

沈阳金山能源股份有限公司

600396

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员情况	5
五、董事会报告	6
六、重要事项	8
七、财务报告	13
八、备查文件目录	13

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王清文
主管会计工作负责人姓名	周可为
会计机构负责人	李先锋

公司负责人王清文先生、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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	沈阳金山能源股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	金山股份
公司的法定英文名称	SHENYANG JINSHAN ENERGY CO., LTD
公司法定代表人	王清文

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王洋	黄宾
联系地址	沈阳市和平区南五马路 183 号泰宸商务大厦 B 座 23 层	沈阳市和平区南五马路 183 号泰宸商务大厦 B 座 23 层
电话	024-83996075	024-83996041
传真	024-83996040	024-83996040
电子信箱	syjsrd@online.ln.cn	huangqi@mail.sy.ln.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	沈阳市苏家屯区迎春街 2 号
注册地址的邮政编码	110101
办公地址	沈阳市和平区南五马路 183 号泰宸商务大厦 B 座 23 层
办公地址的邮政编码	110006
公司国际互联网网址	www.600396.com
电子信箱	zqb600396@126.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点	公司证券部
-------------	-------

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	金山股份	600396	

(六) 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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	6,818,043,194.11	6,242,111,502.00	9.23
所有者权益(或股东权益)	1,060,482,054.50	1,040,201,631.87	1.95
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	3.11	3.05	1.97
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	44,796,334.31	14,492,505.83	209.10
利润总额	46,634,677.09	16,525,143.28	182.20
归属于上市公司股东的净 利润	21,257,917.49	11,733,123.64	81.18
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	21,258,407.16	11,768,990.81	80.63
基本每股收益(元)	0.0624	0.0344	81.40
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.0624	0.0346	80.35
稀释每股收益(元)	0.0624	0.0344	81.40
加权平均净资产收益率 (%)	2.09	1.18	增加 0.91 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	73,027,651.87	223,577,088.68	-67.34
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.21	0.66	-68.18

2、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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,941.90
所得税影响额	-735.48
少数股东权益影响额(税后)	-1,716.75
合计	-489.67

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				45,923 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	报告期内增减	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	国有法人	16.91	57,608,533	0	57,608,533	无
丹东东辰经贸有限公司	国有法人	12.89	43,887,298	0	0	无
深圳市联信投资有限公司	境内非国有法人	9.08	30,917,069	0	0	无
博时价值增长证券投资基金	其他	2.70	9,181,973	9,181,973	0	未知
中国民生银行股份有限公司—长信增利动态策略股票型证券投资基金	其他	2.11	7,199,762	7,199,762	0	未知
中国银行—招商先锋证券投资基金	其他	1.89	6,434,601	6,434,601	0	未知
中国建设银行—博时价值增长贰号证券投资基金	其他	1.41	4,796,395	4,796,395	0	未知
中国工商银行—申万巴黎盛利精选证券投资基金	其他	0.94	3,199,964	3,199,964	0	未知
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	其他	0.90	3,071,350	3,071,350	0	未知
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	其他	0.88	3,007,820	0	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的数量		股份种类及数量			
丹东东辰经贸有限公司	43,887,298		人民币普通股			
深圳市联信投资有限公司	30,917,069		人民币普通股			
博时价值增长证券投资基金	9,181,973		人民币普通股			
中国民生银行股份有限公司—长信增利动态策略股票型证券投资基金	7,199,762		人民币普通股			
中国银行—招商先锋证券投资基金	6,434,601		人民币普通股			

中国建设银行—博时价值增长贰号证券投资基金	4,796,395	人民币普通股
中国工商银行—申万巴黎盛利精选证券投资基金	3,199,964	人民币普通股
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	3,071,350	人民币普通股
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	3,007,820	人民币普通股
石双良	2,456,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 招商先锋证券投资基金和招商核心价值混合型证券投资基金同受招商基金管理有限公司控制，具有关联关系及一致行动关系。 (2) 其他股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人关系。	

(1) 丹东东辰经贸有限公司是丹东东方新能源有限公司的全资子公司，具有关联关系及一致行动关系。

(2) 招商先锋证券投资基金和招商核心价值混合型证券投资基金同受招商基金管理有限公司控制，具有关联关系及一致行动关系。

(3) 其他股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人关系。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	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	
1	丹东东方新能源有限公司	57,608,533	2010年10月31日	57,608,533	

2、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情况

(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

1、董事变动情况

公司董事邱国民先生、于学东先生、张玉民先生因工作变动向董事会申请辞去董事职务。2009 年年年度股东大会选举王清文先生、金玉军先生、刘双宝先生为公司董事。第四届董事会第十次会议选举王清文先生为公司董事长，选举薛滨先生为公司副董事长。

2、监事变动情况

公司监事何瑛先生、肖一飞女士因工作变动向监事会申请辞去监事职务。2009 年年年度股东大会选举邱国民先生、罗伟先生为公司监事。第四届监事会第十次会议选举邱国民先生为监事会召集人。

3、高级管理人员变动情况

由于工作变动，公司董事会秘书潘基平先生、人力资源总监陈彪先生提出辞职。同时根据公司工作需要，公司决定解聘于学东先生总经理职务，解聘崔建民先生、郭宏先生、罗伟先生副总经理职务。聘任薛滨先生为公司总经理；聘任周可为先生为公司副总经理（兼财务总监）；聘任王洋先生为董事会秘书。

五、董事会报告

(一) 公司主营业务及其经营状况

公司总体经营情况

报告期内，公司认真分析当前的形势，把握机遇，以市场为导向，以科学发展观为统领，加大管理力度，降低经营成本；加强资金运营和资本运作，拓宽融资渠道；认真贯彻和落实公司的发展战略，打造和谐、规范、可持续发展的内外部环境，维护运营项目安全生产的良好态势，全力推进在建项目的建设。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司各运行电厂按合并报表口径(报告期不含辽宁南票煤电有限公司数据，去年同期包含辽宁南票煤电有限公司数据)计算累计完成发电量 185,114.23 万千瓦时，同比降低 21.39%；上网电量 165,585.48 万千瓦时，同比降低 20.86%。

2010 年 1-6 月实现营业收入 67887.87 万元，同比降低 24.43%；营业成本 54254.59 万元，同比降低 27.02%。

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
电力	574,050,066.05	463,282,770.98	19.30	-18.11	-23.23	增加 5.38 个百分点
供热	99,232,007.18	79,263,156.79	20.12	8.67	-3.18	增加 9.77 个百分点
挂网	5,596,624.95			-1.65		
合计	678,878,698.18	542,545,927.77	20.08	-23.80	-26.51	增加 2.95 个百分点

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 0 万元。

变动情况说明：报告期内，公司主营业务收入及主营业务成本同比分别降低 23.80%、26.51%，主要原因是：与上年同期相比，本报告期合并范围不包括辽宁南票煤电有限公司。主营业务利润率比上年同期提高的主要原因是：阜新金山公司发电量及供暖面积增加，材料及修理费用、人工费同比降低；桓仁金山公司发电量及供暖面积增加，供暖价格同比上涨，同时加强燃煤采购管理，其标煤价格比去年同期有所降低。

2、主营业务分地区情况

报告期内，公司主营业务均发生在辽宁省地区，未发生变化。

3、对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重 (%)
对联营企业和合营企业的投资收益	8,468,859.93	39.84

4、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	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 (%)
沈阳华润热电有限公司	电力、热力生产	94,384,281.02	20,426,696.19	96.09

辽宁南票煤电有限公司	煤炭开采（仅限分公司经营）洗筛选加工销售；火力发电、供热	-23,915,672.52	-11,957,836.26	56.25
------------	------------------------------	----------------	----------------	-------

(1) 本报告期，沈阳沈海热电有限公司更名为沈阳华润热电有限公司。截至 2010 年 6 月 30 日，该公司完成发电量 156,102 万千瓦时，上网电量 137,284 万千瓦时，实现营业收入 58,130.87 万元，营业利润 10,246.80 万元。与上年同期相比，该公司净利润未发生较大变化。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，辽宁南票煤电有限公司完成发电量 61525 万千瓦时，外销商品煤 108880 吨，实现营业收入 23192.39 万元，同比减少 1553.29 万元；净利润同比降低 1086.31 万元。

5、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及结构较前一报告期发生了较大变化，主要原因是本报告期合并范围不包括辽宁南票煤电有限公司。主营业务收入涉及三项：电力、供热、挂网，不包含煤炭及其他业务。

6、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

(1) 报告期内，电力毛利率与上年相比增加 5.38 个百分点，主要原因是：阜新金山公司及桓仁金山公司发电量增加致使其电力收入增长，同时阜新金山公司材料及修理费用、人工费同比降低，桓仁金山公司标煤价格下降。

(2) 报告期内，供暖毛利率与上年相比增加 9.77 个百分点，主要原因是：阜新金山公司及桓仁金山公司供暖面积增加致使其供热收入增长，同时阜新金山公司材料及修理费用、人工费同比降低，桓仁金山公司标煤价格下降。

7、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	金额	占利润总额的比例(%)	金额	占利润总额的比例(%)
营业利润	44,796,334.31	96.06	14,492,505.83	87.70
期间费用	97,011,115.84	208.02	158,473,040.59	958.98
投资收益	8,468,859.93	18.16	22,026,710.29	133.29
资产减值损失	525,167.61	1.12	-1,241,579.68	7.51
营业外收支净额	1,838,342.78	3.94	2,032,637.45	12.30
利润总额	46,634,677.09	100.00	16,525,143.28	100.00

报告期与上年同期相比，利润构成发生重大变化，投资收益及期间费用占利润总额的比重同比大幅度降低，营业利润占利润总额比重上升。

(1) 期间费用占利润总额比重同比下降，主要原因是：本报告期合并范围不包括辽宁南票煤电有限公司，致使期间费用同比大幅减少；另外，报告期内由于阜新金山公司及桓仁金山公司利润总额同比大幅度增加（原因详见主营业务利润率分析），致使合并后的利润总额同比大幅增加。

(2) 投资收益占利润总额比重同比下降，主要原因是：报告期内，本公司改变对辽宁南票煤电有限公司投资收益的核算方法，由成本法改变为权益法，报告期按持股比例确认对该公司的投资收益 -1195.70 万元，致使投资收益同比大幅度减少；另外，利润总额增加使得比例计算基数增加。

(3) 营业利润占利润总额比重同比上升，主要原因见主营业务利润率分析。

9、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 煤价高涨的压力。由于煤价的持续上涨，尽管随着电力需求的增长机组利用小时数有所增长，但公司盈利仍面临较大成本压力。

(2) 资金压力风险。

根据公司的投资计划、相关项目的概预算及生产经营计划，公司对外投资资金需求量较大，计划主要依靠对外融资解决，如果融资方案不能按期实施，公司面临较大的资金瓶颈，进而影响投资公司的在建项目进展。

(二) 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

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
辽宁南票煤电有限公司	3,000.00	在建	—
丹东金山发电项目	2,700.00	在建	—
苏家屯金山“上大压小”项目	6,000.00	在建	—
白音华金山发电 2*60 万千瓦空冷发电机组项目	6,000.00	在建	—
合计	17,700.00	—	—

(1) 报告期内，公司对南票煤电投入资本金 3,000 万元，截至本报告期末已累计投入 25,400 万元；

(2) 报告期内，公司对丹东金山的项目建设投入资本金 2,700 万元，截至本报告期末已累计投入 6,000 万元。

(3) 报告期内，公司对苏家屯金山的项目建设投入资本金 6,000 万元，截至本报告期末已累计投入 11,000 万元；

(4) 报告期内，公司对白音华金山投入资本金 6,000 万元，截至本报告期末已累计投入 26,100 万元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会有关法律法规的要求，逐步建立和完善公司法人治理结构，建立健全现代企业制度。为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，制定了《内幕信息知情人管理制度》；为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息使用人管理，制定了《外部信息使用人管理制度》；为规范公司的信息披露行为，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司为进一步深入开展上市公司治理专项活动，对业务流程进行了梳理、完善和补充，并组织总部及子公司相关部门进行了必要的检查与评价。根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、财政部发布的《内部会计控制规范》和上海证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，结合公司实际情况，公司成立了专门的内部控制委员会。董事长王清文先生为内部控制委员会主任委员，总经理薛滨先生为内部控制委员会副主任委员，副总经理、财务总监、董事会秘书、审计部经理、证券部经理、生产部经理、财务部经理、综合部经理及各分、子公司总经理为内部控制委员会成员。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司根据 2009 年年度股东大会的决议，组织实施了 2009 年年度利润分配方案。公司以 2009 年年末总股本 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）。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定》（证监会令 57 号）的有关规定，结合公司实际情况，公司 2008 年度股东大会完成《公司章程》修订，修订后现金分红政策规定“公司利润分配政策为：在考虑股东合理回报和兼顾公司长远发展的前提下，公司可以采取现金或者股票方式分配股利，并保持相应的连续性和稳定性；公司可以进行中期现金分红；公司具体分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定。”

2、公司严格按照《公司章程》中现金分红政策。根据公司 2009 年年度股东大会决议，以 2009 年末总股本 34,060 万股为基数，公司于 2010 年 5 月 20 日向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元，共计派发现金股利 681.2 万元。

(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) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、其他重大关联交易

报告期内，公司与中国华电集团财务有限公司签订《金融服务协议》，在中国华电集团财务有限公司经营范围内为公司提供相关金融服务。本公司与中国华电集团财务有限公司的实际控制人均为中国华电集团，该事项构成关联交易。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位: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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
沈阳金山能源股份有限公司	公司本部	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	209,400,000.00	2007年3月27日	2007年3月27日	2019年3月26日	连带责任担保	否	否		否	否	参股子公司
沈阳金山能源股份有限公司	公司本部	辽宁南票煤电有限公司	54,000,000.00	2009年11月18日	2009年11月18日	2010年11月18日	连带责任担保	否	否		否	否	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							263,400,000.00						
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							951,210,100.00						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）							1,214,610,100.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							114.53						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							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（D）							1,214,610,100.00						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							1,214,610,100.00						

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>1、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。</p> <p>2、丹东东辰经贸有限公司：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）。</p> <p>3、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）。</p>	已履行承诺

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（北京）有限公司辽宁分公司	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所审计年限	9	0

由于公司聘任华普天健会计师事务所（北京）有限公司辽宁分公司（原“辽宁天健会计师事务所有限公司”）对公司进行会计报表审计期限已满，根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定及公司目前的实际情况，公司 2010 年聘请具有“从事证券相关业务资格”的中瑞岳华会计师事务所有限公司进行会计报表审计，聘期一年。

中瑞岳华会计师事务所有限公司成立于 2000 年 1 月 28 日，注册资本 1000 万元，注册地北京。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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) 其他重大事项的说明

1、公司控股子公司白音华金山发电有限公司 #1 机组于 2010 年 8 月 8 日 8 时通过 168 小时试运行，开始并网发电。

2、公司合营公司辽宁南票煤电有限公司热电分公司煤矸石综合利用二期工程 #3 机组通过（72+24）小时满负荷试运行，正在办理转入商业化运营的相关手续。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第九次会议暨召开 2009 年年度股东大会的通知	《中国证券报》D032 版、 《上海证券报》B152 版、 《证券时报》D161 版	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页“个股查询” 中输入公司证券代码即可检索
第四届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》D032 版、 《上海证券报》B152 版、 《证券时报》D161 版	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页“个股查询” 中输入公司证券代码即可检索
为子公司提供贷款担保的公告	《中国证券报》D032 版、 《上海证券报》B152 版、 《证券时报》D161 版	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页“个股查询” 中输入公司证券代码即可检索
关于中国华电集团财务有限公司向本公司提供金融服务的关联交易公告	《中国证券报》D032 版、 《上海证券报》B152 版、 《证券时报》D161 版	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页“个股查询” 中输入公司证券代码即可检索
2009 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》D065 版、 《上海证券报》B32 版、 《证券时报》A6 版	2010 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页“个股查询” 中输入公司证券代码即可检索
第四届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》D065 版、 《上海证券报》B32 版、 《证券时报》A6 版	2010 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页“个股查询” 中输入公司证券代码即可检索
第四届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》D065 版、 《上海证券报》B32 版、 《证券时报》A6 版	2010 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页“个股查询” 中输入公司证券代码即可检索
2009 年度利润分配实施公告	《中国证券报》A14 版、 《上海证券报》B17 版、 《证券时报》C7 版	2010 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页“个股查询” 中输入公司证券代码即可检索
迁址公告	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》20 版、 《证券时报》B07 版	2010 年 7 月 3 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页“个股查询” 中输入公司证券代码即可检索
重大事项进展公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》B25 版、 《证券时报》A09 版	2010 年 7 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页“个股查询” 中输入公司证券代码即可检索
第四届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》B007 版、 《上海证券报》35 版、 《证券时报》B07 版	2010 年 7 月 31 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页“个股查询” 中输入公司证券代码即可检索
关联交易公告	《中国证券报》B007 版、 《上海证券报》35 版、 《证券时报》B07 版	2010 年 7 月 31 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页“个股查询” 中输入公司证券代码即可检索
项目进展公告	《中国证券报》B061 版、 《上海证券报》B57 版、 《证券时报》A12 版	2010 年 8 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页“个股查询” 中输入公司证券代码即可检索

七、财务报告

(附后)

八、备查文件目录

- 1、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。
- 2、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：王清文

沈阳金山能源股份有限公司

2010 年 8 月 25 日

沈阳金山能源股份有限公司

财务报表附注

2010 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

沈阳金山能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)更名前为沈阳金山热电股份有限公司, 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, 并于1998年6月4日取得沈阳市工商行政管理局核发的注册号2101001108006企业法人营业执照。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。

2006年9月, 本公司以非公开发行方式向8家特定机构投资者发行4,100万股人民币普通股(A股), 募集资金总额为25,420万元。截至2010年6月30日止, 本公司注册资本为34,060万元。丹东东方新能源有限公司持有本公司股权16.91%, 为本公司第一大股东; 丹东东辰经贸有限公司持有本公司股权12.89%, 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9.08%, 为本公司第三大股东。

公司注册地址: 沈阳市苏家屯区迎春街2号, 办公地址: 辽宁省沈阳市和平区南五马路183号泰宸商务大厦B座23层。

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; 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。公司以火力发电、风力发电、供暖及供热为主营业务。

公司设立了股东大会、董事会和监事会。股东大会是公司最高权力机构, 通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构, 向股东大会负责, 对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定, 或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构, 负责对公司董事会、经营层的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任, 在董事会领导下, 全面负责公司的日常经营管理活动, 组织实施董事会决议。

本财务报告于2010年8月23日经公司第四届董事会第十四次会议审议通过批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 年中期财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（3）金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

是指以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项确认标准及坏账准备计提方法

A. 确认标准:应收账款中的应收供电款项和单项金额超过 200 万元的其他应收款。

B. 坏账准备的计提方法:采取单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。对单项测试未发生减值的应收款项,汇同单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 确定依据:账龄在 4 至 5 年及 5 年以上的应收款项。

B. 坏账准备的计提方法:按账龄分析法计提坏账准备。

③账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	20.00%	20.00%
3-4年	30.00%	30.00%
4-5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

计提坏账准备的说明: 基于本公司应收供电款项以前年度回收情况,本公司规定期限六个月以内的电费应收款不计提坏账准备,六个月以上的电费应收款按上述比例计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括燃煤、燃油、原材料、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。燃煤及燃油采用加权平均法；其他原材料发出时按先进先出法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。

存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为：燃煤及燃油采用实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按五五摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

B. 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。

②其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大

影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提，可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策与相同或同类固定资产的折旧政策一致。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、热电设备、供热管网、运输工具、电子设备和其他设备等。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	5	9.50-2.38
热电设备	10-30	5	9.50-3.17
供热管网	20	5	4.75
运输设备	5-12	5	19.00-7.92
电子设备	7	5	13.57
其他设备	5-15	5	19.00-6.33

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照取得成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

16、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

17、收入

(1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②本公司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有效控制。

③收入的金额能够可靠计量。

④相关经济利益很可能流入本公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

20、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司无会计政策及会计估计变更。

21、前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	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	供暖、供汽按13%；供电及粉煤灰销售按17%计算增值税销项税
营业税	按收到的挂网费缴纳营业税	2005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
房产税	按房产原值一定比例缴纳房产税	1.20%
企业所得税		25.00%

2、税收优惠及批文

(1) 辽宁康平金山风力发电有限责任公司(以下简称康平金山公司)及辽宁彰武金山风力发电有限责任公司(以下简称彰武金山公司)根据财政部、国家税务总局下发的

财税[2008]156号文件《关于资源综合利用及其他产品增值税税收政策的通知》的规定，对利用风力生产的电力实行即征即退 50%的增值税的政策。

(2) 本公司及桓仁金山热电有限公司(以下简称桓仁金山公司)和阜新金山煤矸石热电有限公司(以下简称阜新金山公司)根据财政部、国家税务总局下发的财税[2009]11号文件《关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》的规定，在 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日供暖期期间，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免征增值税，包括供热企业直接向居民收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民缴纳的采暖费，对为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	金额单位:人民币万元	
						期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
丹东金山热电有限公司	全资子公司	辽宁省丹东市	发电、供暖	3,300.00	火力发电供暖等	6,000.00	
桓仁金山热电有限公司	控股子公司	辽宁省桓仁县	发电、供暖	2,000.00	火力发电供暖等	1,600.00	
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	控股子公司	辽宁省康平县	发电	4,750.00	风力发电	2,422.50	
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	控股子公司	辽宁省彰武县	发电	4,750.00	风力发电	2,422.50	
阜新金山煤矸石热电有限公司	控股子公司	辽宁省阜新市	发电、供暖	2,000.00	火力发电供暖等	25,500.00	
沈阳苏家屯金山热电有限公司	全资子公司	辽宁省沈阳市	发电、供暖	5,000.00	火力发电供暖等	11,000.00	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
丹东金山热电有限公司	100	100	是			
桓仁金山热电有限公司	80	80	是	6,720,304.65		
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	51	51	是	30,438,328.20		
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	51	51	是	27,729,391.95		
阜新金山煤矸石热电有限公司	51	51	是	302,525,926.12		
沈阳苏家屯金山热电有限公司	100	100	是			

(2) 间接控制子公司情况

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
丹东金山供热有限公司	全资子公司	辽宁省丹东市	供热	300.00	供热	300.00	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
丹东金山供热有限公司	100	100	是			

2、合并范围发生变更的说明

报告期内，合并财务报表没有发生变化。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2010 年 6 月 30 日，期初指 2010 年 1 月 1 日，本期指 2010 年 1-6 月，上期指 2009 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末数		期初数			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
-人民币			30,863.20			47,384.24
银行存款：						
-人民币			146,160,569.32			304,424,522.23
其他货币资金：						
-人民币			-			184,500,000.00
合 计			<u>146,191,432.52</u>			<u>488,971,906.47</u>

注：

(1) 期末货币资金余额中包含银行承兑汇票保证金存款 38,819,313.86 元。

(2) 货币资金期末数较期初数减少 34,278.05 万元，减幅 70.10%，主要原因是：本公司全资子公司苏家屯金山公司增加对其电厂建设工程的资金投入。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	620,000.00	100,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	<u>620,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

注：

(1) 应收票据期末数较期初数增加 52 万元，增幅 520%，主要原因是：报告期内，本公司间接控制子公司丹东供热公司收到的银行承兑汇票。

(2) 期末应收票据无质押、出票人无力履约而将票据转为应收账款等情况。

3、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	-	-	-	-		
账龄一年以上的应收股利	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00		
其中：辽宁南票煤电有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	尚未支付	未发生减值
合 计	<u>9,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,000,000.00</u>		

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	109,436,286.06	71.95	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,049,828.79	1.35	1,995,285.56	42.31
其他不重大应收账款	40,606,104.04	26.70	2,721,076.71	57.69
合 计	152,092,218.89	100.00	4,716,362.27	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	123,018,358.72	80.33	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,247,155.74	1.47	2,093,637.39	48.35
其他不重大应收账款	27,880,896.52	18.20	2,236,478.11	51.65
合 计	153,146,410.98	100.00	4,330,115.50	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
辽宁省电力有限公司	109,436,286.06	-	-	电费回收情况良好, 08年度董事会决议不再对六个月以内的应收电费款计提坏账准备
合计	109,436,286.06	-		

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4至5年	109,086.46	5.32	54,543.23	307,036.71	13.66	153,518.36
5年以上	1,940,742.33	94.68	1,940,742.33	1,940,119.03	86.34	1,940,119.03
合 计	2,049,828.79	100.00	1,995,285.56	2,247,155.74	100.00	2,093,637.39

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款说明: 本公司依据应收账款回款情况及风险程度, 将账龄在 4 至 5 年及 5 年以上的应收账款做为该组合的确定依据。

③ 其他不重大应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	33,822,423.66	83.29	1,690,867.16	18,010,931.61	64.60	909,986.58
1至2年	3,880,627.33	9.56	388,062.73	7,046,487.32	25.27	704,648.73
2至3年	2,287,690.97	5.63	457,538.20	2,252,004.80	8.08	450,400.96
3至4年	615,362.08	1.52	184,608.62	571,472.79	2.05	171,441.84
合计	40,606,104.04	100.00	2,721,076.71	27,880,896.52	100.00	2,236,478.11

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
辽宁省电力有限公司	主要销售客户	109,436,286.06	1年以内	71.95%
阜新矿业(集团)有限责任公司生活服务中心	主要客户	3,843,578.22	1-2年	2.53%
沈阳市苏家屯建设委员会	主要客户	1,825,921.02	1年以内	1.20%
沈阳市苏家屯区直机关房管局	主要客户	1,709,761.05	1年以内	1.12%
沈阳市第三十中学	主要客户	1,360,232.96	1年以内	0.89%
合计		118,175,779.31		77.69%

注：应收账款期末数中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	25,868,106.05	79.01	11,643,405.30	91.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	711,364.40	2.17	711,364.40	5.57
其他不重大其他应收款	6,161,951.56	18.82	407,943.56	3.20
合计	32,741,422.01	100.00	12,762,713.26	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	23,000,000.00	77.47	11,500,000.00	91.49
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	711,364.40	2.40	711,364.40	5.66
其他不重大其他应收款	5,977,830.87	20.13	357,879.05	2.85
合 计	29,689,195.27	100.00	12,569,243.45	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司	23,000,000.00	11,500,000.00	50.00%	阜新金山公司09年计提的坏账准备
丹东市电业局	2,868,106.05	143,405.30	5.00%	按一年以内坏账准备比例计提
合 计	25,868,106.05	11,643,405.30		

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5年以上	711,364.40	100.00	711,364.40	711,364.40	100.00	711,364.40
合 计	711,364.40	100.00	711,364.40	711,364.40	100.00	711,364.40

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款说明：
本公司依据其他应收款回款情况及风险程度，将账龄在 4 至 5 年及 5 年以上的其他应收款做为该组合的确定依据。

③ 其他不重大其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	4,446,996.64	72.18	222,198.07	2,142,152.43	35.84	107,107.63
1至2年	847,504.92	13.75	84,750.49	3,693,178.44	61.78	222,271.42
2至3年	724,950.00	11.76	72,495.00	142,500.00	2.38	28,500.00
3至4年	142,500.00	2.31	28,500.00			
合 计	6,161,951.56	100.00	407,943.56	5,977,830.87	100.00	357,879.05

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
阜蒙县驿达经贸有限公司	燃煤供应商	23,000,000.00	2-3年	70.25%
丹东市电业局	预交电费	2,868,106.05	1年以内	8.76%
盘山宏达燃料油销售有限公司	燃油供应商	834,000.00	14.25万元是3至4年, 69.15万元是2至3年	2.11%
沈阳盈达房地产公司	供暖设施配套费	500,000.00	1年以内	1.53%
沈阳市供暖管理办公室	供暖保证金	420,000.00	1-2年	1.28%
合计		<u>27,622,106.05</u>		<u>83.93%</u>

注：其他应收款期末数中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	321,590,699.42	25.21	984,963,068.07	86.70
1至2年	802,865,687.20	62.95	151,101,000.00	13.30
2至3年	151,040,000.00	11.84	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	<u>1,275,496,386.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,136,064,068.07</u>	<u>100.00</u>

注：预付款项期末数较期初数增加 13,943.23 万元，增幅 12.27%，主要原因是：报告期内，丹东金山公司和沈阳苏家屯金山热电有限公司增加预付工程款和设备款所致。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
东北电业管理局第二工程公司	施工单位	366,500,000.00	25250万元是1至2年, 其他是1年以内	待结算工程款
丹东市振安区人民政府		162,000,000.00	1至2年	待结算购地款
北京巴布科克·威尔科克斯	供应商	143,000,000.00	11300万元是2至3年, 其他是1年以内	待结算设备款
北京北重有限公司	供应商	94,000,000.00	5800万元是1至2年, 其他是1年以内	待结算设备款
哈尔滨汽轮机厂有限公司	供应商	93,780,000.00	8878万元1至2年, 其他是1年以内	待结算设备款
合计		<u>859,280,000.00</u>		

注：预付款项期末数中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

（1）存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,632,564.44	-	23,632,564.44
低值易耗品	3,502,200.03	-	3,502,200.03
燃料	22,397,875.85	-	22,397,875.85
合 计	49,532,640.32	-	49,532,640.32

（续）

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,793,904.98	-	20,793,904.98
低值易耗品	3,086,881.69	-	3,086,881.69
燃料	37,535,163.39	-	37,535,163.39
合 计	61,415,950.06	-	61,415,950.06

注：存货期末数较期初数减少 1,188.33 万元，减幅 19.35%，主要原因是：桓仁金山公司期末燃料存储量减少。

8、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末数	期初数
预交的企业所得税	企业所得税	9,145,673.98	9,287,594.45
排污费	排污费	1,015,580.57	-
水资源费	水资源费	220,714.29	-
应收补贴款	即征即退50%增值税	1,090,949.23	762,274.02
待摊的保险费用	财产保险费（车辆、风机等）	1,157,084.55	1,650,113.32
待摊报刊费	报刊	18,104.85	36,209.73
其他		121,371.43	37,440.00
合 计		12,769,478.90	11,773,631.52

9、对合营企业投资和联营企业投资

（1）对合营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持 股比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)
辽宁南票煤电 有限公司	有限责任	辽宁省 葫芦岛市	王献辉	煤电联营	44,800.00	50.00	50.00
(续)							
被投资单位名 称	期末资产总额		期末负债总额		本期净资产总 额	本期营业收入总 额	本期净利润
辽宁南票煤电 有限公司	2,354,402,248.64		1,680,296,641.40		674,105,607.24	231,923,945.71	-23,915,672.52

(2) 对联营企业的投资

被投资单位 名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股 比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)
沈阳华润热 电有限公司	有限责任	沈阳市	王帅廷	电力热 力生产	56,638.00	26.00	26.00
白音华金山 发电有限公 司	有限责任	内蒙巴 彥市	陈必成	火力发 电、供电 、供热、 供气等	67,672.00	31.00	31.00
内蒙古白音 华海州露天 煤矿有限公 司	有限责任	内蒙西 乌旗	洪因	矿建工 程、土建 工程及设 备安装等	51,058.78	20.00	20.00
(续)							
被投资单位名称	期末资产总额		期末负债总额		本期净资产总额	本期营业收入总 额	本期净利润
沈阳华润热 电有限公司	1,643,006,382.33		498,560,099.58		1,144,446,282.75	581,308,717.47	94,384,281.02
白音华金山 发电有限公 司	4,743,418,476.74		3,896,698,476.74		846,720,000.00	-	-
内蒙古白音 华海州露天 煤矿有限公 司	2,669,062,117.27		2,158,474,276.41		510,587,840.86	-	-

注：沈阳沈海热电有限公司更名为沈阳华润热电有限公司。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	241,572,735.06	23,876,668.88	-	265,449,403.94
对联营企业投资	534,036,642.42	80,426,696.19	-	614,463,338.61
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	775,609,377.48	104,303,365.07	-	879,912,742.55

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
辽宁南票煤电有限公司	权益法	85,000,000.00	241,572,735.06	23,876,668.88	265,449,403.94
沈阳华润热电有限公司	权益法	167,625,315.00	293,558,935.19	20,426,696.19	313,985,631.38
白音华金山发电有限公司	权益法	62,000,000.00	200,711,678.89	60,000,000.00	260,711,678.89
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	权益法	4,000,000.00	39,766,028.34	-	39,766,028.34
合 计			775,609,377.48	104,303,365.07	879,912,742.55

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
辽宁南票煤电有限公司	50.00	50.00		-	-	-
沈阳华润热电有限公司	26.00	26.00		-	-	-
白音华金山发电有限公司	31.00	31.00		-	-	-
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	20.00	20.00		-	-	-
合 计				-	-	-

注：报告期内，白音华金山发电有限公司（以下简称白音华金山公司）随工程建设的投入增加而相应增加的资本金，本公司按持股比例增加投资 6,000.00 万元。

沈阳沈海热电有限公司更名为沈阳华润热电有限公司。

本公司按对沈阳华润热电有限公司持股比例计算应享有的权益金额与本公司长期股权投资账面金额之间的差额部分是长期股权投资差额摊销后剩余的金額。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	3,504,756,378.86	5,545,079.14	47,151.67	3,510,254,306.33
其中：房屋及建筑物	486,600,365.99	26,770.00		486,627,135.99
热电设备	2,744,517,165.62	378,034.19	47,151.67	2,744,848,048.14
供热管网	213,400,009.39	203,671.00		213,603,680.39
运输工具	41,131,632.64	1,149,117.20		42,280,749.84
电子设备	10,418,444.56	3,678,829.53		14,097,274.09
其他设备	8,688,760.66	108,657.22		8,797,417.88
二、累计折旧合计	521,194,926.36	57,743,963.41	-	578,938,889.77
其中：房屋及建筑物	85,638,413.80	5,114,926.17		90,753,339.97
热电设备	343,111,988.41	46,397,785.65		389,509,774.06
供热管网	65,428,613.01	4,014,740.35		69,443,353.36
运输工具	16,374,691.63	1,418,181.55		17,792,873.18
电子设备	4,429,273.89	603,202.76		5,032,476.65
其他设备	6,211,945.62	195,126.93		6,407,072.55
三、账面净值合计	2,983,561,452.50	-52,198,884.27	47,151.67	2,931,315,416.56
其中：房屋及建筑物	400,961,952.19	-5,088,156.17	-	395,873,796.02
热电设备	2,401,405,177.21	-46,019,751.46	47,151.67	2,355,338,274.08
供热管网	147,971,396.38	-3,811,069.35	-	144,160,327.03
运输工具	24,756,941.01	-269,064.35	-	24,487,876.66
电子设备	5,989,170.67	3,075,626.77	-	9,064,797.44
其他设备	2,476,815.04	-86,469.71	-	2,390,345.33
四、减值准备合计	45,903,481.44	-	-	45,903,481.44
其中：房屋及建筑物	12,696,658.52			12,696,658.52
热电设备	29,699,049.24			29,699,049.24
供热管网	2,360,790.91			2,360,790.91
运输工具	-			-
电子设备	-			-
其他设备	1,146,982.77			1,146,982.77
五、账面价值合计	2,937,657,971.06	-52,198,884.27	47,151.67	2,885,411,935.12
其中：房屋及建筑物	388,265,293.67	-5,088,156.17	-	383,177,137.50
热电设备	2,371,706,127.97	-46,019,751.46	47,151.67	2,325,639,224.84
供热管网	145,610,605.47	-3,811,069.35	-	141,799,536.12
运输工具	24,756,941.01	-269,064.35	-	24,487,876.66
电子设备	5,989,170.67	3,075,626.77	-	9,064,797.44
其他设备	1,329,832.27	-86,469.71	-	1,243,362.56

注：

(1) 固定资产账面价值期末数较期初数减少 5,224.60 万元，减幅 1.78%，主要原因是：本期计提折旧所致。

(2) 本期计提折旧额为 57,655,257.00 元。本期未发生由在建工程转入固定资产。

(3) 截止本报告批准报出之日，阜新金山公司电厂建设工程已达到预定可使用状态，但因尚未完成基建决算，故尚未办理相关房产权属证书。

(4) 截止本报告批准报出之日，本公司 2009 年购入房产原值为 2,148,480 元，相关房产权属证书正在办理之中。

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
阜新金山电厂建设	124,129,404.05	-	124,129,404.05	119,607,657.85	-	119,607,657.85
丹东电厂建设	285,154,536.27	-	285,154,536.27	73,118,448.53	-	73,118,448.53
苏家屯电厂及热网工程建设	486,159,844.34	-	486,159,844.34	274,757,932.43	-	274,757,932.43
技改工程	4,272,002.41	-	4,272,002.41	561,892.13	-	561,892.13
其他	813,926.23	-	813,926.23	523,966.23	-	523,966.23
合 计	900,529,713.30	-	900,529,713.30	468,569,897.17	-	468,569,897.17

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	期末数
阜新金山电厂建设	242,400.00	119,607,657.85	4,521,746.20	-	124,129,404.05
丹东电厂建设	274,950.00	73,118,448.53	212,036,087.74	-	285,154,536.27
苏家屯电厂及热网工程建设	240,000.00	274,757,932.43	211,583,096.16	-	486,159,844.34
技改工程	-	561,892.13	3,710,110.28	-	4,272,002.41
其他	-	523,966.23	289,960.00	-	813,926.23
合 计		468,569,897.17	432,141,000.38	-	900,529,713.30

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
阜新金山电厂建设	95,206,210.09	-	-	99.00	99.00	自筹
丹东电厂建设	46,029,311.12	20,478,415.69	5.36	34.31	35.60	自筹
苏家屯电厂及热网工程建设	53,383,026.05	28,500,302.29	4.99	54.44	59.49	自筹
合 计	194,618,547.26	48,978,717.98				

注：

(1) 在建工程期末数较期初数增加 43,195.98 万元, 增幅 92.19%, 主要原因是: 丹东金山公司和苏家屯金山公司电厂建设工程投入增加所致。

(2) 本公司期末在建工程无迹象表明发生减值, 故期末未计提在建工程减值准备。

(3) 期末在建工程无抵押、质押和担保情况。

13、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	3,486,335.77	99,744,059.51	12,941,917.24	90,288,478.04
专用设备	10,246,420.52	317,969,154.09	101,567,206.73	226,648,367.88
合 计	13,732,756.29	417,713,213.60	114,509,123.97	316,936,845.92

注: 工程物资期末数较期初数增加 30,320.41 万元, 增幅 2207.89%, 主要原因是: 苏家屯金山公司随电厂建设而相应增加工程备料所致。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	150,248,249.14	59,856.41	-	150,308,105.55
土地使用权	148,024,810.32	-	-	148,024,810.32
软件	2,223,438.82	59,856.41	-	2,283,295.23
二、累计摊销合计	14,389,003.61	977,263.67	-	15,366,267.28
土地使用权	13,880,546.77	874,201.56	-	14,754,748.33
软件	508,456.84	103,062.11	-	611,518.95
三、账面净值合计	135,859,245.53	-917,407.26	-	134,941,838.27
土地使用权	134,144,263.55	-874,201.56	-	133,270,061.99
软件	1,714,981.98	-43,205.70	-	1,671,776.28
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、账面价值合计	135,859,245.53	-917,407.26	-	134,941,838.27
土地使用权	134,144,263.55	-874,201.56	-	133,270,061.99
软件	1,714,981.98	-43,205.70	-	1,671,776.28

注: 本期摊销金额为 977,263.67 元。

(2) 期末无形资产无抵押、质押和担保情况。

15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
固定资产改良支出	539,000.24		19,249.98	-	519,750.26	
道路使用权	289,702.73		5,483.34	-	284,219.39	
合计	828,702.97	-	24,733.32	-	803,969.65	

16、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	1,179,090.57	1,082,528.88
其他应收款坏账准备	3,171,083.44	3,089,511.30
长期股权投资差额	11,544,884.88	10,823,329.58
固定资产减值准备	11,475,870.36	11,475,870.36
开办费摊销	76,623.78	103,667.47
税前可弥补亏损	11,054,906.79	10,012,233.09
尚未支付的职工工资	39,185.75	4,607.40
小计	38,541,645.57	36,591,748.08

注：报告期内，本公司应纳税所得额为负数，因在可预见的未来期间内可获得足够的应纳税所得额税前弥补亏损，故确认了此项可抵扣暂时性差异。

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款	4,716,362.28
其他应收款	12,684,333.76
长期股权投资	46,179,539.52
固定资产	45,903,481.44
开办费摊销	306,495.12
税前可弥补亏损	44,219,627.16
应付职工薪酬	156,743.00
.....	-
合计	154,166,582.28

17、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	16,899,358.95	579,716.58	-	-	17,479,075.53
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	45,903,481.44	-	-	-	45,903,481.44
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	62,802,840.39	579,716.58	-	-	63,382,556.97

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	147,700,000.00	207,700,000.00
抵押借款	-	80,000,000.00
保证借款	307,000,000.00	363,000,000.00
信用借款	1,089,939,000.00	794,000,000.00
合 计	1,544,639,000.00	1,444,700,000.00

注：

①短期借款期末数较期初数增加 9,993.90 万元，增幅 6.92%，主要原因是：本公司新增贷款用于补充流动资金。

②期末质押借款 14,770.00 万元，包含苏家屯金山公司和丹东金山公司以其生产经营期间的电费收费权为质押。

③期末保证借款 30,700.00 万元，具体包括：

A. 康平金山公司和桓仁金山公司共同为本公司提供担保 3,000.00 万元；

B. 康平金山公司、彰武金山公司和桓仁金山公司共同为本公司提供担保 3,000.00 万元；

C. 本公司为苏家屯金山公司提供担保 5,000.00 万元；

- D. 本公司为丹东金山公司提供担保 5,000.00 万元;
 E. 本公司为桓仁金山公司提供担保 9,700.00 万元;
 F. 本公司为康平金山公司提供担保 3,000.00 万元;
 G. 本公司为彰武金山公司提供担保 2,000.00 万元。

(2) 报告期末, 本公司无已到期未偿还的贷款。

19、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	58,638,627.71	218,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	58,638,627.71	218,000,000.00

注:

(1) 应付票据期末数较期初数减少 15,936.14 万元, 减幅 73.10%, 主要原因是: 苏家屯金山公司及本公司报告期内银行承兑汇票到期支付所致。

(2) 下一会计期间将到期的金额为 58,638,627.71 元。

20、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	179,122,003.99	143,406,714.85
1至2年	44,280,236.80	27,072,744.00
2至3年	17,000.00	801,862.91
3年以上	100,134.00	-
合 计	223,519,374.79	171,281,321.76

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日 后是否归 还
沃特毫格(北京)科技有限公司	7,205,000.00	按合同未到付款时间	否
南京汽轮电机(集团)有限责任公司	12,432,000.00	按合同未到付款时间	否
沈阳东北电力调节技术有限公司	2,750,000.00	按合同未到付款时间	否
合 计	22,387,000.00		

注:

(1) 应付账款期末数较期初数增加 5,223.81 万元, 增幅 30.50%, 主要原因是: 苏家屯金山公司电厂建设工程应付工程款及设备款增加。

(2) 应付账款期末数中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	1,095,907.37	59,423,854.16
1至2年	2,500,000.00	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合 计	3,595,907.37	59,423,854.16

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	款项内容	未结转的原因
沈阳九州福尔房地产开发公司	1,000,000.00	设施配套费	工程尚未开工
沈阳太盈达苏房屋开发公司	1,500,000.00	设施配套费	工程尚未开工
合 计	2,500,000.00		

注:

(1) 预收款项期末数较期初数减少 5,582.79 万元, 减幅 93.95%, 主要原因是: 本公司及子公司按权责发生制原则将前期预收的采暖费分期结转收入所致。

(2) 预收款项期末数中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

22、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,700,000.00	35,558,838.19	39,102,095.19	156,743.00
二、职工福利费	-	3,364,059.40	3,364,059.40	-
三、社会保险费	471,740.28	11,068,100.85	10,341,019.65	1,198,821.48
养老保险	462,742.42	7,506,613.02	7,202,808.08	766,547.36
医疗保险	-34,639.44	1,861,659.14	1,709,376.81	117,642.89
工伤保险	-	291,599.09	287,596.24	4,002.85
失业保险	43,637.30	745,992.07	723,139.29	66,490.08
年金	-	499,579.22	260,936.35	238,642.87
生育保险费	-	162,658.31	157,162.88	5,495.43
四、住房公积金	117,762.06	4,863,143.00	4,549,219.80	431,685.26
五、工会经费和职工教育经费	752,739.99	1,357,082.32	1,190,817.83	919,004.48
六、非货币性福利	-	1,157,516.20	1,157,516.20	-
七、辞退福利	-	16,750.00	16,750.00	-
八、其他	-	582,575.68	582,575.68	-
合 计	5,042,242.33	57,968,065.64	60,304,053.75	2,706,254.22

注：本公司报告期内为职工提供的非货币性福利属于节日期间发放的各种食品等，以购买时取得的发票金额为确认依据。

23、应交税费

项 目	期 末 数	期 初 数
增值税	-83,612,620.18	4,055,827.94
营业税	-4,229,377.03	-4,023,553.48
城市维护建设税	195,467.18	1,766,628.18
企业所得税	1,324,148.20	4,656,415.76
房产税	15,803.61	216,262.64
土地使用税	192,522.35	662,129.65
个人所得税	1,482,039.41	277,198.45
印花税	9,773.09	487,922.52
水资源费	50,000.00	-
教育费附加	136,066.65	1,025,729.93
地方教育费附加	-17,024.83	-7,153.63
其他税费	-	-
合 计	<u>-84,453,201.55</u>	<u>9,117,407.96</u>

注：应交税费期末数较期初数减少 9,357.06 万元，减幅 1026.28%，主要原因是：报告期内，苏家屯金山公司电厂建设购置机器设备确认的应交增值税进项税所致。

24、应付利息

项 目	期 末 数	期 初 数
短期融资券	-	1,268,750.00
合 计	<u>-</u>	<u>1,268,750.00</u>

25、应付股利

单位名称	期 末 数	期 初 数	超过1年未支付的原因
沈阳东方铜业有限责任公司	357,330.02	357,330.02	公司已改制暂缓支付
沈阳线材厂	88,812.00	88,812.00	公司已改制暂缓支付
深圳市东电投资有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	公司已改制暂缓支付
深圳市联信投资有限公司	618,342.38	618,342.38	尚未支付
丹东东方新能源有限公司	1,152,170.66	-	尚未支付
辽宁省节能技术开发公司	-	490,000.00	
合 计	<u>3,776,655.06</u>	<u>3,114,484.40</u>	

26、其他应付款

(1) 账面余额

项 目	期末数	期初数
1年以内	39,939,400.68	16,483,909.61
1年以上	17,197,940.81	18,645,192.01
合 计	57,137,341.49	35,129,101.62

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
东电二公司沈阳金山热电厂工程项目经理部	2,500,000.00	工程未完工暂扣安全抵押金	否
东北电业管理局第二工程公司.	803,030.75	代扣税金	否
中国长江动力公司(集团)	7,184,193.00	暂估应付设备款	否
合 计	10,487,223.75		

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
东电四公司	14,978,275.70	工程款质保金
中国水电六局	11,397,918.00	工程款质保金
中国长江动力公司(集团)	7,184,193.00	暂估应付设备款
北京朗新明环保有限公司	3,161,850.00	工程款质保金
东电烟塔公司	3,074,400.00	工程款质保金
合 计	39,796,636.70	

注:

(1) 其他应付款期末数较期初数增加 2,200.82 万元, 增幅 62.65%, 主要原因是: 丹东金山公司电厂建设增加工程款质保金。

(2) 其他应付款年末余额中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

27、1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	348,800,000.00	161,600,000.00
1年内到期的应付债券	-	-
1年内到期的长期应付款	-	-
合 计	348,800,000.00	161,600,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	80,000,000.00	74,000,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	268,800,000.00	87,600,000.00
信用借款	-	-
合 计	348,800,000.00	161,600,000.00

注:

(1) 1 年内到期的长期借款期末数较期初数增加 18,720.00 万元, 增幅 115.84%, 主要原因是: 苏家屯金山公司一年内到期的长期借款增加。

(2) 期末质押借款 8,000.00 万元, 其中康平金山公司和彰武金山公司各 1,000.00 万元以其生产经营期间的电费收费权质押; 阜新金山公司 6,000.00 万元, 以其生产经营期间的电费收费权为质押, 同时本公司以持有阜新金山公司的股权作质押为其提供辅助担保。

(3) 期末保证借款 26,880.00 万元, 其中苏家屯金山公司 20,000.00 万元, 由本公司为苏家屯公司提供保证; 阜新金山公司 6,880.00 万元, 由阜新矿业(集团)有限公司为阜新金山公司提供保证。

(4) 报告期末, 本公司无已到期未偿还的贷款

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行 沈阳苏家屯支行	2009-4-30	2011-4-25	5.40	人民币		200,000,000.00		-
国家开发 银行辽宁省分行	2005-11-11	2023-11-10	5.35	人民币		60,000,000.00		60,000,000.00
中国建设 银行沈阳南湖科技开发区支行	2005-9-13	2018-6-30	5.35	人民币		50,000,000.00		50,000,000.00
阜新商业 银行清河门支行	2005-11-30	2018-11-29	5.35	人民币		18,800,000.00		37,600,000.00
国家开发 银行辽宁省分行	2007-8-13	2017-8-13	5.94	人民币		6,000,000.00		6,000,000.00
国家开发 银行辽宁省分行	2007-8-13	2017-8-3	5.94	人民币		6,000,000.00		6,000,000.00
合计						340,800,000.00		159,600,000.00

28、其他流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益:			
以前年度和本年度挂网费 余额	挂网费	65,787,229.60	66,144,178.62
合计		65,787,229.60	66,144,178.62

注：挂网费是根据财政部财会[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。

29、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项目	期末数	期初数
质押借款	2,034,000,000.00	1,600,000,000.00
抵押借款		-
保证借款	707,000,000.00	1,075,800,000.00
信用借款	425,000,000.00	-
合计	3,166,000,000.00	2,675,800,000.00

注：

(1) 长期借款期末数较期初数增加 49,020.00 万元, 增幅 18.32%, 主要原因是: 苏家屯金山公司及丹东金山公司电厂建设增加项目贷款。

(2) 期末质押借款 203,400.00 万元, 其中康平金山公司和彰武金山公司各 7,700.00 万元、苏家屯金山公司 68,000.00 万元、丹东金山公司 35,000.00 万元, 均以其生产经营期间的电费收费权为质押; 阜新金山公司 85,000.00 万元, 以其生产经营期间的电费收费权为质押, 同时本公司以持有阜新金山公司的股权作质押为其提供辅助担保。

(3) 期末保证借款 70,700.00 万元, 其中丹东金山公司 20,000.00 万元, 由本公司为丹东金山公司保证借款提供担保; 阜新金山公司 50,700.00 万元, 由阜新矿业(集团)有限公司为阜新金山公司保证借款提供担保。

(4) 期末信用借款 42,500.00 万元, 全部为苏家屯金山公司的信用借款。

(5) 报告期末, 本公司无已到期未偿还的贷款

② 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行辽宁省分行	2005-11-11	2023-11-10	5.35	人民币		850,000,000.00		880,000,000.00
中国建设银行沈阳南湖科技开发区支行	2005-9-13	2018-6-30	5.35	人民币		282,000,000.00		300,800,000.00
阜新商业行清河门支行	2005-11-30	2018-11-29	5.35	人民币		225,000,000.00		375,000,000.00
中国工商银行丹东支行	2009-4-22	2012-4-26	5.40	人民币		200,000,000.00		200,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2009-12-9	2024-12-8	5.35	人民币		200,000,000.00		200,000,000.00
合计						1,757,000,000.00		1,955,800,000.00

30、股本

项 目	期初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	57,608,533	16.91						57,608,533	16.91
3. 其他内资持股									
其中:境内法人持股									
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	57,608,533	16.91						57,608,533.00	16.91
二、无限售条件流通股份									
1. 人民币普通股	282,991,467	83.09						282,991,467	83.09
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件流通股份合计	282,991,467	83.09	-	-	-	-	-	282,991,467	83.09
三、股份总数	340,600,000	100.00	-	-	-	-	-	340,600,000	100.00

31、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	304,629,685.23	-	-	304,629,685.23
其他资本公积	696,298.75	-	-	696,298.75
合 计	305,325,983.98	-	-	305,325,983.98

32、专项储备

项 目	期末数	期初数
安全费及维简费	29,185,648.43	23,351,143.29
合 计	29,185,648.43	23,351,143.29

注：报告期内，本公司依据辽宁南票煤电有限公司安全费及维简费计提与使用后的余额相应调整长期股权投资账面价值及确认专项储备。

33、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	50,999,475.94	-	-	50,999,475.94
任意盈余公积	3,080,345.16	-	-	3,080,345.16
合 计	54,079,821.10	-	-	54,079,821.10

34、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	316,844,683.50	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	316,844,683.50	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	21,257,917.49	
盈余公积弥补亏损	-	
其他转入	-	
减: 提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	6,812,000.00	每10股派发现金股利0.20元(含税)
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	<u>331,290,600.99</u>	

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	678,878,698.18	890,876,714.12
其他业务收入	2,572,300.15	7,426,691.68
营业收入合计	681,450,998.33	898,303,405.80
主营业务成本	542,545,927.77	738,226,834.93
其他业务成本	782,018.51	5,142,980.38
营业成本合计	543,327,946.28	743,369,815.31

注: 营业收入及营业成本本期发生额较上期发生额分别减少 21,685.24 万元、20,004.19 万元, 减幅 24.14%、26.91%, 主要原因是: 与上年同期相比, 本报告期合并范围不包括辽宁南票煤电有限公司。

(2) 按产品划分主营业务情况

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供电收入	574,050,066.05	463,282,770.98	701,028,405.35	603,474,850.43
供暖收入	94,861,248.01	77,233,156.79	87,351,671.42	78,466,154.74
煤炭收入	-	-	54,179,533.75	40,196,027.80
供汽收入	4,370,759.17	2,030,000.00	3,967,377.83	3,404,338.23
挂网收入	5,596,624.95	-	5,690,308.42	-
其他收入	-	-	38,659,417.35	12,685,463.73
合计	678,878,698.18	542,545,927.77	890,876,714.12	738,226,834.93

(3) 按产品划分其他业务情况

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灰渣销售	-	-	1,450,202.35	151,000.00
宾馆	-	-	838,809.00	522,723.41
培训费	208,800.00	254,221.50	422,300.00	355,478.42
材料销售	9,882.05	-	1,523,124.46	1,378,361.64
租赁收入	3,000.00	-	7,315.00	1,635.00
运输收入	-	-	1,643,595.06	1,174,342.63
CDM	2,350,618.10	527,797.01	-	-
其他	-	-	1,541,345.81	1,559,439.28
合计	2,572,300.15	782,018.51	7,426,691.68	5,142,980.38

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
辽宁省电力有限公司	578,235,439.31	84.85
清河门区供热公司	2,578,731.53	0.38
瑞典瑞碳公司	2,350,618.10	0.34
沈铁房产段	2,020,922.30	0.30
中顺汽车控股公司	1,933,916.81	0.28
合计	587,119,628.05	86.16

36、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	284,971.46	512,339.19	3%-5%
城市维护建设税	2,470,928.41	3,101,860.42	1%-7%
教育费附加	1,503,394.35	1,622,134.43	4%
合计	4,259,294.22	5,236,334.04	

注：营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少 97.70 万元，减幅 18.66%，主要原因是：与上年同期相比，本报告期合并范围不包括辽宁南票煤电有限公司。

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	22,307,954.63	59,480,772.02
合 计	22,307,954.63	59,480,772.02

注：管理费用本期发生额较上期发生额减少 3,717.28 万元，减幅 62.50%，主要原因是：与上年同期相比，本报告期合并范围不包括辽宁南票煤电有限公司。

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,687,914.09	99,712,148.52
汇总损失	5,328.24	0.17
手续费	506,750.14	534,617.56
减：利息收入	665,807.72	2,028,191.85
合 计	74,534,184.75	98,218,574.40

注：财务费用本期发生额较上期发生额减少 2,502.42 万元，减幅 25.48%，主要原因是：与上年同期相比，本报告期合并范围不包括辽宁南票煤电有限公司；阜新金山公司偿还到期贷款及贷款利率与上年同期相比有所降低。

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	525,167.61	-1,241,579.68
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	525,167.61	-1,241,579.68

40、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	8,468,859.93	22,026,710.29
合 计	8,468,859.93	22,026,710.29

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳华润热电有限公司	20,426,696.19	22,026,710.29	
辽宁南票煤电有限公司	-11,957,836.26	-	核算方法由上年同期成本法改变为权益法
合 计	8,468,859.93	22,026,710.29	

注：沈阳沈海热电有限公司更名为沈阳华润热电有限公司。

41、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
1、与收益相关的政府补助	1,841,284.68	2,263,710.37
2、罚款收入	1,725.00	16,246.00
3、固定资产处置利得	-	71,436.89
4、债务重组收益	-	77,134.27
5、其他	8,503.10	12,870.00
合 计	1,851,512.78	2,441,397.53

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1、固定资产处置损失	-	32,767.44
2、捐赠支出	13,170.00	30,000.00
3、残疾人保障金	-	106,568.00
4、罚款	-	3,144.64
5、其他	-	236,280.00
合 计	13,170.00	408,760.08

43、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,201,235.45	5,919,964.35
递延所得税调整	-1,949,897.49	-511,822.66
合 计	9,251,337.96	5,408,141.69

注：所得税费用本期发生额较上期发生额增加 384.32 万元，增幅 71.06%，主要原因是：报告期内，本公司及子公司应纳税所得额较同期增加。

44、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0624	0.0624	0.0344	0.0344
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0624	0.0624	0.0347	0.0347

注：每股收益计算过程如下：

归属于公司普通股股东的净利润	21,257,917.49
非经常性损益	489.67
发行在外的普通股加权平均数	340,600,000.00

归属于公司普通股股东的基本每股收益

=21,257,917.49 ÷ 340,600,000.00=0.0624 元/股

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益=

(21,257,917.49+489.67) ÷ 340,600,000.00=0.0624 元/股

归属于公司普通股股东的稀释每股收益

=21,257,917.49 ÷ 340,600,000.00=0.0624 元/股

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益=

(21,257,917.49+489.67) ÷ 340,600,000.00=0.0624 元/股

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	640,107.55
代收税金及职工住房公积金	583,334.37
收代交白音华公司、南票电厂社保费	617,153.43
合 计	1,840,595.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
管理费用	7,969,941.57
财务手续费	498,530.11
付代交白音华公司、南票电厂社保费	149,942.81
垫付应由保险公司负责的赔款	139,840.00
合 计	8,758,254.49

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
电厂建设期利息收入	1,971,379.74
在建工程保证金	215,900.00
合 计	2,187,279.74

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	37,383,339.13	11,117,001.59
加: 资产减值准备	525,167.61	-1,234,079.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,530,101.49	95,816,764.43
无形资产摊销	970,883.67	961,316.18
长期待摊费用摊销	24,733.32	24,733.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-115,803.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	4,277,139.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	74,687,914.09	93,796,728.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,468,859.93	-22,026,710.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,949,897.49	7,470,351.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	11,906,988.24	37,082,761.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,044,950.27	-141,732,914.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-114,627,668.53	138,099,477.04
其他	-	40,322.97
经营活动产生的现金流量净额	73,027,651.87	223,577,088.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	88,000,000.00
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变动情况:		
现金的期末余额	146,191,432.52	893,529,889.28
减: 现金的期初余额	488,971,906.47	394,362,134.66
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额	-342,780,473.95	499,167,754.62

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	146,191,432.52	488,971,906.47
其中：库存现金	30,863.20	47,384.24
可随时用于支付的银行存款	146,160,569.32	304,424,522.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	146,191,432.52	488,971,906.47

八、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
丹东东方新能源有限公司	第一大股东	有限责任	丹东市	邱国民	电力热力的开发及销售；新能源的开发与利用等

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
丹东东方新能源有限公司	507,953,950.00	16.91	16.91	中国华电集团公司	71966186-2

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
丹东金山热电有限公司	全资子公司	有限责任	辽宁省丹东市	薛滨	发电供暖	3,300.00	100	100	66728909-2
沈阳苏家屯金山热电有限公司	全资子公司	有限责任	辽宁省沈阳市	于学东	发电供暖	5,000.00	100	100	68745596-7
桓仁金山热电有限公司	控股子公司	有限责任	辽宁省桓仁县	于学东	发电供暖	2,000.00	80	80	75912520-4
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	控股子公司	有限责任	辽宁省康平县	于学东	发电	4,750.00	51	51	73869021-2
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	控股子公司	有限责任	辽宁省彰武县	于学东	发电	4,750.00	51	51	74078654-7
丹东金山供热有限公司	间接控股子公司	有限责任	辽宁省丹东市	薛滨	供暖供汽供热	300.00	100	100	79159110-9
阜新金山煤矸石热电有限公司	控股子公司	有限责任	辽宁省阜新市	刘福祥	发电供暖	2,000.00	51	51	76182090-0

3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
辽宁南票煤电有限公司	有限责任	辽宁省葫芦岛市	王献辉	煤电联营	#####	50.00	50.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额
辽宁南票煤电有限公司	2,354,402,248.64	1,680,296,641.40	674,105,607.24	231,923,945.71

(续)

被投资单位名称	本期净利润	关联关系	组织机构代码
辽宁南票煤电有限公司	-23,915,672.52	本公司之合营企业	77141308-1

(2) 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)
沈阳华润热电有限公司	有限责任	沈阳市	王帅廷	电力热力生产	56,638.00	26	26
白音华金山发电有限公司	有限责任	内蒙巴彦市	陈必成	火力发电、供电、供热、供气等	67,672.00	31	31
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	有限责任	内蒙西乌旗	洪因	矿建工程、土建工程及设备安装等	51,058.78	20	20

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额
沈阳华润热电有限公司	1,643,006,382.33	498,560,099.58	1,144,446,282.75	581,308,717.47
白音华金山发电有限公司	4,743,418,476.74	3,896,698,476.74	846,720,000.00	-
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	2,669,062,117.27	2,158,474,276.41	510,587,840.86	-

(续)

被投资单位名称	本期净利润	关联关系	组织机构代码
沈阳华润热电有限公司	94,384,281.02	联营企业	60460652-1
白音华金山发电有限公司	-	联营企业	78303662-3
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	-	联营企业	78706339-7

注：沈阳沈海热电有限公司更名为沈阳华润热电有限公司。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
丹东东辰经贸有限公司	本公司第二大股东，是本公司第一大股东之全资子公司	12015120-9
深圳市联信投资有限公司	本公司第三大股东	74320339-4

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
货币资金	中国华电集团财务有限公司	108,319,695.55	-
应付股利	丹东东方新能源有限公司	1,152,170.66	-
应付股利	深圳市联信投资有限公司	618,342.38	618,342.38

注：依据本公司与中国华电集团财务有限公司签订的《金融服务协议》，报告期内，本公司及子公司在中国华电集团财务有限公司累计存款 1,419,317,343.80 元，累计支出 1,310,997,648.25 元，报告期末存款余额为 108,319,695.55 元。

九、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司为子公司提供已经发生的担保如下：

1. 本公司为康平金山公司银行贷款 3,000.00 万元提供担保；
2. 本公司为彰武金山公司银行贷款 2,000.00 万元提供担保；
3. 本公司为桓仁金山公司银行贷款 9,700.00 万元提供担保，同时为其开具的银行承兑汇票提供 750.00 万元的担保；
4. 本公司将持有的阜新金山公司 51% 的股权以质押形式为阜新金山公司在国家开发银行的长期贷款 91,000.00 万元提供辅助担保，截止 2010 年 6 月 30 日质押股权的账面价值为 29671.01 万元；
5. 本公司为南票煤电公司 5,400.00 万元提供担保；
6. 本公司为联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司 20,940.00 万元提供担保。
7. 本公司为全资子公司沈阳苏家屯金山热电有限公司项目建设贷款 25,000.00 万元提供担保；
8. 本公司为全资子公司丹东金山热电有限公司项目建设贷款 25,000.00 万元提供担保；

截至本报告批准报出之日，上述控制子公司及联营企业的财务状况及经营成果均无异常情况。

十、承诺事项

1. 桓仁金山公司和康平金山公司共同为本公司在兴业银行股份有限公司沈阳分行提供最高额保证 4,500.00 万元，担保期限为 2009 年 8 月 26 日至 2010 年 8 月 26 日。截至 2010 年 6 月 30 日止，桓仁金山公司和康平金山公司已为本公司 3,000.00 万元贷款提供担保，为开具的银行承兑汇票提供担保 50.00 万元。

2. 桓仁金山公司及康平金山公司和彰武金山公司共同为本公司在上海浦东发展银行沈阳分行提供最高额保证 8,000.00 万元，担保期限为 2009 年 9 月 10 日至 2010 年 9 月 10 日。截至 2010 年 6 月 30 日止，桓仁金山公司、康平金山公司和彰武金山公司为本公司提供贷款担保 3,000 万元。

3. 本公司承诺为全资子公司沈阳苏家屯金山热电有限公司项目建设贷款提供最高额保证 40,000.00 万元。已签定保证合同 25,000.00 万元，其中：工商银行沈阳苏家屯支行 20,000.00 万元，担保期限为 2009 年 4 月 30 日至 2013 年 4 月 25 日；营口银

行沈阳分行 5,000.00 万元，担保期限为 2009 年 7 月 17 日至 2012 年 7 月 21 日。截至 2010 年 6 月 30 日止，已为其提供担保 25,000.00 万元；

4. 本公司承诺为全资子公司丹东金山热电有限公司项目建设贷款提供最高额保证 4,200.00 万元。已签定保证合同 25,000.00 万元，担保期限为 2009 年 4 月 22 日至 2014 年 4 月 21 日。截至 2010 年 6 月 30 日止，已为其提供担保 25,000.00 万元；

5. 本公司承诺为控股子公司桓仁金山公司流动资金贷款提供最高额保证 12,000.00 万元。已签定保证合同 11,700.00 万元，其中：兴业银行股份有限公司沈阳分行 4,500.00 万元，担保期限为 2009 年 8 月 5 日至 2011 年 7 月 21 日；中信银行沈阳大东支行 2,000.00 万元，担保期限为 2009 年 8 月 5 日至 2010 年 8 月 5 日；中国电力财务有限公司 5,200.00 万元，担保期限 2009 年 9 月 18 日至 2010 年 9 月 18 日。截至 2010 年 6 月 30 日止，已为其银行贷款提供 9,700.00 万元担保，为其银行承兑汇票 750.00 万元提供担保；

6. 本公司承诺为控股子公司康平金山公司流动资金贷款提供最高额保证 6,000.00 万元。已签定保证合同 3,000.00 万元，其中：兴业银行股份有限公司沈阳分行 1,000.00 万元，担保期限为 2009 年 7 月 22 日至 2010 年 7 月 22 日；中国电力财务有限公司 2,000.00 万元，担保期限 2009 年 8 月 24 日至 2010 年 8 月 23 日。截至 2010 年 6 月 30 日止，已为其提供担保 3,000.00 万元；

7. 本公司承诺为控股子公司彰武金山公司流动资金贷款提供最高额保证 6,000.00 万元。已签定保证合同 2,000.00 万元，担保期限为 2009 年 8 月 24 日至 2010 年 8 月 23 日。截至 2010 年 6 月 30 日止，已为其提供担保 2,000.00 万元；

8. 本公司为合营公司南票煤电公司流动资金贷款提供最高额保证 6,000.00 万元。担保期限为 2009 年 11 月 18 日至 2010 年 11 月 18 日。截至 2010 年 6 月 30 日止，已为其提供担保 5,400.00 万元。

十一、资产负债表日后事项

1、 2010 年 6 月，苏家屯金山公司与辽宁华电检修工程有限公司签属《城区热网供热工程施工合同》，合同价格 2528 万元，截止本报告批准报出之日，苏家屯金山公司支付施工合同价款 800 万元。

2、 2010 年 7 月，丹东金山公司与中国华电工程（集团）有限公司签属《中水（再生水）深度处理系统合同》，合同价格 1625.92 万元。

3、 2010 年 7 月，丹东金山公司与国电南京自动化股份有限公司签属《DCS、NCS、ECMS 系统合同》，合同价格 656 万元。

十二、其他重要事项说明

2010年6月29日，苏家屯金山公司与苏家屯区人民政府签属《关于沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂租赁、收购框架协议书》，双方约定：本次租赁、收购资产包括：日污水处理能力5万立方米设施、中水泵站及7.2公里中水管网及100亩土地，租赁期限以双方签订“框架协议”为始点，至收购为终点，年租金价格1512万元，年污水处理费1190万元，苏家屯人民政府按年污水处理费总价的85%补贴给苏家屯金山公司。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	5,246,080.00	15.46	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,049,828.79	6.04	1,995,285.56	97.34
其他不重大应收账款	26,636,984.41	78.50	1,633,898.07	6.13
合 计	33,932,893.20	100.00	3,629,183.63	103.47

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	6,893,100.00	27.87	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,247,155.74	9.08	2,093,637.39	93.17
其他不重大应收账款	15,595,846.93	63.05	1,457,783.15	9.35
合 计	24,736,102.67	100.00	3,551,420.54	102.52

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
辽宁省电力有限公司	5,246,080.00	-	-	电费回收情况良好，08年度董事会决议不再对六个月以内的应收电费款计提坏账准备
合计	5,246,080.00	-	-	

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4至5年	109,086.46	5.32	54,543.23	307,036.71	13.66	153,518.36
5年以上	1,940,742.33	94.68	1,940,742.33	1,940,119.03	86.34	1,940,119.03
合计	2,049,828.79	100.00	1,995,285.56	2,247,155.74	100.00	2,093,637.39

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款说明：本公司依据应收账款回款情况及风险程度，将账龄在 4 至 5 年及 5 年以上的应收账款做为该组合的确定依据。

③ 其他不重大应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	23,976,735.83	90.01	1,198,836.79	8,517,281.19	54.61	425,864.06
1至2年	1,342,675.54	5.04	134,267.55	4,409,413.40	28.27	440,941.34
2至3年	944,781.76	3.55	188,956.35	2,097,679.55	13.45	419,535.91
3至4年	372,791.28	1.40	111,837.38	571,472.79	3.66	171,441.84
合计	26,636,984.41	100.00	1,633,898.07	15,595,846.93	99.99	1,457,783.15

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
辽宁省电力公司	主要客户	5,246,080.00	1年以内	15.46
沈阳市苏家屯建设委员会	主要客户	1,825,921.02	1年以内	5.38
沈阳市苏家屯区直机关房管所	主要客户	1,709,761.05	1年以内	5.03
沈阳市第三十中学	主要客户	1,360,232.96	1年以内	4.01
苏家屯区雪松体育场	主要客户	1,228,460.25	1年以内	3.62
合计		11,370,455.28		33.50

注：应收账款期末数中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	711,364.40	31.55	711,364.40	87.87
其他不重大其他应收款	1,543,551.43	68.45	98,177.57	12.13
合 计	2,254,915.83	100.00	809,541.97	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	711,364.40	61.10	711,364.40	96.91
其他不重大其他应收款	452,949.78	38.90	22,647.49	3.09
合 计	1,164,314.18	100.00	734,011.89	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	711,364.40	100.00	711,364.40	711,364.40	100.00	711,364.40
合 计	711,364.40	100.00	711,364.40	711,364.40	100.00	711,364.40

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款说明：本公司依据其他应收款回款情况及风险程度，将账龄在 4 至 5 年及 5 年以上的其他应收款做为该组合的确定依据。

② 其他不重大应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,123,551.43	72.79	56,177.57	452,949.78	100.00	22,647.49
1至2年	420,000.00	27.21	42,000.00	-	-	-
合 计	1,543,551.43	100.00	98,177.57	452,949.78	100.00	22,647.49

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
沈阳盈达房地产公司	供暖设施配套费	500,000.00	1年以内	22.17%
沈阳市供暖管理办公室	供暖保证金	420,000.00	1-2年	18.63%
沈阳市机电设备总公司		227,146.08	5年以上	10.07%
沈阳电力公司		191,742.93	5年以上	8.50%
赵德林		158,204.73	6年以上	7.02%
合计		1,497,093.74		66.39%

注：其他应收款期末数中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	成本法	24,225,000.00	24,225,000.00	-	24,225,000.00
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	成本法	24,225,000.00	24,225,000.00	-	24,225,000.00
桓仁金山热电有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00	-	16,000,000.00
阜新金山煤矸石热电有限公司	成本法	5,100,000.00	255,000,000.00	-	255,000,000.00
丹东金山热电有限公司	成本法	20,000,000.00	33,000,000.00	27,000,000.00	60,000,000.00
沈阳苏家屯金山热电有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00	110,000,000.00
辽宁南票煤电有限公司	权益法	85,000,000.00	241,572,735.06	23,876,668.88	265,449,403.94
沈阳华润热电有限公司	权益法	167,625,315.00	293,558,935.19	20,426,696.19	313,985,631.38
白音华金山发电有限公司	权益法	62,000,000.00	200,711,678.89	60,000,000.00	260,711,678.89
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	权益法	4,000,000.00	39,766,028.34	-	39,766,028.34
合计			1,178,059,377.48	191,303,365.07	1,369,362,742.55

(续)

被投资单位	在被投 资单位 持股比 例 (%)	在被投 资单位享 有表决权 比例 (%)	在被投资单 位持股比例与 表决权比例不 一致的说明	减值 准备	本期 计提 减值 准备	本期现 金红利
辽宁康平金山风力发电 有限责任公司	51	51	-	-	-	-
辽宁彰武金山风力发电 有限责任公司	51	51	-	-	-	-
桓仁金山热电有限公司	80	80	-	-	-	-
阜新金山煤矸石热电有 限公司	51	51	-	-	-	-
丹东金山热电有限公司	100	100	-	-	-	-
沈阳苏家屯金山热电有 限公司	100	100	-	-	-	-
辽宁南票煤电有限公司	50	50	-	-	-	-
沈阳华润热电有限公司	26	26	-	-	-	-
白音华金山发电有限公 司	31	31	-	-	-	-
内蒙古白音华海州露天 煤矿有限公司	20	20	-	-	-	-
合 计				-	-	-

注：本公司以持有阜新金山公司 51%的股权作质押为其在国家开发银行辽宁省分行的项目建设贷款提供辅助担保，担保额度 23,873.00 万元。

沈阳沈海热电有限公司更名为沈阳华润热电有限公司。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	85,631,128.47	87,575,941.86
其他业务收入	-	-
营业收入合计	85,631,128.47	87,575,941.86
主营业务成本	71,955,893.08	73,759,361.82
其他业务成本	-	-
营业成本合计	71,955,893.08	73,759,361.82

(3) 主营业务（分产品）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供电收入	25,096,564.09	28,585,292.07	25,763,076.91	36,264,691.92
供暖收入	53,287,261.55	41,340,601.01	53,396,839.04	34,090,331.67
供汽收入	4,370,759.17	2,030,000.00	3,967,377.83	3,404,338.23
挂网收入	2,876,543.66	-	3,448,648.08	
配套联网收入	-	-	1,000,000.00	
合计	85,631,128.47	71,955,893.08	87,575,941.86	73,759,361.82

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
沈阳铁路局房产段	2,020,922.30	2.36
辽宁林业职业技术学院	1,208,613.95	1.41
辽宁省电力公司	25,096,564.09	29.31
苏家屯区直机关房管所	1,173,455.38	1.37
中顺汽车控股公司	1,933,916.81	2.26
合计	31,433,472.53	36.71

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	9,510,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,468,859.93	22,026,710.29
合计	8,468,859.93	31,536,710.29

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的 原因
辽宁康平金山风力发电有 限责任公司	-	510,000.00	本期未分配
辽宁南票煤电有限公司		9,000,000.00	本期核算方法由成 本法变权益法
合计	-	9,510,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
辽宁南票煤电有限公司	-11,957,836.26	-	本期核算方法由成本法变权益法
沈阳华润热电有限公司	20,426,696.19	22,026,710.29	
合 计	8,468,859.93	22,026,710.29	

注：沈阳沈海热电有限公司更名为沈阳华润热电有限公司。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,963,193.77	25,425,073.28
加：资产减值准备	153,293.17	1,230,283.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,750,605.21	9,519,265.11
无形资产摊销	532,392.66	527,576.54
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-	-77,134.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	14,385,392.95	11,228,540.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,468,859.93	-31,536,710.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,488,057.71	4,519,706.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	325,087.80	2,153,786.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,556,735.87	-16,540,995.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,392,168.98	38,281,696.90
其他	-	3,332.98
经营活动产生的现金流量净额	-49,682,385.19	44,734,421.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	21,868,428.98	85,092,792.34
减：现金的期初余额	55,407,614.34	62,579,204.88
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额	-33,539,185.36	22,513,587.46

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,941.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	-2,941.90	
所得税影响额	-735.48	
少数股东权益影响额(税后)	-1,716.75	
合 计	-489.67	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2010年度1-6月	2.0900	0.0624	0.0624
	2009年度1-6月	1.1800	0.0300	0.0300
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010年度1-6月	2.0900	0.0624	0.0624
	2009年度1-6月	1.1800	0.0300	0.0300

注：（1）加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润÷归属于公司普通股股东的净资产加权平均数= 21,257,917.49÷1,017,844,011.59=2.09%

（2）加权平均净资产收益率=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷归属于公司普通股股东的净资产加权平均数=（21,257,917.49+489.67）÷1,017,844,011.59=2.09%

计算过程如下：

项 目	序号	本年数	上年数
净利润	1	37,383,339.13	11,117,001.59
归属于公司普通股股东的净利润	2(P)	21,257,917.49	11,733,123.64
非经常性损益	3	-489.67	-35,867.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4=2-3(P)	21,258,407.16	11,768,990.81
归属于公司普通股股东的期末净资产	5(E)	1,060,482,054.50	1,007,215,052.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	8 (Eo)	1,007,215,052.84	988,034,143.45
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	9(Ei)		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	10(Ej)	6,812,000.00	6,812,000.00
报告期月份数	11(Mo)	6.00	6.00
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	12(Mi)		
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	13(Mj)	-	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	14 (Ek)		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	15 (Mk)		
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$16 = Eo + P \div 2 + Ei \times Mi \div Mo - Ej \times Mj \div Mo \pm Ek \times Mk \div Mo$	1,017,844,011.59	993,900,705.27
加权平均净资产收益率（I）	17=2÷16	0.0209	0.0118
加权平均净资产收益率（II）	18=4÷16	0.0209	0.0118

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、44。

4、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过 30%，或占合并财务报表 2009 年 12 月 31 日资产总额 5%或占合并财务报表 2009 年度利润总额 10%以上的主要项目列示如下：

（1）资产负债表项目：

货币资金期末数较期初数减少 34,278.05 万元，减幅 70.10%，主要原因是：本公司全资子公司苏家屯金山公司增加对其电厂建设工程的资金投入。

应收票据期末数较期初数增加 52 万元，增幅 520%，主要原因是：报告期内，本公司间接控制子公司丹东供热公司收到的银行承兑汇票。

预付款项期末数较期初数增加 13,943.23 万元，增幅 12.27%，主要原因是：报告期内，丹东金山公司和沈阳苏家屯金山热电有限公司增加预付工程款和设备款所致。

存货期末数较期初数减少 1,188.33 万元，减幅 19.35%，主要原因是：桓仁金山公司期末燃料存储量减少。

固定资产账面价值期末数较期初数减少 5,224.60 万元，减幅 1.78%，主要原因是：本期计提折旧所致。

在建工程期末数较期初数增加 43,195.98 万元，增幅 92.19%，主要原因是：丹东金山公司和苏家屯金山公司电厂建设工程投入增加所致。

工程物资期末数较期初数增加 30,320.41 万元，增幅 2207.89%，主要原因是：苏家屯金山公司随电厂建设而相应增加工程备料所致。

短期借款期末数较期初数增加 9,993.90 万元，增幅 6.92%，主要原因是：本公司新增贷款用于补充流动资金。

应付票据期末数较期初数减少 15,936.14 万元，减幅 73.10%，主要原因是：苏家屯金山公司及本公司报告期内银行承兑汇票到期支付所致。

应付账款期末数较期初数增加 5,223.81 万元，增幅 30.50%，主要原因是：苏家屯金山公司电厂建设工程应付工程款及设备款增加。

预收款项期末数较期初数减少 5,582.79 万元，减幅 93.95%，主要原因是：本公司及子公司按权责发生制原则将前期预收的采暖费分期结转收入所致。

应交税费期末数较期初数减少 9,357.06 万元，减幅 1026.28%，主要原因是：报告期内，苏家屯金山公司电厂建设购置机器设备确认的应交增值税进项税所致。

其他应付款期末数较期初数增加 2,200.82 万元，增幅 62.65%，主要原因是：丹东金山公司电厂建设增加工程款质保金。

1 年内到期的长期借款期末数较期初数增加 18,720.00 万元，增幅 115.84%，主要原因是：苏家屯金山公司一年内到期的长期借款增加。

长期借款期末数较期初数增加 49,020.00 万元，增幅 18.32%，主要原因是：苏家屯金山公司及丹东金山公司电厂建设增加项目贷款。

(2) 利润表项目：

营业收入及营业成本本期发生额较上期发生额分别减少 21,685.24 万元、20,004.19 万元，减幅 24.14%、26.91%，主要原因是：与上年同期相比，本报告期合并范围不包括辽宁南票煤电有限公司。

营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少 97.70 万元，减幅 18.66%，主要原因是：与上年同期相比，本报告期合并范围不包括辽宁南票煤电有限公司。

管理费用本期发生额较上期发生额减少 3,717.28 万元，减幅 62.50%，主要原因是：与上年同期相比，本报告期合并范围不包括辽宁南票煤电有限公司。

财务费用本期发生额较上期发生额减少 2,502.42 万元，减幅 25.48%，主要原因是：与上年同期相比，本报告期合并范围不包括辽宁南票煤电有限公司；阜新金山公司偿还到期贷款及贷款利率与上年同期相比有所降低。

所得税费用本期发生额较上期发生额增加 384.32 万元，增幅 71.06%，主要原因是：报告期内，本公司及子公司应纳税所得额较同期增加。

合并资产负债表

2010年6月30日

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	七. 1	146,191,432.52	488,971,906.47	短期借款	七. 18	1,544,639,000.00	1,444,700,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	七. 2	620,000.00	100,000.00	应付票据	七. 19	58,638,627.71	218,000,000.00
应收账款	七. 4	147,375,856.62	148,816,295.48	应付账款	七. 20	223,519,374.79	171,281,321.76
预付款项	七. 6	1,275,496,386.62	1,136,064,068.07	预收款项	七. 21	3,595,907.37	59,423,854.16
应收利息				应付职工薪酬	七. 22	2,706,254.22	5,042,242.33
应收股利	七. 3	9,000,000.00	9,000,000.00	应交税费	七. 23	-84,453,201.55	9,117,407.96
其他应收款	七. 5	19,978,708.75	17,119,951.82	应付利息	七. 24		1,268,750.00
存货	七. 7	49,532,640.32	61,415,950.06	应付股利	七. 25	3,776,655.06	3,114,484.40
一年内到期的非流动资产				其他应付款	七. 26	57,137,341.49	35,129,101.62
其他流动资产	七. 8	12,769,478.90	11,773,631.52	一年内到期的非流动负债	七. 27	348,800,000.00	161,600,000.00
流动资产合计		1,660,964,503.73	1,873,261,803.42	其他流动负债	七. 28	65,787,229.60	66,144,178.62
非流动资产:				流动负债合计		2,224,147,188.69	2,174,821,340.85
可供出售金融资产				非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款	七. 29	3,166,000,000.00	2,675,800,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	七. 9-10	879,912,742.55	775,609,377.48	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	七. 11	2,885,411,935.12	2,937,657,971.06	预计负债			
在建工程	七. 12	900,529,713.30	468,569,897.17	递延所得税负债			
工程物资	七. 13	316,936,845.92	13,732,756.29	其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		3,166,000,000.00	2,675,800,000.00
生产性生物资产				负债合计		5,390,147,188.69	4,850,621,340.85
油气资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产	七. 14	134,941,838.27	135,859,245.53	实收资本(或股本)	七. 30	340,600,000.00	340,600,000.00
开发支出				资本公积	七. 31	305,325,983.98	305,325,983.98
商誉				减: 库存股			
长期待摊费用	七. 15	803,969.65	828,702.97	专项储备	七. 32	29,185,648.43	23,351,143.29
递延所得税资产	七. 16	38,541,645.57	36,591,748.08	盈余公积	七. 33	54,079,821.10	54,079,821.10
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		5,157,078,690.38	4,368,849,698.58	未分配利润	七. 34	331,290,600.99	316,844,683.50
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,060,482,054.50	1,040,201,631.87
				少数股东权益		367,413,950.92	351,288,529.28
				所有者权益(或股东权益)合计		1,427,896,005.42	1,391,490,161.15
资产总计		6,818,043,194.11	6,242,111,502.00	负债和所有者权益(或股东权益)总计		6,818,043,194.11	6,242,111,502.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2010年6月30日

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		21,868,428.98	55,407,614.34	短期借款		684,939,000.00	525,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据		1,000,000.00	21,000,000.00
应收账款	十三.1	30,303,709.57	21,184,682.13	应付账款		6,123,545.56	7,294,153.79
预付款项			4,981,020.40	预收款项		3,215,667.37	32,041,323.92
应收利息				应付职工薪酬		1,413,620.82	4,149,239.97
应收股利		11,200,000.00	11,710,000.00	应交税费		-225,254.89	74,377.79
其他应收款	十三.2	1,445,373.86	430,302.29	应付利息			1,268,750.00
存货		3,817,203.81	4,142,291.61	应付股利		3,776,655.06	2,624,484.40
一年内到期的非流动资产				其他应付款		64,037,351.62	9,944,863.18
其他流动资产		10,753,919.77	9,458,884.43	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		79,388,635.99	107,314,795.20	其他流动负债		16,242,764.55	18,739,308.21
非流动资产:				流动负债合计		780,523,350.09	622,136,501.26
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	十三.3	1,369,362,742.55	1,178,059,377.48	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		186,618,425.85	192,120,697.83	预计负债			
在建工程		1,393,060.59	869,111.78	递延所得税负债			
工程物资				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		780,523,350.09	622,136,501.26
油气资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		99,807,510.95	100,321,903.61	实收资本(或股本)		340,600,000.00	340,600,000.00
开发支出				资本公积		305,325,983.98	305,325,983.98
商誉				减: 库存股			
长期待摊费用				专项储备		29,185,648.43	23,351,143.29
递延所得税资产		34,071,371.74	31,583,314.03	盈余公积		53,076,801.24	53,076,801.24
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		1,691,253,111.68	1,502,954,404.73	未分配利润		261,929,963.93	265,778,770.16
				所有者权益(或股东权益)合计		990,118,397.58	988,132,698.67
资产总计		1,770,641,747.67	1,610,269,199.93	负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,770,641,747.67	1,610,269,199.93

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2010年1-6月

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		681,450,998.33	898,303,405.80
其中: 营业收入	七. 35	681,450,998.33	898,303,405.80
二、营业总成本		645,123,523.95	905,837,610.26
其中: 营业成本	七. 35	543,327,946.28	743,369,815.31
营业税金及附加	七. 36	4,259,294.22	5,236,334.04
销售费用		168,976.46	773,694.17
管理费用	七. 37	22,307,954.63	59,480,772.02
财务费用	七. 38	74,534,184.75	98,218,574.40
资产减值损失	七. 39	525,167.61	-1,241,579.68
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	七. 40	8,468,859.93	22,026,710.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		8,468,859.93	22,026,710.29
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		44,796,334.31	14,492,505.83
加: 营业外收入	七. 41	1,851,512.78	2,441,397.53
减: 营业外支出	七. 42	13,170.00	408,760.08
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		46,634,677.09	16,525,143.28
减: 所得税费用	七. 43	9,251,337.96	5,408,141.69
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		37,383,339.13	11,117,001.59
归属于母公司所有者的净利润		21,257,917.49	11,733,123.64
少数股东损益		16,125,421.64	-616,122.05
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	七. 44	0.06	0.03
(二) 稀释每股收益	七. 44	0.06	0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		37,383,339.13	11,117,001.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,257,917.49	11,733,123.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		16,125,421.64	-616,122.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2010年1-6月

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三. 4	85,631,128.47	87,575,941.86
减: 营业成本	十三. 4	71,955,893.08	73,759,361.82
营业税金及附加		429,814.16	537,997.39
销售费用			89,544.00
管理费用		7,004,556.00	6,254,505.43
财务费用		14,089,799.03	7,269,616.83
资产减值损失		153,293.17	1,230,283.52
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三. 5	8,468,859.93	31,536,710.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		8,468,859.93	31,536,710.29
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		466,632.96	29,971,343.16
加: 营业外收入		8,503.10	90,004.27
减: 营业外支出			116,568.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		475,136.06	29,944,779.43
减: 所得税费用		-2,488,057.71	4,519,706.15
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,963,193.77	25,425,073.28
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.01	0.07
(二) 稀释每股收益		0.01	0.07
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		2,963,193.77	25,425,073.28

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本年金额								上年金额											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	340,600,000.00	305,325,983.98		23,351,143.29	54,079,821.10		316,844,683.50	351,288,529.28	1,391,490,161.15	340,600,000.00	305,325,983.98		5,040,193.59	59,209,778.80		277,858,187.08		538,422,819.29	1,526,456,962.74	
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	340,600,000.00	305,325,983.98		23,351,143.29	54,079,821.10		316,844,683.50	351,288,529.28	1,391,490,161.15	340,600,000.00	305,325,983.98		5,040,193.59	59,209,778.80		277,858,187.08		538,422,819.29	1,526,456,962.74	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				5,834,505.14			14,445,917.49	16,125,421.64	36,405,844.27				14,259,785.75			4,921,123.64		72,399,900.96	91,580,810.35	
(一) 净利润							21,257,917.49	16,125,421.64	37,383,339.13							11,733,123.64		-616,122.05	11,117,001.59	
(二) 其他综合收益																		4,246,237.26	4,246,237.26	
上述(一)和(二)小计							21,257,917.49	16,125,421.64	37,383,339.13							11,733,123.64		3,630,115.21	15,363,238.85	
(三) 所有者投入和减少资本																		64,000,000.00	64,000,000.00	
1. 所有者投入资本																		64,000,000.00	64,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配							-6,812,000.00		-6,812,000.00							-6,812,000.00		-9,490,000.00	-16,302,000.00	
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者的分配							-6,812,000.00		-6,812,000.00							-6,812,000.00		-9,490,000.00	-16,302,000.00	
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备				5,834,505.14					5,834,505.14				14,259,785.75					14,259,785.75	28,519,571.50	
1. 当年提取数				19,335,349.14					19,335,349.14				20,584,251.35					20,584,251.35	41,168,502.70	
2. 当年使用数				13,500,844.00					13,500,844.00				6,324,465.60					6,324,465.60	12,648,931.20	
四、本年年末余额	340,600,000.00	305,325,983.98		29,185,648.43	54,079,821.10		331,290,600.99	367,413,950.92	1,427,896,005.42	340,600,000.00	305,325,983.98		19,299,979.34	59,209,778.80		282,779,310.72		610,822,720.25	1,618,037,773.09	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期金额								上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	340,600,000.00	305,325,983.98		23,351,143.29	53,076,801.24		265,778,770.16	988,132,698.67	340,600,000.00	305,325,983.98			49,569,579.17		241,025,771.56	936,521,334.71
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	340,600,000.00	305,325,983.98		23,351,143.29	53,076,801.24		265,778,770.16	988,132,698.67	340,600,000.00	305,325,983.98			49,569,579.17		241,025,771.56	936,521,334.71
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				5,834,505.14			-3,848,806.23	1,985,698.91							18,613,073.28	18,613,073.28
(一) 净利润							2,963,193.77	2,963,193.77							25,425,073.28	25,425,073.28
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							2,963,193.77	2,963,193.77							25,425,073.28	25,425,073.28
(三) 所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
(四) 利润分配							-6,812,000.00	-6,812,000.00							-6,812,000.00	-6,812,000.00
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者的分配							-6,812,000.00	-6,812,000.00							-6,812,000.00	-6,812,000.00
4.其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1.资本公积转增股本																
2.盈余公积转增股本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
(六) 专项储备				5,834,505.14				5,834,505.14								
1.当年提取数				19,335,349.14				19,335,349.14								
2.当年使用数				13,500,844.00				13,500,844.00								
四、本年年末余额	340,600,000.00	305,325,983.98		29,185,648.43	53,076,801.24		261,929,963.93	990,118,397.58	340,600,000.00	305,325,983.98			49,569,579.17		259,638,844.84	955,134,407.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2010年1-6月

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		712,045,199.53	941,059,103.04
收到的税费返还		1,512,609.47	989,446.98
收到其他与经营活动有关的现金	七. 45	3,815,538.60	19,208,527.12
经营活动现金流入小计		717,373,347.60	961,257,077.14
购买商品、接受劳务支付的现金		515,197,540.54	469,494,908.20
支付给职工以及为职工支付的现金		35,102,447.20	131,562,151.61
支付的各项税费		82,316,398.98	98,847,730.27
支付其他与经营活动有关的现金	七. 45	11,729,309.01	37,775,198.38
经营活动现金流出小计		644,345,695.73	737,679,988.46
经营活动产生的现金流量净额		73,027,651.87	223,577,088.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		367,100.00	136,000.00
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			7,000,256.64
投资活动现金流入小计		367,100.00	7,136,256.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		975,337,092.83	542,553,324.80
投资支付的现金		90,000,000.00	97,000,000.00
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			7,078,338.46
投资活动现金流出小计		1,065,337,092.83	646,631,663.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,064,969,992.83	-639,495,406.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		1,444,939,000.00	1,703,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七. 45	2,187,279.74	191,980,390.67
筹资活动现金流入小计		1,447,126,279.74	1,915,280,390.67
偿还债务支付的现金		667,600,000.00	830,441,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,359,084.49	126,695,848.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		490,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			43,057,469.64
筹资活动现金流出小计		797,959,084.49	1,000,194,317.97
筹资活动产生的现金流量净额		649,167,195.25	915,086,072.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,328.24	-0.14
五、现金及现金等价物净增加额		-342,780,473.95	499,167,754.62
加：年初现金及现金等价物余额		488,971,906.47	394,362,134.66
六、年末现金及现金等价物余额		146,191,432.52	893,529,889.28

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2010年1-6月

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		51,099,958.65	41,182,214.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,767,272.71	97,812,189.12
经营活动现金流入小计		62,867,231.36	138,994,403.24
购买商品、接受劳务支付的现金		83,828,382.61	60,936,267.76
支付给职工以及为职工支付的现金		16,438,036.82	17,738,710.22
支付的各项税费		5,536,250.28	9,431,517.39
支付其他与经营活动有关的现金		6,746,946.84	6,153,486.46
经营活动现金流出小计		112,549,616.55	94,259,981.83
经营活动产生的现金流量净额		-49,682,385.19	44,734,421.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		510,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		367,100.00	
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			12,423.96
投资活动现金流入小计		877,100.00	12,423.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,472,899.12	8,110,946.30
投资支付的现金		177,000,000.00	150,000,000.00
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			23,000.00
投资活动现金流出小计		185,472,899.12	158,133,946.30
投资活动产生的现金流量净额		-184,595,799.12	-158,121,522.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		409,939,000.00	335,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		211,709,844.32	115,000,000.00
筹资活动现金流入小计		621,648,844.32	450,000,000.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	177,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,909,845.37	21,299,311.61
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00	115,000,000.00
筹资活动现金流出小计		420,909,845.37	314,099,311.61
筹资活动产生的现金流量净额		200,738,998.95	135,900,688.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		55,407,614.34	62,579,204.88
六、年末现金及现金等价物余额			
		21,868,428.98	85,092,792.34

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：