

**沈阳金山能源股份有限公司**

**600396**

**2010 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、 股本变动及股东情况 .....	5
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、 公司治理结构 .....	13
七、 股东大会情况简介 .....	19
八、 董事会报告 .....	19
九、 监事会报告 .....	30
十、 重要事项 .....	31
十一、 财务会计报告 .....	40
十二、 备查文件目录 .....	41

## 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) 中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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（会计主管人员）姓名	杜建兴

公司负责人王清文、主管会计工作负责人周可为及会计机构负责人（会计主管人员）杜建兴声明：保证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

	证券事务代表
姓名	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 2303
电话	024-83996041
传真	024-83996040
电子信箱	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 23-26
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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 6 月 4 日	
公司首次注册登记地点	沈阳市苏家屯区迎春街 2 号	
最新变更	企业法人营业执照注册号	210100000005365(1-1)
	税务登记号码	210111711107373
	组织机构代码	71110737-3
	变更日期	2010 年 5 月 19 日
	变更地点	沈阳市苏家屯区迎春街 2 号
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座八层	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	41,679,966.33
利润总额	32,509,960.96
归属于上市公司股东的净利润	6,115,963.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,630,407.21
经营活动产生的现金流量净额	256,908,018.01

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,277,191.86	上大压小工程拆除报废固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	8,589,700	辽宁省财政厅对上大压小项目按容量

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)		给予补贴款 桓仁县政府供热补助 环保局拨付的烟气监测系统改造补贴款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-549,267.75	
所得税影响额	2,934,189.90	
少数股东权益影响额(税后)	-211,873.85	
合计	-9,514,443.56	

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	1,418,273,042.73	1,905,863,783.74	-25.58	1,809,554,824.10
利润总额	32,509,960.96	61,878,016.62	-47.46	26,559,190.55
归属于上市公司股东的净利润	6,115,963.65	40,668,538.72	-84.96	11,465,928.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,630,407.21	49,723,507.17	-68.57	11,852,996.72
经营活动产生的现金流量净额	256,908,018.01	379,512,691.35	-32.31	337,993,880.02
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	8,265,445,446.62	6,242,111,502.00	32.41	6,055,533,077.78
所有者权益(或股东权益)	1,046,374,363.43	1,040,201,631.87	0.59	988,034,143.45

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
基本每股收益(元/股)	0.0180	0.1194	-84.92	0.0337
稀释每股收益(元/股)	0.0180	0.1194	-84.92	0.0337
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0459	0.1459	-68.54	0.03
加权平均净资产收益率(%)	0.59	4.04	减少 3.45 个百分点	1.16
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.50	4.94	减少 3.44 个百分点	1.21
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.75	1.11	-32.43	0.99
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.07	3.05	0.66	2.90

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	57,608,533	16.91				-57,608,533	-57,608,533	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	57,608,533	16.91				-57,608,533	-57,608,533	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股份	282,991,467	83.09				57,608,533	57,608,533	340,600,000	100
1、人民币普通股	282,991,467	83.09				57,608,533	57,608,533	340,600,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	340,600,000	100				0	0	340,600,000	100

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
丹东东方新能源有限公司	57,608,533	57,608,533	0	0	股改承诺	2010年11月1日
合计	57,608,533	57,608,533	0	0	/	/

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

## 2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 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					46,874 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	0	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	3.22	10,966,721	10,966,721	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
石双良	其他	0.72	2,458,600	2,458,600	0	未知
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	0.52	1,786,600	1,786,600	0	未知
王志力	其他	0.37	1,260,000	1,260,000	0	未知
津蒲投资有限公司	其他	0.22	761,100	761,100	0	未知
张仲德	其他	0.21	704,800	704,800	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
丹东东方新能源有限公司	57,608,533	人民币普通股
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	10,966,721	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
石双良	2,458,600	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	1,786,600	人民币普通股
王志力	1,260,000	人民币普通股
津蒲投资有限公司	761,100	人民币普通股
张仲德	704,800	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。其他股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人关系。	

丹东东辰经贸有限公司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。其他股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人关系。

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

单位：万元 币种：人民币

名称	丹东东方新能源有限公司
单位负责人或法定代表人	邱国民
成立日期	2000年6月12日
注册资本	50,795.39
主要经营业务或管理活动	电力热力开发及销售、新能源的开发利用等

### (2) 实际控制人情况

单位：亿元 币种：人民币

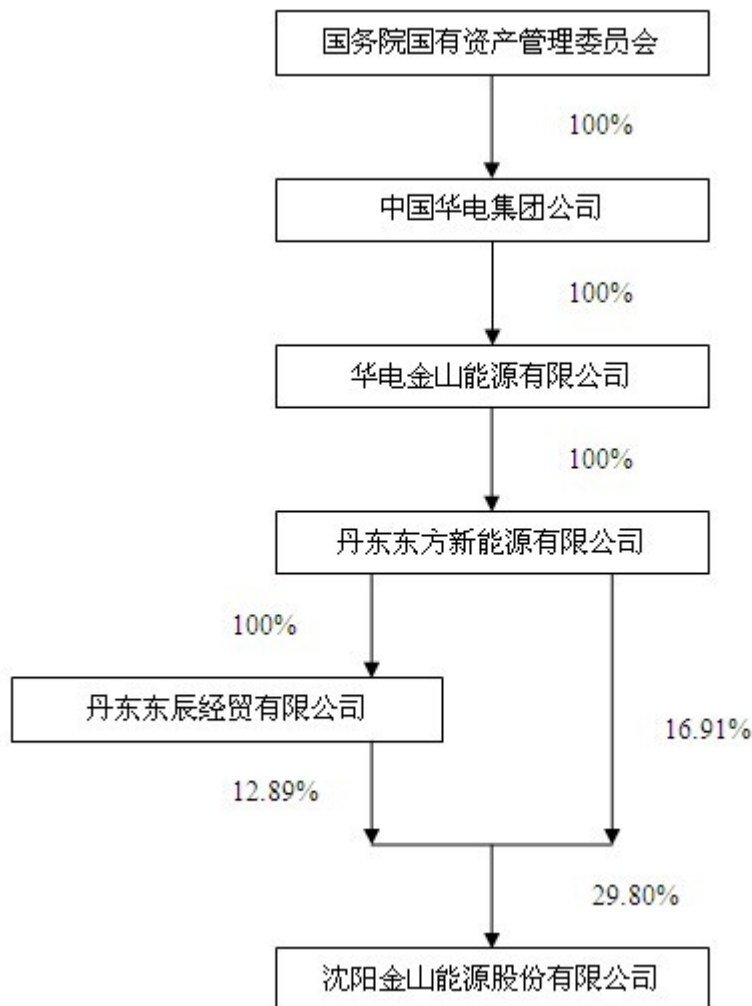
名称	中国华电集团公司
单位负责人或法定代表人	云公民
成立日期	2002年12月29日
注册资本	120
主要经营业务或管理活动	实体投资及经营管理；电源的开发、投资、建设、经营和管理；组织电力



(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
丹东东辰经贸有限公司	邱国民	1992年5月6日	建筑材料、金属材料，矿产品（专项规定除外），化工原料及产品（不含危险品），机电产品（不含汽车），电子产品（不含无线设备），普通机械，五金交电，百货，针纺织品，电力，热力。电力工程及建筑工程施工。	4,220

## 五、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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
王清文	董事长	男	56	2010年4月15日	2012年1月9日	0	0	0	是
金玉军	董事	男	55	2010年4月15日	2012年1月9日	0	0	0	是
	总经理			2010年12月10日	2012年1月9日				
薛滨	董事	男	46	2009年1月9日	2012年1月9日	32,023	32,023	40.83	否
	总经理			2010年3月24日	2010年12月10日				
	副总经理			2010年12月10日	2012年1月9日				
刘双宝	董事	男	49	2010年4月15日	2012年1月9日	0	0	0	是
	副总经理			2010年12月10日	2012年1月9日				
周可为	董事	男	51	2009年1月9日	2012年1月9日	26,229	26,229	38.89	否
	财务总监			2009年1月9日	2012年1月9日				
	副总经理			2010年3月24日	2010年12月10日				
李国运	独立董事	男	65	2009年1月9日	2012年1月9日	0	0	5	否
张铁岩	独立董事	男	49	2009年1月9日	2012年1月9日	0	0	5	否
张文品	独立董事	男	55	2009年1月9日	2012年1月9日	0	0	5	否
李永建	独立董事	男	55	2009年1月9日	2012年1月9日	0	0	5	否
邱国民	董事	男	57	2009年1月9日	2010年4月15日	0	0	0	是
	监事会召集人			2010年4月15日	2010年12月10日				
	副总经理			2010年12月10日	2012年1月9日				
罗伟	监事	男	52	2010年4月15日	2012年1月9日	0	0	36.14	否
	副总经理			2009年1月9日	2010年3月24日				
王俊荷	监事	女	46	2008年6月16日	2011年6月16日	12,199	12,199	36.57	否
张玉民	董事	男	57	2009年1月9日	2010年4月15日	0	0	0	是
于学东	董事	男	43	2009年1月9日	2010年4月15日	6,175	6,175	8.75	否
	总经理			2009年1月9日	2010年3月24日				
何瑛	监事	男	59	2008年6月16日	2010年4月15日	0	0	0	否
肖一飞	监事	女	43	2009年1月9日	2010年4月15日	0	0	0	否
崔建民	副总经理	男	42	2009年1月9日	2010年3月24日	0	0	0	否
潘基平	董事会秘书	男	45	2009年1月9日	2010年3月24日	0	0	0	否
郭宏	副总经理	男	46	2009年1月9日	2010年3月24日	0	0	0	否
陈彪	人力资源	男	52	2009年1月9日	2010年3月24日	0	0	0	否

	总监								
赵成明	总工程师	男	44	2009年1月9日	2010年12月10日	0	0	29.43	否
王洋	董事会 秘书	男	38	2010年3月24日	2010年12月10日	0	0	27.82	否
合计	/	/	/	/	/	76,626	76,626	238.43	/

王清文：曾先后任铁岭发电厂厂长、党委书记；中国华电集团公司辽宁代表处主任、辽宁华电铁岭发电有限公司总经理、党委书记、辽宁华电锦州发电有限公司筹建处主任；中国华电集团公司辽宁分公司总经理、党组书记，华电金山能源有限公司总经理、党组副书记等职。现任华电金山能源有限公司执行董事，沈阳金山能源股份有限公司党组成员、董事长，辽宁华电东港核电筹建处主任。

金玉军：曾先后任辽宁电力公司计划发展部主任兼房改办主任，发展策划部主任兼房改办主任、住房公积金管理中心电力分中心副主任；华电金山能源有限公司党组成员、副总经理等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、董事、总经理。

薛滨：曾先后任辽宁电力经济开发有限公司副总经理；沈阳金山热电股份有限公司副总经理兼董事会秘书；沈阳金山能源股份有限公司副董事长、总经理、党委副书记；华电金山能源有限公司总经理助理，沈阳金山能源股份有限公司董事长兼党委书记；华电金山能源有限公司党组成员、总经理助理，沈阳金山能源股份有限公司副董事长、总经理等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、董事、副总经理。

刘双宝：曾先后任辽宁华电铁岭发电有限公司总工程师；辽宁华电铁岭发电有限公司党委委员、副总经理；中国华电集团公司辽宁分公司党组成员、副总经理、纪检组组长、工委主任；华电金山能源有限公司总经理助理等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、董事、副总经理。

周可为：曾先后任辽宁电力经济开发公司总会计师；沈阳金山能源股份有限公司董事、副总经理兼财务总监等职。现任沈阳金山能源股份有限公司董事、财务总监。

李国运：曾先后任辽宁省计划委员会交通处副处长、综合处副处长；辽宁省发展计划委员会投资处处长；辽宁发展改革委员会副主任、党组副书记；辽宁省振兴办副主任。现任辽宁省政协委员。

张铁岩：曾先后任沈阳电力高等专科学校电力新技术研究所所长、电力系主任、科研处处长、教务处处长、副校长、校长；沈阳工程学院副院长等职。现任沈阳工程学院院长。

张文品：曾先后任黑龙江齐齐哈尔林业学校财会教研室讲师、主任，辽宁丹东鸭绿江会计师事务所有限公司副主任会计师。现任辽宁丹东鸭绿江资产评估事务所有限公司董事长兼总经理。

李永建：曾先后任沈阳农业大学教师管理科科长、外资办副主任、交流处副处长，沈阳农业大学人事处处长。现任沈阳农业大学植物保护学院书记。

邱国民：曾先后任辽宁电力经济开发有限公司党委书记；丹东东方新能源有限公司董事长兼党委书记；华电金山能源有限公司党组成员、副总经理、纪检组组长、工委主任；丹东东方新能源有限公司董事长兼党委书记等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、副总经理、纪检组组长、工会代主席，丹东东方新能源有限公司董事长。

罗伟：曾先后任辽宁电力经济开发有限公司电力经营部副经理、经理；辽宁电力经济开发有限公司副总工程师；沈阳金山能源股份有限公司副总经理、丹东金山热电有限公司总经理；华电金山能源有限公司监察审计部主任等职。现任沈阳金山能源股份有限公司监察审计部主任。

王俊荷：曾先后任沈阳金山能源股份有限公司纪委书记、工会主席兼综合部经理等职。

现任沈阳金山能源股份有限公司纪委书记、工会主席。

张玉民：曾先后任东电送变电公司一工区技术员、计划科预算员、财务科会计；东电送变电处预算工程师；东电建设公司计财部副经理；辽宁省电力有限公司建设公司财务部经理，辽宁省电力有限公司基建部副处长；辽宁电能有限公司总会计师、副总经理；东北电力房屋开发有限公司总经理；丹东东方新能源有限公司总经理等职。

何瑛：曾先后担任凌源中学团委书记兼团县委常委、凌源县委组织部副部长；东电招待所副所长、南湖大酒店副总经理、东电纪检组纪检员、东电离退休部综合处长；辽宁省电力有限公司纪检组副组长、监察专员办公室副监察专员兼一处处长；辽宁省电力有限公司纪检组（监察部）副组长（主任）等职。

肖一飞：曾先后任辽宁省电力公司财务部资产副处长、处长，辽宁省电力公司农电管理部财务处处长；辽宁省电力公司审计部副主任等职。

于学东：曾先后任沈阳热电厂生技处专业工程师、锅炉分场主任、生技处处长；沈阳金山热电股份有限公司总经理助理、副总工程师兼热电分公司总经理、总工程师、副总经理等职；沈阳金山能源股份有限公司副董事长、总经理等职。现任沈阳金山能源股份有限公司总经理助理、总经理工作部主任。

崔建民：曾先后任北票发电厂办公室副主任、财务处处长、副总会计师；沈阳金山热电有限公司副总会计师兼投资部经理、热电分公司总会计师；白音华金山发电有限公司总经理、沈阳金山能源股份有限公司副总经理等职。

潘基平：曾先后任阜新市农电局用电处副处长、处长，副总工程师，副局长；沈阳金山热电股份有限公司投资部经理、副总经济师兼证券部经理、副总经理；沈阳金山能源股份有限公司董事会秘书等职。

郭宏：曾先后任阜新发电厂副总工程师、副厂长兼总工程师；中国电力投资有限公司抚顺检修公司总经理兼党委书记；阜新金山煤矸石热电有限公司常务副总经理；阜新金山煤矸石热电有限公司总经理、沈阳金山能源股份有限公司副总经理等职。

陈彪：曾先后任辽宁省电力有限公司多种生产经营部内部市场处副处长、多种生产经营部投资管理处副处长；辽宁电力经济开发有限公司人力资源部经理；丹东东方新能源有限公司副总经济师；沈阳金山能源股份有限公司人力资源总监等职。

王洋：曾先后任沈阳金山能源股份有限公司综合部副经理、生产经营部经理、副总工程师兼生产经营部经理、总经理助理兼生产经营部经理、董事会秘书等职。

赵成明：曾先后任沈阳金山热电股份有限公司金山热电分公司生产副总经理、总经理，沈阳金山能源股份有限公司总工程师等职。现任沈阳苏家屯金山热电有限公司总经理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
邱国民	丹东东方新能源有限公司	董事长			是
邱国民	丹东东辰经贸有限公司	董事长			否

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王清文	华电金山能源有限公司	执行董事			是
李国运	辽宁省政协	委员、常委、经济委员会副主任			是
张铁岩	沈阳工程学院	院长			是
张文品	辽宁丹东鸭绿江资产评估事务所有限公司	董事长兼总经理			是
李永建	沈阳农业大学	植物保护学院书记			是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高级管理人员薪酬采取年薪制，依据公司经营业绩，以年度为单位支付薪酬；由董事会薪酬与考核委员会组织对上述人员进行年度考核工作。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《高级管理人员薪酬暂行规定》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事及公司高级管理人员工资报酬按上述规定按期支付。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王清文	董事长	聘任	新聘任
金玉军	董事、总经理	聘任	新聘任
薛滨	总经理	聘任	工作需要
薛滨	总经理	解任	工作需要
薛滨	副总经理	聘任	新聘任
刘双宝	董事、副总经理	聘任	新聘任
周可为	副总经理	聘任	工作需要
周可为	副总经理	解任	工作需要
邱国民	董事	解任	辞职
邱国民	监事会召集人	聘任	辞职
邱国民	监事	解任	辞职
邱国民	副总经理	聘任	新聘任
张玉民	董事	解任	辞职
于学东	总经理	解任	辞职

何瑛	监事	解任	工作需要
肖一飞	监事	解任	工作需要
崔建民	副总经理	解任	工作需要
潘基平	董事会秘书	解任	辞职
郭宏	副总经理	解任	工作需要
罗伟	副总经理	解任	工作需要
陈彪	人力资源总监	解任	辞职
赵成明	总工程师	解任	工作需要
王洋	董事会秘书	聘任	新聘任
王洋	董事会秘书	解任	工作需要

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	1,712
公司需承担费用的离退休职工人数	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,111
技术人员	151
财务人员	55
行政人员	303
其他人员	92
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	30
本科	311
大专	475
其他	896

## 六、 公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关规范性文件要求，建立了与公司治理结构相适应的各项规章制度，不断完善法人治理结构，规范公司运作行为。公司股东大会、董事会、监事会的运作与召开均严格按照《公司章程》等有关规定程序执行，权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、规范运作，维护公司的整体利益，公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为。

## 1、关于股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》，召集、召开股东大会。召开股东大会的会议通知、授权委托、会议程序及公告等均符合相关规则的规定和要求。公司主管部门与公司股东保持着正常的联系，沟通渠道畅通。公司对关联交易严格按照规则程序及时提交董事会或股东大会进行审议，关联股东实行严格的回避制度，充分体现“公开、公平、公正”的基本原则。报告期内，公司无向股东及其他关联方提供担保的行为。

## 2、关于控股股东与上市公司

公司控股股东按照《公司法》的规定，依法行使出资人的权利和义务，通过公司股东大会行使权力，不存在超越公司董事会、股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营活动以及任免公司高级管理人员的行为。报告期内，公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构、业务等方面均保持独立。

## 3、关于董事与董事会

公司董事会组成人员符合《公司法》、《公司章程》的规定，独立董事人数占董事总人数的1/3，符合证监会的有关规定。公司董事会设立的四个专门委员会，正常履行相关职责，为董事会科学决策提供了支持。公司董事严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，经过提名、董事会审议及股东大会选举程序产生。公司董事任职期间都能够按照有关法规要求，工作勤勉尽责，从未出现受到监管部门通报批评、稽查、处罚和公开谴责的情形。报告期内，公司董事会的召集、召开、决策程序以及决议公告披露等均符合《公司章程》、《公司董事会议事规则》的规定。

## 4、关于监事与监事会

公司监事会组成人员符合《公司法》、《公司章程》的规定，公司监事严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，经过提名、监事会审议及股东大会选举程序产生。公司监事任职期间都能够按照有关法规要求工作，从未出现受到监管部门通报批评、稽查、处罚和公开谴责的情形。报告期内，公司监事会的召集、召开、决策程序以及决议公告披露等均符合《公司章程》、《公司监事会议事规则》的规定。

## 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬标准，按照决策程序分别由公司股东大会和董事会审议表决通过后实施。不在本公司任行政职务的董事、监事，除享受董事、监事津贴外，均不再本公司领薪。公司高级管理人员薪酬按照董事会审议通过的《公司高级管理人员薪酬管理考核办法》执行，公司董事会薪酬与考核委员会定期对公司高级管理人员的工作情况进行绩效考核，董事会依据考核情况对公司高级管理人员绩效做出评价并对其奖罚做出决定。

## 6、关于利益相关者

根据《上市公司治理准则》的要求，公司在确保健康、稳定和可持续发展的同时，认真履行上市公司的责任和义务，积极努力维护利益相关者的权益，通过各种有效的方式和渠道，促进利益相关者与公司沟通和交流，按照规定方式及时、准确、完整地向利益相关者提供公司财务及其他应该披露的各类信息，促进利益相关者对公司总体经营状况做出合理判断。

## 7、关于信息披露与透明度

报告期内，公司继续严格执行公司《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等信息披露制度及证监会、上交所等要求，确保规范、真实、准确、完整地履行信息披露义务，自觉维护公司和投资者的合法权益。先后制订了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》进一步规范信息披露和投资者关系管理行为，以严格考核对公司信息披露人员进行约束，确保信息披露工作安全、规范、准确。报告期内，公司未发生披露违规事件。

## (二)董事履行职责情况

## 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王清文	否	9	7	7	2	0	否
金玉军	否	9	8	6	1	0	否
薛滨	否	11	11	8	0	0	否
刘双宝	否	9	9	7	0	0	否
周可为	否	11	11	8	0	0	否
李国运	是	11	11	8	0	0	否
张铁岩	是	11	9	7	2	0	否
张文品	是	11	11	8	0	0	否
李永建	是	11	9	6	2	0	否
邱国民	否	2	2	1	0	0	否
张玉民	否	2	0	0	2	0	否
于学东	否	2	2	1	0	0	否

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《公司章程》、《董事会议事规则》以及《独立董事年报工作制度》等制度对独立董事的相关工作进行了规定。公司在《公司章程》和《董事会议事规则》中规定了独立董事的任职条件、产生和更换，以及独立董事的特别职权、独立意见等事项；在《独立董事工作制度》中规定了在公司年度报告的编制和披露过程中，独立董事的责任和义务。

报告期内，公司独立董事本着对全体股东特别是中小股东负责的态度，认真履行法律、法规和《公司章程》、《董事会议事规则》以及《独立董事年报工作制度》赋予的职责和义务，积极参与公司重大经营决策，对关联交易、对外担保等重大事项严格审核，并发表独立意见，充分发挥自身专业特长，对公司经营管理、投资决策、优化财务结构、完善法人治理等方面提出许多有价值的意见和建议，对董事会的科学决策和公司的健康发展起到了积极作用，切实保障了广大股东尤其是中小股东的合法权益。



## (三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司业务独立于控股公司，自主经营。主营业务为电力、热力和煤炭产品的生产与销售，生产的电力全部销售给辽宁省电力有限公司，热力产品主要用于城市居民供暖和部分工业用汽。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动人事和工资管理等方面实行独立，与注册员工签订劳动合同，并承担员工的养老、失业、医疗等保险金和住房公积金。高级管理人员均在本公司领取报酬，未在股东单位领取报酬、担任职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东和实际控制人产权关系明晰，拥有独立于控股股东和实际控制人的电厂资产和配套设施、土地使用权等；不存在控股股东和实际控制人违规占用本公司的资金、资产及其他资源的情况。		
机构方面独立完整情况	是	公司组织机构独立完整，不存在控股股东和实际控制人干预组织机构设立与运作的情况；公司董事会、监事会职能独立，不存在与控股股东和实际控制人职能部门间的隶属关系。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>报告期内，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》（以下简称《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》（以下简称《内控指引》）等法律法规的要求，结合公司实际情况，进一步深入开展了公司内部控制治理工作，对业务流程进行了全面的梳理、完善和补充。</p> <p>公司结合《基本规范》规定的五要素和《内控指引》提出的八要素，建立健全了内部控制制度体系，基本做到了各项风险可察、可评、可控，各项措施有效可行。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>报告期内，公司内部控制领导小组成员严格依据公司《内部控制制度》的规定，认真实施内部控制各项工作，确保公司经营管理活动各环节可能存在的内外部风险得到合理控制，取得了一定的工作成效。</p> <p>公司监察审计部根据内部控制领导小组的安排，协调财务管理部、证券部、安全生产部、工程建设部等部门对公司所属的全资企业、控股企业、合营企业及参股企业进行审计监督，并着重关注检查了以下五个方面：</p> <p>（1）国家有关政策、财经法规的贯彻、遵守情况；</p> <p>（2）董事会决议及公司经营方针、目标、计划的落实及执行情况；</p> <p>（3）内部控制制度的制定和执行情况；</p> <p>（4）财产、资金管理使用情况及安全完整程度；</p> <p>（5）重大投资项目的可行性。</p> <p>公司有关部门已按照《基本规范》、《内控指引》的标准建立了与现时经营规模及业务性质相适应的内部控制，截至 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与会计报表相关有效的内部控制。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司监察审计部根据内部控制领导小组的安排，协调财务管理部、证券部、安全生产部、工程建设部等部门对公司所属的全资企业、控股企业、合营企业及参股企业进行审计监督。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>1、公司组织本部及子公司相关职能部门和人员进行了必要的检查与评价。公司以《公司法》、《证券法》为指导，按照《基本规范》、《内控指引》及《内部会计控制规范》等法律法规的要求，持续对管理制度和业务流程进行了梳理、完善和补充，让企业的行为得到了制度的有效指导，制度的制定和完善也得到具体行为的反馈，从而使两</p>

	<p>者相互促进和完善。</p> <p>2、结合证监会、交易所和辽宁证监局对公司内部治理工作的要求，公司将内部治理工作细化落实到各个职能部门，并责成有关责任人持续加强改善管理。</p> <p>3、公司和公司常年法律顾问积极组织有关普法宣传活动，制定切实可行的工作方案，并统筹各职能部门的力量，通过活泼有效的形式，增强内部人员法制意识、风险投资意识和规范操作意识，从而提高内部控制的整体水平。</p>
董事会对内部控制有关工作的安排	<p>公司每位董事完成关于公司内部控制自我评估的工作底稿，形成评估依据，公司董事会审查公司的年度内部控制自我评价报告。公司董事会下设董事会审计委员会，通过对公司内部控制及内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制制度得到贯彻实施。</p>
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	<p>公司依据《会计法》和企业会计准则等法律法规，制定并修改了各项财务管理制度，公司按照财政部制定的有关内部控制指导规范、企业会计准则以及其他各项财税政策法规，制定了《金山股份财务内部控制制度》，包括总则、财务内控体制、资金筹集的内部控制、财务收支内部控制、货币资金的内部控制、经营过程的内部控制、附则等系列管理制度。这些制度的有效执行，不仅有助于会计记录的准确性，而且有助于各类资产的安全、完整。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>经自查，未发现公司的内部控制有重大缺陷，公司内部控制制度能够对实现内部控制的目标提供合理保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家相关法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。随着新的法律法规、政策的出现和公司内部组织机构的不断优化调整，公司内控制度还将进一步完善和深化，并有效的执行和实施。</p>

(五) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

沈阳金山能源股份有限公司关于 2010 年度公司内部控制的自我评价报告、

2010 年度沈阳金山能源股份有限公司履行社会责任的报告

披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：否

## (六) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司董事会于 2010 年 3 月 24 日召开的四届九次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究责任》，对年报信息责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露责任人的问责措施。

## 七、 股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 4 月 15 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 16 日

### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 9 月 15 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 9 月 16 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 12 月 26 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 12 月 28 日

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、 公司总体经营情况

2010 年是全面完成“十一五”目标任务的关键年，公司积极应对燃煤价格上涨导致生产成本上涨、在建项目资金紧张、机组利用小时下降等复杂经营环境，强化精细化管理理念，挖潜增效，加大提前储煤力度的同时优化进煤结构，严控经营成本；二是加大营销工作的开展，积极争取电量计划，优化发电结构；三是多渠道多方式筹措资金，加大陈欠电费、热费的收缴工作，确保在建项目投产运营和生产经营有序落实。按照年初董事会制定的工作方针和指导思想，深入贯彻落实科学发展观，牢固树立价值思维理念，与公司员工紧密结合在一起，在规范中强管理，在安全中保生产，在创新中求发展，紧抓机组的安全生产和经济运行，确保了年初各项工作任务的有效落实和完成。

2010 年公司全年完成发电量 400,785 万千瓦时，同比增加 3.07%；上网电量完成 358,407.8 万千瓦时，同比增加 3.51%；变化的主要原因是沈阳苏家屯金山热电有限公司新建机组投入商业运营致使发电量增长。供热量完成 397.99 万吉焦，同比增长 13.51%，变化的主要原因是供热面积增加以及今年供暖期气温较低，为保持用户室内温度增加供汽量所致。

报告期内，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，#2 机组于 2010 年 9 月 1 日 8 时通过 168 小时试运行，开始并网发电。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，开始并网发电。沈阳苏家屯金山热电有限公司 2×200MW“以大代小”扩建工程 #1、#2 号机组分别于 10 月 18 日和 10 月 31 日通过 (72+24) 小时试运行，开始并网发电。

#### 1) 在建发电项目情况

丹东金山热电项目工程于 2009 年 9 月 20 日开工建设，目前工程建设正在有序进行中。原拟定该项目一号机组计划于 2011 年 6 月底投产发电，二号机组计划于 2011 年 7 月底投产发电。由于工程建设资金到位不足影响工程建设进度，故预计 2011 年底投产发电。

## 2) 规划的电源项目情况

(1) 白音华金山二期 2 台 66 万千瓦发电机组扩建项目已完成可研审查, 并被列入内蒙古自治区“十一五”电力发展规划, 目前正在完善各项支持性文件, 准备上报国家发改委。

(2) 丹东金山二期 2 台 30 万千瓦热发电机组扩建项目和苏家屯金山二期 2 台 30 万千瓦热发电机组项目正在项目前期材料的整理, 为下一步开展项目申报做好准备。

(3) 根据国家关于加快风力发电等新能源项目发展的产业政策, 组织康平和彰武风电三期项目的前期工作, 完善各项法律文件和支持性文件, 争取尽早获得辽宁省发改委核准。

## 2、公司主营业务及经营状况分析

1) 报告期内, 公司主营业务及其结构较前一期发生变化, 主要原因是合并范围的改变, 公司上年同期将辽宁南票煤电有限公司纳入合并, 报告期内不在合并范围内, 致使主营业务中减少了煤炭业务及其他业务。

2) 公司主营业务均发生在辽宁省地区。

3) 公司主营业务分产品列示见下表:

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
电力行业	1,410,284,931.63	1,147,342,311.40	18.64	-24.90	-23.04	减少 1.97 个百分点
分产品						
电力	1,225,569,030.28	1,001,983,286.35	18.24	-22.15	-22.70	增加 0.57 个百分点
供热	169,214,594.33	145,359,025.05	14.10	4.88	12.71	减少 5.97 个百分点
挂网	15,501,307.02	0				
合计	1,410,284,931.63	1,147,342,311.40	18.64	-24.90	-23.04	减少 1.97 个百分点

## 变动情况说明:

报告期内, 本公司主营业务收入及成本较上年同期减少 24.90%、23.04%, 主要原因是:

(1) 电力收入及成本同比减少 22.15%、22.70%, 原因是: 合并范围的改变, 公司上年同期将辽宁南票煤电有限公司纳入合并, 报告期内不在合并范围内所致。

(2) 供热的收入成本同比增加 4.88%、12.71%, 原因是供热面积增加使收入比上年增加, 成本增幅较大是因为本年冬季寒冷期较上年同期长, 同时, 提升供暖质量, 冬季室内温度不得低于 18℃, 而相应增加的供暖成本。

(3) 电力毛利率同比增加 0.57 个百分点, 主要原因是报告期内公司及控股子公司各单位加强生产管理, 加大节能、降耗的管理力度, 努力降低供电标准煤耗。

(4) 供热收入毛利率同比减少 5.97 个百分点, 原因是本年冬季寒冷期较上年同期长, 同时, 提升供暖质量, 冬季室内温度不得低于 18℃, 而相应增加的供暖成本。

4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品: 报告期公司主营业务收入中电力收入占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上, 主要指标见上表。

5) 主要供应商、客户情况

报告期公司向前五名供应商合计的采购金额 63,133.35 万元, 占年度采购总额 66.61%。

向前五名客户销售金额合计 140,418.96 万元，占年度销售总额 99.57%。

### 3、报告期内公司财务状况及经营成果分析

项目	2010 年 12 月 31 日 /2010 年度	2009 年 12 月 31 日 /2009 年度	增减额 (元)	增减幅 度 (%)
总资产	8,265,445,446.62	6,242,111,502.00	2,023,333,944.62	32.41
负债	6,850,730,038.70	4,850,621,340.85	2,000,108,697.85	41.23
归属于母公司所有者权益	1,046,374,363.43	1,040,201,631.87	6,172,731.56	0.59
营业利润	41,679,966.33	73,434,343.09	-31,754,376.76	-43.24
归属于母公司所有者的净利润	6,115,963.65	40,668,538.72	-34,552,575.07	-84.96
经营活动产生的现金流量净额	256,908,018.01	379,512,691.35	-122,604,673.34	-32.31
现金及现金等价物净增加额	-212,723,573.85	94,609,771.81	-307,333,345.66	-324.84

变动情况说明:

(1) 总资产及负债与上年相比,增加原因是沈阳苏家屯金山热电有限公司新建机组已达到预定可使用状态,固定资产价值增大,相应增加配套贷款及应付工程款项,丹东金山公司随同项目建设增加配套贷款。

(2) 营业利润比上年同期减少 3,175.44 万元,主要原因是苏家屯分公司本期确认了“上大压下”拆除机组确认损失,同时对准备拆除资产计提了资产减值准备致使母公司营业利润较同期减少较大。

(3) 归属于母公司所有者的净利润比上年同期减少 3,455.26 万元,原因一是苏家屯分公司本期确认了“上大压下”拆除机组确认损失,同时对准备拆除资产计提了资产减值准备;二是联营公司及合营公司本期净利润下降。

(4) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 12,260.47 万元,原因是合并范围的变化,公司上年同期将辽宁南票煤电有限公司纳入合并,报告期内不在合并范围内所致。

(5) 现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 30,733.33 万元,原因是全资子公司因电厂建设工程致使购建固定资产支付的现金增加。

### 4、报告期内财务报表与上年度相比发生重大变化的原因分析

#### 1) 报告期利润表与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2010 年度		2009 年度	
	金额	占利润总额 的比例(%)	金额	占利润总额的 比例(%)
主营业务利润	262,942,620.23	808.81	387,049,753.59	625.50
其他业务利润	5,711,444.77	17.57	8,456,215.32	13.67
期间费用	262,784,562.44	808.32	371,698,765.36	600.70
投资收益	35,810,463.77	110.15	49,627,139.54	80.20
营业外收支净额	-9,170,005.37	-28.21	-11,556,326.47	-18.68
利润总额	32,509,960.96	100.00	61,878,016.62	100.00

报告期与上年同期相比,利润构成变化不大,主营业务利润、期间费用及投资收益占利润总额比例较上年度增大,主要是因本年度利润总额较上年同期减少所致。

## 2) 报告期末资产负债表主要变化项目原因分析

资产负债表项目:

(1) 货币资金期末余额减少 43.5%, 主要原因是沈阳苏家屯金山热电有限公司随本期电厂建设工程进度需要支付工程款及设备款。

(2) 应收账款期末余额增加 31.8%, 主要是沈阳苏家屯金山热电有限公司 2×200MW“以大代小”扩建工程#1、#2 号机组于本年投产, 年末新增应收辽宁省电力有限公司电费 47,542,820.00 元。

(3) 预付款项期末余额减少 70.6%, 主要是沈阳苏家屯金山热电有限公司和丹东金山热电有限公司预付工程款和设备款在本期结算。

(4) 其他应收款期末余额增加 147.4%, 主要是新增应收辽宁天行健拍卖行有限公司 1170 万元和沈阳苏家屯区污水处理厂 1030 万元。

(5) 固定资产期末余额增加 69.5%, 主要是沈阳苏家屯金山热电有限公司 2×200MW“以大代小”扩建工程#1、#2 号机组完工投产, 在建工程转增固定资产。

(6) 在建工程期末余额增加 57.6%, 主要是丹东金山热电有限公司 2×300MW 电厂建设工程投入增加。

(7) 工程物资期末余额增加 3948.4%, 主要是丹东金山热电有限公司 2×300MW 电厂建设工程按进度要求增加工程设备材料库存。

(8) 无形资产期末余额减少 25.4%, 主要是阜新金山煤矸石热电有限公司依据《工程竣工决算报告》, 将原在无形资产核算的土地使用权作为工程待摊费用, 分摊计入固定资产价值。

(9) 递延所得税资产期末余额增加 60.7%, 主要是本公司本期税前可弥补亏损增加, 确认递延所得税资产增加。

(10) 应付票据期末余额减少 86.8%, 主要是上期应付票据于本期兑付, 本期较少采用应付票据结算。

(11) 应付账款期末余额增加 256.8%, 主要是沈阳苏家屯金山热电有限公司 2×200MW 电厂建设工程应付工程及设备款增加。

(12) 预收账款期末余额增加 26.3%, 主要是本公司加大采暖费回收力度, 预收供热费增加。

(13) 应交税费期末余额减少 1866.9%, 主要是本期沈阳苏家屯金山热电有限公司和丹东金山热电有限公司购买工程物资增加, 可抵扣进项税增加。

(14) 其他应付款期末余额增加 218.0%, 主要是丹东金山热电有限公司 2×30 万千瓦电厂建设工程随工程进度增加的应付工程质保金和设备质保金。

(15) 一年内到期的非流动负债期末余额增加 127.5%, 系一年内到期长期借款增加。

(16) 长期借款期末余额增加 52.5%, 主要是沈阳苏家屯金山热电有限公司和丹东金山热电有限公司随工程投入增加的配套银行贷款。

(17) 专项应付款本期增加 1020 万元, 系收到中国华电集团拨入节能减排资金。

## 5、公司现金流量情况分析

1) 公司经营活动产生的现金流量净额 25,690.80 万元, 同比减少 12,260.47 万元, 减幅 32.31%, 主要原因是合并范围的改变, 公司上年同期将辽宁南票煤电有限公司纳入合并, 报告期内不在合并范围内所致。

2) 报告期内投资活动产生的现金流量合并净额-199,756.39 万元, 同比增加 2,168.39 万元, 其中: 购建固定资产、无形资产及其他长期资产所支付的现金同比增加 24,238.48 万元, 主要原因是苏家屯金山公司、丹东金山公司增加基建投资而增加的支付量。

3) 报告期内筹资活动产生的现金流量合并净额 152,793.76 万元, 同比减少 20,640.72 万

元，减幅 11.90%，主要原因是：公司上年同期将辽宁南票煤电有限公司纳入合并，报告期内不在合并范围内，影响筹资活动现金净额同比减少，另外，控股子公司随基建工程进度取得的配套贷款增加，影响筹资活动现金净额增加，上述影响因素汇总致使筹资活动现金净额同比减少。

#### 4) 经营活动产生的现金流量与报告期净利润存在重大差异原因

报告期内经营活动产生的现金流量合并净额为 25,690.80 万元，合并净利润 3,402.20 万元。两者存在差异主要原因是：报告期内财务费用中贷款利息 16,904.23 万元、投资收益 3,478.52 万元不在经营活动产生的现金流量中反映，故应在净利润基础上增减；计提资产减值准备 2,786.59 万元、固定资产折旧 12,384.83 万元、无形资产摊销 173.23 万元、处置固定资产的损失 2,027.73 万元、长期待摊费用摊销 9.59 万元等不涉及现金流量应在净利润基础上增加；递延所得税资产的余额较期初增加 2,221.74 万元、存货期末余额较期初余额增加 247.78 万元应在净利润基础上扣减；经营性应收项目增加 10,019.64 万元应在净利润基础上减少；经营性应付项目增加 3,970.08 万元应在净利润基础上增加。

### 6、主要控股和参股公司经营情况及业绩分析

#### 1) 主要控股公司经营情况及业绩分析

单位：万元 币种：人民币

控股公司名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	资产规模	净利润
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	风力发电	电力	4750	17,111.60	150.55
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	风力发电	电力；风力发电设备安装及技术服务咨询；风力发电技术培训	4750	16,997.89	225.84
桓仁金山热电有限公司	火力发电 供暖	电力 热力	2000	21,766.45	542.19
沈阳苏家屯金山热电有限公司	火力发电 供暖	电力 热力	5000	239,918.77	-449.32
丹东金山供热有限公司	供暖 供汽	热力	300	6,043.27	29.95
阜新金山煤矸石热电有限公司	火力发电 供暖	电力 热力	2000	262,587.23	5,306.66
丹东金山热电有限公司	火力发电 供暖	电力 热力	3300	148,569.17	



(1) 辽宁康平金山风力发电有限责任公司（以下简称“康平金山”）

康平金山为公司控股企业，公司持有其 51% 股权。该公司注册资本 4750 万元，主要开发、建设及经营风力发电项目。截至 2010 年 12 月 31 日，该公司总资产 17,111.60 万元，净资产 5,972.53 万元，2010 年度完成发电量 4227 万千瓦时、上网电量 4130 万千瓦时，实现净利润 150.55 万元。

(2) 辽宁彰武金山风力发电有限责任公司（以下简称“彰武金山”）

彰武金山为公司控股企业，公司持有其 51% 股权。该公司注册资本 4750 万元，主要开发、建设及经营风力发电、风力发电设备安装及技术服务咨询、风力发电技术培训等项目。截至 2010 年 12 月 31 日，该公司总资产 16,997.89 万元，净资产 5,286.47 万元，2010 年度完成发电量 3838 万千瓦时、上网电量 3735 万千瓦时，实现净利润 225.84 万元。

(3) 桓仁金山热电有限公司（以下简称“桓仁热电”）

桓仁热电为公司控股企业，公司持有其 80% 股权。该公司注册资本 2000 万元，以电力、热力的生产及供应为主。该公司装机容量为 2.4 万千瓦。截至 2010 年 12 月 31 日，该公司总资产 21,766.45 万元，净资产 3,409.30 万元，2010 年完成发电量 12,935.94 万千瓦时，上网电量 11,179.80 万千瓦时，实现净利润 542.19 万元。

(4) 阜新金山煤矸石热电有限公司（以下简称“阜新金山”）

阜新金山为公司控股企业，公司持有其 51% 股权。公司注册资本为 2000 万元，以热电项目的开发、建设和经营为主。截至 2010 年 12 月 31 日，该公司总资产 262,587.23 万元，净资产 63,200.74 万元，2010 年度完成发电量 338,589 万千瓦时，上网电量 305,519 万千瓦时，实现净利润 5,306.66 万元。

(5) 丹东金山供热有限公司（以下简称“丹东供热”）

丹东供热为丹东金山热电有限公司的全资子公司，公司持有其 100% 股权。公司注册资本为 300 万元，以供热为主。截至 2010 年 12 月 31 日，实现净利润 29.95 万元。

2) 投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

参股公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
沈阳沈海热电有限公司	火力发电	电力、热力	170,200,728.05	36,326,918.94	593.97
辽宁南票煤电有限公司	电力及煤炭生产	电力、煤炭	-17,349,374.96	-8,674,687.48	-141.84
白音华金山发电有限公司	火力发电	电力	25,386,810.31	8,158,232.31	133.39

(1) 沈阳沈海热电有限公司为公司参股的中外合资企业，公司持有其 26% 股权，公司注册资本 56,638.00 万元，以电力及热力生产为主。该公司装机容量为 3×20 万千瓦。截至 2010 年 12 月 31 日，该公司总资产 154,632.14 万元，净资产 121,328.75 万元，2010 年度完成发电量 319,296 万千瓦时，上网电量 280,581 万千瓦时，实现营业收入 116,550.45 万元、营业利润 13,740.51 万元、实现净利润 17,020.07 万元。

该公司净利润同比减少 7,739.68 万元，减少幅度 31.26%，主要原因是报告期内发电量较同期下降，并且燃煤价格上涨，致使本年的净利润比上年同期减少。

(2) 辽宁南票煤电有限公司为公司参股企业，公司持有其 50% 股权，公司注册资本 44,800 万元，以电力及煤炭生产为主。该公司总资产 253,001.85 万元，净资产 66,202.84 万元，2010 年度完成发电量 164402 万千瓦时，上网电量 144971 万千瓦时，实现营业收入

55,230.30 万元、实现净利润-1,734.94 万元。

(3) 白音华金山发电有限公司为公司参股企业，公司持有其 31% 股权，公司注册资本 83,032 万元，以电力为主。该公司总资产 496,151.50 万元，净资产 66,202.84 万元，2010 年度完成发电量 138,346 万千瓦时，上网电量 125,012 万千瓦时，实现营业收入 35,463.58 万元、实现净利润 2,538.68 万元。

#### 7、对公司未来发展的展望

##### 1) 公司未来发展趋势及面临的市场竞争格局

2011 年是国家“十二五”开篇布局之年，也是公司承前启后实现新跨越的关键之年。公司将继续保持安全生产的平稳局面，深入贯彻落实科学发展观，牢固树立创造可持续价值理念，推进管理创新活动，围绕规范运作、安全生产、发展效益三大任务全面提升企业自身实力，确保公司健康持续发展。

##### 2) 公司未来发展机遇、发展战略和新年度的经营计划

根据国家“十二五”规划和产业政策，公司将从实际出发，坚持统筹优化，着力调整公司优势力量向重点项目推进，集中精力搞好全资、控股公司投产运营项目的生产经营，有序推进在建项目的安装建设，适时抓住新能源政策的契机，发展节能减排的低碳高效能源。

新年度的经营计划为：

(1) 牢固树立安全发展理念，坚决贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，全面建立安全生产目标责任制，形成安全生产考核和评价体系，健全安全生产责任追究机制，严肃处理不安全现象和生产安全事故。

(2) 科学安排机组运行，千方百计提高机组负荷率，加大电量市场营销力度。继续开展燃料供应管理、市场营销、创新经营管理，不断提升成本控制能力。提升设备健康水平，强化资金管理。

(3) 认真组织白音华金山发电项目二期工程、苏家屯金山热电三期污泥掺烧项目、康平和彰武风电三期项目的前期工作，完善各项法律文件和支持性文件，争取尽早获得国家发改委和辽宁省发改委核准。

(4) 公司编制并披露新年度的盈利预测为：公司预计 2011 年年度合并口径计算的营业收入 242,158.61 万元，合并口径计算的成本及费用 241,888.98 万元。

##### 3) 资金需要与使用计划

公司将根据董事会及股东大会同意批准的投资项目，在新年度继续向白音华金山发电有限公司、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司、沈阳苏家屯金山热电有限公司和丹东金山热电有限公司等项目继续投入资本金，同时对部分项目投入前期费用，根据公司的投资计划、相关项目的概预算及生产经营计划，集团公司的系统资金需求 9.72 亿元，其中公司本部需求资金 8.3 亿元。以上资金需求依靠自有资金及融资解决。

##### 4) 公司面临的风险因素的分析

###### (1) 宏观经济风险

2011 年国民经济将继续持续向好的趋势，用电需求仍保持增长提示，但随着新机组不断投产，新能源发电机组快速增长，节能减排、节能发电调度和三公调度等政策使火电企业面临较多政策不确定性和竞争压力。

公司目前投产和在建、拟建项目主要为有相关国家政策的保证的大型热电联产项目，设备利用小时候有一定的优势，在未来的节能调度中将占有一定的优势。公司将进一步加强管理，强化对市场形势和政策的研判，采取切实的措施，努力提高设备利用小时，加大电量市场营销力度，化解经营风险。

###### (2) 资金压力风险

随着国家继续实施稳健的货币政策，国内资金市场趋紧，公司在建和拟建项目资金压

力较大，公司将跟踪市场变化，合理安排融资，今年将根据公司整体部署，把再融资工作列为今年的首要任务，充分发挥资本市场融资平台的优势。

### (3) 燃料成本上升的风险

受市场煤炭价格波动和国内煤炭市场需求旺盛等因素影响，煤炭价格将继续保持高位运行，全国煤炭供应和煤炭价格还存在不确定因素，使公司生产经营压力很大。公司将根据市场变化情况，努力扩大可靠的供应渠道，加强燃料管理，控制燃料成本。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、产品情况

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(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
电力行业	1,410,284,931.63	1,147,342,311.40	18.64	-24.90	-23.04	减少 1.97 个百分点
分产品						
电力	1,225,569,030.28	1,001,983,286.35	18.24	-22.15	-22.70	增加 0.57 个百分点
供热	169,214,594.33	145,359,025.05	14.10	4.88	12.71	增加 5.97 个百分点
挂网	15,501,307.02	0				
合计	1,410,284,931.63	1,147,342,311.40	18.64	-24.90	-23.04	减少 1.97 个百分点

报告期内，本公司主营业务收入及成本较上年同期减少 24.90%、23.04%，主要原因是：

①电力收入及成本同比减少 22.15%、22.70%，原因是：合并范围的改变，公司上年同期将辽宁南票煤电有限公司纳入合并，报告期内不在合并范围内所致。

②供热的收入成本同比增加 4.88%、12.71%，原因是供热面积增加使收入比上年增加，成本增幅较大是因为本年冬季寒冷期较上年同期长，同时，提升供暖质量，冬季室内温度不得低于 18℃，而相应增加的供暖成本。

③电力毛利率同比增加 0.57 个百分点，主要原因是报告期内公司及控股子公司各单位加强生产管理，加大节能、降耗的管理力度，努力降低供电标准煤耗。

④供热收入毛利率同比减少 5.97 个百分点，原因是本年冬季寒冷期较上年同期长，同时，提升供暖质量，冬季室内温度不得低于 18℃，而相应增加的供暖成本。

### (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
辽宁省	1,410,284,931.63	-24.90

## 2、 对公司未来发展的展望

## (1) 新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
24.22	24.19		

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## (二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	26,700
投资额增减变动数	3,059
上年同期投资额	23,641
投资额增减幅度(%)	12.94

## 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
辽宁南票煤电有限公司	电力及煤炭	50	
沈阳苏家屯金山热电有限公司	电力及热力	100	
丹东金山热电有限公司	电力及热力	100	
白音华金山发电有限公司	电力	31	

## 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	已投产	-1734.93
沈阳苏家屯金山热电有限公司	11,000	已投产	-449.32
丹东金山热电有限公司	6,700	在建	
白音华金山发电有限公司	6,000	已投产	815.82
合计	26,700	/	/

(1) 报告期内，公司对辽宁南票煤电有限公司项目建设投入资本金 3000 万元，截至本报告期末已累计投入 25400 万元；

(2) 报告期内，公司对沈阳苏家屯金山热电有限公司项目建设投入资本金 11000 万元，截至本报告期末已累计投入 16000 万元；

(3) 报告期内，公司对丹东金山热电有限公司项目建设投入资本金 6700 万元，截至本报告期末已累计投入 10000 万元；

(4) 报告期内，公司对白音华金山发电有限公司项目建设投入资本金 6000 万元，截至本报告期末已累计投入 26100 万元；

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

本公司控股子公司阜新金山煤矸石热电有限公司 2009 年度资本公积增加 18,280,000.00 元，本公司在编制 2009 年年度合并财务报表时，全部确认为少数股东权益。本年度经过复核，阜新金山煤矸石热电有限公司增加的资本公积 18,280,000.00 元系收到的节能技术改造财政奖励资金，应由阜新金山煤矸石热电有限公司全体股东共享，公司 2009 年年度合并财务报表少确认资本公积 9,322,800.00 元，多确认少数股东权益 9,322,800.00 元。

该会计差错事项在本年度期末合并财务报表进行了调整，调增资本公积期末数 9,322,800.00 元，调减少数股东权益 9,322,800.00 元。

基于此项前期会计差错仅是所有者权益内部项目的调整，对 2010 年期初留存收益无影响，且应调整金额占归属于母公司股东的所有者权益的比例不到 1%，不足以影响财务报表使用者对企业财务状况、经营成果和现金流量做出正确的判断，属于不重要的前期差错，故未调整本年度合并财务报表资本公积期初数。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第八次会议	2010 年 3 月 20 日	《关于调整经营模式的议案》		2010 年 3 月 20 日
第四届董事会第九次会议	2010 年 3 月 24 日	见临时公告及《2009 年年度报告及报告摘要》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 3 月 26 日
第四届董事会第十次会议	2010 年 4 月 15 日	见临时公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 4 月 16 日
第四届董事会第十一次会议	2010 年 4 月 23 日	《2010 年第一季度报告》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 4 月 27 日
第四届董事会第十二次会议	2010 年 5 月 27 日	《关于金山热电分公司土地过户的议案》		
第四届董事会第十三次会议	2010 年 7 月 29 日	见临时公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 7 月 31 日
第四届董事会第十四次会议	2010 年 8 月 23 日	见临时公告及《2010 年半年度报告及报告摘要》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 8 月 25 日
第四届董事会第十五次会议	2010 年 9 月 14 日	《关于公司给桓仁金山热电有限公司提供委托贷款的议案》		
第四届董事会第十六次会议	2010 年 10 月 22 日	《2010 年第三季度报告》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 10 月 26 日
第四届董事会第十七次会议	2010 年 12 月 10 日	见临时公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 12 月 11 日
第四届董事会第十八次会议	2010 年 12 月 15 日	《关于调整公司内部机构的议案》、《关于租赁办公场所的议案》、《关于取消王俊荷女士相关待遇的议案》		

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照公司股东大会决议和《公司章程》所赋予的权利，本着为全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，认真的执行股东大会的各项决议。

## 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设的审计委员会严格按照《董事会专门委员会工作细则》、《审计委员会工作制度》及《审计委员会年报工作规程》的要求，对公司定期报告的编制进行监督和审议。

公司审计机构进场审计前，公司审计委员会与部分高级管理人员和公司年审注册会计师就公司 2010 年度审计报告召开了沟通座谈会。公司年审注册会计师何文先生就审计范围和审计时间、审计具体安排及年审过程中可能遇到的问题等事项向审计委员会做了总体介绍。审计委员会对其审计工作进行了督促，并在审计过程中随时进行沟通讨论。在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表的初稿，认为公司 2010 年 12 月 31 日资产负债情况、经营业绩和现金流量真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。

## 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会薪酬委员会本着对董事会负责的原则，认真履行工作职责，审议了《关于公司董事长 2009 年薪酬的议案》《关于公司高级管理人员 2009 年薪酬的议案》，认为公司在 2010 年取得了良好的经营业绩，公司董事、高级管理人员披露的薪酬情况符合公司的薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的地方。

## 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已制定了《沈阳金山能源股份有限公司外部信息使用人管理制度》，明确了公司对外报送信息的职责和程序，明确了公司对外信息报送的职责和程序，对公司对外信息报送及使用起到规范和制约作用，有效地维护了公司和投资者的合法权益

## 6、 董事会对于内部控制责任的声明

董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

报告期内，董事会对公司控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等方面的内部控制进行了自我评估，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，认为内部控制执行有效。

## 7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人没有在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

报告期内，公司严格按照内幕信息知情人管理制度的有关规定对内幕信息知情人进行登记备案，内幕信息知情人未有在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

## (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

本年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

## (六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2009	6,812,000	40,668,538.72	16.75
2008	6,812,000	11,465,928.05	59.41
2007	6,812,000	111,599,024.98	6.10

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第九次会议	《2009 年度监事会工作报告》、《2009 年财务决算报告》、《2009 年年度报告及报告摘要》、《关于接受中国华电集团财务公司提供金融服务的议案》、《关于监事辞职及推荐监事候选人的议案》
第四届监事会第十次会议	选举监事会召集人
第四届监事会第十一次会议	《2010 年第一季度报告》
第四届监事会第十二次会议	《2010 年半年度报告及报告摘要》、《关于华电金山能源有限公司为桓仁金山热电有限公司提供委托贷款的议案》、《关于华电金山能源有限公司为丹东金山热电有限公司提供委托贷款的议案》《关于参股中国华电集团财务有限公司的议案》
第四届监事会第十三次会议	《2010 年第三季度报告》
第四届监事会第十四次会议	《关于监事辞职的议案》

报告期内公司共召开 6 次监事会，各次会议出席人数均符合《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定，会议决议合法有效。

公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，在股东大会的授权范围内开展了各项工作，对公司的决策程序、内部控制制度和董事、总经理及其他高级管理人员执行公司职务等行为，进行了检查和监督，维护了公司及广大股东的合法权益。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司能够遵守和执行国家的法律、法规和公司章程的规定规范运作；公司的决策程序合法，并已建立了较完善的内部控制制度；监事会没有发现公司董事、总经理在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

经中瑞岳华会计师事务所审计的公司 2010 年度财务报告客观地反映了公司的财务状况和经营成果，同意中瑞岳华会计师事务所为本公司出具的 2010 年度标准无保留意见的审计报告。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司严格按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》和《沈阳金山能源股份有限公

司募集资金管理办法》的相关规定使用募集资金，不存在变更募投项目的情况。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司在 2010 年度发生的与关联交易中，严格按照国家法律法规及合同执行，没有发现内幕交易，不存在损害上市公司及其他股东利益的行为。在对关联交易审议表决时，关联董事和关联股东均执行了回避制度，未参加表决。

(六) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

报告期内，董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，保证了财务报告相关信息真实、准确、完整，有效地防范了重大错报风险，公司与财务报告相关的内部控制制度健全、执行有效。监事会同意《2010 年度内部控制评价报告》

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
常有志	苏家屯分公司 1、2、3 号发电机组及锅炉	2010 年 12 月 29 日	11,700,000.00		-20,277,345.71	否	以评估值为依据			-331.55	

2010 年 12 月 29 日，因沈阳苏家屯金山热电有限公司（以下简称“苏家屯金山公司”）“上大压小”扩建工程，根据国家发展和改革委员会（发改能源【2008】1795 号文件）的核准文件规定，本公司将原热电分公司 1、2、3 号发电机组及锅炉通过辽宁天行健拍卖行有限公司对外进行公开拍卖，竞买人常有志以 1,170 万元竞买成功，并于 2011 年 1 月 21 日向本公司全额支付上述资产竞买款。



(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
辽宁华电检修工程有限公司	股东的子公司	接受劳务	供热管道施工项目、设备检修	公开招标		11,350,000	42.75	货币资金	11,350,000	无差异
国电南京自动化股份有限公司	股东的子公司	购买商品	DCS、NCS、ECMS 项目	公开招标		1,084,600	16.53	货币资金	1,084,600	无差异
中国华电工程(集团)有限公司	股东的子公司	接受劳务	中水深度处理项目	公开招标		1,424,200	8.71	货币资金	1,424,200	无差异
合计				/	/	13,858,800		/	/	/

公司全资子公司为保证在建项目的顺利实施,通过招投标的方式而进行的。交易公平、合理,保护了交易各方和公司的利益。上述三项交易有利于公司项目尽快建成,有利于公司的长远发展,有利于提高公司的盈利能力和抗风险能力。

上述关联交易不影响公司的独立性

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
华电金山能源有限公司	间接控股股东			119,043.72	119,043.72
中国华电集团公司	间接控股股东			10,200,000.00	10,200,000.00
辽宁华电检修工程有限公司	集团兄弟公司			100,000.00	100,000.00
合计				10,419,043.72	10,419,043.72
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			
关联债权债务形成原因		报告期内,华电金山能源有限公司为公司垫付社保资金 119043.72 元,辽宁华电检修工程有限公司支付保证金 10 万元;中国华电集团公司向公司全资子公司丹东金山热电有限公司提供 1020 万元专			

	项资金，用于开展节能减排工作，无偿使用期限五年。
与关联债权债务有关的承诺	中国华电集团公司向公司全资子公司丹东金山热电有限公司提供 1020 万元专项资金，并承诺可以无偿使用期限五年，期满后一次性归还集团公司。

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
华电金山能源有限公司	本公司	房屋	428,000	2010年8月1日	2011年7月31日		按市价		是	间接控股股东

本公司与华电金山能源有限公司签订租赁协议，租赁华电金山能源有限公司房产，全部用于公司办公用房。年租赁费 42.80 万元。

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	内蒙古白音海露天煤矿有限公司	209,400,000	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	2010年4月15日	2010年4月15日	2011年4月15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）									54,000,000.00				
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									-158,000,000.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）									794,330,000.00				

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）	1,057,730,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	101.09
其中：	
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）	1,057,730,000.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	1,057,730,000.00

### 3、委托理财情况

单位:元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
兴业银行铁西支行	20,000,000.00	2011年9月17日	2012年9月17日	按银行同期贷款利率	20,000,000.00	252,225	是		是	控股子公司
合计	20,000,000.00	/	/	/	20,000,000.00	252,225	/		/	/

本公司委托银行向本公司之控股子公司桓仁金山热电有限公司贷款 2000 万元，贷款用于补充流动资金，贷款期限一年，贷款利率 4.779%。

### 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### (七) 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、丹东东辰经贸总公司：所持有的非流通股获得流通权及相应限售期满后 48 个月之内，在保荐机构的监督下，如果按照有关规定通过证券交易所出售所持股份，其出售价格</p>	已履行承诺

	<p>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>	
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺		
资产置换时所作承诺		

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

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	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	50	80
境内会计师事务所审计年限	9	1

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。

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

(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
业绩预告公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 首页“个股查询”中输入公司证券代码即可检索
董事会决议暨年度股东大会通知公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 首页“个股查询”中输入公司证券代码即可检索
监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 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公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	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》、《上海证券报》、《证券时报》	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》、《上海证券报》、《证券时报》	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
四届董事会十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	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
四届监事会十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	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》、《上海证券报》、《证券时报》	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》、《上海证券报》、《证券时报》	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》、《上海证券报》、《证券时报》	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
四届董事会十三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	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》、《上海证券报》、《证券时报》	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》、《上海证券报》、《证券时报》	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
项目进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年8月19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
四届董事会十四次会议决议公告暨 2010 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年8月25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
四届监事会十二次	《中国证券报》、《上海	2010年8月25	上海证券交易所网站

会议公告	证券报》、《证券时报》	日	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》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年8月25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》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年8月25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
股东大会临时提案补充公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年9月2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》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年9月2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
2010年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年9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
短期融资券发行公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年10月15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
有限售股份上市流通公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年10月27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》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年11月6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
四届董事会十七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年12月11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
四届监事会十四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年12月11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
为丹东热电有限公司融资租赁提供担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年12月11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 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
2010年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年12月27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 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



## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所注册会计师张琴、何文审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

中瑞岳华审字[2011]第 5302 号

沈阳金山能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳金山能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2010 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张琴

中国·北京

中国注册会计师：何文

2011 年 4 月 18 日

### (二) 财务报表（附后）

## 十二、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、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、 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  
2011 年 4 月 18 日

# 合并资产负债表

2010年12月31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

资 产	注 释	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	276,248,332.62	488,971,906.47
交易性金融资产			
应收票据	七、2		100,000.00
应收账款	七、3	196,166,428.73	148,816,295.48
预付款项	七、4	333,619,437.13	1,136,064,068.07
应收利息			
应收股利	七、5	9,000,000.00	9,000,000.00
其他应收款	七、6	42,354,349.51	17,119,951.82
存货	七、7	63,893,754.90	61,415,950.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	11,269,880.55	11,773,631.52
<b>流动资产合计</b>		<b>932,552,183.44</b>	<b>1,873,261,803.42</b>
<b>非流动资产:</b>		-	-
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	898,659,809.16	775,609,377.48
投资性房地产			
固定资产	七、10	4,978,365,604.17	2,937,657,971.06
在建工程	七、11	738,531,695.75	468,569,897.17
工程物资	七、12	555,960,707.47	13,732,756.29
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	101,378,410.14	135,859,245.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、14	1,187,866.84	828,702.97
递延所得税资产	七、15	58,809,169.65	36,591,748.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,332,893,263.18</b>	<b>4,368,849,698.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,265,445,446.62</b>	<b>6,242,111,502.00</b>

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并资产负债表(续)

2010年12月31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

负债和股东权益	注 释	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款□□	七、17	1,641,439,000.00	1,444,700,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、18	28,717,116.00	218,000,000.00
应付账款	七、19	611,127,175.13	171,281,321.76
预收款项	七、20	75,045,722.16	59,423,854.16
应付职工薪酬	七、21	1,642,408.82	5,042,242.33
应交税费	七、22	-161,093,451.15	9,117,407.96
应付利息	七、23	472,500.00	1,268,750.00
应付股利	七、24	6,626,655.06	3,114,484.40
其他应付款	七、25	111,698,574.46	35,129,101.62
一年内到期的非流动负债	七、26	367,600,000.00	161,600,000.00
其他流动负债	七、27	76,054,338.22	66,144,178.62
<b>流动负债合计</b>		<b>2,759,330,038.70</b>	<b>2,174,821,340.85</b>
<b>非流动负债:</b>		-	-
长期借款	七、28	4,081,200,000.00	2,675,800,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、29	10,200,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,091,400,000.00</b>	<b>2,675,800,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,850,730,038.70</b>	<b>4,850,621,340.85</b>
<b>股东权益:</b>		-	-
股本	七、30	340,600,000.00	340,600,000.00
资本公积	七、31	314,954,783.98	305,325,983.98
减: 库存股			
专项储备	七、32	20,591,111.20	23,351,143.29
盈余公积	七、33	54,079,821.10	54,079,821.10
一般风险准备			
未分配利润	七、34	316,148,647.15	316,844,683.50
归属于母公司股东的所有者权益合计		1,046,374,363.43	1,040,201,631.87
少数股东权益		368,341,044.49	351,288,529.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,414,715,407.92</b>	<b>1,391,490,161.15</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,265,445,446.62</b>	<b>6,242,111,502.00</b>

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2010年度

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	注 释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	七、35	1,418,273,042.73	1,905,863,783.74
其中: 营业收入	七、35	1,418,273,042.73	1,905,863,783.74
<b>二、营业总成本</b>		1,412,403,540.17	1,882,056,580.19
减: 营业成本	七、35	1,149,618,977.73	1,510,357,814.83
营业税金及附加	七、36	10,292,052.21	18,344,042.52
销售费用	七、37	536,241.67	1,791,439.14
管理费用	七、38	55,895,066.62	140,118,140.80
财务费用	七、39	168,195,313.06	193,764,691.41
资产减值损失	七、41	27,865,888.88	17,680,451.49
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	35,810,463.77	49,627,139.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		35,810,463.77	49,627,139.54
<b>三、营业利润 (损失以“-”号填列)</b>		41,679,966.33	73,434,343.09
□加: 营业外收入	七、42	11,677,354.34	11,574,362.69
减: 营业外支出	七、43	20,847,359.71	23,130,689.16
其中: 非流动资产处置损失		20,277,345.71	21,833,368.74
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		32,509,960.96	61,878,016.62
减: 所得税费用	七、44	-2,537,317.90	13,392,877.53
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		35,047,278.86	48,485,139.09
归属于母公司所有者的净利润		6,115,963.65	40,668,538.72
少数股东损益		28,931,315.21	7,816,600.37
<b>六、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益	七、45	0.0180	0.1194
(二) 稀释每股收益	七、45	0.0180	0.1194
<b>七、其他综合收益</b>	七、46	-	-
<b>八、综合收益总额</b>		35,047,278.86	48,485,139.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,115,963.65	40,668,538.72
归属于少数股东的综合收益总额		28,931,315.21	7,816,600.37

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并现金流量表

2010年度

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	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,627,168,428.94	2,217,092,217.32
收到的税费返还		3,625,901.37	2,760,115.36
收到的其他与经营活动有关的现金	七、47	28,559,194.03	44,908,703.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,659,353,524.34</b>	<b>2,264,761,036.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,121,899,223.57	1,303,002,902.59
支付给职工以及为职工支付的现金		85,320,192.74	273,301,868.39
支付的各项税费		142,551,767.73	184,841,621.46
支付其他与经营活动有关的现金	七、47	52,674,322.29	124,101,952.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,402,445,506.33</b>	<b>1,885,248,344.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>256,908,018.01</b>	<b>379,512,691.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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	964,939.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-237,761,159.35
收到其他与投资活动有关的现金	七、47	23,270,112.10	14,760,560.53
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,637,212.10</b>	<b>-222,035,659.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,928,962,450.14	1,686,577,609.28
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			161,820.40
支付的其他与投资活动有关的现金	七、47	2,238,668.88	13,472,712.92
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,021,201,119.02</b>	<b>1,797,212,142.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,997,563,906.92</b>	<b>-2,019,247,801.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,545,439,000.00	3,318,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	七、47	2,816,056.27	344,010,028.48
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,548,255,056.27</b>	<b>3,712,910,028.48</b>
偿还债务支付的现金		1,737,300,000.00	1,512,841,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,017,412.97	274,196,537.67
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		490,000.00	490,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			191,527,608.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,020,317,412.97</b>	<b>1,978,565,145.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,527,937,643.30</b>	<b>1,734,344,882.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-5,328.24</b>	<b>-0.34</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-212,723,573.85</b>	<b>94,609,771.81</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	七、48	488,971,906.47	394,362,134.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、48	<b>276,248,332.62</b>	<b>488,971,906.47</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

**合并所有者权益变动表**  
2010年度

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										上期金额									
	归属于母公司股东的所有者(股东)权益								少数股东权益	所有者(股东)权益合计	归属于母公司股东的所有者(股东)权益								少数股东权益	所有者(股东)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		
<b>一、上年年末余额</b>	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			57,313,117.98		283,131,777.60		536,759,555.41	1,523,130,434.97
加: 会计政策变更														5,040,193.59			-3,376,929.70		1,663,263.88	3,326,527.77
前期差错更正																				
其他															1,896,660.82		-1,896,660.82			
<b>二、本年初余额</b>	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
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>		9,628,800.00		-2,760,032.09			-696,036.35		17,052,515.21	23,225,246.77				18,310,949.70	-5,129,957.70		38,986,496.42		-187,134,290.01	-134,966,801.59
(一) 净利润							6,115,963.65		28,931,315.21	35,047,278.86							40,668,538.72		7,816,600.37	48,485,139.09
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							6,115,963.65		28,931,315.21	35,047,278.86							40,668,538.72		7,816,600.37	48,485,139.09
(三) 所有者投入和减少资本																			-194,460,890.38	-194,460,890.38
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																			-194,460,890.38	-194,460,890.38
(四) 利润分配							-6,812,000.00		-2,850,000.00	-9,662,000.00					-5,129,957.70		-1,682,042.30		-490,000.00	-7,302,000.00
1. 提取盈余公积															1,610,561.25		-1,610,561.25			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-6,812,000.00		-2,850,000.00	-9,662,000.00							-6,812,000.00		-490,000.00	-7,302,000.00
4. 其他															-6,740,518.95		6,740,518.95			
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备				-2,760,032.09						-2,760,032.09				18,310,949.70						18,310,949.70
1. 本期提取				43,292,028.75						43,292,028.75				32,646,425.00						32,646,425.00
2. 本期使用				46,052,060.84						46,052,060.84				14,335,475.30						14,335,475.30
(七) 其他		9,628,800.00							-9,028,800.00	600,000.00										
<b>四、本期期末余额</b>	340,600,000.00	314,954,783.98		20,591,111.20	54,079,821.10		316,148,647.15		368,341,044.49	1,414,715,407.92	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

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12月31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

资 产	注 释	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		32,120,018.25	55,407,614.34
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	9,459,150.78	21,184,682.13
预付款项			
应收利息			
应收股利		15,350,000.00	11,710,000.00
其他应收款	十五、2	14,018,766.96	430,302.29
存货		2,546,170.72	4,142,291.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,255,717.80	9,458,884.43
<b>流动资产合计</b>		<b>82,749,824.51</b>	<b>102,333,774.80</b>
<b>非流动资产:</b>		-	-
可供出售金融资产			
持有至到期投资		20,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,478,109,809.16	1,178,059,377.48
投资性房地产			
固定资产		125,213,068.76	192,120,697.83
在建工程		2,702,869.23	869,111.78
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,565,123.97	100,321,903.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		54,155,751.98	31,583,314.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,717,746,623.10</b>	<b>1,502,954,404.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,800,496,447.61</b>	<b>1,605,288,179.53</b>

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 资产负债表(续)

2010年12月31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

负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款□□		804,939,000.00	525,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			21,000,000.00
应付账款		30,617,323.13	2,313,133.39
预收款项		43,674,733.59	32,041,323.92
应付职工薪酬		780,788.14	4,149,239.97
应交税费		-1,241,247.86	74,377.79
应付利息		472,500.00	1,268,750.00
应付股利		3,776,655.06	2,624,484.40
其他应付款		2,545,892.41	9,944,863.18
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		17,268,732.21	18,739,308.21
<b>流动负债合计</b>		<b>902,834,376.68</b>	<b>617,155,480.86</b>
<b>非流动负债:</b>		-	-
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>902,834,376.68</b>	<b>617,155,480.86</b>
<b>股东权益:</b>		-	-
股本		340,600,000.00	340,600,000.00
资本公积		243,288,822.32	305,325,983.98
减: 库存股			
专项储备		20,591,111.20	23,351,143.29
盈余公积		53,076,801.24	53,076,801.24
一般风险准备			
未分配利润		240,105,336.17	265,778,770.16
<b>股东权益合计</b>		<b>897,662,070.93</b>	<b>988,132,698.67</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,800,496,447.61</b>	<b>1,605,288,179.53</b>

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

2010年度

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	注 释	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	140,508,021.22	158,318,202.05
减: 营业成本	十五、4	125,913,307.24	134,154,996.22
营业税金及附加		527,434.76	730,571.33
销售费用			275,159.20
管理费用		20,040,045.54	17,677,579.38
财务费用		33,199,290.75	20,823,040.74
资产减值损失		27,727,133.03	9,215,805.50
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)	十五、5	40,212,688.77	34,392,123.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		35,810,463.77	33,882,123.17
<b>二、营业利润 (损失以“-”号填列)</b>		-26,686,501.33	9,833,172.85
□加: 营业外收入		5,529,975.10	92,244.27
减: 营业外支出		20,277,345.71	230,790.21
其中: 非流动资产处置损失		20,277,345.71	114,222.21
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		-41,433,871.94	9,694,626.91
减: 所得税费用		-22,572,437.95	-6,410,985.63
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		-18,861,433.99	16,105,612.54
<b>五、其他综合收益</b>		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-18,861,433.99	16,105,612.54

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 现金流量表

2010年度

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	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,029,977.73	165,938,535.68
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		32,149,714.24	16,527,453.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>205,179,691.97</b>	<b>182,465,989.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		108,257,180.36	159,519,468.08
支付给职工以及为职工支付的现金		23,733,868.52	36,140,489.60
支付的各项税费		8,347,426.98	6,300,335.29
支付其他与经营活动有关的现金		29,835,932.89	39,363,881.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>170,174,408.75</b>	<b>241,324,174.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,005,283.22</b>	<b>-58,858,185.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
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	135,629,070.00
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		254,225.00	12,423.96
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,131,325.00</b>	<b>155,641,493.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,770,947.46	33,005,246.44
投资支付的现金		267,000,000.00	192,410,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		20,017,018.00	25,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>299,787,965.46</b>	<b>225,440,246.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-298,656,640.46</b>	<b>-69,798,752.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		874,939,000.00	614,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		291,709,844.32	183,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,166,648,844.32</b>	<b>797,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		595,000,000.00	454,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,575,238.85	38,514,652.86
支付的其他与筹资活动有关的现金		291,709,844.32	183,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>926,285,083.17</b>	<b>675,714,652.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>240,363,761.15</b>	<b>121,485,347.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-23,287,596.09</b>	<b>-7,171,590.54</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	十五、6	55,407,614.34	62,579,204.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十五、6	<b>32,120,018.25</b>	<b>55,407,614.34</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 所有者权益变动表

2010年度

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(股 东)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(股 东)权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	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												5,040,193.59	1,896,660.82	17,069,947.31	24,006,801.72	
<b>二、本年年初余额</b>	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		5,040,193.59	51,466,239.99	258,095,718.87	960,528,136.43	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>		-62,037,161.66		-2,760,032.09			-25,673,433.99	-90,470,627.74				18,310,949.70	1,610,561.25	7,683,051.29	27,604,562.24	
(一) 净利润							-18,861,433.99	-18,861,433.99						16,105,612.54	16,105,612.54	
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-18,861,433.99	-18,861,433.99						16,105,612.54	16,105,612.54	
(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					1,610,561.25	-8,422,561.25	-6,812,000.00	
1. 提取盈余公积													1,610,561.25	-1,610,561.25		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)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. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备				-2,760,032.09				-2,760,032.09				18,310,949.70			18,310,949.70	
1. 本期提取				43,292,028.75				43,292,028.75				32,646,425.00			32,646,425.00	
2. 本期使用				46,052,060.84				46,052,060.84				14,335,475.30			14,335,475.30	
(七) 其他		-62,037,161.66						-62,037,161.66								
<b>四、本期期末余额</b>	340,600,000.00	243,288,822.32		20,591,111.20	53,076,801.24		240,105,336.17	897,662,070.93	340,600,000.00	305,325,983.98		23,351,143.29	53,076,801.24	265,778,770.16	988,132,698.67	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 沈阳金山能源股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(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”)原名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,公司设立时总股本为8,500万股,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为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,股票代码600396,2004年4月,公司股东会决议通过以2003年末总股本13,000万股为基数,向全体股东每10股送红股2股、同时以资本公积向全体股东每10股转增5股,总计新增股份9,100万股。

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。

2007年8月,公司股东会决议通过2007年6月30日总股本26,200万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股,总计新增股份7,860万股。

截至2010年12月31日止,本公司股本总额为34,060万元,其中: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。

本公司总部注册地址:沈阳市苏家屯区迎春街2号,办公地址:沈阳市和平区南五马路183号泰辰商务大厦B座23层。本公司及子公司(统称“本集团”)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。

本财务报表业经本公司董事会于2011年4月18日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》(2010 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的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及本集团 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本集团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。本集团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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,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。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购

买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置

的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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

### （1）外币交易的折算方法

本集团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，下同）折算为记账本位币金额，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记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的



汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理,以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产,以公允价值计量。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本集团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 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将应收供电款项、金额在 400 万元以上的供热费、金额在人民币 200 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,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。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据:单项金额不重大并单项测试未发生减值的应收款项;以及金额重大并单项测试未发生减值的应收款项。

坏账准备计提方法:

A、单项金额不重大并单项测试未发生减值的应收款项:采用账龄分析法,按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备,具体计提方法如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

B、金额重大并单项测试未发生减值的应收款项:基于本集团应收供电款项以前年度回收情况,本集团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项按上述比例计提坏账准备。其他应收款项依据各款项的可收回性的具体情况确定是否适用账龄分析法。

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,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,计提坏账准备:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收

款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

### （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

存货主要包括原材料、燃料、低值易耗品。

### （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。原材料（不包括燃料）、低值易耗品领用和发出时按先进先出法计价，燃料领用和发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存

公司存货中的燃料采用实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。同一控制和非同一控制下，购买方作为合

并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制以及不具有共同控制或重大影响并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;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;对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,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;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。

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的,应当全额确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,应按照持股比例与被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本集团的部分,相应调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本集团对被投资单位负

有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。其成本包括购买价款、相关税费和可直接归属

于该资产的其他支出。本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-40	5	9.50-2.38
发电及供热设备	13 - 30	5	7.31 - 3.17
输电线路	20	5	4.75
变电设备	18 - 22	5	5.28 - 4.32
配电线路设备	14 - 22	5	6.79 - 4.32
通讯线路及设备	5 - 7	5	19.00 - 13.57
自动化控制及仪器仪表	5 - 7	5	19.00 - 13.57
检修及维护设备	10 - 14	5	9.50 - 6.79
生产管理用工器具	5 - 14	5	19.00 - 6.79
运输设备	5 - 12	5	19.00 - 7.92
非生产用设备及工器具	5-15	5	19.00 - 6.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。



#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满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。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去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予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在

销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (5) 挂网费收入

按财政部财会[2003]16号文件规定,挂网费收入按十年分期确认收入。

## 20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,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。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金

于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁业务

于租赁期开始日,承租人将租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

于租赁期开始日,出租人将最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未确认融资费用或收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用或收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组,并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是这种资产组中一项经营,则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件,本集团停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

本期本公司无会计政策、会计估计变更。

## 25、前期会计差错更正

本公司控股子公司阜新金山煤矸石热电有限公司 2009 年度资本公积增加 18,280,000.00 元,本公司在编制 2009 年年度合并财务报表时,全部确认为少数股东权益。本年度经过复核,阜新金山煤矸石热电有限公司增加的资本公积 18,280,000.00 元系收到的节能技术改造财政奖励资金,应由阜新金山煤矸石热电有限公司全体股东共享,公司 2009 年年度合并财务报表少确认资本公积 9,322,800.00 元,多确认少数股东权益 9,322,800.00 元。

基于此项前期会计差错仅是所有者权益内部项目的调整，对 2010 年期初留存收益无影响，且应调整金额占归属于母公司股东的所有者权益的比例不到 1%，不足以影响财务报表使用者对企业财务状况、经营成果和现金流量做出正确的判断，属于不重要的前期差错，故未调整本年度合并财务报表资本公积期初数，该会计差错事项在本年度期末合并财务报表进行了调整，调增资本公积期末数 9,322,800.00 元，调减少数股东权益 9,322,800.00 元。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	电力销售收入、粉煤灰销售收入按17%的税率计算增值税销项税，供暖、供汽按13%计算增值税销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	按自有房产原值一定比例的1.20%计缴。
土地使用税	以计税土地面积按税法规定单位税额计缴

### 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）、阜新金山煤矸石热电有限公司（以下简称阜新金山公司）、丹东金山供热有限公司（以下简称丹东金山公司）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，在2009年1月1日至2011年6月30日供暖期期间，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

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	年末实际出资额	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	10,000.00	
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	16,000.00	火力发电、供暖等	16,000.00	

注：丹东金山公司及阜新金山公司注册资本增加的工商变更登记手续正在办理过程中。

(续)

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年亏损超过少数股东在该子公司年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	100.00	100.00	是			
桓仁金山热电有限公司	80.00	80.00	是	6,818,605.09		
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	51.00	51.00	是	29,265,415.27		
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	51.00	51.00	是	25,903,678.65		
阜新金山煤矸石热电有限公司	51.00	51.00	是	306,353,345.48		



沈阳苏家屯 金山热电有 限公司	100.00	100.00	是
-----------------------	--------	--------	---

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	年末实际 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 万元	供热	有限 公司	肖文	79159110-9	300.00 万 元	

2、合并范围发生变更的说明

本公司之合营企业辽宁南票煤电有限公司于 2009 年 12 月 22 日召开临时股东会，对辽宁南票煤电有限公司章程相关条款进行了修定，本公司在辽宁南票煤电公司董事会成员已不占多数，由原来的 6 人变更为 4 人，辽宁南票电厂仍保持原来的董事会成员 5 人不变，本公司从 2009 年 12 月 22 日起，已不能对辽宁南票煤电有限公司实施控制。

本公司依据上述辽宁南票煤电有限公司临时股东会决议，上期期末不再将辽宁南票煤电公司资产负债表纳入合并报表范围，仅将利润表及现金流量表纳入合并范围，本报告期内辽宁南票煤电有限公司不在合并范围内。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 12 月 31 日，上期指 2009 年度，本期指 2010 年度。

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
库存现金:			1,635.32			47,384.24
-人民币	—	—	1,635.32	—	—	47,384.24
银行存款:			256,026,697.30			304,424,522.23
-人民币	—	—	256,026,697.30	—	—	304,424,522.23
其他货币资金:			20,220,000.00			184,500,000.00
-人民币	—	—	20,220,000.00	—	—	184,500,000.00
合 计			276,248,332.62			488,971,906.47

注：年末其他货币资金余额 2,022.00 万元，为银行承兑汇票保证金存款。

## 2、应收票据

### 应收票据分类

种类	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
银行承兑汇票				
商业承兑汇票			100,000.00	
合计			100,000.00	

注：本公司之子公司丹东金山供热有限公司持有商业承兑汇票 10.00 万元于本年到期兑现。

## 3、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,470,437.22	2.23	406,139.11	9.08
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	195,716,403.09	97.77	3,614,272.47	1.85
其中：				
按账龄分析法计提的部分	20,116,596.23	10.05	3,614,272.47	17.97
应收供电款项	175,599,806.86	87.72	0	0
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	200,186,840.31	100.00	4,020,411.58	2.01

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	153,146,410.98	100.00	4,330,115.50	2.83
其中：				
按账龄分析法计提的部分	30,128,052.26	19.67	4,330,115.50	14.37
应收供电款项	123,018,358.72	80.33	0	0
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	153,146,410.98	100.00	4,330,115.50	2.83

### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	188,854,192.04	94.34	136,755,292.53	89.30
1 至 2 年	4,843,293.16	2.42	6,728,987.56	4.39
2 至 3 年	2,496,793.74	1.25	3,932,480.43	2.57

3 年以上	3,992,561.37	1.99	5,729,650.46	3.74
合计	200,186,840.31	100.00	153,146,410.98	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备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
阜矿集团生活服务中心	4,470,437.22	406,139.11	9%	不存在较大回收风险
合计	4,470,437.22	406,139.11		

注：阜新金山公司应收股东阜新矿业（集团）有限责任公司关联单位清河门矿业公司供热费 4,470,437.22 元，账面已计提坏账准备 406,139.11 元，本年度阜新矿业（集团）有限责任公司出具承诺函，将用其在阜新金山公司以后年度分红款偿还其关联单位所欠热费，本集团认为回收风险较小，未再追加计提坏账准备。

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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 (%)	
六个月以内	175,599,806.86	89.72	0	123,018,358.72	80.33	0
1 年以内	12,627,526.18	6.45	631,373.32	18,010,931.61	11.76	909,986.58
1 至 2 年	3,193,269.34	1.63	319,326.93	7,046,487.32	4.60	704,648.73
2 至 3 年	1,346,064.14	0.69	269,212.83	2,252,004.80	1.47	450,400.96
3 至 4 年	527,116.50	0.27	158,134.96	571,472.79	0.37	171,441.84
4 至 5 年	372,791.28	0.19	186,395.64	307,036.71	0.20	153,518.36
5 年以上	2,049,828.79	1.05	2,049,828.79	1,940,119.03	1.27	1,940,119.03
合计	195,716,403.09	100.00	3,614,272.47	153,146,410.98	100.00	4,330,115.50

注：六个月内应收款项全部是应收供电款，基于本集团应收供电款项以前年度回收情况，本集团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项按上述比例计提坏账准备。

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
辽宁省电力有限公司	电力销售客户	175,599,806.86	1 年以内	87.72
阜矿集团生活服务中心	供热用户	4,470,437.22	3 年以内	2.23
瑞典 CAB 公司	CDM 购买方	4,326,210.62	1 年以内	2.16
沈阳苏家屯区财政局	拨付供热补贴	1,551,793.50	1 年以内	0.78

沈阳苏家屯国家税务局	供热用户	1,190,152.96	1-2 年	0.59
合计		<u>187,138,401.16</u>		<u>93.48</u>

#### 4、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	72,501,236.56	21.73	984,963,068.07	86.70
1 至 2 年	261,118,200.57	78.27	151,101,000.00	13.30
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	<u>333,619,437.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,136,064,068.07</u>	<u>100.00</u>

注：1 至 2 年预付款余额主要有：丹东金山公司预付土地购置款 250,000,000.00 元，因征地手续尚未办理完毕而挂账；阜新金山公司预付工程款 10,568,200.57 元，因工程款未结算而挂账。

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
丹东振安区财政局	土地征用	215,000,000.00	2009 年	征地手续正在办理
丹东边境经济合作区实业开发总公司	土地征用	35,000,000.00	2009 年	征地手续正在办理
桓仁锦江煤业有限公司	煤炭供应商	18,486,381.36	2010 年	合同未履行完毕
本溪满族自治县碱厂镇阳泉煤矿	煤炭供应商	14,773,539.52	2010 年	合同未履行完毕
沈阳焦煤有限责任公司	煤炭供应商	5,078,494.40	2010 年	合同未履行完毕
阜新四方建设工程有限公司	工程承包商	2,300,000.00	2009 年	工程未完工
合计		<u>290,638,415.28</u>		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 5、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
账龄一年以上的应收股利	9,000,000.00			9,000,000.00		
其中：应收辽宁南票煤电有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		否
合计	<u>9,000,000.00</u>			<u>9,000,000.00</u>		

注：本公司应收辽宁南票煤电有限公司一年以上的股利人民币 9,000,000.00 元，预计将于 2011 年收回。本公司根据对该公司的信用等级评估，认为该应收股利未发生减值。

## 6、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	23,000,000.00	41.79	11,500,000.00	50.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	32,033,030.46	58.21	1,178,680.95	3.68
其中：				
按账龄分析法计提的部分	10,033,030.46	18.23	1,178,680.95	11.75
依据情况具体分析款项	22,000,000.00	39.98	0	0
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	55,033,030.46	100.00	12,678,680.95	23.04

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	23,000,000.00	77.47	11,500,000.00	50.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,689,195.27	22.53	1,069,243.45	15.98
其中：				
按账龄分析法计提的部分	6,689,195.27	22.53	1,069,243.45	15.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	29,689,195.27	100.00	12,569,243.45	42.34

### (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,321,360.94	56.91	5,110,380.87	17.21
1 至 2 年	305.12	0.01	23,724,950.00	79.91
2 至 3 年	23,000,000.00	41.79	142,500.00	0.48
3 年以上	711,364.40	1.29	711,364.40	2.40
合计	55,033,030.46	100.00	29,689,195.27	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备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
阜蒙县驿达经贸有限公司	23,000,000.00	11,500,000.00	50.00	存在回收风险

注：阜新金山公司应收阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司欠款 2,300.00 万元，鉴于该欠款存在回收风险，以前年度按 50% 计提了坏账准备，本年度阜新金山公司召开董事会并经股东会决议通过对该笔债权采取积极方式加以催收，并预计能收回该笔债权，本集团认为收回此款的可能性很大，故此款本年度不需要计提坏账准备。

## ② 按组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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 (%)	
1 年以内	31,321,360.94	97.78	467,286.04	5,110,380.87	76.40	256,884.05
1 至 2 年	305.12		30.51	724,950.00	10.84	72,495.00
2 至 3 年				142,500.00	2.13	28,500.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	711,364.40	2.22	711,364.40	711,364.40	10.63	711,364.40
合计	32,033,030.46	100.00	1,178,680.95	6,689,195.27	100.00	1,069,243.45

注：报告期内单项金额重大并单独测试未发生减值的部分主要包括：

A、2010 年 12 月 29 日，因沈阳苏家屯金山热电有限公司（以下简称“苏家屯金山公司”）“上大压小”扩建工程，根据国家发展和改革委员会（发改能源【2008】1795 号文件）的核准文件规定，本公司将原热电分公司 1、2、3 号发电机组及锅炉通过辽宁天行健拍卖行有限公司对外进行公开拍卖，竞买人常有志以 1,170 万元竞买成功，并于 2011 年 1 月 21 日向本公司全额支付上述资产竞买款。

B、2010 年 6 月 29 日，苏家屯金山公司与苏家屯区人民政府签订了《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》，2010 年 7 月 30 日，经沈阳金山能源股份有限公司第四届董事会第十三次会议决议，通过了苏家屯金山公司租赁沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂的议案，2010 年 8 月 1 日苏家屯金山公司与苏家屯区人民政府签订了《〈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〉的补充协议书》，苏家屯金山公司本年度暂向污水处理厂借款 1,030 万元，上述款项的使用需由苏家屯区人民政府确定的代表与苏家屯金山公司共同审批，污水处理厂本年度尚未生产出合格中水，苏家屯金山公司预计上述款项可以全

额收回。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	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	煤炭供应商	23,000,000.00	2-3 年	41.79
常有志	处置资产购买方	11,700,000.00	1 年以内	21.26
沈阳苏家屯区污水处理厂	委托本公司经营的企业	10,300,000.00	1 年以内	18.72
辽宁省电力有限公司 丹东电业局	电力供应商	4,879,755.77	1 年以内	8.87
沈阳市供暖管理办公室	供暖管理	2,265,000.00	1 年以内	4.12
合计		52,144,755.77		94.75

## 7、存货

### 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,070,941.69		20,070,941.69
燃料	40,095,923.49		40,095,923.49
低值易耗品	3,726,889.72		3,726,889.72
合计	63,893,754.90		63,893,754.90

(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
燃料	37,535,163.39		37,535,163.39
低值易耗品	3,086,881.69		3,086,881.69
合计	61,415,950.06		61,415,950.06

**8、其他流动资产**

项 目	性质（或内容）	期末数	期初数
企业所得税	预交企业所得税	9,693,987.94	9,287,594.46
财产保险费	下年度财产保险费	1,372,765.72	1,687,553.31
应收补贴款	税收返还款	203,126.89	762,274.02
报刊费	下年度报刊费		36,209.73
<b>合 计</b>		<b>11,269,880.55</b>	<b>11,773,631.52</b>

注：（1）年末将预交的企业所得税重分类到其他流动资产项目列示。

（2）年末应收补贴款余额系康平金山公司和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，对即征即退50%的增值税确认为应收补贴款。

**9、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	18,565,280.43		260,138,015.49
对联营企业投资	534,036,642.42	104,485,151.25		638,521,793.67
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>775,609,377.48</b>	<b>123,050,431.68</b>		<b>898,659,809.16</b>

**（2）长期股权投资明细情况**

被投资单位	核算方法	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	254,000,000.00	241,572,735.06	18,565,280.43	260,138,015.49
沈阳华润热电有限公司	权益法	167,625,315.00	293,558,935.19	36,326,918.94	329,885,854.13
白音华金山发电有限公司	权益法	261,000,000.00	200,711,678.89	68,158,232.31	268,869,911.20
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	权益法	40,000,000.00	39,766,028.34		39,766,028.34
<b>合 计</b>			<b>775,609,377.48</b>	<b>123,050,431.68</b>	<b>898,659,809.16</b>



(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						

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)	关联关系	组织机构代码
辽宁南票煤电有限公司	253,001.85	186,634.54	66,367.31	55,230.30	-1,734.94	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	法人代表	业务性质	注册资本	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	内蒙巴彦市	陈必成	火力发电、供电、供热、供气等	83,032.00	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	9,400.00	20.00	20.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)	关联关系	组织机构代码
沈阳华润热电有限公司	154,632.14	33,263.72	121,368.42	116,550.45	17,326.64	联营企业	60460652-1
白音华金山发	496,151.50	408,940.82	87,210.68	35,463.57	2,538.68	联营	78303662-3

电有限公司				企业
内蒙古白音华				联营
海州露天煤矿有限公司	321,617.32	262,558.54	59,058.78	企业 78706339-7

注：A、报告期内，本公司增加对白音华金山发电有限公司（以下简称白音华金山公司）投资 6,000.00 万元。

B、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。

C、按照内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司公司章程的规定，本公司持有该公司注册资本的比例为 20%，阜新矿业（集团）有限责任公司持有该公司注册资本的比例为 80%，随着项目进展，双方股东分期注入。截止 2010 年 12 月 31 日，该公司尚处于基本建设期。

## 10、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	3,504,756,379.29	2,227,577,969.99		108,373,703.11	5,623,960,646.17
其中:发电及供热设备	2,547,942,899.33	1,359,749,796.83		79,045,986.45	3,828,646,709.71
输电线路	9,788,204.81				9,788,204.81
变电设备	261,227,243.27			1,326,544.63	259,900,698.64
配电线路设备	8,025,157.99	478,218.24			8,503,376.23
通讯线路及设备	6,867,157.36	114,615.39			6,981,772.75
自动化控制及仪器仪表	121,779,270.47	3,532,167.15		4,897,280.68	120,414,156.94
检修及维护设备	1,393,191.14	21,538.46		318,011.32	1,096,718.28
生产管理用工器具	564,313.58	579,081.86			1,143,395.44
运输设备	41,427,449.43	5,822,393.67			47,249,843.10
非生产用设备及器具	976,477.89	780,397.61			1,756,875.50
房屋	324,158,805.11	23,621,653.49		9,607,362.63	338,173,095.97
建筑物	180,606,208.91	832,878,107.29		13,178,517.40	1,000,305,798.80
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	521,194,926.79	2,426,123.48	124,365,174.18	43,169,657.41	604,816,567.04
其中:发电及供热设备	382,471,674.93	2,426,123.48	87,812,430.82	33,073,667.55	439,636,561.68
输电线路	1,803,035.78		335,983.08		2,139,018.86
变电设备	28,898,657.58		8,991,799.17	739,389.87	37,151,066.88
配电线路设备	575,325.28		322,778.28		898,103.56
通讯线路及设备	2,820,981.75		312,973.76		3,133,955.51
自动化控制及仪器仪表	17,576,839.46		4,585,912.15	3,625,229.77	18,537,521.84
检修及维护设备	220,739.57		55,913.43	161,087.39	115,565.61
生产管理用工器具	302,094.57		44,271.80		346,366.37

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输设备	17,184,090.75	2,973,069.39		20,157,160.14
非生产用设备及器具	177,162.61	163,217.95		340,380.56
房屋	40,678,820.31	7,876,644.89	950,937.06	47,604,528.14
建筑物	28,485,504.20	10,890,179.46	4,619,345.77	34,756,337.89
三、账面净值合计	<u>2,983,561,452.50</u>			<u>5,019,144,079.13</u>
其中:发电及供热设备	2,165,471,224.40			3,389,010,148.03
输电线路	7,985,169.03			7,649,185.95
变电设备	232,328,585.69			222,749,631.76
配电线路设备	7,449,832.71			7,605,272.67
通讯线路及设备	4,046,175.61			3,847,817.24
自动化控制及仪器仪表	104,202,431.01			101,876,635.10
检修及维护设备	1,172,451.57			981,152.67
生产管理用工器具	262,219.01			797,029.07
运输设备	24,243,358.68			27,092,682.96
非生产用设备及器具	799,315.28			1,416,494.94
房屋	283,479,984.80			290,568,567.83
建筑物	152,120,704.71			965,549,460.91
四、减值准备合计	<u>45,903,481.44</u>	<u>28,094,333.51</u>	<u>33,219,339.99</u>	<u>40,778,474.96</u>
其中:发电及供热设备	28,780,398.85	13,621,328.88	26,419,607.95	15,982,119.78
输电线路				
变电设备				
配电线路设备				
通讯线路及设备	201,395.99			201,395.99
自动化控制及仪器仪表	1,036,368.00		1,036,368.00	
检修及维护设备	148,868.32		148,868.32	
生产管理用工器具				
运输设备				
非生产用设备及器具				
房屋	10,121,954.56	11,363,257.70	-	21,485,212.26
建筑物	5,614,495.72	3,109,746.93	5,614,495.72	3,109,746.93
五、账面价值合计	<u>2,937,657,971.06</u>			<u>4,978,365,604.17</u>
其中:发电及供热设备	2,136,690,825.55			3,373,028,028.25
输电线路	7,985,169.03			7,649,185.95
变电设备	232,328,585.69			222,749,631.76
配电线路设备	7,449,832.71			7,605,272.67
通讯线路及设备	3,844,779.62			3,646,421.25
自动化控制及仪器仪表	103,166,063.01			101,876,635.10
检修及维护设备	1,023,583.25			981,152.67
生产管理用工器具	262,219.01			797,029.07

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输设备	24,243,358.68			27,092,682.96
非生产用设备及器具	799,315.28			1,416,494.94
房屋	273,358,030.24			269,083,355.57
建筑物	146,506,208.99			962,439,713.98

注：①本期计提折旧额为 124,365,174.18 元，其中列本期损益 123,848,330.61 元、列在建工程 516,843.57 元，累计折旧新增 2,426,123.48 元，系阜新金山公司本年依据工程竣工决算报告，将作为无形资产核算的土地清理补偿费 33,014,045.00 元调整列入固定资产，摊销金额 2,426,123.48 元调整增加本年累计折旧。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 2,180,662,864.97 元。

### (2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
发电及供热设备	56,448,792.41	36,084,432.09	13,621,328.88	6,743,031.44	
房屋	36,977,365.52	12,021,901.67	19,330,256.16	5,625,207.69	
建筑物	11,240,440.33	6,591,260.53	3,109,746.93	1,539,432.87	
合 计	104,666,598.26	54,697,594.29	36,061,331.97	13,907,672.00	

暂时闲置的固定资产系本公司苏家屯分公司“上大压小”工程拟拆除的 4 号炉及其相关的附属设施，详见附注七、16。

(3) 阜新金山公司电厂建设工程，工程决算延迟于 2010 年 12 月完成，相关资产产权证书正在办理；苏家屯金山公司 2×20 万千瓦工程于本报告期内达到预定可使用状态，因尚未办理基建决算，故相关资产产权证书尚未办理。

## 11、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
丹东金山公司 2×30 万千瓦新建工程	618,746,025.41		618,746,025.41	73,118,448.53		73,118,448.53
苏家屯金山公司 2×20 万千瓦项目	69,477,846.34		69,477,846.34	274,757,932.43		274,757,932.43
丹东金山供热有限公司 2*20 吨锅炉工程	23,133,201.03		23,133,201.03			
阜新金山公司电厂建设工程	20,646,527.74		20,646,527.74	119,607,657.85		119,607,657.85
技改工程	3,825,226.00		3,825,226.00	561,892.13		561,892.13
掺烧污泥项目	1,568,148.00		1,568,148.00	400,000.00		400,000.00

风电扩建项目	1,134,721.23	1,134,721.23	123,966.23	123,966.23
合计	738,531,695.75	738,531,695.75	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(万元)	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
丹东金山公司 2×30 万千瓦新建工程	274,950.00	73,118,448.53	545,627,576.88			618,746,025.41
苏家屯金山公司 2×20 万千瓦项目	210,603.00	274,757,932.43	1,787,096,247.91	1,992,376,334.00		69,477,846.34
丹东金山供热有限公司 2*20 吨锅炉工程			23,133,201.03			23,133,201.03
阜新金山公司电厂建设工程	266,682.32	119,607,657.85	62,376,763.40	161,337,893.51		20,646,527.74
合计		467,484,038.81	2,418,233,789.22	2,153,714,227.51		732,003,600.52

(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
丹东金山公司 2×30 万千瓦新建工程	76,408,563.99	50,857,668.56	5.19	22.50	48.83	资本金、金融机构贷款
苏家屯金山公司 2×20 万千瓦项目	81,696,267.98	56,813,544.70	4.15	97.90	98.50	资本金、金融机构贷款
丹东金山供热有限公司 2*20 吨锅炉工程					已于 2011 年 1 月投产转固定资产	金融机构贷款
阜新金山公司电厂建设工程	95,206,210.09			93.65	99.00	资本金、金融机构贷款
合计	253,311,042.06	107,671,213.26				

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
丹东金山公司 2×30 万千瓦新建工程	汽机主厂房实现暖封闭，汽轮机、发电机系统设备具备安装条件，锅炉厂房封闭完成 80%，锅炉主体工程安装完毕，冷却水塔外筒壁施工完毕，烟囱外筒壁施工完毕，化学水车间土建施工完毕，工艺设备安装完毕，已具备简易制水条件。	
苏家屯金山公司 2×20 万千瓦项目	主体工程已于 2010 年度完工并投产。	
丹东金山供热有限公司 2*20 吨锅炉工程	已于 2011 年 1 月投产	
阜新金山公司电厂建设工程	已于 2007 年 7 月全部投产。	

**12、工程物资**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
工程物资	13,732,756.29	1,531,361,523.83	989,133,572.65	555,960,707.47
<b>合计</b>	<b>13,732,756.29</b>	<b>1,531,361,523.83</b>	<b>989,133,572.65</b>	<b>555,960,707.47</b>

**13、无形资产**

## 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	150,248,249.14	5,278,975.29	39,081,143.60	116,446,080.83
土地使用权	148,024,810.32	5,081,912.73	39,081,143.60	114,025,579.45
计算机软件	2,223,438.82	197,062.56		2,420,501.38
二、累计折耗合计	14,389,003.61	3,104,790.56	2,426,123.48	15,067,670.69
土地使用权	14,061,239.87	2,929,693.29	2,426,123.48	14,564,809.68
计算机软件	327,763.74	175,097.27		502,861.01
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
计算机软件				
四、账面价值合计	135,859,245.53			101,378,410.14
土地使用权	133,963,570.45			99,460,769.77
计算机软件	1,895,675.08			1,917,640.37

注：(1) 本期摊销金额 3,104,790.56 元，其中列入本期损益 1,732,331.32 元，列入基建工程成本 1,372,459.24 元。

(2) 本期土地使用权原值及累计折耗减少原因：

①阜新金山公司本年度办理了工程竣工财务决算，将原作为土地使用权核算的土地清理补偿费 33,014,045.00 元调整到工程投资成本中，同时调整减少累计折耗 2,426,123.48 元；

②苏家屯金山公司本年度将原列在土地使用权中包含的场地清理费 6,067,098.60 元调整到工程投资成本中。

**14、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		38,499.96		500,500.28	
道路使用权	289,702.73		10,966.68		278,736.05	
铁路土地租金		455,065.80	46,435.29		408,630.51	
<b>合计</b>	<b>828,702.97</b>	<b>455,065.80</b>	<b>95,901.93</b>		<b>1,187,866.84</b>	

注：阜新金山公司本年度办理了工程竣工财务决算，依据《工程竣工决算报告》，

将铁路土地租金调整为长期待摊费用。

## 15、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	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
应收账款坏账准备	1,005,102.89	4,020,411.58	1,082,528.88	4,330,115.50
其他应收款坏账准备	3,109,842.47	12,439,369.82	3,089,511.30	11,508,110.53
长期股权投资差额	12,266,440.19	49,065,760.74	10,823,329.58	43,293,318.30
固定资产减值准备	10,194,618.74	40,778,474.96	11,475,870.36	45,903,481.44
开办费的摊销	49,580.09	198,320.36	103,667.47	414,669.88
税前可弥补亏损	32,144,399.52	128,577,598.09	10,012,233.09	40,048,932.34
尚未支付的职工薪酬	39,185.75	156,743.00	4,607.40	18,429.60
合计	58,809,169.65	235,236,678.55	36,591,748.08	145,517,057.59

注：本期递延所得税资产增加 22,217,421.57 元，增幅 60.72%，主要是本期税前可弥补亏损增加 88,528,665.75 元，确认递延所得税资产相应增加 22,132,166.42 元。

## 16、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	-200,266.42			16,699,092.53
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	28,094,333.51		33,219,339.99	40,778,474.96
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	27,894,067.09		33,219,339.99	57,477,567.49

注：(1) 坏账准备本期计提数-200,266.42 元，与列入本期损益的资产减值损失—坏账准备-228,444.63 元，相差 28,178.21 元，原因为丹东金山公司本期计提基建应收款坏账

准备 175,724.63 元, 苏家屯金山公司本期冲回原计提的基建期应收款坏账准备 146,546.42 元, 列入基建工程成本。

(2) 本公司“上大压小”扩建工程于 2008 年 7 月 14 日获得了国家发展和改革委员会(发改能源【2008】1795 号文件)的核准, 核准文件要求待工程投产后 3 个月内将本公司热电分公司拆除现有运营的发电机组。本公司依据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的有关规定, 对存在减值迹象的固定资产进行了减值测试, 期初已对上述拟拆除固定资产计提减值准备 45,903,481.44 元。苏家屯金山公司 2×20 万千瓦项目(“上大压小”扩建工程)已于 2010 年 10、11 月分别投产, 本公司本年度已按核准文件的规定关停了原热电分公司 3 机 4 炉发电资产, 其中:

1、2、3 号发电机组及锅炉通过辽宁天行健拍卖行有限公司对外进行公开拍卖并成交(详见本附注七、6 信息), 相应转销与上述资产对应的原计提资产减值准备 33,219,339.99 元。

对于截止本报告期末拟拆除 4 号炉及其相关的附属设施, 依据中审华国际资产评估(北京)有限公司以 2010 年 8 月 31 日为评估基准日, 采取可变现净值确定的评估价值为 13,907,672.00 元(中审华国际评报字【2010】第 3012-1 号评估报告), 上述固定资产原值 104,666,598.26 元, 年初减值准备 7,966,998.46 元, 已提折旧 54,697,594.29 元, 账面净值原为 42,002,005.51 元, 本期根据评估结果计提固定资产减值准备 28,094,333.51 元后, 账面价值为 13,907,672.00 元, 固定资产减值准备明细如下表:

资产	期初数	本期计提	本期减少	期末数	备注
1、2、3 号发电 机组及锅炉	33,219,339.99		33,219,339.99		处置转出
4 号炉及其相 关的附属设施	7,966,998.46	28,094,333.51		36,061,331.97	拟处置
热网资产	4,717,142.99			4,717,142.99	可继续使用
合计	45,903,481.44	28,094,333.51	33,219,339.99	40,778,474.96	

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		207,700,000.00
抵押借款		80,000,000.00
保证借款	186,500,000.00	363,000,000.00
信用借款	1,454,939,000.00	794,000,000.00
合 计	1,641,439,000.00	1,444,700,000.00

注: ①期末保证借款 18,650.00 万元, 包括康平金山公司、桓仁金山公司为本公司



共同提供担保 3,000.00 万元、本公司为桓仁金山公司提供担保 8,950.00 万元、本公司为彰武金山责任公司提供担保 3,600.00 万元、本公司为康平金山公司提供担保 3,100.00 万元。

②年末信用借款中，5,000.00 万元系本公司报告期内发行的银行间短期融资券。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

## 18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,717,116.00	218,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	28,717,116.00	218,000,000.00

注：下一会计期间将到期的金额为 28,717,116.00 元。

## 19、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	582,928,407.47	143,406,714.85
1 至 2 年	28,125,898.86	27,072,744.00
2 至 3 年		801,862.91
3 年以上	72,868.80	
合 计	611,127,175.13	171,281,321.76

注：本集团应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见本附注九、6。

(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
沈阳沈缆四环电缆制造有限公司	7,205,000.00	对方未结算	否
抚顺市东洲东顺线缆销售处	3,534,000.00	对方未结算	否
辽宁喜利得消防工程技术有限公司	1,499,000.00	对方未结算	否
南京汽轮机（集团）有限公司	5,000,000.00	对方未结算	否
浙江绿洲环保设备有限公司	1,450,000.00	对方未结算	否
合 计	18,688,000.00		

## 20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
供热费	75,045,722.16	59,423,854.16
合 计	75,045,722.16	59,423,854.16

(2) 本集团无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### 21、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	84,189,401.68	87,732,658.68	156,743.00
二、职工福利费		8,605,912.03	8,605,912.03	
三、社会保险费	351,235.24	17,549,483.68	17,068,732.71	831,986.21
其中：1.基本医疗保险费	-34,639.44	3,073,510.69	3,038,862.38	8.87
2.基本养老保险费	355,559.78	11,530,981.78	11,438,604.85	447,936.71
3.失业保险费	30,314.90	1,122,527.69	1,115,201.96	37,640.63
4.工伤保险费		585,273.56	585,273.56	
5.生育保险费		336,449.77	336,449.77	
6.补充医疗保险		370,903.24	24,503.24	346,400.00
7.企业年金		529,836.95	529,836.95	
四、住房公积金	117,762.06	5,362,593.04	5,362,593.04	117,762.06
五、工会经费和职工教育经费	752,739.99	2,786,400.16	3,006,419.43	532,720.72
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、劳动保护费		1,301,271.71	1,301,271.71	
九、其他	120,505.04	9,295,705.14	9,413,013.35	3,196.83
合计	5,042,242.33	129,090,767.44	132,490,600.95	1,642,408.82

注：(1) 应付职工工资 156,743.00 元，预计于 2011 年发放。

(2) 其他为代扣代缴职工个人社会保险费、残疾人保障金等。

### 22、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-165,691,273.98	4,055,827.93
营业税	-1,699,749.35	-4,023,553.48
城市维护建设税	1,137,865.18	1,766,628.18
企业所得税	1,992,416.63	4,656,415.76
房产税	182,650.41	216,262.64
土地使用税	266,680.54	662,129.65
个人所得税	1,593,463.91	277,198.45
印花税	459,208.74	479,475.22
教育费附加	673,423.13	1,021,811.23

项 目	期末数	期初数
地方教育费附加	-8,136.36	-3,234.93
其他税费	-	8,447.31
合 计	-161,093,451.15	9,117,407.96

### 23、应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	472,500.00	1,268,750.00
合 计	472,500.00	1,268,750.00

注：应付利息余额系计提尚未支付的银行间市场发行一年期到期还本付息的短期融资券利息。

### 24、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	对方未结算
丹东东方新能源有限公司	1,152,170.66		
辽宁东方水能利用开发有限公司	400,000.00	-	
辽宁省节能技术开发公司	1,850,000.00	490,000.00	
阜新纪元电力有限公司	600,000.00		
合 计	6,626,655.06	3,114,484.40	

### 25、其他应付款

#### (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	96,317,264.40	17,655,253.55
1 年至 2 年	7,144,379.46	15,557,906.14
2 年至 3 年	7,729,394.38	535,428.67
3 年以上	507,536.22	1,380,513.26
合 计	111,698,574.46	35,129,101.62

(2) 本集团无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### (3) 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
中国长江动力公司	5,184,193.00	质保金分期偿还	否
苏家屯东电二公司沈阳金山热电厂工程项目经理部	2,500,000.00	押金	否

沈阳中能科技发展有限公司	1,380,000.00	质保金未到期	否
合 计	9,064,193.00		

## (4) 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
东北电业管理局第四工程公司	32,606,678.70	质保金
中国水利水电第六工程局有限公司	15,058,223.00	质保金
东北电业管理局烟塔工程公司	8,476,385.00	质保金
中国长江动力公司	5,184,193.00	质保金
北京朗新明环保科技有限公司	4,896,374.00	质保金
铁岭市蔚蓝建筑安装工程有限公 司	4,486,512.00	质保金
保定天威保变电气股份有限公司	3,836,000.00	质保金
辽宁安泰电力建设有限公司	3,367,424.00	质保金
苏家屯东电二公司沈阳金山热 电厂工程项目经理部	2,500,000.00	押金
合 计	80,411,789.70	

## 26、一年内到期的非流动负债

## (1) 一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(附注七、28)	367,600,000.00	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	367,600,000.00	161,600,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

## ① 一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	287,600,000.00	87,600,000.00
信用借款		
合 计	367,600,000.00	161,600,000.00

注：A、期末质押借款 8,000.00 万元，其中阜新金山公司 6,000.00 万元、彰武金山公司 1,000.00 万元、康平金山公司 1,000.00 万元，均以各自经营期间电费收费权作质押。

B、期末保证借款 28,760.00 万元，其中苏家屯金山公司 20,000.00 万元由本公司提供担保、阜新金山公司 8,760.00 万元由阜新矿业（集团）有限责任公司提供担保。

C、期末无已到期未偿还的借款。

## ② 一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
工行沈阳市苏家屯支行	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	2011-5-20	5.35	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2005-11-11	2011-11-20	5.35	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00
阜新商行清河门支行	2005-11-24	2011-12-31	5.35	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
沈阳建行南湖支行	2005-9-13	2011-6-30	5.35	人民币	18,800,000.00	18,800,000.00
沈阳建行南湖支行	2005-9-13	2011-12-30	5.35	人民币	18,800,000.00	18,800,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2007-8-13	2011-8-13	5.94	人民币	12,000,000.00	14,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2009-6-22	2011-6-22	5.94	人民币	8,000,000.00	
合计					367,600,000.00	161,600,000.00

## 27、其他流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益			
挂网费	供热挂网费收入	74,884,338.22	66,144,178.62
环保改造补贴	烟气在线监测改造补贴	1,170,000.00	
合计		76,054,338.22	66,144,178.62

注：(1) 根据财政部财会[2003]16号文件规定，挂网费收入按十年分期确认收入，挂网费期末余额为在以后年度结转收入的金额。

(2) 环保改造补贴系阜新金山公司本期收到环保局拨付烟气在线监测系统改造补贴 1,248,000.00 元，本期结转收入 78,000.00 元，余额 1,170,000.00 在以后年度分期结转收入。

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

#### 长期借款的分类

项目	期末数	期初数
质押借款	2,878,000,000.00	1,600,000,000.00
抵押借款		
保证借款	638,200,000.00	1,075,800,000.00
信用借款	565,000,000.00	-
合计	4,081,200,000.00	2,675,800,000.00

注：①质押借款 287,800.00 万元，其中苏家屯金山公司 88,000.00 万元、丹东金山公司 104,400.00 万元、阜新金山公司 82,000.00 万元、康平金山公司 6,700.00 万元、彰武金山公司 6,700.00 万元，均以各自经营期间电费收费权作质押。

②保证借款 63,820.00 万元，其中丹东金山公司 20,000.00 万元由本公司提供担保、阜新金山公司 43,820.00 万元由阜新矿业（集团）有限责任公司提供担保。

(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
国家开发银行辽宁省分行	2005-11-11	2023-11-10	5.53	人民币	880,000,000.00	940,000,000.00
中国建设银行沈阳南湖支行	2005-9-13	2018-6-30	5.53	人民币	300,800,000.00	338,400,000.00
阜新商业银行清河门支行	2005-11-24	2018-11-24	5.53	人民币	225,000,000.00	425,000,000.00
中国工商银行苏家屯支行	2009-4-30	2011-4-25	5.40	人民币	200,000,000.00	200,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2010-12-9	2024-12-8	5.35	人民币	200,000,000.00	200,000,000.00
工商银行丹东聚宝支行	2009-4-22	2012-4-21	5.40	人民币	200,000,000.00	200,000,000.00
合计					2,005,800,000.00	2,303,400,000.00

29、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
节能减排资金		10,200,000.00		10,200,000.00	
合计		10,200,000.00		10,200,000.00	

注：专项应付款为子公司丹东金山公司本期收到中国华电集团公司依据《财政部关于下达 2010 年中央国有资本经营预算节能减排资金（第二批）预算（拨款）的通知》（财企〔2010〕258 号）拨付的节能减排资金，上述资金由丹东金山公司无偿使用五年，期满后一次性归还中国华电集团公司。

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							
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	282,991,467	83.09		57,608,533	16.91	340,600,000	100.00
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
无限售条件股份合计							
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
其中：投资者投入的资本	304,629,685.23			304,629,685.23
可转换公司债券行使转换权 债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他（如：控股股东捐赠及豁免 债务形成的资本公积）				
其他综合收益				
其他资本公积	696,298.75	9,628,800.00		10,325,098.75
其中：可转换公司债券拆分的权益部 分				
以权益结算的股份支付权益 工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的 搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入				
合 计	305,325,983.98	9,628,800.00		314,954,783.98

注：本期资本公积增加 9,628,800.00 元，系本公司按持股比例 51% 确认阜新金山公司资本公积变动。

### 32、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	23,351,143.29	43,292,028.75	46,052,060.84	20,591,111.20
合 计	23,351,143.29	43,292,028.75	46,052,060.84	20,591,111.20

### 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
储备基金				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
企业发展基金				
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	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末分配利润	316,844,683.50	283,131,777.60	
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-5,273,590.52	
调整后期初未分配利润	316,844,683.50	277,858,187.08	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,115,963.65	40,668,538.72	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积		1,610,561.25	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	6,812,000.00	6,812,000.00	每股 0.02 元
转作股本的普通股股利			
因合并报表范围发生变更冲回原计提的子公司盈余公积		-6,740,518.95	
期末未分配利润	316,148,647.15	316,844,683.50	

#### (2) 利润分配情况的说明

根据 2010 年 4 月 15 日经本公司 2009 年度股东大会批准的《公司 2009 年度利润分配预案的议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.02 元，按照已发行股份数 340,600,000 股计算，共计 6,812,000.00 元。

#### (3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

阜新金山公司 2010 年度提取盈余公积 5,306,658.94 元，其中归属于母公司 51% 的金额为 2,706,396.06 元；桓仁金山公司 2010 年度提取盈余公积 542,185.95 元，其中归属于母公司 80% 的金额为 433,748.76 元；彰武金山公司 2010 年度提取盈余公积 225,844.84 元，其中归属于母公司 51% 的金额为 115,180.87 元；康平金山公司 2010 年度提取盈余公积 150,545.88 元，其中归属于母公司 51% 的金额为 76,778.40 元。子公司本期计提归属于母公司盈余公积共计 3,332,104.09 元。



### 35、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	1,410,284,931.63	1,877,816,310.07
其他业务收入	7,988,111.10	28,047,473.67
营业收入合计	1,418,273,042.73	1,905,863,783.74
主营业务成本	1,147,342,311.40	1,490,766,556.48
其他业务成本	2,276,666.33	19,591,258.35
营业成本合计	1,149,618,977.73	1,510,357,814.83

#### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售收入	1,225,569,030.28	1,001,983,286.35	1,574,275,638.30	1,296,143,873.96
热力销售收入	162,236,515.44	139,581,953.38	152,918,268.67	122,377,838.16
供汽销售收入	6,978,078.89	5,777,071.67	8,427,745.57	6,593,595.22
煤炭收入			106,979,482.62	57,027,770.73
挂网费	15,501,307.02		16,311,664.69	
其他			18,903,510.22	8,623,478.41
小计	1,410,284,931.63	1,147,342,311.40	1,877,816,310.07	1,490,766,556.48

注：本期无煤炭收入、其他收入的原因为本期不再将辽宁南票煤电有限公司纳入合并所致。

#### (3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2010 年	1,198,369,983.55	84.50
2009 年	1,588,465,603.55	83.35

### 36、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	741,183.49	1,323,127.69
城市维护建设税	5,977,695.47	7,441,850.17
教育费附加	3,573,173.25	4,185,446.25
资源税		5,393,618.41
合 计	10,292,052.21	18,344,042.52

注：(1) 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(2) 资源税上期发生数为辽宁南票煤电有限公司纳入合并形成, 本期未将该公司纳入合并, 故本期无发生数。

### 37、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	513,923.47	825,658.25
办公费	22,318.20	17,258.00
会议费		130,250.00
广告费		3,400.00
低值易耗品摊销		43,865.08
水电费		26,426.66
折旧费		18,275.62
运输费		9,080.00
其他		717,225.53
合计	536,241.67	1,791,439.14

注: 本期发生数比上期减少, 原因为辽宁南票煤电有限公司会计报表本期未纳入合并。

### 38、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	18,106,857.48	57,742,882.87
排污费	9,901,500.00	7,544,318.00
运输费	4,382,478.23	3,150,626.63
业务招待费	4,314,691.60	7,931,071.54
税费	3,973,816.04	21,032,548.37
办公费	2,367,506.68	5,032,556.29
无形资产摊销	1,873,407.40	1,902,886.12
差旅费	1,586,642.91	4,089,686.72
折旧费	1,420,160.60	3,602,891.56
中介机构服务费	1,247,973.50	3,184,430.50
团体会费	1,221,265.50	901,132.20
其他	5,498,766.68	24,003,110.00
合计	55,895,066.62	140,118,140.80

注: 本期发生数比上期减少, 主要原因为辽宁南票煤电有限公司会计报表本期未纳入合并。

### 39、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	276,461,264.66	242,188,653.25
减：利息收入	2,073,721.83	4,052,048.55
减：利息资本化金额	107,671,213.26	45,059,761.95
减：汇兑收益		
加：汇兑损失	5,328.24	0.37
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,473,655.25	687,848.29
合 计	168,195,313.06	193,764,691.41

注：本期财务费用比上期减少 25,569,378.35 元，主要原因是上期将辽宁南票煤电有限公司利润表纳入合并，本期未纳入合并。

### 40、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
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	35,810,463.77	49,627,139.54
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	35,810,463.77	49,627,139.54

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

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
辽宁南票煤电有限公司	-8,674,687.48		上期合并利润表，本期按权益法核算
沈阳华润热电有限公司	36,326,918.94	49,627,139.54	该公司净利润变动
白音华金山发电有限公司	8,158,232.31		该公司本期开始生产
合 计	35,810,463.77	49,627,139.54	

#### 41、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-228,444.63	8,515,576.36
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	28,094,333.51	9,164,875.13
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	27,865,888.88	17,680,451.49

注：本期资产减值损失比上年增加 10,185,437.39 元，增幅 57.61%，主要是本年计提固定资产减值准备。

#### 42、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	153.85	90,694.37	153.85
其中：固定资产处置利得	153.85	90,694.37	153.85
无形资产处置利得			
债务重组利得		137,938.79	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	11,656,454.24	11,182,389.38	8,589,700.00
其他	20,746.25	163340.15	20,746.25
合 计	11,677,354.34	11,574,362.69	8,610,600.10

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
节能减排财政奖励资金	5,511,700.00		
地方政府供热补助	3,000,000.00	7,660,000.00	
增值税返还款	3,066,754.24	3,522,389.38	
环保补贴	78,000.00		

项目	本期发生数	上期发生数	说明
合 计	11,656,454.24	11,182,389.38	

注：（1）本期收到节能减排财政奖励资金 5,511,700.00 元。

（2）地方政府供热补助系桓仁金山公司根据桓仁满族自治县财政局桓财[2009]81 号文件收到地方政府给予该公司的供暖补贴。

（3）增值税返还款系康平金山公司和彰武金山公司根据国家税务总局财税[2008]156 号“关于资源综合利用及其他产品增值税税收政策的通知”中的规定应收的返还增值税。

（4）环保补贴系本期阜新金山公司分期确认环保财政补贴收益。

#### 43、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	20,277,345.71	21,833,368.74	20,277,345.71
其中：固定资产处置损失	20,277,345.71	21,833,368.74	20,277,345.71
无形资产处置损失			
债务重组损失		217,704.85	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	16,300.00	249,850.00	16,300.00
罚款支出	500,000.00	681,197.57	500,000.00
其他	53,714.00	148,568.00	53,714.00
合 计	20,847,359.71	23,130,689.16	20,847,359.71

#### 44、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,680,103.67	21,153,042.71
递延所得税调整	-22,217,421.57	-7,760,165.18
合 计	-2,537,317.90	13,392,877.53

#### 45、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	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 6,115,963.65 元	0.0180	0.0180	0.1194	0.1194
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 15,630,407.21 元	0.0459	0.0459	0.1459	0.1459

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	6,115,963.65	40,668,538.72
其中：归属于持续经营的净利润	6,115,963.65	40,668,538.72
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15,630,407.21	49,723,507.17
其中：归属于持续经营的净利润	15,630,407.21	49,723,507.17
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
期初发行在外的普通股股数	340,600,000	340,600,000
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	340,600,000	340,600,000

**46、其他综合收益**

无。

**47、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	本期发生数	上期发生数
收财政补贴款	9,111,700.00	15,075,370.96
利息收入	2,073,721.83	4,052,048.55
收华电金山往来款	5,000,000.00	
收往来款及职工还备用金	12,373,772.20	25,781,283.93
合计	28,559,194.03	44,908,703.44

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生数	上期发生数
银行手续费	1,151,655.25	687,848.29
业务招待费、会议费、差旅费等管理费用	24,637,066.96	64,442,146.68
付苏家屯污水处理厂往来款	10,300,000.00	
付华电金山往来款	5,000,000.00	
付其他往来款及职工借备用金	11,585,600.08	58,971,957.36
合计	52,674,322.29	124,101,952.33

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生数	上期发生数
收节能减排资金	10,200,000.00	5,000,000.00
上大压小补贴款	2,700,000.00	
资产转让款	8,932,358.00	
工程保证金	143,000.00	1,592,910.90
其他代收代付款	1,294,754.10	8,167,649.63
合计	23,270,112.10	14,760,560.53

**(4) 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生数	上期发生数
工程项目缴纳的各项税金	68,637.98	5,474,689.54
其他代收代付款	2,170,030.90	7,998,023.38
合计	2,238,668.88	13,472,712.92

**(5) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生数	上期发生数
收到国补和省补安全生产专项资金		253,904,000.00
处于基建期的银行利息收入	2,816,056.27	

项目	本期发生数	上期发生数
其他		90,106,028.48
合计	2,816,056.27	344,010,028.48

注：上期收到国补和省补安全生产专项资金，系上期纳入合并的辽宁南票煤电有限公司发生数，本期该公司未纳入合并。

#### 48、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

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	35,047,278.86	48,485,139.09
加：资产减值准备	27,865,888.88	17,680,451.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,848,330.61	191,611,985.49
无形资产摊销	1,732,331.32	1,916,178.97
长期待摊费用摊销	634,993.38	49,466.64
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）	20,277,191.86	306,709.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		21,526,658.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	169,790,051.40	197,128,891.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,810,463.77	-49,627,139.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,217,421.57	-7,760,165.18
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）	-2,561,394.84	118,268,726.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,499,911.88	-62,267,329.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,801,143.76	-97,806,882.76
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>256,908,018.01</b>	<b>379,512,691.35</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	276,248,332.62	488,971,906.47
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	-212,723,573.85	94,609,771.81



## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	276,248,332.62	488,971,906.47
其中：库存现金	1,635.32	47,384.24
可随时用于支付的银行存款	256,026,697.30	304,424,522.23
可随时用于支付的其他货币资金	20,220,000.00	184,500,000.00
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>276,248,332.62</b>	<b>488,971,906.47</b>

## 八、资产证券化业务的会计处理

本期本公司无资产证券化业务。

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
丹东东方新能源有限公司	第一大股东	有限责任公司	沈阳	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(万元)	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	50,795.40	16.91	16.91	中国华电集团公司	71966186-2

注：本公司最终控制方中国华电集团公司通过其全资子公司华电金山能源有限公司持有丹东东方新能源有限公司 100% 的股份，丹东东方新能源有限公司直接持有本公司 16.91% 股份，并通过其全资子公司丹东东辰经贸有限公司持有 12.89% 股份，合计持有本公司 29.80% 股份。

## 2、本公司的子公司

详见附注六、子公司情况。

## 3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、9(3)。

## 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
华电金山能源有限公司	本公司第一大股东之母公司	69266826-2
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
辽宁华电检修工程有限公司	受同一最终控制方控制	12272189-3
国电南京自动化股份有限公司	受同一最终控制方控制	
中国华电工程（集团）有限公司	受同一最终控制方控制	

## 5、关联方交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占合同金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
辽宁华电检修工程有限公司	供热管道施工项目、设备检修	公开招标	11,350,000.00	42.75		
国电南京自动化股份有限公司	DCS、NCS、ECMC项目	公开招标	1,084,600.00	16.53		
中国华电工程（集团）有限公司	中水深度处理项目	公开招标	1,424,200.00	8.71		

### (2) 关联租赁

本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
华电金山能源有限公司	本公司	房屋	2010-8-1	2011-7-31	市价	428,000.00

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
中国华电集团公司	10,200,000.00	2010.12.15	2015.12.15	详见附注七、29

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	期末数	期初数
预付账款:		
国电南京自动化股份有限公司	1,084,600.00	
中国华电工程（集团）有限公司	1,424,200.00	
辽宁华电检修工程有限公司	10,000,000.00	
合计	12,508,800.00	
应付账款:		

华电金山能源有限公司	428,000.00	
辽宁华电检修工程有限公司	1,350,000.00	
合 计	1,778,000.00	
应付股利：		
深圳市联信投资有限公司	618,342.38	618,342.38
丹东东方新能源有限公司	1,152,170.66	
合 计	1,770,513.04	618,342.38
其他应付款：		
华电金山能源有限公司	119,043.72	
辽宁华电检修工程有限公司	100,000.00	
合 计	219,043.72	
专项应付款：		
中国华电集团公司	10,200,000.00	

## 十、股份支付

本期本公司无股份支付。

## 十一、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司为以下公司提供担保：

- 1、本公司为桓仁金山公司银行贷款 8,950.00 万元提供担保；
- 2、本公司为彰武金山公司银行贷款 3,600.00 万元提供担保；
- 3、本公司为康平金山公司银行贷款 3,100.00 万元提供担保；
- 4、本公司为丹东金山公司银行贷款 20,000.00 万元提供担保；
- 5、本公司为苏家屯热电公司银行贷款 20,000.00 万元提供担保；
- 6、本公司为合营企业辽宁南票煤电公司银行贷款 5,400.00 万元提供担保；
- 7、本公司为联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司银行贷款 20,940.00 万元提供担保；
- 8、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 88,000.00 万元提供 23,783.00 万元的辅助担保。

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

## 十二、承诺事项

1、本公司为苏家屯金山公司贷款提供最高额 40,000.00 万元担保，担保期限为 2010 年 4 月 15 日至 2011 年 4 月 15 日。截至 2010 年 12 月 31 日止，已为其提供担保 20,000.00 万元；

2、本公司为丹东金山公司项目建设贷款提供最高额 42,000.00 万元担保，担保期限为 2010 年 4 月 15 日至 2011 年 4 月 15 日。截至 2010 年 12 月 31 日止，已为其提供担保 20,000.00 万元；

3、本公司为康平金山公司贷款提供最高额 6,000.00 万元担保，担保期限为 2010 年 4 月 15 日至 2011 年 4 月 15 日。截至 2010 年 12 月 31 日止，已为其提供担保 3,100.00 万元；

4、本公司为彰武金山公司贷款提供最高额 6,000.00 万元担保，担保期限为 2010 年 4 月 15 日至 2011 年 4 月 15 日。截至 2010 年 12 月 31 日止，已为其提供担保 3,600.00 万元；

5、本公司为桓仁金山公司项目贷款提供最高额 12,000.00 万元担保，担保期限为 2010 年 4 月 15 日至 2011 年 4 月 15 日。截至 2010 年 12 月 31 日止，已为其提供担保 8,950.00 万元；

6、本公司为合营企业辽宁南票煤电有限公司贷款提供最高额 6,000.00 万元担保，担保期限为 2010 年 4 月 15 日至 2011 年 4 月 15 日。截至 2010 年 12 月 31 日止，已为其提供担保 5,400.00 万元。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 本公司于 2011 年 3 月 28 日召开第四届董事会第十九次会议，会议通过了《关于公司非公开发行业股票的议案》。本次发行的股票种类为境内上市人民币普通股，非公开发行股票的数量不超过 15,000.00 万股，采取向特定对象非公开发行的方式，在中国证监会核准后六个月内择机发行，发行对象包括控股股东丹东东方新能源有限公司在内的不超过 10 名特定对象，发行对象全部以现金认购，控股股东丹东东方新能源有限公司拟认购本次非公开发行数量的 29.80%，其他投资者认购剩余股份。发行价格不低于定价基准日（决议公告日 2011 年 3 月 29 日）前 20 个交易日股票交易均价的 90%，即 8.20 元/股。本次募集资金净额不超过 12 亿元，将用于丹东金山公司 2×30 万千瓦热电联产项目 45,000.00 万元、收购白音华金山发电有限公司 30% 股权 40,000.00 万元、偿还金融机构贷款 35,000.00 万元。本公司将组织进行相应的准备工作，待本次非公开发行股票募集资金拟收购标的资产的最终价格确定后，公司将再次召开董事会对上述相关事项作出补充决议，并公告召开公司股东大会的具体时间。

(2) 本公司于 2011 年 3 月 28 日召开第四届董事会第十九次会议，会议通过了《关于公司购买白音华金山发电有限公司 30% 股权关联交易的议案》。本公司拟购买控股股东丹东东方新能源有限公司持有的白音华金山发电有限公司 30% 股权，该项交易构成关联交易。本公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 4 月 14 日召开，审议并通过了该议案。

(3) 本公司于 2011 年 3 月 28 日召开第四届董事会第十九次会议，会议通过了《关于转让辽宁南票煤电有限公司 50% 股权的议案》。本公司拟转让辽宁南票煤电有限公司 50% 股权，截止 2010 年 12 月 31 日，该公司账面净资产为 66,367.31 万元，本公司对该项

长期股权投资核算的账面价值为 26,013.80 万元，本公司拟聘请具有从事证券业务资格的资产评估机构对拟转让股权进行评估，并以评估值为基准，通过国家指定的产权交易机构办理产权转让手续。本公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 4 月 14 日召开，审议并通过了该议案。

(4) 本公司于 2011 年 3 月 28 日召开第四届董事会第十九次会议，会议通过了《关于华电金山能源有限公司委托金融机构向本公司提供 50,000 万元贷款的议案》。为支持本公司发展，满足公司经营管理对资产的需求，本公司第一大股东之母公司华电金山能源有限公司拟委托金融机构向本公司提供 50,000 万元。本公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 4 月 14 日召开，审议并通过了该议案。

(5) 截止 2011 年 4 月 18 日，本公司再次向内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司投入资本金 7,766 万元，累计已向该公司投入资本金 11,766 万元。

(6) 丹东金山公司于 2011 年 1 月 4 日与工银金融租赁有限公司（以下简称“工银租赁公司”）签订融资租赁合同，合同编号为“2010 年工银租赁设备字第 061 号”；合同约定丹东金山热电以售后回租方式向工银租赁公司转让租赁物件，双方一致同意租赁物件的价格根据物件购买合同、购货发票等购买原始单据价格认定，租赁物件全部转让价款总金额为 30,000.00 万元，租赁期自工银租赁公司支付租赁物件转让价款日开始计算，租赁期限为 5 年，宽限期为 6 个月，宽限期自起租日开始计算，租赁利率为中国人民银行公布的人民币三至五年期贷款基准利率下浮 15%，利率为浮动利率，根据中国人民银行三至五年期贷款基准利率调整作同方向、同幅度调整，租赁物件的留购价格为 1 元。

截至本报告批准报出之日，丹东金山热电已收到租赁物件转让价款 30,000.00 万元，租赁物件的所有权已转移至工银租赁公司，本公司为该项租赁提供连带责任保证 30,000.00 万元。

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

2011 年 4 月 18 日，本公司第四届董事会召开第二十次会议，批准本公司 2010 年度利润分配预案，本公司 2010 年度不进行利润分配。

## 十四、其他重要事项说明

本公司苏家屯金山公司与苏家屯区人民政府签订的沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂租赁、收购事宜，具体见附注七、6。

## 十五、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	12,544,132.70	100.00	3,084,981.92	24.59
其中:				
按账龄分析法计提的部分	12,544,132.70	100.00	3,084,981.92	24.59
项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	12,544,132.70	100.00	3,084,981.92	24.59

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,736,102.67	100.00	3,551,420.54	14.36
其中:				
按账龄分析法计提的部分	17,843,002.67	72.13	3,551,420.54	19.90
应收供电款项	6,893,100.00	27.87	0	0
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	24,736,102.67	100.00	3,551,420.54	14.36

### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,263,470.59	49.93	8,517,281.19	34.43
1 至 2 年	2,733,035.70	21.79	4,409,413.40	17.83
2 至 3 年	752,215.09	6.00	2,097,679.55	8.48
3 年以上	2,795,411.32	22.28	971,1728.53	39.26
合计	12,544,132.70	100.00	24,736,102.67	100.00

### (3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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 (%)	
1 年以内	6,263,470.59	49.93	313,173.52	15,410,381.19	62.30	425,864.06
1 至 2 年	2,733,035.70	21.79	273,303.57	4,409,413.40	17.83	440,941.34

2 至 3 年	752,215.09	6.00	150,443.02	2,097,679.55	8.48	419,535.91
3 至 4 年	372,791.25	2.97	111,837.38	571,472.79	2.31	171,441.84
4 至 5 年	372,791.28	2.97	186,395.64	307,036.71	1.24	153,518.36
5 年以上	2,049,828.79	16.34	2,049,828.79	1,940,119.03	7.84	1,940,119.03
合计	12,544,132.70	100.00	3,084,981.92	24,736,102.67	100.00	3,551,420.54

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 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 (%)
沈阳苏家屯区财政局	拨付供热补贴	1,551,793.50	1 年以内	12.37
沈阳苏家屯国家税务局	供暖用户	1,190,152.96	2 年以内	9.49
中顺汽车控股有限公司	供暖用户	1,072,285.05	2 年以内	8.55
沈阳苏家屯区直机关房产管理所	供暖用户	1,067,938.24	2 年以内	8.51
松辽中学	供暖用户	1,036,321.77	1 年以内	8.26
合计		5,918,491.52		47.18

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	14,852,016.99	100.00	833,250.03	5.61
其中:				
按账龄分析法计提的部分	3,152,016.99	21.22	833,250.03	26.44
依据情况具体分析款项	11,700,000.00	78.78		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,852,016.99	100.00	833,250.03	5.61

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,164,314.18	100.00	734,011.89	63.04
其中:				

按账龄分析法计提的部分 单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	1,164,314.18	100.00	734,011.89	63.04
合计	1,164,314.18	100.00	734,011.89	63.04

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,140,652.59	95.21	452,949.78	38.90
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	711,364.40	4.79	711,364.40	61.10
合计	14,852,016.99	100.00	1,164,314.18	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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 (%)	
1 年以内	14,140,652.59	95.21	121,885.63	452,949.78	38.90	22,647.49
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				711,364.40	61.10	711,364.40
5 年以上	711,364.40	4.79	711,364.40			
合计	14,852,016.99	100.00	833,250.03	1,164,314.18	100.00	734,011.89

(4) 报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前两各单位情况

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 (%)
常有志	处置资产购买 方	11,700,000.00	1 年以内	78.78
沈阳市供暖管理办 公室	供暖管理	2,265,000.00	1 年以内	15.25
合计		13,965,000.00		94.03

3、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
对子公司投资	402,450,000.00	177,000,000.00		579,450,000.00
对合营企业投资	241,572,735.06	18,565,280.43		260,138,015.49
对联营企业投资	534,036,642.42	104,485,151.25		638,521,793.67



其他股权投资

减：长期股权投资减值准备

合 计

1,178,059,377.48

300,050,431.68

1,478,109,809.16

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
辽宁彰武金山风力发电有限公司	成本法	24,225,000.00	24,225,000.00		24,225,000.00
辽宁康平金山风力发电有限公司	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	255,000,000.00	255,000,000.00		255,000,000.00
丹东金山热电有限公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00	67,000,000.00	100,000,000.00
沈阳苏家屯金山热电有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	110,000,000.00	160,000,000.00
沈阳华润热电有限公司	权益法	168,962,599.24	293,558,935.19	36,326,918.94	329,885,854.13
内蒙古海州露天煤矿有限公司	权益法	40,000,000.00	39,766,028.34		39,766,028.34
白音华金山发电有限公司	权益法	201,000,000.00	200,711,678.89	68,158,232.31	268,869,911.20
辽宁南票煤电有限公司	权益法	224,000,000.00	241,572,735.06	18,565,280.43	260,138,015.49
合 计		1,036,412,599.24	1,178,059,377.48	300,050,431.68	1,478,109,809.16

(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
辽宁彰武金山风力发电有限公司	51.00	51.00				1,530,000.00
辽宁康平金山风力发电有限公司	51.00	51.00				1,020,000.00
桓仁金山热电有限公司	80.00	80.00				1,600,000.00
阜新金山煤矸石热电有限公司	51.00	51.00				
丹东金山热电有限公司	100.00	100.00				
沈阳苏家屯金山热电有限公司	100.00	100.00				
沈阳华润热电有限公司	26.00	26.00				
内蒙古海州	20.00	20.00				

露天煤矿有 限公司			
白音华金山 发电有限公 司	31.00	31.00	
辽宁南票煤 电有限公司	50.00	50.00	
合 计			4,150,000.00

#### 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	140,508,021.22	158,318,202.05
其他业务收入		
营业收入合计	140,508,021.22	158,318,202.05
主营业务成本	125,913,307.24	134,154,996.22
其他业务成本		
营业成本合计	125,913,307.24	134,154,996.22

##### (2) 主营业务(分产品)

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
电力销售	39,895,671.77	45,803,532.86	51,036,923.07	73,224,468.62
热力销售	87,947,071.15	74,332,702.71	88,681,361.25	54,336,932.38
供汽销售	6,978,078.89	5,777,071.67	8,427,745.57	6,593,595.22
挂网费	5,687,199.41		10,172,172.16	
合计	140,508,021.22	125,913,307.24	158,318,202.05	134,154,996.22

##### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2010 年	53,567,329.03	38.12
2009 年	60,490,269.57	38.21

#### 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	4,150,000.00	510,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	35,810,463.77	33,882,123.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	252,225.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
<b>合 计</b>	40,212,688.77	34,392,123.17

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

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
辽宁康平金山风力发电有限公司	1,020,000.00	510,000.00
辽宁省彰武金山风力发电有限公司	1,530,000.00	
桓仁金山热电有限公司	1,600,000.00	
<b>合 计</b>	4,150,000.00	510,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
沈阳华润热电有限公司	36,326,918.94	49,627,139.54	本期发电量减少、燃料价格上涨
辽宁南票煤电有限公司	-8,674,687.48	-15,745,016.37	
白音华金山发电有限公司	8,158,232.31		本期开始投产发电
<b>合 计</b>	35,810,463.77	33,882,123.17	

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	-18,861,433.99	16,105,612.54
加：资产减值准备	27,727,133.03	9,215,805.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,522,462.48	19,030,278.79
无形资产摊销	1,064,935.32	1,055,981.70
长期待摊费用摊销	203,166.63	
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）	20,277,345.71	37,087.94
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）	33,523,286.43	22,246,048.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,212,688.77	-34,392,123.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,572,437.95	-6,410,985.63
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）	1,596,120.89	12,127,863.94

项目	本期数	上期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,596,252.48	-30,245,773.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,858,859.04	-67,627,981.51
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>35,005,283.22</b>	<b>-58,858,185.20</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	32,120,018.25	55,407,614.34
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	-23,287,596.09	-7,171,590.54

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-20,277,191.86	-21,747,924.37
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）	8,589,700.00	7,660,000.00
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		-79,766.06
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 -549,267.75 -911,025.42

其他符合非经常性损益定义的损益项目

小 计	-12,236,759.61	-15,078,715.85
所得税影响额	-2,934,189.90	15,201.13
少数股东权益影响额（税后）	211,873.85	-6,038,948.53
合 计	-9,514,443.56	-9,054,968.45

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。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

项 目	涉及金额	原因
固定资产处置损失	-20,277,191.86	上大压小工程拆除报废固定资产损失
节能减排财政奖励资金	5,511,700.00	辽宁省财政厅对上大压小项目按容量给予补贴款
供热补助	3,000,000.00	桓仁县政府供热补助
环保补贴	78,000.00	环保局拨付的烟气监测系统改造补贴款
其他	-549,267.75	罚款、捐赠等支出
合计	-12,236,759.61	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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 6,115,963.65 元	0.59%	0.0180	0.0180
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 15,630,407.21 元	1.50%	0.0459	0.0459

(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6,115,963.65元÷（归属于公司普通股股东的期初净资产1,040,201,631.87元+归属于公司普通股股东的净利润6,115,963.65÷2-现金分红6,812,000×8÷12+其他交易或事项引起的净资产增减变动6,868,767.91÷2）

加权平均净资产收益率（扣除非经常损益）=归属于公司普通股股东的净利润15,630,407.21元÷（归属于公司普通股股东的期初净资产1,040,201,631.87元+归属于公司普通股股东的净利润6,115,963.65÷2-现金分红6,812,000×8÷12+其他交易或事项引起的净资

产增减变动6,868,767.91÷2)

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、45。

### 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

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 2010 年 12 月 31 日资产总额 5%或占合并财务报表 2010 年度利润总额 10%以上的主要项目列示如下：

项目	期末数/本期发生数	期初数/上期发生数	变动情况		说明
			金额	比例	
货币资金	276,248,332.62	488,971,906.47	-212,723,573.85	-43.50%	1
应收票据		100,000.00	-100,000.00	-100.00%	2
应收账款	196,166,428.73	148,816,295.48	47,350,133.25	31.82%	3
预付款项	333,619,437.13	1,136,064,068.07	-802,444,630.94	-70.63%	4
其他应收款	42,354,349.51	17,119,951.82	25,234,397.69	147.40%	5
固定资产	4,978,365,604.17	2,937,657,971.06	2,040,707,633.11	69.47%	6
在建工程	738,531,695.75	468,569,897.17	269,961,798.58	57.61%	7
工程物资	555,960,707.47	13,732,756.29	542,227,951.18	3948.43%	8
无形资产	101,378,410.14	135,859,245.53	34,480,835.39	25.38%	9
长期待摊费用	1,187,866.84	828,702.97	359,163.87	43.34%	10
递延所得税资产	58,809,169.65	36,591,748.08	22,217,421.57	60.72%	11
应付票据	28,717,116.00	218,000,000.00	-189,282,884.00	-86.83%	12
应付账款	611,127,175.13	171,281,321.76	439,845,853.37	256.80%	13
预收款项	75,045,722.16	59,423,854.16	15,621,868.00	26.29%	14
应付职工薪酬	1,642,408.82	5,042,242.33	-3,399,833.51	-67.43%	15
应交税费	-161,093,451.15	9,117,407.96	-170,210,859.11	-1866.88%	16
应付利息	472,500.00	1,268,750.00	-796,250.00	-62.76%	17
应付股利	6,626,655.06	3,114,484.40	3,512,170.66	112.77%	18
其他应付款	111,698,574.46	35,129,101.62	76,569,472.84	217.97%	19
一年内到期的非流动负债	367,600,000.00	161,600,000.00	206,000,000.00	127.48%	20
其他流动负债	76,054,338.22	66,144,178.62	9,910,159.60	14.98%	21
长期借款	4,081,200,000.00	2,675,800,000.00	1,405,400,000.00	52.52%	22
专项应付款	10,200,000.00		10,200,000.00		23
资本公积	314,954,783.98	305,325,983.98	9,628,800.00	3.15%	24
专项储备	20,591,111.20	23,351,143.29	-2,760,032.09	-11.82%	25
营业收入	1,418,273,042.73	1,905,863,783.74	-487,590,741.01	-25.58%	26
营业成本	1,147,721,163.80	1,510,357,814.83	-362,636,651.03	-24.01%	27
营业税金及附加	10,292,052.21	18,344,042.52	-8,051,990.31	-43.89%	28
销售费用	536,241.67	1,791,439.14	-1,255,197.47	-70.07%	29
管理费用	55,895,066.62	140,118,140.80	-84,223,074.18	-60.11%	30
资产减值损失	27,865,888.88	17,680,451.49	10,185,437.39	57.61%	31
投资收益	35,810,463.77	49,627,139.54	-13,816,675.77	-27.84%	32

资产负债表项目：

1、货币资金期末余额较期初减少43.50%，主要原因是苏家屯金山公司随本期电厂建设工程进度需要支付工程款及设备款。

2、应收票据期末余额较期初减少100%，系应收票据到期兑现。

3、应收账款期末余额较期初增加31.82%，主要是苏家屯金山公司2×20万千瓦“以大代小”扩建工程#1、#2号机组于本年投产，年末新增应收辽宁省电力有限公司电费47,542,820.00元。

4、预付款项期末余额较期初减少70.63%，主要是苏家屯金山公司和丹东金山公司预付工程款和设备款在本期结算。

5、其他应收款期末余额较期初增加147.40%，主要是新增应收常有志1170万元和沈阳苏家屯区污水处理厂1030万元。

6、固定资产期末余额较期初增加69.47%，主要是苏家屯金山公司2×20万千瓦工程完工投产，在建工程转增固定资产。

7、在建工程期末余额较期初增加57.61%，主要是丹东金山公司2×30万千瓦电厂建设工程投入增加。

8、工程物资期末余额较期初增加3948.43%，主要是丹东金山公司2×30万千瓦电厂建设工程按进度要求增加工程设备材料库存。

9、无形资产期末余额较期初减少25.38%，主要是阜新金山公司依据《工程竣工决算报告》，将原在无形资产核算的土地使用权作为工程待摊费用，分摊计入固定资产价值。

10、长期待摊费用期末余额较期初增加43.34%，主要是阜新金山公司依据《工程竣工决算报告》将原作为铁路土地租金转入长期待摊费用核算。

11、递延所得税资产期末余额较期初增加60.72%，主要是本公司本期税前可弥补亏损增加，确认递延所得税资产增加。

12、应付票据期末余额较期初减少86.83%，主要是上期应付票据于本期兑付，本期较少采用应付票据结算。

13、应付账款期末余额较期初增加256.80%，主要是苏家屯金山公司2×20万千瓦工程完工，应付工程及设备款增加。

14、预收账款期末余额较期初增加26.39%，主要是预收供热费增加。

15、应付职工薪酬期末余额较期初减少67.43%，主要是本公司本期支付上期未支付的工资。

16、应交税费期末余额较期初减少1866.88%，主要是本期苏家屯金山公司和丹东金山公司购买工程物资增加，可抵扣进项税增加。

17、应付利息期末余额较期初减少62.76%，系本期计提应付未付短期融资券利息小于上期计提应付未付短期融资券利息。

18、应付股利期末余额较期初增加112.77%，主要是本期本公司及子公司桓仁金山公司、彰武金山公司、康平金山公司进行利润分配，分红款部分尚未支付。

19、其他应付款期末余额较期初增加217.97%，主要是丹东金山公司2×30万千瓦电

厂建设工程随工程进度增加的应付工程质保金和设备质保金增加。

20、一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加127.48%，系一年内到期长期借款增加。

21、其他流动负债期末余额较期初增加14.98%，主要是丹东金山公司和苏家屯金山公司收取挂网费收入。

22、长期借款期末余额较期初增加52.52%，本期苏家屯金山公司和丹东金山公司随工程投入增加而增加的配套银行贷款。

23、专项应付款本期增加1020万元，系收到中国华电集团拨入节能减排资金。

24、资本公积期末余额较期初增加3.15%，系子公司阜新金山公司本期资本公积增加600,000.00元及上期资本公积增加18,280,000.00元，本公司按51%全部于本期确认资本公积增加。

25、专项储备期末余额较期初减少11.82%，系本公司对合营企业辽宁南票煤电有限公司按权益法进行核算，按该公司当年专项储备减少额50%确认的金额。

利润表项目：

26、营业收入发生额本期比上期减少25.58%，主要是本期未将辽宁南票煤电有限公司纳入合并。

27、营业成本发生额本期比上期减少24.01%，主要是本期未将辽宁南票煤电有限公司纳入合并。

28、营业税金及附加发生额本期比上期减少43.89%，主要是本期未将辽宁南票煤电有限公司纳入合并。

29、销售费用发生额本期比上期减少70.07%，主要是本期未将辽宁南票煤电有限公司纳入合并。

30、管理费用发生额本期比上期减少60.11%，主要是本期未将辽宁南票煤电有限公司纳入合并。

31、资产减值损失发生额本期比上期增加57.61%，系本期本公司计提固定资产减值准备。

32、投资收益发生额本期比上期减少27.84%，主要是联营公司及合营公司本期净利润减少。

沈阳金山能源股份有限公司

二〇一一年四月十八日