020.00	100	156,240.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	20,159.91
合计				397,353.91	-	295,020.00	100%	176,399.91

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

	股份名称	期初股份数量	报告期买入/卖出股份数量	期末股份数量	使用的资金数量	产生的投资收益
卖出	福建南纺	1,800	1,800	0	4,275.00	3,929.02
卖出	华电国际	1,300	1,300	0	2,485.00	3,960.56
卖出	长江电力	1,167	1,167	0	3,412.32	10,916.28
卖出	长电CWB1	175	175	0	0.00	1,354.05

## § 8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

## § 9 财务报告

### 9.1 审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 标准无保留意见 <input type="checkbox"/> 非标意见
审计意见全文	
辽天会证审字[2008]S110 号	
<h1>审计报告</h1>	
沈阳金山能源股份有限公司全体股东：	
<p>我们审计了后附的沈阳金山能源股份有限公司（以下简称金山能源公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。</p>	
<p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>按照企业会计准则的规定编制财务报表是金山能源公司管理层的责任。这种责任包括：            （1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。</p>	
<p><b>二、注册会计师的责任</b></p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在</p>	

进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，金山能源公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了金山能源公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

辽宁天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：宫国超

中国 · 沈阳

二〇〇八年三月二十六日

中国注册会计师：王丽艳

财务报告

未经审计     审计

## 9.2 财务报表

## 合并资产负债表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2007年12月31日

 会合01表  
单位：元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或 股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六.（一）	390,694,647.06	191,387,478.87	短期借款	六.（十九）	522,000,000.00	385,000,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
交易性金融资产	六.（二）	295,020.00	159,617.17	拆入资金		-	-
应收票据	六.（三）	97,500,000.00	40,000,000.00	交易性金融负债		-	-
应收账款	六.（四）	79,168,501.97	117,756,078.57	应付票据	六.（二十）	19,000,000.00	6,300,000.00
预付款项	六.（五）	91,339,448.11	358,048,198.77	应付账款	六.（二十一）	128,512,216.76	79,174,813.28
应收保费		-	-	预收款项	六.（二十二）	26,170,129.21	18,933,159.36
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬	六.（二十三）	29,752,036.68	4,381,147.98
其他应收款	六.（六）	3,253,496.33	4,081,265.18	应交税费	六.（二十四）	51,834,222.16	14,233,362.00
买入返售金融资产		-	-	应付利息		-	-
存货	六.（七）	86,059,818.67	48,380,430.13	其他应付款	六.（二十五）	237,855,807.55	98,839,336.16
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	六.（八）	20,000,030.64	12,124,577.43	保险合同准备金		-	-
流动资产合计		768,310,962.78	771,937,646.12	代理买卖证券款		-	-
非流动资产：				代理承销证券款		-	-
发放贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债	六.（二十六）	240,582,000.00	126,082,000.00
可供出售金融资产		-	-	其他流动负债	六.（二十七）	90,539,531.79	62,207,437.49
持有至到期投资		-	-	流动负债合计		1,346,245,944.15	795,151,256.27
长期应收款		-	-	非流动负债：			
长期股权投资	六.（九）	315,686,041.16	268,652,251.99	长期借款	六.（二十八）	2,389,541,000.00	2,392,123,000.00
投资性房地产	六.（十）	3,593,224.65	-	应付债券		-	-
固定资产	六.（十一）	4,013,928,202.90	3,050,786,684.40	长期应付款	六.（二十九）	9,764,233.00	-
在建工程	六.（十二）	64,674,851.92	211,308,311.68	专项应付款	六.（三十）	37,700,155.59	850,000.00
工程物资	六.（十三）	670,082.01	789,173.60	预计负债		-	-
固定资产清理		-	-	递延所得税负债		-	-
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	非流动负债合计		2,437,005,388.59	2,392,973,000.00
无形资产	六.（十四）	77,164,970.45	78,118,957.15	负债合计		3,783,251,332.74	3,188,124,256.27
开发支出		-	-	所有者权益（或股东权益）：			
商誉		-	-	股本	六.（三十一）	340,600,000.00	262,000,000.00
长期待摊费用	六.（十五）	927,636.25	977,102.89	资本公积	六.（三十二）	305,325,983.98	383,350,343.98
递延所得税资产	六.（十六）	10,178,883.65	12,598,072.22	减：库存股		-	-
其他非流动资产		-	-	盈余公积	六.（三十三）	50,987,939.50	44,897,878.06
非流动资产合计		4,486,823,892.99	3,623,230,553.93	一般风险准备		-	-
				未分配利润	六.（三十四）	281,426,098.33	182,467,134.79
				外币报表折算差额		-	-
				归属于母公司所有者权益合计		978,340,021.81	872,715,356.83
				少数股东权益		493,543,501.22	334,328,586.95
				所有者权益（或股东权益）合计		1,471,883,523.03	1,207,043,943.78
资产总计		5,255,134,855.77	4,395,168,200.05	负债和所有者权益（或 股东权益）总计		5,255,134,855.77	4,395,168,200.05

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

会企01表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2007年12月31日

单位：元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		114,234,781.94	112,319,737.88	短期借款		310,000,000.00	85,000,000.00
交易性金融资产		295,020.00	159,617.17	交易性金融负债		-	-
应收票据		7,500,000.00	10,000,000.00	应付票据		19,000,000.00	6,300,000.00
应收账款	七. (一)	14,320,981.97	10,144,275.76	应付账款		6,271,230.39	17,639,170.31
预付款项		59,966,735.17	479,293.11	预收款项		11,718,262.85	10,417,552.27
应收利息		-	-	应付职工薪酬		2,260,670.27	2,621,725.29
应收股利		36,561,517.26	15,424,419.27	应交税费		-8,052,355.49	-10,725,987.56
其他应收款	七. (二)	111,956.63	1,314,438.85	应付利息		-	-
存货		15,529,475.53	26,710,873.79	应付股利		7,136,390.24	5,205,821.34
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		12,321,616.90	3,825,285.08
其他流动资产		283,938.92	339,067.61	一年内到期的非流动负债		-	50,000,000.00
流动资产合计		248,804,407.42	176,891,723.44	其他流动负债		34,819,125.04	41,955,359.17
非流动资产：				流动负债合计		395,474,940.20	212,238,925.90
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	七. (三)	723,906,041.16	576,872,251.99	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产		232,840,150.16	213,648,498.36	预计负债		-	-
在建工程		19,517,183.03	17,891,905.11	递延所得税负债		-	-
工程物资		670,082.01	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		-	-
生产性生物资产		-	-	负债合计		395,474,940.20	212,238,925.90
油气资产		-	-	股东权益：			
无形资产		40,613,147.91	41,412,914.13	股本	六. (三十一)	340,600,000.00	262,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积	六. (三十二)	305,325,983.98	383,350,343.98
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		-	-	盈余公积		43,244,400.69	37,154,339.25
递延所得税资产		9,205,478.47	10,676,928.43	未分配利润		190,911,165.29	142,650,612.33
其他非流动资产		-	-	股东权益合计		880,081,549.96	825,155,295.56
非流动资产合计		1,026,752,082.74	860,502,498.02				
<b>资产总计</b>		<b>1,275,556,490.16</b>	<b>1,037,394,221.46</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,275,556,490.16</b>	<b>1,037,394,221.46</b>

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

## 合并利润表

会合02表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,518,630,413.32	666,079,830.53
其中：营业收入	六. (三十五)	1,518,630,413.32	666,079,830.53
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,297,276,701.83	553,971,870.12
其中：营业成本	六. (三十五)	1,005,723,547.47	445,645,995.97
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	六. (三十六)	19,294,844.72	6,135,271.85
销售费用		1,098,313.93	722,245.25
管理费用	六. (三十七)	98,792,177.05	28,624,188.41
财务费用	六. (三十八)	173,339,322.76	67,743,883.68
资产减值损失	六. (三十九)	-971,504.10	5,100,284.96
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	六. (四十)	144,773.39	57,121.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六. (四十一)	34,539,826.34	22,674,223.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,319,666.43	17,973,084.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		256,038,311.22	134,839,305.30
加：营业外收入	六. (四十二)	10,261,841.14	4,429,245.40
减：营业外支出	六. (四十三)	1,105,419.85	994,724.73
其中：非流动资产处置损失		278,136.70	736,257.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		265,194,732.51	138,273,825.97
减：所得税费用	六. (四十四)	83,456,970.26	37,617,743.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		181,737,762.25	100,656,082.86
归属于母公司所有者的净利润		111,599,024.98	68,772,458.56
少数股东损益		70,138,737.27	31,883,624.30
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.33	0.23
（二）稀释每股收益		0.33	0.23

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 表

会企02表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七. (四)	139,150,717.15	144,094,106.26
减：营业成本	七. (四)	112,491,296.91	108,216,700.80
营业税金及附加		1,112,088.00	683,567.82
销售费用		194,778.50	488,613.20
管理费用		9,641,394.44	8,368,775.12
财务费用		8,636,525.61	11,666,110.99
资产减值损失		1,099,551.66	558,338.71
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	六. (四十)	144,773.39	57,121.53
投资收益（损失以“-”号填列）	七. (五)	59,469,326.34	35,345,886.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,319,666.43	17,973,084.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,589,181.76	49,515,007.90
加：营业外收入		37,997.91	132,645.40
减：营业外支出		83,554.00	109,517.49
其中：非流动资产处置损失		2,187.00	42,619.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,543,625.67	49,538,135.81
减：所得税费用		4,643,011.27	4,748,110.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,900,614.40	44,790,025.48
五、每股收益			
（一）基本每股收益		0.18	0.15
（二）稀释每股收益		0.18	0.15

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

## 合并现金流量表

会合03表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,695,692,255.71	677,423,517.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		534,036.43	249,937.57
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	60,672,957.56	49,534,974.99
经营活动现金流入小计		1,756,899,249.70	727,208,430.54
购买商品、接受劳务支付的现金		775,255,411.32	380,789,303.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		135,125,649.39	32,756,083.46
支付的各项税费		215,976,184.14	95,943,062.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	91,641,315.07	75,909,291.94
经营活动现金流出小计		1,217,998,559.92	585,397,741.46
经营活动产生的现金流量净额		538,900,689.78	141,810,689.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,109,370.56	84,750,000.00
取得投资收益收到的现金		28,444,579.18	13,240,377.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		486,813.00	763,805.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、（四十五）	12,093,405.88	5,838,738.58
投资活动现金流入小计		44,134,168.62	104,592,921.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		474,346,127.67	1,321,795,529.73
投资支付的现金		51,000,000.00	97,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		47,330,764.72	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、（四十五）	45,623.00	15,687,629.32
投资活动现金流出小计		572,722,515.39	1,435,383,159.05
投资活动产生的现金流量净额		-528,588,346.77	-1,330,790,237.63

## 合并现金流量表

会合03表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		79,170,000.00	303,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		79,170,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		1,112,000,000.00	1,780,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六. (四十五)	50,990,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,242,160,000.00	2,083,500,000.00
偿还债务支付的现金		848,082,000.00	804,041,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,030,894.45	148,392,853.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,520,500.00	8,528,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,053,112,894.45	953,433,853.72
筹资活动产生的现金流量净额		189,047,105.55	1,130,066,146.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-52,280.37	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		199,307,168.19	-58,913,402.27
加：期初现金及现金等价物余额		191,387,478.87	250,300,881.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		390,694,647.06	191,387,478.87

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  
单位：元

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2007 年 1-12 月

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,961,796.32	147,130,302.67
收到的税费返还		-	249,937.57
收到其他与经营活动有关的现金		3,737,752.03	26,574,391.15
经营活动现金流入小计		146,699,548.35	173,954,631.39
购买商品、接受劳务支付的现金		77,455,922.91	105,904,267.02
支付给职工以及为职工支付的现金		19,346,462.63	16,528,350.55
支付的各项税费		8,441,113.80	16,682,608.13
支付其他与经营活动有关的现金		4,733,977.37	28,782,483.30
经营活动现金流出小计		109,977,476.71	167,897,709.00
经营活动产生的现金流量净额		36,722,071.64	6,056,922.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,109,370.56	84,700,000.00
取得投资收益收到的现金		39,774,079.18	21,912,041.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		301,313.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		35,000.00	39,100.00
投资活动现金流入小计		43,219,762.74	106,651,141.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,860,788.18	21,576,075.84
投资支付的现金		151,000,000.00	165,310,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		45,623.00	16,400.00
投资活动现金流出小计		238,906,411.18	186,902,475.84
投资活动产生的现金流量净额		-195,686,648.44	-80,251,334.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	253,500,000.00
取得借款收到的现金		310,000,000.00	315,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		310,000,000.00	568,500,000.00
偿还债务支付的现金		135,000,000.00	390,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,120,379.14	17,194,458.23
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		149,120,379.14	408,194,458.23
筹资活动产生的现金流量净额		160,879,620.86	160,305,541.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		1,915,044.06	86,111,129.54
加：期初现金及现金等价物余额		112,319,737.88	26,208,608.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		114,234,781.94	112,319,737.88

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

## 合并所有者权益变动表

会企04表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2007年1-12月

单位：元

项目	2007年						2006年							
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	262,000,000.00	383,350,343.98		49,192,647.90	166,511,299.26	225,067,061.68	1,086,121,352.82	221,000,000.00	171,814,099.98		39,092,184.83	115,916,571.75	153,869,871.42	701,692,727.98
加：会计政策变更				-4,294,769.84	15,955,835.53	109,261,525.27	120,922,590.96				-2,338,752.63	10,342,550.34	96,103,091.23	104,106,888.94
前期差错更正							-							-
二、本年初余额	262,000,000.00	383,350,343.98	-	44,897,878.06	182,467,134.79	334,328,586.95	1,207,043,943.78	221,000,000.00	171,814,099.98	-	36,753,432.20	126,259,122.09	249,972,962.65	805,799,616.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	78,600,000.00	-78,024,360.00	-	6,090,061.44	98,958,963.54	159,214,914.27	264,839,579.25	41,000,000.00	211,536,244.00	-	8,144,445.86	56,208,012.70	84,355,624.30	401,244,326.86
（一）净利润					111,599,024.98	70,138,737.27	181,737,762.25					68,772,458.56	31,883,624.30	100,656,082.86
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	575,640.00	-	-	-	33,426,677.00	34,002,317.00	-	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							-							-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		575,640.00					575,640.00							-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-							-
4、其他						33,426,677.00	33,426,677.00							-
上述（一）和（二）小计	-	575,640.00	-	-	111,599,024.98	103,565,414.27	215,740,079.25	-	-	-	-	68,772,458.56	31,883,624.30	100,656,082.86
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	79,170,000.00	79,170,000.00	41,000,000.00	211,536,244.00	-	-	-	65,000,000.00	317,536,244.00
1、所有者投入资本						79,170,000.00	79,170,000.00	41,000,000.00	211,500,000.00				65,000,000.00	317,500,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							-							-
3、其他							-		36,244.00					36,244.00
（四）利润分配	-	-	-	6,090,061.44	-12,640,061.44	-23,520,500.00	-30,070,500.00	-	-	-	8,144,445.86	-12,564,445.86	-12,528,000.00	-16,948,000.00
1、提取盈余公积				6,090,061.44	-6,090,061.44						8,144,445.86	-8,144,445.86		
2、提取一般风险准备							-							-
3、对所有者（或股东）的分配					-6,550,000.00	-23,520,500.00	-30,070,500.00					-4,420,000.00	-12,528,000.00	-16,948,000.00
4、其他							-							-
（五）所有者权益内部结转	78,600,000.00	-78,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	78,600,000.00	-78,600,000.00					-							-
2、盈余公积转增资本（或股本）							-							-
3、盈余公积弥补亏损							-							-
4、其他							-							-
四、本年年末余额	340,600,000.00	305,325,983.98	-	50,987,939.50	281,426,098.33	493,543,501.22	1,471,883,523.03	262,000,000.00	383,350,343.98	-	44,897,878.06	182,467,134.79	334,328,586.95	1,207,043,943.78

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

## 所有者权益变动表

会企04表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2007年1-12月

单位：元

项目	2007年						2006年					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	262,000,000.00	383,350,343.98		41,544,181.58	174,301,440.58	861,195,966.14	221,000,000.00	171,814,099.98		35,032,662.52	120,117,769.06	547,964,531.56
加：会计政策变更				-4,389,842.33	-31,650,828.25	-36,040,670.58				-2,357,325.82	-13,358,179.66	-15,715,505.48
前期差错更正						-						-
二、本年年初余额	262,000,000.00	383,350,343.98	-	37,154,339.25	142,650,612.33	825,155,295.56	221,000,000.00	171,814,099.98	-	32,675,336.70	106,759,589.40	532,249,026.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	78,600,000.00	-78,024,360.00	-	6,090,061.44	48,260,552.96	54,926,254.40	41,000,000.00	211,536,244.00	-	4,479,002.55	35,891,022.93	292,906,269.48
（一）净利润					60,900,614.40	60,900,614.40					44,790,025.48	44,790,025.48
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	575,640.00	-	-	-	575,640.00	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						-						-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		575,640.00				575,640.00						-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-						-
4、其他						-						-
上述（一）和（二）小计	-	575,640.00	-	-	60,900,614.40	61,476,254.40	-	-	-	-	44,790,025.48	44,790,025.48
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	41,000,000.00	211,536,244.00	-	-	-	252,536,244.00
1、所有者投入资本						-	41,000,000.00	211,500,000.00				252,500,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额						-						-
3、其他						-		36,244.00				36,244.00
（四）利润分配	-	-	-	6,090,061.44	-12,640,061.44	-6,550,000.00	-	-	-	4,479,002.55	-8,899,002.55	-4,420,000.00
1、提取盈余公积				6,090,061.44	-6,090,061.44	-				4,479,002.55	-4,479,002.55	-
2、对所有者（或股东）的分配					-6,550,000.00	-6,550,000.00					-4,420,000.00	-4,420,000.00
3、其他						-						-
（五）所有者权益内部结转	78,600,000.00	-78,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	78,600,000.00	-78,600,000.00				-						-
2、盈余公积转增资本（或股本）						-						-
3、盈余公积弥补亏损						-						-
4、其他						-						-
四、本年年末余额	340,600,000.00	305,325,983.98	-	43,244,400.69	190,911,165.29	880,081,549.96	262,000,000.00	383,350,343.98	-	37,154,339.25	142,650,612.33	825,155,295.56

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

### 9.3 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明。

根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号-存货〉等 38 项具体准则的通知》（以下简称“新会计准则”）的规定，公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则，并分析《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及新准则实施后发布的相关文件等对财务报表的影响，对比较期间的财务报表进行了追溯调整。其中：

1. 公司根据持有股票投资的目的，将原短期投资项目中的股票投资划分为交易性金融资产并采用公允价值计量，因该会计政策变更，调增 2007 年 1 月 1 日交易性金融资产 11,466.61 元，调增 2007 年 1 月 1 日盈余公积 1,395.08 元、未分配利润 10,071.53 元；调增 2006 年度净利润 6,498.29 元，其中：调增公允价值变动损益 57,121.53 元，调减投资收益 50,623.24 元。

2. 公司所得税由原应付税款法变更为资产负债表债务法核算，公司依据资产、负债期初账面价值与计税基础之间的差异及其转回期间的适用税率计算确认递延所得税资产，因该会计政策变更，调增 2007 年 1 月 1 日递延所得税资产 12,598,072.22 元，调增 2007 年 1 月 1 日盈余公积 1,659,973.87 元、未分配利润 9,989,625.21 元、少数股东权益 948,473.14 元；调增 2006 年度净利润 3,650,769.69 元，调增 2006 年度少数股东损益 826,091.64 元。

3. 公司对子公司长期股权投资由原权益法变更为成本法核算，并依据企业会计准则解释第 1 号（财会[2007]14 号）的规定，在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，按成本法进行追溯调整。调减母公司 2007 年 1 月 1 日长期股权投资 46,729,065.62 元，调减母公司 2007 年 1 月 1 日盈余公积 5,852,680.66 元、未分配利润 40,876,384.96 元；调减母公司 2006 年度净利润 23,133,583.74 元。

4. 公司截止 2007 年 12 月 31 日对合营公司辽宁南票煤电有限公司具有实质性控制，公司根据新企业会计准则的有关规定，对其财务报表由原比例合并变更为整体合并，并对期初数及上年同期数进行追溯调整，调增 2007 年 1 月 1 日资产总计 489,617,362.36 元，调增 2007 年 1 月 1 日负债总计 380,948,675.83 元、少数股东权益 108,668,686.53 元；调增 2006 年度少数股东损益 21,600,870.48 元。

5. 公司依据新会计准则的规定，将 2007 年 1 月 1 日少数股东权益 334,328,586.95 元包含在所有者权益中列示，2006 年度少数股东损益 31,883,624.30 元包含在合并净利润中列示。

公司上述调整产生的累计影响数为 120,922,590.96 元，其中：调增 2007 年 1 月 1 日归属母公司股东的留存收益 11,661,065.69 元，少数股东权益 109,261,525.27 元；调增 2006 年度归属于母公司股东的净利润 3,657,267.98 元，少数股东损益 826,091.64 元。

### 9.4 本报告期无会计差错更正。

### 9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

1. 本公司原对南票煤电公司采用比例合并法将其纳入合并财务报表范围。本报告期，公司根据新会计准则的有关规定，鉴于本公司在南票煤电公司的董事会占多数表决权，因此，按整体合并的方法将其纳入合并财务报表范围，同时对合并资产负债表期初数、合并利润表上年同期数、合并现金流量表上年同期数及合并所有者权益变动表上年同期数进行了调整。

2. 报告期内本公司投资成立全资子公司丹东金山公司，自本报告期开始，将其纳入合并财务报表范围。

董事长：肖文  
沈阳金山能源股份有限公司  
2008 年 3 月 26 日