

辽宁国能集团（控股）股份有限公司

600077

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	8
八、备查文件目录	12

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、会议应到董事 9 人，8 名董事出席了会议，其中张超董事委托郑朝晖董事出席并行使表决权，迟庆余董事委托刘树元董事出席并行使表决权。何新川董事因公出国未出席会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人刘树元，主管会计工作负责人孙文合，会计机构负责人（会计主管人员）董超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：辽宁国能集团（控股）股份有限公司
公司英文名称：LIAONING GUONENG GROUP (HOLDING) CO., LTD
公司英文名称缩写：GNG
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：国能集团
公司 A 股代码：600077
- 3、公司注册地址：沈阳市和平区三好街 55 号沈阳信息产业大厦 1707 号
公司办公地址：沈阳市浑南新区科幻路 9 号
邮政编码：110168
公司国际互联网网址：<http://www.gng.com.cn>
公司电子信箱：gng@gng.ceci.cn
- 4、公司法定代表人：刘树元
- 5、公司董事会秘书：卢勇敏
电话：024-83601013
传真：024-83601010
E-mail：luym@gng.ceci.cn
联系地址：沈阳市浑南新区科幻路 9 号
公司证券事务代表：陈迈
电话：024-83601013
传真：024-83601010
E-mail：gncmai@163.com
联系地址：沈阳市浑南新区科幻路 9 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：沈阳市浑南新区科幻路 9 号公司董事会秘书处

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	106,823,400.39	109,774,181.63	-2.69
流动负债	81,359,184.23	113,772,689.07	-28.49
总资产	467,392,769.83	501,641,608.64	-6.83
股东权益（不含少数股东权益）	294,150,471.06	292,500,976.99	0.56
每股净资产	2.32	2.31	0.43

调整后的每股净资产	2.31	2.30	0.43
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	2,075,198.22	-7,154,806.70	-
扣除非经常性损益后的净利润	1,929,934.83	-7,154,806.70	-
每股收益	0.016	-0.056	-
净资产收益率（%）	0.71	-2.53	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,621,028.32	-11,754,102.49	-

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	145,263.39
合计	145,263.39

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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	4.46	4.47	0.1035	0.1035
营业利润	0.81	0.81	0.0189	0.0189
净利润	0.71	0.71	0.0164	0.0164
扣除非经常性损益后的净利润	0.66	0.66	0.0152	0.0152

三、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东情况

1、报告期末股东总数为 20,549 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
辽宁节能投资控股有限公司	-1,400,000	53,904,000	42.50	未流通		国有股东
百科实业集团有限公司	1,400,000	14,000,000	11.04	未流通		
铁岭市国有资产管理局	0	6,592,000	5.2	未流通		国有股东
沈阳中成新技术开发有限公司	0	3,182,400	2.51	未流通		

铁岭市资金管理局	0	2,080,000	1.64	未流通		国有股东
李世卿	-150,200	416,186	0.33	已流通		
王玮	69,400	287,000	0.23	已流通		
徐钢	0	258,424	0.20	已流通		
闫大伟	-18,928	230,936	0.18	已流通		
高平	210,808	210,808	0.17	已流通		

前十名股东关联关系或一致行动的说明

上述股东中，铁岭市国有资产管理局与铁岭市资金管理局隶属于铁岭市财政局。经辽宁省政府批准，同意铁岭市国有资产管理局将其所持有的 659.2 万股国家股划转给铁岭财政资产经营公司，相关手续仍在办理之中。

其他未知其关联关系。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
李世卿	416,186	A 股
王玮	287,000	A 股
徐钢	258,424	A 股
闫大伟	230,936	A 股
高平	210,808	A 股
陈钢钰	163,200	A 股
福州唯达	147,910	A 股
冯常利	147,690	A 股
荣文亮	145,647	A 股
李德福	143,800	A 股

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005 年 5 月 25 日，公司 2004 年度股东大会通过控股股东辽宁节能投资控股有限公司《关于补选公司部分董事的提案》，接受沈铁冬先生和马敬东先生辞去董事职务的申请，补选潘广超先生和潘孝莲女士为公司第五届董事会董事。

2005 年 5 月 25 日，公司第五届董事会第八次会议接受沈铁冬先生辞去总经理职务的申请，聘任潘广超先生为公司总经理。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司股票撤销了特别处理，公司股票简称由“*ST 国能”恢复为“国能集团”。主营业务包括半导体致冷器件、热电供应、电力企业和电力资产受托经营管理、钢材经销，共计实现主营业务

收入 8720.63 万元，比上年同期提高了 67.97%，实现主营业务利润 1313.01 万元，比上年同期提高了 16.06%，公司经营状况总体实现扭亏为盈。但由于原煤和半导体材料价格上涨幅度比较大，公司控股子公司的盈利能力与去年同期相比，有较大幅度的下降。为了使公司摆脱困境，公司调整了经营战略，公司主营业务将逐步从能源电力转向钢铁物流。2005 年 5 月经股东大会批准，首先置出了香河华北致冷设备有限公司 95% 股权，从百科沈阳钢铁加工物流有限公司置入等值的钢材存货。这是公司向钢铁物流行业转型的第一步。公司将以钢材销售为起步，进入钢材的二次生产、加工和配送等领域，延伸钢铁产业链，向钢铁物流行业转型。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司进行了资产置换，使公司的主营业务逐步从能源电力转向钢铁物流。因此公司的主营业务发生了变化，公司经营范围相对上年度期末增加了钢材销售。

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

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
半导体材料制造业	20,577,275.49	16,897,176.53	17.88	-41.32	-33.92	减少 9.21 个百分点
电力企业电力资产受托经营与管理	5,800,000.00	0.00	94.45	-	-	-
电力、热力生产和供应业	33,765,375.13	31,597,336.48	6.42	-	-	-
金属材料批发业	27,063,634.93	25,004,400.47	7.61	-	-	-
分产品						
半导体致冷产品	20,577,275.49	16,897,176.53	17.88	-41.32	-33.92	减少 9.21 个百分点
电力企业电力资产受托经营与管理	5,800,000.00	0.00	94.45	-	-	-
电、蒸汽	33,765,375.13	31,597,336.48	6.42	-	-	-
钢材	27,063,634.93	25,004,400.47	7.61	-	-	-
其中: 关联交易	5,800,000.00	0.00	94.45	/	/	/
关联交易的定价原则	本公司向辽宁能源、辽港电力收取股权托管费按受托股权对应期初权益净值 × 一年期银行存款利率 × 110% 的原则收取，收取期间按能港发电股权实际管理期间确定。					

(3)其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(4)主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内公司进行了资产置换，置出了经营半导体器件的香河华北致冷设备有限公司 95%股权，从百科沈阳钢铁加工物流有限公司置入了等值的钢材存货，所以报告期内公司主营业务增加了钢铁经销。

(5)主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
香河华北致冷设备有限公司	生产销售	半导体致冷器件	1,238.08	8,703.20	-85.59
沈阳经济技术开发区热电有限公司	生产销售	电力、蒸汽	15,995.31	27,079.84	-208.31
东方联合电子（北京）有限公司	生产销售	半导体致冷器件	1,420	1,769.71	-15.22

香河华北致冷设备有限公司已于 2005 年 5 月 25 日置出公司。
 东方联合电子（北京）有限公司由于原材料价格上涨，报告期内处于歇业状态。

(6)投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
香河华北致冷设备有限公司	生产销售	半导体致冷器件	-85.59	-81.31	-153.13
沈阳经济技术开发区热电有限公司	生产销售	电力、蒸汽	-208.31	-141.09	-192.20
东方联合电子（北京）有限公司	生产销售	半导体致冷器件	-15.22	-14.16	-109.25

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

由于原材料价格上涨，公司控股子公司盈利能力受到很大影响，出现了不同程度的亏损。公司将通过资产重组，将亏损资产置出上市公司，使公司主业逐步转移到钢铁物流行业。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

根据目前公司的经营状况, 预计 2005 年公司第 3 季度报告将扭亏为盈。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司治理情况, 符合证监会要求, 与国家有关法律、法规和公司章程不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案为不分配, 报告期内没有利润分配情况。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

董事会决定中期不进行利润分配、也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 重大关联交易事项

1、资产置换情况

2005 年 5 月 25 日, 本公司将持有的香河华北致冷设备有限公司 95% 股权与公司股东的子公司百科沈阳钢铁加工物流有限公司持有的钢铁存货进行置换, 本次置换价格的确定依据协议定价, 公司置出资产的帐面价值为 3,018.90 万元人民币, 评估价值为 3,393.00 万元人民币, 作价 3,142.90 万元人民币, 置入资产的帐面价值为 2,686.24 万元人民币, 评估价值为 3,178.19 万元人民币, 作价 3,142.90 万元人民币, 该事项已经公司股东大会审议批准, 于 2005 年 5 月 25 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。该项资产置换一定程度上抑制了子公司的亏损。

2、公司与关联方存在债权、债务事项

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
辽宁节能热电集团公司					0.00	1,090.00
辽宁节能投资控股有限公司					0.00	444.64
合计	/			/	0.00	1,534.64

3、资产托管事项

辽港电力有限公司、辽宁能源投资(集团)有限责任公司将辽宁能港发电有限公司 67.03% 股权委托辽宁国能集团(控股)股份有限公司管理, 托管的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日, 托管费为 580.00 万元人民币, 托管费的确定依据是辽港电力和辽宁能源按照不低于“受托管理资产对应期初权益净值 × 一年期银行存款利率 × 110%”所确定的额度向本公司支付管理费用。该事项已于 2005 年 4 月 6 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

公司 2005 年 5 月 25 日召开的 2004 年年度股东大会形成决议, 公司接受辽港电力和辽宁能源委托对两者合计所持有的辽宁能港发电有限公司 67.03% 股权进行管理, 履行除处置权以外的全部股东权利。辽港电力和辽宁能源按照不低于“受托管理资产对应期初权益净值 × 一年期银行存款利率 × 110%”所确定的额度向本公司支付管理费用。资产管理费用按季度支付, 在每季度末前 5 日内支付完毕。在管理期限内, 标的资产的损益由资产所有方享有或承担。

预计 2005 年托管费发生额为 1100 万元。

报告期内收取托管费 580 万元, 于公司预计的日常关联交易情况不存在明显差异, 本次关联交易可以稳定的增加公司主营业务收入, 提高公司的盈利水平。

(六) 担保情况

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
				~		
报告期内担保发生额合计				0.00		
报告期末担保余额合计				0.00		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				550.00		
报告期末对控股子公司担保余额合计				0.00		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				0.00		
担保总额占公司净资产的比例						0.00
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额				0.00		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				0.00		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0.00		
违规担保金额				0.00		

(七) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

我公司上市以来一直聘请辽宁天健会计师事务所有限公司为公司财务决算的审计事务所，至报告披露日公司股东大会还未就聘任 2005 年公司审计会计师事务所形成决议。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内无公司、董事会、董事受处罚及整改情况。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

（十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 2004 年度业绩预盈公告	《中国证券报》第 23 版、《上海证券报》C6 版	2005-01-20	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 股票交易异常波动公告	《中国证券报》第 31 版、《上海证券报》C6 版	2005-02-01	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 重大资产置换暨关联交易进展情况公告	《中国证券报》C02 版、《上海证券报》第 32 版	2005-03-05	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 第五届董事会第四次会议决议暨召开 2004 年度股东大会的公告	《中国证券报》C03 版、《上海证券报》第 44 版	2005-03-12	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 第五届监事会第三次会议决议公告	《中国证券报》C03 版、《上海证券报》第 44 版	2005-03-12	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 2004 年年报摘要	《中国证券报》C03 版、《上海证券报》第 44 版	2005-03-12	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 关于申请撤销公司股票特别处理的公告	《中国证券报》A05 版、《上海证券报》第 4 版	2005-03-14	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 第五届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》B08 版、《上海证券报》C16 版	2005-04-05	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 日常关联交易公告	《中国证券报》B08 版、《上海证券报》C16 版	2005-04-05	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 重大事项提示公告	《中国证券报》C38 版、《上海证券报》C22 版	2005-04-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 再次延期召开 2004 年度股东大会的公告	《中国证券报》C52 版、《上海证券报》C 叠	2005-04-20	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 股票交易异常波动公告	《中国证券报》C55 版、《上海证券报》C 叠	2005-04-26	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 2005 年第一季度报告	《中国证券报》C42 版、《上海证券报》其他版	2005-04-30	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 2005 年 1 至 6 月份业绩预盈公告	《中国证券报》C42 版、《上海证券报》其他版	2005-04-30	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 重大资产置换暨关联交易进展情况公	《中国证券报》C42 版、《上海证券报》其他版	2005-04-30	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

告			
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 股东持股变动公告	《中国证券报》C02 版、《上海证券报》 C1 版	2005-05-10	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 第五届董事会第七次会决议公告	《中国证券报》C03 版、《上海证券报》 第 29 版	2005-05-14	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 资产置换暨关联交易公告	《中国证券报》C03 版、《上海证券报》 第 29 版	2005-05-14	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C12 版、《上海证券报》 C7 版	2005-05-26	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 第五届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》C12 版、《上海证券报》 C7 版	2005-05-26	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 关于撤销公司股票特别处理的公告	《中国证券报》C01 版、《上海证券报》 C8 版	2005-06-07	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 关于变更公司董事会秘书处办公地址 的公告	《中国证券报》C06 版、《上海证券报》 其他版	2005-06-11	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 公告	《中国证券报》C03 版、《上海证券报》C 版	2005-06-14	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)
辽宁国能集团（控股）股份有限公司 关于本公司社会法人股股权转让完成 股权过户手续的公告	《中国证券报》C02 版、《上海证券报》 C4 版	2005-06-17	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)

七、财务会计报告(未经审计)

(附表)

财务报表附注

财务报表附注

一、公司的基本情况

辽宁国能集团（控股）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是 1993 年 3 月 30 日经辽宁省经济体制改革委员会批准，以原铁岭精工机器厂为主要发起人，联合辽宁信托投资公司、铁岭信托投资公司（现更名为铁岭市资金管理局）共同发起，以定向募集方式设立的股份制企业。1997 年 4 月经中国证券监督管理委员会批准，公司公开发行人民币普通股 1,022 万股，发行后总股本为 5,006 万股。同年 5 月 20 日公司股票在上海证券交易所上市。目前公司总股本为 126,819,142 股。

公司经营范围：电子、通讯、半导体材料类技术及产品、信息技术类产品、机械产品的开发、生产、销售和服务、能源电力项目投资开发及经营管理电力企业、电力企业电力资产受托经营管理、节能环保产业、高新技术产业的项目投资、技术咨询与服务（以上项目法律法规限定除外）；钢材销售。

二、公司采用主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

公司及控股子公司均执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其有关规定。

2. 会计年度

采用公历制，自每年一月一日起至十二月三十一日止。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以实际成本作为计价原则。

5. 外币业务的核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当期期初中国人民银行公布的市场汇价折合人民币入账，期末各种外币账户余额按期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整，产生的汇兑差额，与购建固定资产有关的按资本化原则进行处理；与筹建期间有关的计入长期待摊费用；与生产经营有关的计入当期损益。

6. 现金等价物的确定标准

以持有时间短（一般指从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

7. 短期投资核算方法

(1)短期投资计价及其收益确认方法：短期投资按取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用记账。若实际支付的价款中包含有已宣告发放但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未收到的债券利息，则作为应收项目单独核算。实际收到短期投资的现金股利或利息时，冲减投资的账面价值，但收到的已计入应收项目的现金股利或利息除外。处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确定为当期的投资损益。

(2)短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对短期投资进行全面检查，如果发现由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提短期投资跌价准备。短期投资跌价准备按单项资产计提，并计入当期损益。

8. 坏账核算方法

(1)坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回的款项；债务人逾期未履行其清偿义务，并有足够证据表明收回的可能性极小的款项。

(2)坏账损失核算方法：采用备抵法。

(3)坏账准备的计提方法：采用余额百分比法计提坏账准备，其中：应收账款按期末余额的8%计提，其它应收款按期末余额的5%计提，对于确有证据表明确实全部或部分无法收回的应收账款、其他应收款，可以按该金额提取坏账准备。

9. 存货核算方法

(1)存货的分类：分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

(2)存货的取得和发出的计价方法：存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法核算。

(3)存货的盘存制度及低值易耗品和包装物的摊销方法：存货采用永续盘存制。低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算；生产领用包装物直接计入相关产品的成本费用。

(4)存货跌价准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对存货进行全面清查，如果发现由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧时、或销售价格低于成本价等原因致使存货成本有不可收回部分，按其不可收回部分计提存货跌价准备。按单项存货或存货类别计量成本和可变现净值，当成本高于可变现净值时，按其差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。

10. 长期投资核算方法

(1)长期股权投资的计价及收益确认方法：以投资时实际支付的价款或投资各方确认的价值入账。投资额占被投资企业有表决权资本总额20%(不含20%)以下，或虽超过20%(含20%)，但没有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额20%(含20%)以上，或虽投资不足20%(不含20%)，但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额50%(不含50%)以上或虽不足50%(含50%)但对被投资企业具有实质控制权的，采用权益法核算，并合并会计报表。投资收益按成本法或权益法核算确认。

(2)股权投资差额摊销方法和期限：采用直线法摊销。在财政部《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答(二)》发布之后，对于企业新发生的对外投资，按下列规定处理：初始投资成本大于应享有的被投资单位所有者权益份额的差额，按规定的期限摊销并计入损益；初始投资成本小于应享有的被投资单位所有者权益份额的差额，直接计入资本公积科目。此规定发布之前企业对

外投资，不再追溯调整，对其余额继续采用原有会计政策，即合同规定投资期限的按合同规定的投资期限摊销；没有规定投资期限的，其借方差额按不超过 10 年摊销，贷方差额按不低于 10 年摊销，直至摊销完毕为止。

(3) 长期债权投资的计价及收益的确认方法：公司按取得时实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)扣除已到期尚未领取的债券利息，作为初始成本入账。以权责发生制原则按期计提利息，并计入当期损益。

(4) 长期债券投资溢价或折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认债券利息收入的同时进行摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对长期投资逐项进行检查。如果发现由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。

11. 固定资产核算方法

(1) 固定资产的确认标准：使用年限在 1 年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过 2 年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及用具。

(3) 固定资产计价方法：按取得时的实际成本计价。

(4) 固定资产折旧方法：采用年限平均法。

各类固定资产的预留残值率、折旧年限及折旧率如下：

类别	残值率	折旧年限	年折旧率
房屋、建筑物	3%	30—40 年	3.23—2.43%
机器设备	3%	10 年	9.70%
运输工具	3%	8 年	12.12%
电子设备	10%	5—10 年	18.00%-9.00%
其它	10%	5 年	18.00%

(5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果发现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回收金额低于其账面价值的，将可回收金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。

12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价方法及结转为固定资产的时点：在建工程按取得时的实际成本计价，当在建工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。

(2) 在建工程减值准备确认标准及计提方法：公司至少于每年年度终了，对在建工程进行逐项检查，如果发现工程项目在性能上或技术上已经落后，且给公司带来的经济利益具有重大的不确定性；或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则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，并计入当期损益。

13. 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：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，在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前，予以资本化，计入所购建固定资产的价值；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，应于发生当期直接计入财务费用。

(2) 资本化期间：从为购建固定资产而专门借入的款项投入到在建项目起，至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，暂停借款费用的资本化，直到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继续进行。

(3) 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 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率。

14. 无形资产核算方法

(1)无形资产计价方法：按取得时的实际成本计价。

(2)无形资产摊销年限和摊销方法：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；无法确定有效年限或受益年限的，按不超过 10 年确定，并在确定的年限内分期平均摊销。

(3)无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对无形资产逐项进行检查，如果发现由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为公司创造价值的的能力受到重大不利影响；或由于市价大幅度下跌，在剩余摊销年限内预计不能恢复；或存在已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值及其他足以证明无形资产实质上已发生减值的情形，而导致其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。

涉及以上资产减值准备的各项资产处置时，根据公司管理权限和审批权限，经批准后直接冲销相关各项资产的减值准备。

15. 长期待摊费用核算方法

(1)摊销方法：在受益期内平均摊销。

(2)摊销年限：按受益期确定；在筹建期间发生的开办费，从开始生产经营的当月一次性计入当期损益。

16. 收入的确认原则

(1)销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留对该商品与所有权相联系的继续管理权和实施控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司且相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认销售商品收入的实现。

(2)提供劳务：在劳务已经提供、收到价款或取得了收取款项的证据时，确认劳务收入的实现。

(3)让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入公司且收入的金额能够可靠的计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

17. 所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

18. 合并财务报表的编制方法

(1)财务报表合并范围的确定原则：在公司长期股权投资中对持有 50%（不含 50%）以上有表决权股份的单位，或虽不足 50%（含 50%）但对其有实质控制权的子公司纳入合并财务报表编制范围。

(2)编制方法：按财政部颁布的财会（1995）11 号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会字（1996）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》的规定，以公司和纳入合并财务报表范围内子公司财务报表及其他有关资料为依据，在抵销重大内部交易、资金往来等交易项目的基础上，编制财务报表。

三、税项

1. 增值税：按税法规定执行 17%或 13%税率。

2. 营业税：按税法规定 3%或 5%税率缴纳。

3. 城建税、教育费附加和地方教育费：分别按应纳流转税额的 7%、3%、1%计算缴纳。

4. 费用性税金：包括房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等，按有关规定计入当期损益。

5. 企业所得税：本公司执行 33%的所得税税率。控股子公司东方联合电子（北京）有限公司现正处于企业所得税免征期。控股子公司沈阳经济技术开发区热电有限公司执行 33%所得税税率。

四、控股子公司及合营企业

1. 控股子公司

(1) 东方联合电子（北京）有限公司，注册资本为 1,420 万元人民币，注册地在北京市，该公司主营半导体材料及半导体致冷产品的研制、开发、销售。本公司持股 95%。

(2) 沈阳经济技术开发区热电有限公司，注册资本为 15,995.31 万元人民币，注册地在辽宁省沈阳市，主要生产经营发电、工业供热、供暖（包括民用）、供汽；投资开发节能节材热电集中供热项目，承包国内外热电工程建设项目；开发推广节能新技术、新产品；经销国内外热电成套设备；节能设备租赁，节能热电等咨询服务；经销建筑材料、金属材料燃料和节能综合利用产品，本公司持股 67.73%。

上述二家子公司均在公司本期合并会计报表范围之内。

2. 合并财务报表范围变化

2005年5月25日根据公司2005年第五届董事会第七次决议审议通过的资产置换协议,原控股子公司香河北致冷设备有限公司95%的股权全部置出。

置出的原控股子公司香河北致冷设备有限公司置出日财务状况和经营成果如下:

资产负债项目	2005-05-31	2004-12-31	损益项目	2005年1-5月	2004年度
货币资金	5,916,114.81	1,848,293.19	主营业务收入	19,858,899.39	43,829,288.48
其他流动资产	44,561,868.55	37,331,579.16	主营业务利润	16,249,484.22	34,564,533.87
固定资产合计	31,459,526.91	32,298,376.34	利润总额	-855,923.95	2,293,282.64
无形及其他资产	5,094,449.95	5,507,872.34	所得税		746,833.69
资产总计	87,031,960.22	76,986,121.03	净利润	-855,923.95	1,546,448.95
流动负债	56,423,179.09	44,227,888.26			
负债总计	57,673,179.09	45,885,802.14			

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	46,896.45	40,466.82
银行存款	22,558,849.47	41,615,058.10
合计	22,605,745.92	41,655,524.92

注:货币资金期末比年初减少的主要原因是合并报表范围发生变化所致。

2. 应收股利

单位名称	期末数	期初数
香河北致冷设备有限公司	3,475,741.82	0.00

注:应收股利期末数比年初数增加的主要原因是合并报表范围发生变化所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款账龄

帐龄	期末数	比例(%)	坏帐准备	期初数	比例(%)	坏帐准备
一年以内	20,708,844.79	100%	1,656,707.58	36,169,880.46	96.26%	2,893,590.43
一至二年				290,041.44	0.77%	23,203.32
二至三年				770,794.00	2.05%	61,663.52
三年以上				346,799.55	0.92%	27,743.96
合计	20,708,844.79	100%	1,656,707.58	37,577,515.45	100.00%	3,006,201.23

(2) 应收账款前五名欠款情况

前五名欠款情况合计及比例	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
		63.02%	17,658,656.68	46.99%

注:(1)应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(2)应收账款期末比年初减少的主要原因是合并报表范围发生变化所致。

4. 其它应收款

(1) 其他应收款账龄

帐龄	期末数	比例(%)	坏帐准备	期初数	比例(%)	坏帐准备
一年以内	7,894,092.57	43.68%	394,704.63	2,950,402.24	61.70%	129,520.12
一至二年	9,811,657.04	54.29%	490,582.85	710,068.28	16.91%	35,503.41
二至三年	5,410.07	0.03%	270.50	17,834.50	0.42%	891.73
三年以上	360,345.70	1.99%	18,017.28	880,622.40	20.97%	74,126.93
合计	18,071,505.38	100.00%	903,575.26	4,198,927.42	100.00%	240,042.19

(2)其他应收款前五名欠款情况

前五名欠款情况合计及比例	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
	795,681.20	4.40%	1,238,562.21	29.50%

注：(1)其它应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(2)其他应收款期末比年初减少的主要原因合并范围发生变化所致。

5. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	16,847,044.80	100%	6,069,223.45	99.78%
一至二年				
二至三年				
三年以上			13,685.66	0.22%
合计	16,847,044.80	100%	6,082,909.11	100.00%

注：(1)预付账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(2)预付账款期末比年初增加的主要原因是公司预付材料款发票未到所致。

6. 存货及存货跌价准备

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	3,465,929.78	0.00	3,465,929.78	11,889,586.45	330,548.92	11,559,037.53
低值易耗品	212,876.22	0.00	212,876.22	574,285.58		574,285.58
在产品				6,953,941.70	180,976.93	6,772,964.77
库存商品	23,452,114.25		23,452,114.25	5,286,849.18	727,510.91	4,559,338.27
分期收款发出商品				15,516.97	15,516.97	0.00
合计	27,130,920.25	0.00	27,130,920.25	24,720,179.88	1,254,553.73	23,465,626.15

注：存货期末比年初减少主要原因是合并报表范围发生变化所致。

存货跌价准备及其增减变动情况

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
原材料	330,548.92	0.00	330,548.92	0.00
在产品	180,976.93	0.00	180,976.93	0.00
库存商品	727,510.91	0.00	727,510.91	0.00
分期收款发出商品	15,516.97	0.00	15,516.97	0.00

合计	1,254,553.73	0.00	1,254,553.73	0.00
----	--------------	------	--------------	------

注：(1) 存货跌价准备本年减少数系置出原控股子公司科诺公司计提的存货跌价准备。

(2) 存货可变现净值的确定依据说明：

本公司年末存货可变现净值系根据年末市场价确定。期末经对存货全面清查后，未发现因陈旧过时或市场销售价格低于成本的部分，所以未计提存货跌价准备。

7. 待摊费用

类别	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
房租	39,922.00	53,229.33	39,922.00	53,229.33
税金	0.00	115,650.95		115,650.95
保险	0.00	374,999.99		374,999.99
合计	39,922.00	543,880.27	39,922.00	543,880.27

注：待摊费用期末比年初减少的主要原因是合并报表范围发生变化所致。

8. 长期投资

被投资单位名称	投资比例	投资成本	股权投资差额	合计
子公司投资：				
沈阳经济技术开发区热电有限公司	67.73%		621,578.53	621,578.53
其他股权投资：				
华能国际电力股份有限公司	0.28%	120,897,757.54		120,897,757.54
合计		120,897,757.54	621,578.53	121,519,336.07

注：长期股权投资详细情况见母公司长期股权投资注释。

9. 固定资产及折旧

(1) 固定资产原值

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋及建筑物	83,710,062.34	1,569,496.00	23,721,077.03	61,558,481.31
机器设备	109,781,764.03	11,928.00	19,657,017.83	90,136,674.20
电子设备	3,936,894.96	124,010.80	2,278,271.18	1,782,634.58
运输工具	7,402,864.68	343,122.00	2,525,138.68	5,220,848.00
其他设备	71,083,355.12	14,500.00	598,822.80	70,499,032.32
合计	275,914,941.13	2,063,056.80	48,780,327.52	229,197,670.41

(2) 累计折旧

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋及建筑物	4,540,226.66	938,965.71	3,232,905.63	2,246,286.74
机器设备	13,328,847.81	2,049,199.03	9,476,414.31	5,901,632.53
电子设备	1,967,240.12	232,758.67	1,239,945.99	960,052.80
运输工具	2,239,158.10	179,958.42	1,213,030.93	1,206,085.59
其他设备	2,837,484.33	1,873,435.85	356,359.22	4,354,560.96
合计	24,912,957.02	5,274,317.68	15,518,656.08	14,668,618.62
固定资产减值准备	1,529,740.73			0.00
固定资产净额	249,472,243.38			214,529,051.79

注：固定资产原值及累计折旧期末比年初减少的主要原因是资产置换置出部分固定资产及合并报表范围发生变化所致。

10. 在建工程

工程项目	期初数	本期增加	本期转入	其他减少	期末数	资金来
厂区改造	1,556,296.00	13,200.00	1,569,496.00	0.00	0.00	
热电工程	2,995,700.00	11,834,636.00	0.00	0.00	14,830,336.00	自筹
其他	5,329.45	0.00	5,329.45	0.00	0.00	
合计	4,557,325.45	11,847,836.00	1,574,825.45	0.00	14,830,336.00	
在建工程减	15,000.00				15,000.00	
在建工程净	4,542,325.45	11,847,836.00	1,574,825.45	0.00	14,815,336.00	

注：(1) 在建工程期末比年初变动幅度较大的主要原因是合并报表范围发生变化所致。

(2) 在建工程期末余额中无资本化利息金额。

11. 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	合计
	接受投资或购入	接受投资或购及	
取得方式			
原始金额	17,630,907.04	7,503,900.00	25,134,807.04
期初余额	12,518,772.69	2,725,560.05	15,244,332.74
本期增加额	0.00	0.00	0.00
本期转出额	2,595,666.38	2,412,897.55	5,008,563.93
本期摊销额	307,160.73	312,662.50	619,823.23
累计摊销额	5,419,295.08	5,090,972.45	10,510,297.53
期末余额	9,615,945.58	0.00	9,615,945.58
剩余摊销年限			

注：(1) 期末无形资产不存在账面价值高于可收回金额情况，故未计提无形资产减值准备。

(2) 无形资产期末比年初减少的主要原因是资产置换置出部分无形资产及合并报表范围发生变化所致。

12. 长期待摊费用

项 目	装饰费	软件检测	其它	合计
原始发生金额	89,700.00	155,389.00	141,750.00	386,839.00
年初金额	0.00	67,335.16	70,875.00	138,210.16
本期增加额	89,700.00	0.00	0.00	89,700.00
本期转出额	0.00	54,386.06	31,500.00	85,886.06
本期摊销额	0.00	12,949.10	39,375.00	52,324.10
累计摊销额	0.00	101,002.98	110,250.00	211,252.98
期末余额	89,700.00	0.00	0.00	89,700.00
剩余摊销年限	3年			

注：长期待摊费用期末比年初减少的主要原因是合并报表范围发生变化所致。

13. 短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
------	-----	-----	----

信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
抵押借款	0.00	20,200,000.00	
合计	10,000,000.00	30,200,000.00	

注：(1) 短期借款期末比年初减少的主要原因是合并报表范围发生变化所致。

14. 应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	28,233,359.54	95.15%	27,692,749.36	96.15%
一至二年	1,266,590.00	4.27%	402,150.59	1.40%
二至三年	155,810.59	0.52%	3,605.24	0.01%
三年以上	16,628.14	0.06%	704,120.57	2.44%
合计	29,672,388.27	100.00%	28,802,625.76	100.00%

注：应付账款无欠持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位款项。

15. 预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	14,701.91	100.00%	4,653,282.14	100.00%
合计	14,701.91	100.00%	4,653,282.14	100.00%

注：(1) 预收账款无欠持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 预收账款期末比年初下降幅度较大的主要原因是合并报表范围发生变化所致。

16. 应付工资

项目	期末数	期初数	备注
应付工资	8,000.00	184,419.72	

17. 应付福利费

项目	期末数	期初数	备注
应付福利费	1,261,474.05	1,464,874.84	

18. 应付股利

项目	期末数	期初数	备注
辽宁节能投资控股有限公司	0.00	492,391.62	
其他投资者	27,040.00	27,040.00	
合计	27,040.00	519,432.62	

19. 应交税金

税项	期末数	税率	期初数	税率
增值税	505,842.15	13%、17%	813,373.13	13%、17%
营业税	112,569.83	5%	219,261.10	5%
城建税	113,958.19	7%	109,304.97	7%
企业所得税	277,716.10	33%	810,315.22	33%
个人所得税	36,691.70		249,582.90	
合计	1,046,777.97		2,201,837.32	

注：应交税金期末比年初减少的主要原因是合并报表范围发生变化所致。

20. 其他应交款

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	48,839.31	23,063.13	3%
地方教育费	17,288.11	24,159.98	1%
合计	66,127.42	47,223.11	

21. 其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	12,295,805.38	64.28%	21,145,383.08	89.77%
一至二年	5,774,418.67	30.19%	930,358.50	3.95%
二至三年	682,760.00	3.57%	240,269.09	1.02%
三年以上	374,981.85	1.96%	1,239,728.54	5.26%
合计	19,127,965.90	100.00%	23,555,739.21	100.00%

注：（1）期末其他应付款中均无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

（2）其他应付款期末比年初减少的主要原因是合并报表范围发生变化所致。

22. 预提费用

项目	期末数	期初数	计缴标准
水电费	62,836.79	86,246.81	尚未支付
运费	365,144.49	842,614.07	尚未支付
其他	0.00	12,082.00	尚未支付
合计	427,981.28	940,942.88	尚未支付

注：预提费用期末比年初下降的主要原因是合并报表范围发生变化所致。

23. 递延收益

项目	期末数	期初数	备注
供暖入网费	19,711,650.65	21,202,311.47	
合计	19,711,650.65	21,202,311.47	

注：递延收益为本公司新增控股子公司沈阳经济技术开发区热电有限公司向客户收取的供暖入网费，并根据财政部财会[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》进行会计处理。

24. 长期借款

贷款单位	币种	保证条件	期末数	期初数
辽宁省沈阳市交行滨河湖支行	人民币	担保	40,000,000.00	40,000,000.00
合计			40,000,000.00	40,000,000.00

注：长期借款期末比年初上升的主要原因是会计报表合并范围发生变化所致。

25. 专项应付款

项目	期末数	期初数	备注
科技拨款	0.00	1,250,000.00	
合计	0.00	1,250,000.00	

注：专项应付款期末比年初减少的主要原因是会计报表合并范围发生变化所致。

26. 股本（股）

项目	年初数	本次变动增减(+,-)	期末数
----	-----	-------------	-----

		送股	配股	其它	
一、尚未流通股份					
1. 发起人股份					
其中：					
国家拥有股份	6,592,000.00				6,592,000.00
境内法人持有股份	2,080,000.00				2,080,000.00
境外法人持有股份					
其他					
小计	8,672,000.00				8,672,000.00
2. 非发起人股份					
国家拥有股份					
国有法人拥有股份	67,904,000.00				67,904,000.00
境内法人持有股份	3,702,400.00				3,702,400.00
境外法人持有股份					
内部职工股					
小计	71,606,400.00				71,606,400.00
3. 优先股或其他					
合计	80,278,400.00				80,278,400.00
二、已流通股份					
1. 境内上市的人民币普通股	46,540,742.00				46,540,742.00
2. 境内上市的外资股					
3. 境外上市的外资股					
4. 公司职工股上市					
已流通股份合计	46,540,742.00				46,540,742.00
总计	126,819,142.00				126,819,142.00

27. 资本公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	211,333,172.26			211,333,172.26
股权投资准备	0.00			0.00
关联交易差价	525,869.40			525,869.40
拨款转入	0.00			0.00
其它资本公积	1,749,521.14			1,749,521.14
合 计	213,608,562.80			213,608,562.80

28. 盈余公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定公积金	9,041,819.05			9,041,819.05
法定公益金	4,745,358.50			4,745,358.50

合 计	13,787,177.55		13,787,177.55
-----	---------------	--	---------------

注：由于公司 2005 年 6 月 30 日会计报表的合并范围和 2004 年期末相比发生了变化，由此调减盈余公积年初数 3,041,936.95 元。其中：法定公积金调减了 2,027,957.97 元，法定公益金调减了 1,013,978.98 元。

29. 未分配利润

项 目	本年发生数	上年同期数	备注
净利润	1,530,275.00	-7,154,806.70	
加：年初未分配利润	-62,139,609.51	-66,263,454.52	
可供分配的利润	-60,609,334.51	-73,418,261.22	
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
可供股东分配的利润	-60,609,334.51	-73,418,261.22	
减：提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
未分配利润	-60,609,334.51	-73,418,261.22	

注：由于公司 2005 年 6 月 30 日合并会计报表的合并范围和 2004 年期末相比发生了变化，由此调减合并利润分配表中的年初未分配利润-2,616,232.80 元。

30. 主营业务收入及主营业务成本

(1) 主营业务分行业情况表

主营业务收入

产品行业名称	本年累计数		上年同期数	
	主营业务收入	占总收入比例	主营业务收入	占总收入比例
电子及通讯产品			16,424,561.89	31.65%
软硬件及系统集成			425,712.00	0.82%
半导体致冷产品	20,577,275.49	23.60%	35,067,319.62	67.53%
电力企业电力资产受托经营与管理	5,800,000.00	6.65%		
电力、热力生产和供应业	33,765,375.13	38.72%		
贸易	27,063,634.93	31.03%		
合计	87,206,285.55	100.00%	51,917,593.51	100.00%

注：(1) 主营业务收入本年较上年同期行业变化较大的主要原因是由于合并范围发生变化所致。

(2) 其中，电力企业电力资产受托经营与管理收入系根据公司与辽宁能源投资(集团)有限公司、辽宁辽港电力有限公司签订的资产管理协议，向其收取的资产(股权)管理费用，相关情况详见“七、关联方关系及其交易”注释。

主营业务成本

产品行业名称	本年累计数		上年同期数	
	主营业务成本	占总成本比例	主营业务成本	占总成本比例
电子及通讯产品			12,681,596.76	32.61%
软硬件及系统集成			632,864.34	1.63%
半导体致冷产品	16,897,176.53	22.99%	25,570,687.39	65.76%
电力、热力生产和供应业	31,597,336.48	42.99%		

贸易	25,004,400.47	34.02%		
合计	73,498,913.48	100.00%	38,885,148.49	100.00%

注：主营业务成本本年较上年同期行业变化较大的主要原因是由于合并范围发生变化所致。

(2)分地区主营业务

主营业务收入

产品行业名称	本年累计数		上年同期数	
	主营业务收入	占总收入比例	主营业务收入	占总收入比例
东北地区	20,577,275.49	23.60%	642,265.79	1.24%
华北地区	66,629,010.06	76.40%	51,275,327.72	98.76%
合计	87,206,285.55	100.00%	51,917,593.51	100.00%

主营业务成本

产品行业名称	本年累计数		上年同期数	
	主营业务成本	占总成本比例	主营业务成本	占总成本比例
东北地区	16,897,176.53	77.01%	613,782.91	1.58%
华北地区	56,601,736.95	22.99%	38,271,365.58	98.42%
合计	73,498,913.48	100.00%	38,885,148.49	100.00%

(3)公司向前五名客户销售的收入总额3,937万元,占全部销售收入的41.68%。

31. 主营业务税金及附加

项目	计缴依据	计缴比例	本年累计数
营业税	营业收入	5%	319,428.23
城市维护建设税	增值税、营业税	7%	164,080.10
教育费	增值税、营业税	4%	93,760.05
合计			577,268.38

32. 其他业务利润

项目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
销售材料	50,326.00	25,638.50	24,687.70

33. 财务费用

项目	本年累计数	上年同期数	备注
利息支出	1,906,045.19	1,662,041.17	
减：利息收入	137,146.77	151,853.46	
汇兑损失	3,353.21		
减：汇兑收益			
其他	15,679.41	108,624.00	
合计	1,787,931.04	1,618,811.71	

34. 投资收益

项目	本年累计数	上年同期数	备注
股权投资差额摊销	-112,139.94	-1,705,092.54	
合营企业损益	0.00	-114,442.14	
合计	-112,139.94	-1,819,534.68	

注：投资收益本年较上年同期增加的主要原因是由于合并报表范围发生变化所致。

六、母公司财务报表主要项目注释

01、应收账款

帐龄	期末数	比例(%)	坏帐准备	期初数	比例(%)	坏帐准备
一年以内	106,876.00	100.00%	8,550.08	106,876.00	100.00%	8,550.08
一至二年						
二至三年						
三年以上						
合计	106,876.00	100.00%	8,550.08	106,876.00	100.00%	8,550.08

02、其他应收款

帐龄	期末数	比例(%)	坏帐准备	期初数	比例(%)	坏帐准备
一年以内	24,933.41	79.57%	1,246.67	676,917.99	79.96%	33,845.90
一至二年	761,657.04	20.04%	38,082.85	123,624.00	14.60%	6,181.20
二至三年	0.00	0.00%	0.00	14,834.50	1.75%	741.73
三年以上	14,834.50	0.39%	741.73	31,142.05	3.69%	1,557.10
合计	801,424.95	100.00%	40,071.25	846,518.54	100.00%	42,325.93

注：其他应收款期末比年初增加的主要原因是其他单位借款所致。

03. 长期股权投资

(1) 长期股权投资及收益

截止期末本公司控股公司及参股公司投资成本及收益情况

被投资单位名称	股权比例	投资成本	本期投资收益	期末累计投资收益余额	备注
东方联合电子(北京)有限公司	95.00%	13,490,000.00	-144,581.99	1,836,818.92	
沈阳经济技术开发区热电有限公司	67.73%	107,947,874.37	1,410,854.55	-745,913.67	
华能国际电力股份有限公司	0.28%	120,897,757.54	0.00	0.00	
合计		242,335,631.91	1,555,436.54	1,090,905.25	

(2) 长期股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
沈阳经济技术开发区热电有限公司	660,083.36	654,582.67	0.00	33,004.14	621,578.53

04. 固定资产及折旧

(1) 固定资产原值

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋及建筑物	746,520.00	-	-	746,520.00
机器设备	-	-	-	-
电子设备	758,928.22	93,892.00	-	852,820.22
运输工具	925,280.00	-	-	925,280.00
其他设备	149,936.00	-	-	149,936.00
合计	2,580,664.22	93,892.00	-	2,674,556.22

(2) 累计折旧

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋及建筑物	89,831.24	14,183.88	-	104,015.12

机器设备	-	-	-	-
电子设备	516,223.29	76,490.80	-	592,714.09
运输工具	249,112.40	44,876.04	-	293,988.44
其他设备	103,059.90	14,544.18	-	117,604.08
合计	958,226.83	150,094.90	-	1,108,321.73

05. 主营业务收入及成本

(1) 主营业务收入

项 目	本年累计数	上年同期数
贸易	27,063,634.93	642,265.79
电力企业电力资产委托经营管理	5,800,000.00	0.00
合 计	32,863,634.93	642,265.79

(2) 主营业务成本

项 目	本年累计数	上年同期数
贸易	25,004,400.47	613,782.91
合 计	25,004,400.47	613,782.91

6、投资收益

被投资单位名称	本期投资收益	股权投资差额摊销	合计
香河北致冷设备有限公司	-813,127.75	-79,135.80	-892,263.55
东方联合电子（北京）有限公司	-144,581.99		-144,581.99
沈阳经济技术开发区热电有限公司	-1,410,854.55	-33,004.14	-1,443,858.69
合 计	-2,368,564.29	-112,139.94	-2,480,704.23

七、关联方关系及其交易

1. 关联方关系：

(1) 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	辽宁省沈阳市	投资管理	母公司的母公司	有限责任	张鹤龄
辽宁节能投资控股有限公司	辽宁省沈阳市	投资管理	母公司	有限责任	刘树元
沈阳经济技术开发区热电有限公司	辽宁省沈阳市	电力热力	子公司	有限责任	杨丹军
东方联合电子（北京）有限公司	北京市	致冷产品	子公司	有限责任	闫长乐

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

金额单位：万元

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	265,000.00			265,000.00
辽宁节能投资控股有限公司	30,000.00			30,000.00
沈阳经济技术开发区热电有限公司	15,995.31			15,995.31
东方联合电子（北京）有限公司	1,420.00			1,420.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化:

金额单位: 万元

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
辽宁节能投资控股有限公司	6,790.40	53.54%			1,400.00	11.04%	5,390.40	42.50%
东方联合电子(北京)有限公司	1,349.00	95.00%					1,349.00	95.00%
沈阳经济技术开发区热电有限公司	10,833.00	67.73%					10,833.00	67.73%

(4)不存在控制关系的关联方关系的性质:

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型
辽宁节能热电集团公司	辽宁省沈阳市	热电投资	同受一方控制	有限责任公司
辽港电力有限公司	英属维津群岛	电力投资	同受一方控制	有限责任公司
辽宁能港发电有限公司	辽宁省抚顺市	火力发电	同受一方控制	有限责任公司

2. 关联方往来

金额单位: 元

项目	企业名称	2005年6月30日	备注
其他应付款	辽宁节能投资控股有限公司	4,446,421.67	往来款
其他应付款	辽宁节能热电集团公司	10,900,000.00	往来款

3. 关联方交易

(1) 关联交易各方及相关方的法定名称和简称

序号	法定名称	简称
	辽宁能源投资(集团)有限公司	辽宁能源
	辽宁能港发电有限公司	能港发电
	香河华北致冷设备有限公司	香河致冷

(2) 关联交易内容

本公司向辽宁能源收取能港发电电力资产委托经营管理费 1,400,000.00 元。

本公司向辽港电力收取能港发电电力资产委托经营管理费 4,400,000.00 元。

2005年5月25日召开的公司2004年度股东大会审议通过了本公司以合法持有的香河致冷95%权益与百科沈阳持有的钢材存货资产置换的提案。

(3) 交易定价原则

本公司向辽宁能源、辽港电力收取股权托管费按受托股权对应期初权益净值×一年期银行存款利率×110%的原则收取,收取期间按能港发电股权实际管理期间确定。

本公司与百科沈阳的资产置换以2005年3月31日作为华北致冷95%股权的审计及评估基准日;鉴于国内钢材市场钢材价格波动,双方同意百科沈阳用于置换的钢材存货以2005年4月15日市场价格为参考进行评估。经置换双方协商,在审计和评估的基础上,本次置换资产的定价方法为:以百科沈阳钢材存货的含税账面值3,142.90万元(2,686.24*1.17)为最终定价

八、或有事项

截止报告日,本公司不存在重大或有事项:

九、承诺事项

截止报告日,本公司除下列事项外不存在重大对外承诺事项:

本公司控股子公司开发区热电厂于2002年与辽宁发电厂电力建筑安装公司签订了热电工程基础设施安装合同,合同金额5,591.2万元,已付款额4,914万元,该工程已完工,正在进行竣工决算。

十、资产负债表日后事项

截止报告日,本公司不存在重大资产负债表日后事项。

十一、非经常性损益

项 目	金 额
营业外收支净额	145,263.39

十二、其他重要事项

(1) 辽宁国能集团(控股)股份有限公司第一大股东辽宁节能投资控股有限公司 2005 年 4 月 29 日与百科实业集团有限公司签署了《股份转让协议》，辽宁节能投资控股有限公司向百科实业集团有限公司转让其持有的公司社会法人股 1,400 万股，占公司总股份的 11.04%。2005 年 6 月 15 日转让与受让双方已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了股权过户手续。本次股权转让过户手续完成后，辽宁节能投资控股有限公司持有公司 5,390,4000 股国有法人股及社会法人股，持股比例为 42.50%，仍为公司第一大股东；百科实业集团有限公司持有公司 14,000,000 股社会法人股，持股比例为 11.04%，成为公司第二大股东。

(2) 本公司第一大股东辽宁节能投资控股有限公司 2003 年 7 月 18 日将其持有的公司社会法人股 800 万股，占公司总股份的 6.31%，质押给交通银行沈阳分行，已于 2005 年 6 月 7 日解除质押。2002 年 12 月 19 日将其持有的公司国有法人股 1000 万股，占公司总股份的 7.89%，质押给交通银行沈阳北站支行，已于 2005 年 6 月 9 日解除质押。辽宁节能投资控股有限公司 2005 年 6 月 7 日将其持有的公司社会法人股 400 万股，占公司总股份的 3.15%，质押给交通银行沈阳分行，质押期限为 2005 年 6 月 7 日至 2006 年 7 月 21 日。

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 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：刘树元
辽宁国能集团（控股）股份有限公司
2005 年 8 月 25 日

资产负债表

会企01表

编制单位：辽宁国能集团（控股）股份有限公司 2005-6-30

单位：元

资 产	行次	附注	期末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						
货币资金	1	五、1	22,605,745.92	17,202,031.46	41,655,524.92	17,373,127.03
短期投资	2					
应收票据	3					
应收股利	4	五、2	3,475,741.82	3,475,741.82		3,475,741.82
应收利息	5					
应收账款	6	五、3	19,052,137.21	98,325.92	34,571,314.22	98,325.92
其他应收款	7	五、4	17,167,930.12	761,353.70	3,958,885.23	804,192.61
预付账款	8	五、5	16,847,044.80	11,112,338.72	6,082,909.11	
应收补贴款	9					
存货	10	五、6	27,130,920.25	23,452,114.25	23,465,626.15	
待摊费用	11	五、7	543,880.27		39,922.00	
一年内到期的长期债权投资	21					
其他流动资产	24					
流动资产合计	31		106,823,400.39	56,101,905.87	109,774,181.63	21,751,387.38
长期投资：						
长期股权投资	32	五、8	121,519,336.06	244,048,115.68	122,470,315.28	276,099,834.39
长期债权投资	34					
长期投资合计	38		121,519,336.06	244,048,115.68	122,470,315.28	276,099,834.39
固定资产：						
固定资产原价	39	五、9	229,197,670.41	2,674,556.22	275,914,941.13	2,580,664.22
减：累计折旧	40	五、9	14,668,618.62	1,108,321.73	24,912,957.02	958,226.83
固定资产净值	41		214,529,051.79	1,566,234.49	251,001,984.11	1,622,437.39
减：固定资产减值准备	42				1,529,740.73	
固定资产净额	43		214,529,051.79	1,566,234.49	249,472,243.38	1,622,437.39
工程物资	44					
在建工程	45	五、10	14,815,336.00		4,542,325.45	
固定资产清理	46					
固定资产合计	50		229,344,387.79	1,566,234.49	254,014,568.83	1,622,437.39
无形资产及其他资产：						
无形资产	51	五、11	9,615,945.58		15,244,332.74	
长期待摊费用	52	五、12	89,700.00	89,700.00	138,210.16	
其他长期资产	53					
无形及其他资产合计	60		9,705,645.58	89,700.00	15,382,542.90	
递延税项：						
递延税款借项	61					
资 产 总 计	67		467,392,769.83	301,805,956.05	501,641,608.64	299,473,659.16

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

会企01表

编制单位：辽宁国能集团（控股）股份有限公司 2005-6-30

单位：元

负债和股东权益	行次	附注	期末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：						
短期借款	68	五、13	10,000,000.00		30,200,000.00	
应付票据	69					
应付账款	70	五、14	29,672,388.27	16,000.00	28,802,625.76	16,000.00
预收账款	71	五、15	14,701.91		4,653,282.14	
应付工资	72	五、16	8,000.00		184,419.72	
应付福利费	73	五、17	1,261,474.05	1,145,881.55	1,464,874.84	1,145,559.12
应付股利	74	五、18	27,040.00	27,040.00	519,432.62	27,040.00
应交税金	75	五、19	1,041,854.75	442,522.71	2,201,837.32	225,478.99
其他应交款	80	五、20	66,127.42	4,944.63	47,223.11	8,769.44
其他应付款	81	五、21	19,127,965.90	6,039,096.10	23,555,739.21	5,995,538.77
预提费用	82	五、22	427,981.28		940,942.88	
预计负债	83					
递延收益	86	五、23	19,711,650.65		21,202,311.47	
一年内到期的长期负债	90					
其他流动负债						
流动负债合计	100		81,359,184.23	7,675,484.99	113,772,689.07	7,418,386.32
长期负债：						
长期借款	101	五、24	40,000,000.00		40,000,000.00	
应付债券	102					
长期应付款	103					
专项应付款	106	五、25			1,250,000.00	
其他长期负债	108					
长期负债合计	110		40,000,000.00	-	41,250,000.00	-
递延税项：						
递延税款贷项	111					
负债合计	114		121,359,184.23	7,675,484.99	155,022,689.07	7,418,386.32
少数股东权益			51,883,114.54		54,117,942.58	
股东权益：						
股本	115	五、26	126,819,142.00	126,819,142.00	126,819,142.00	126,819,142.00
减：已归还投资	116					
股本净额	117		126,819,142.00	126,819,142.00	126,819,142.00	126,819,142.00
资本公积	118	五、27	213,608,562.80	213,608,562.80	213,608,562.80	213,608,562.80
盈余公积	119	五、28	13,787,177.55	13,448,484.16	16,829,114.50	13,448,484.16
其中：法定公益金	120		4,745,358.50	4,632,460.70	5,759,337.48	4,632,460.70
未分配利润	121	五、29	-60,064,411.29	-59,745,717.90	-64,755,842.31	-61,820,916.12
股东权益合计	122		294,150,471.06	294,130,471.06	292,500,976.99	292,055,272.84
负债和股东权益总计	135		467,392,769.83	301,805,956.05	501,641,608.64	299,473,659.16

企业负责人：刘树元

主管会计工作负责人：孙文合

会计机构负责人：董超

利 润 表

会企02表

编制单位：辽宁国能集团（控股）股份有限公司 2005年度1-6月

单位：元

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	1	五、30	87,206,285.55	32,863,634.93	51,917,593.51	642,265.79
减：主营业务成本	4	五、30	73,498,913.48	25,004,400.47	38,885,148.49	613,782.91
主营业务税金及附加	5	五、31	577,268.38	354,565.34	197,170.19	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	10		13,130,103.69	7,504,669.12	12,835,274.83	28,482.88
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11	五、32	24,687.70		2,963,526.74	111,000.00
减：营业费用	14		655,748.75		4,821,764.29	
管理费用	15		8,318,983.28	2,071,107.19	14,150,662.31	4,717,079.97
财务费用	16	五、33	1,787,931.04	-39,720.72	1,618,811.71	-45,263.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18		2,392,128.32	5,473,282.65	-4,792,436.74	-4,532,333.37
加：投资收益（损失以“-”号填列）	19	五、34	-112,139.94	-2,480,704.24	-1,819,534.68	-2,622,123.33
补贴收入	22					
营业外收入	23				104,892.78	
减：营业外支出	25		148,496.28	138,478.02	117,141.45	350.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27		2,131,492.10	2,854,100.40	-6,624,220.09	-7,154,806.70
减：所得税	28		778,902.18	778,902.18	929,661.80	
少数股东本期损益	29		-722,608.30		-399,075.19	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30		2,075,198.22	2,075,198.22	-7,154,806.70	-7,154,806.70

补充资料：

项 目	附注	本年累计数		上年同期数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
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					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润分配表

会企02表附表1

编制单位：辽宁国能集团（控股）股份有限公司 2005年度1-6月

单位：元

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润（净亏损以“-”号填列）	1		2,075,198.22	2,075,198.22	-7,154,806.70	-7,154,806.70
加：年初未分配利润	2		-62,139,609.51	-61,820,916.12	-66,263,454.52	-65,841,748.99
其他转入	4					
二、可供分配的利润	8		-60,064,411.29	-59,745,717.90	-73,418,261.22	-72,996,555.69
减：提取法定盈余公积	9					
提取法定公益金	10					
提取职工奖励及福利基金	11					
提取储备基金	12					
提取企业发展基金	13					
利润归还投资	14					
三、可供股东分配的利润	16		-60,064,411.29	-59,745,717.90	-73,418,261.22	-72,996,555.69
减：应付优先股股利	17					
提取任意盈余公积	18					
应付普通股股利	19					
转作股本的普通股股利	20					
四、未分配利润	25		-60,064,411.29	-59,745,717.90	-73,418,261.22	-72,996,555.69

企业负责人：刘树元

主管会计工作负责人：孙文合

会计机构负责人：董超

现金流量表

会企03表

编制单位：辽宁国能集团（控股）股份有限公司

2005年度1-6月

单位：元

项 目	行次	附注	合并数	母公司数
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	1		83,261,755.67	37,464,452.87
收到的税费返还	3			
收到的其他与经营活动有关的现金	8	五、35	9,386,993.86	51,663.59
现金流入小计	9		92,648,749.53	37,516,116.46
购买商品、接受劳务支付的现金	10		63,833,078.12	31,564,452.97
支付给职工以及为职工支付的现金	12		5,855,981.91	463,795.33
支付的各项税费	13		5,138,443.96	975,627.19
支付的其他与经营活动有关的现金	18	五、36	20,442,273.85	4,589,444.54
现金流出小计	20		95,269,777.84	37,593,320.03
经营活动产生的现金流量净额	21		-2,621,028.32	-77,203.57
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	22			
取得投资收益所收到的现金	23			
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	25			
收到的其他与投资活动有关的现金	28			
现金流入小计	29			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		8,692,139.01	93,892.00
投资所支付的现金	31			
支付的其他与投资活动有关的现金	35			
现金流出小计	36		8,692,139.01	93,892.00
投资活动产生的现金流量净额	37		-8,692,139.01	-93,892.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	38			
借款所收到的现金	40		4,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43			
现金流入小计	44		4,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	45		4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		1,817,983.15	
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		2,513.71	
现金流出小计	53		5,820,496.86	
筹资活动产生的现金流量净额	54		-1,820,496.86	
四、汇率变动对现金的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56		-13,133,664.19	-171,095.57

企业负责人：刘树元

主管会计工作负责人：孙文合

会计机构负责人：董超

补充资料	行次	附注	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	57		2,075,198.22	2,075,198.22
加：少数股东本期损益	58		-722,608.30	
计提的资产减值准备	59		260,036.41	-2,254.68
固定资产折旧	60		5,274,317.68	150,094.90
无形资产摊销	61		619,823.23	
长期待摊费用摊销	62		52,324.14	
待摊费用减少（减：增加）	64		-1,448,958.28	
预提费用增加（减：减少）	65		-417,057.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66			
固定资产报废损失	67			
财务费用	68		1,702,128.32	-39,720.72
投资损失（减：收益）	69		112,139.94	2,480,704.24
递延税款贷项（减：借项）	70			
存货的减少（减：增加）	71		-18,068,004.21	-23,452,114.25
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		4,513,958.44	18,371,718.06
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		3,425,673.84	339,170.67
其他	74			
经营活动产生的现金流量净额	75		-2,621,028.32	-77,203.57
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	76			
一年内到期的可转换公司债券	77			
融资租入固定资产	78			
3. 现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	79		28,521,860.73	17,202,031.46
减：现金的期初余额	80		41,655,524.92	17,373,127.03
加：现金等价物的期末余额	81			
减：现金等价物的期初余额	82			
现金及现金等价物净增加额	83		-13,133,664.19	-171,095.57

企业负责人：刘树元

主管会计工作负责人：孙文合

会计机构负责人：董超

-0.00 0.00
-0.00 0.00

利润表附表

2005年度1-6月

编制单位：辽宁国能集团（控股）股份有限公司

指标		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
报告期利润	金额	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	13,130,103.69	4.46%	#DIV/0!	0.1035	#DIV/0!
营业利润	2,392,128.32	0.81%	#DIV/0!	0.0189	#DIV/0!
净利润	2,075,198.22	0.71%	#DIV/0!	0.0164	#DIV/0!
扣除非经常性损益后的净利润	2,075,198.22	0.71%	#DIV/0!	0.0164	#DIV/0!

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定计算如下：

项目	计算过程	
主营业务利润	净资产收益率	全面摊薄=13,130,103.69/294,150,471.06=4.46% #DIV/0!
	每股收益(元)	全面摊薄=13,130,103.69/126,819,142.00=0.1035 #DIV/0!
营业利润	净资产收益率	全面摊薄=2,392,128.32/294,150,471.06=0.81% #DIV/0!
	每股收益(元)	全面摊薄=2,392,128.32/126,819,142.00=0.0189 #DIV/0!
净利润	净资产收益率	全面摊薄=2,075,198.22/294,150,471.06=0.71% #DIV/0!
	每股收益(元)	全面摊薄=2,075,198.22/126,819,142.00=0.0164 #DIV/0!
扣除非经常性损益后净利润	净资产收益率	全面摊薄=2,075,198.22/294,150,471.06=0.71% #DIV/0!
	每股收益(元)	全面摊薄=2,075,198.22/126,819,142.00=0.0164 #DIV/0!

企业负责人：刘树元

主管会计工作负责人：孙文合

会计机构负责人：董超
