

沈阳金山能源股份有限公司

600396

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告	15
八、 备查文件目录	15

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	金玉军
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

公司负责人金玉军、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	薛滨	黄宾
联系地址	沈阳市和平区南五马路 183 号泰宸商务大厦 B 座 23 层	沈阳市和平区南五马路 183 号泰宸商务大厦 B 座 23 层
电话	024-83996006	024-83996041
传真	024-83996040	024-83996040
电子信箱	syjsrd@online.ln.cn	huangqi@mail.sy.ln.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	沈阳市苏家屯区迎春街 2 号
注册地址的邮政编码	110101
办公地址	沈阳市和平区南五马路 183 号泰宸商务大厦 B 座

	23-26
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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	8,975,156,252.04	8,265,445,446.62	8.59
所有者权益(或股东权益)	1,078,574,256.88	1,046,374,363.43	3.08
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.17	3.07	3.26
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	27,754,924.91	44,796,334.31	-38.04
利润总额	29,264,837.98	46,634,677.09	-37.25
归属于上市公司股东的净利润	28,295,857.84	21,257,917.49	33.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	28,308,662.58	21,258,407.16	33.16
基本每股收益(元)	0.0831	0.0624	33.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0831	0.0624	33.17
稀释每股收益(元)	0.0831	0.0624	33.17
加权平均净资产收益率(%)	2.66	2.02	增加 0.64 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	119,682,971.03	73,027,651.87	63.89
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.35	0.21	66.67

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
其他营业外收入和支出	-19,630.92
少数股东权益影响额（税后）	6,826.18
合计	-12,804.74

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				44,619 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
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	其他	0.74	2,515,350	2,515,350	0	未知
王志力	其他	0.66	2,250,000	990,000	0	未知
石双良	其他	0.59	2,012,647	-445,953	0	未知
覃晓	其他	0.51	1,729,487	1,729,487	0	未知
尚飞	其他	0.40	1,350,000	1,350,000	0	未知
国信证券股份有限公司	其他	0.36	1,216,673	1,216,673	0	未知
董直丰	其他	0.26	889,000	889,000	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			

中国平安人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	2,515,350	人民币普通股
王志力	2,250,000	人民币普通股
石双良	2,012,647	人民币普通股
覃晓	1,729,487	人民币普通股
尚飞	1,350,000	人民币普通股
国信证券股份有限公司	1,216,673	人民币普通股
董直丰	889,000	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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、 董事变动情况

公司董事刘双宝先生、周可为先生因工作向董事会申请辞去董事职务。2010 年年年度股东大会选举王绪祥先生、任海宇先生为公司董事。

2、 监事变动情况

2010 年年年度股东大会选举黄沈阳先生为公司监事。第四届监事会第十七会议选举黄沈阳先生为监事会召集人。

3、 高级管理人员变动情况

根据公司工作需要，公司决定聘任薛滨先生为董事会秘书。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司根据市场形势的变化，面对煤炭价格上涨、春季持续低温、运营成本加大等诸多不利因素，积极采取各种有效措施妥善解决生产经营中的各种问题，按照各项工作计划认真组织生产，努力化解不利因素，保证了上半年经营的稳定运行。在搞好生产的同时，提高整体管理水平，加强经营管理，建立比较规范的经营秩序，严格控制成本支出。

截至 2011 年 6 月 30 日，公司各运行电厂按合并报表口径计算累计完成发电量 261951.87 万千瓦时，同比增长 41.50%；上网电量 234492 万千瓦时，同比增长 41.61%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
电力	789,177,895.20	650,232,955.59	17.61	37.48	41.21	减少 2.18 个百分点
供热	103,455,710	128,514,100.32	-24.22	4.26	63.44	减少 44.98 个百分点
挂网	9,749,365.12			74.20		
转移电量	8,033,333.33			100		
合计	910,416,303.65	778,747,055.91	14.46	34.11	44.46	减少 6.13 个百分点

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

报告期内，公司主营业务收入及主营业务成本同比分别增加 34.11%、44.46%，主要原因是：与上年同期相比，本报告期沈阳苏家屯金山热电有限公司 2×20 万千瓦电厂建设项目投入商业运营，增加售电收入及售电成本。主营业务利润率比上年同期降低的主要原因是：标煤价格比去年同期大幅度提高，致使燃料成本增幅较大。其中供热毛利率为-24.22%，主要原因是本公司全资子公司沈阳苏家屯金山热电有限公司 2 台 20 万千瓦“以大代小”电厂建设项目于 2010 年 10 月及 11 月投入商业运营后，由于市政建设等多方面因素导致供暖面积及供热量未有较大幅度增长。

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	910,416,303.65	34.11

报告期内，公司主营业务均发生在辽宁省地区，未发生变化。

报告期，公司主营业务构成中增加转移电量收入，其他项目未发生变化。报告期内，辽宁电网电力交易中心批准了本公司所属金山热电分公司与沈阳苏家屯金山热电有限公司签订的《辽宁省发电权有偿替代交易协议》，热电分公司于 2011 年 6 月 1 日至 6 月 30 日期间，将所拥有的 2.4 万千瓦机组的 6266 万千瓦时上网电量的发电权有偿转让给沈阳苏家屯金山热电有限公司的 2 台 20 万千瓦机组，辽宁省电力公司根据双方申报的信息，按照规则进行双边交易，报告期内，本公司热电分公司依照上述协议确认了转移电量收入 803.33 万元。

3、 对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
对联营企业和合营企业的投资收益	59,760,710.30	211.20

报告期内，随着联营公司白音华金山发电有限公司及内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司项目建成投产后盈利，本公司按持股比例确认投资收益增加。

4、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
沈阳华润热电有限公司	电力热力生产	51,956,571.85	9,947,052.03	35.15
白音华金山发电有限公司	火力发电、供电、供热、供气等	110,983,776.19	34,404,970.62	121.59
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	矿建工程、土建工程及设备安装等	117,266,910.71	23,453,382.14	82.89
辽宁南票煤电有限公司	煤电联营	-16,089,388.98	-8,044,694.49	-28.43

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日,沈阳华润热电有限公司完成发电量 154,693 万千瓦时,上网电量 135,660 万千瓦时,实现营业收入 58,513.34 万元,营业利润 6,414.71 万元。与上年同期相比,该公司净利润降低 44.95%,降幅较大,主要原因是标煤价格比去年同期大幅度提高,致使燃料成本增幅较大。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日,辽宁南票煤电有限公司完成发电量 114,021 万千瓦时,外销商品煤 79,728 吨,实现营业收入 37,696.38 万元,同比增加 62.90%;净利润同比增加 779.99 万元。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日,白音华金山发电有限公司完成发电量 223,793 万千瓦时,上网电量 213,001.5 万千瓦时,实现营业收入 60,795.09 万元,营业利润 11,098.38 万元。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日,内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司实现营业收入 68,968.17 万元,营业利润 15,836.04 万元。

5、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

(1) 报告期内,电力毛利率与上年相比减少 2.18 个百分点,主要原因是:标煤价格比去年同期大幅度提高,致使燃料成本增幅较大。

(2) 报告期内,供暖毛利率与上年相比减少 44.98 个百分点,主要原因是:标煤价格比去年同期大幅度提高,致使燃料成本增幅较大;本公司全资子公司沈阳苏家屯金山热电有限公司 2 台 20 万千瓦“以大代小”电厂建设项目于 2010 年 10 月及 11 月投入商业运营后,由于市政建设等多方面因素导致供暖面积及供热量未有较大幅度增长。

6、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	金额	占利润总额的比例(%)	金额	占利润总额的比例(%)
营业利润	27,754,924.91	94.84	44,796,334.31	96.06
期间费用	159,042,514.74	543.46	97,011,115.84	208.02
投资收益	59,760,710.30	204.21	8,468,859.93	18.16
资产减值损失	463,191.36	1.58	525,167.61	1.12

营业外收支净额	1,509,913.07	5.16	1,838,342.78	3.94
利润总额	29,264,837.98	100.00	46,634,677.09	100

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

(1) 投资收益占利润总额比重同比提高，主要原因是：报告期内，随着联营公司白音华金山发电有限公司及内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司项目建成投产后盈利，本公司按持股比例确认投资收益增加；另外，报告期内，公司控股子公司因标煤价格上涨幅度较大，导致其利润总额较同期下降。

(2) 期间费用占利润总额比重同比提高，主要原因是：苏家屯金山公司 2×20 万千瓦电厂建设项目投入商业运营后增加期间费用。

7、公司在经营中出现的问题与困难

煤价高涨的压力，由于煤价的持续上涨，使公司经营面临着较大成本压力。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	77,660,000.00	已投产	2011 年 1-6 月份净利润 11726.69 万元
丹东金山发电项目	30,000,000.00	在建	
苏家屯金山“以大压小”项目	100,000,000.00	已于 2010 年 10 月及 11 月投产	2011 年 1-6 月份净利润 125.88 万元
合计	207,660,000.00	/	/

(1) 报告期内，公司对内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司投入资本金 7766 万元，截至本报告期末已累计投入 11766 万元；

(2) 报告期内，公司对丹东金山发电项目投入资本金 3000 万元，截至本报告期末已累计投入 13000.00 万元；

(3) 报告期内，公司对苏家屯金山“以大压小”项目投入资本金 10000 万元，截止本报告期末已累计投入 26000 万元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，先后修订了《高级管理人员薪酬管理与绩效考核暂行办法》，制定了《董事会秘书工作制度》，进一步健全了内控制度。

公司董事会各委员会及董、监事，高级管理人员都能够在日常经营中，严格按照公司现有

各项制度规范运作。公司在报告期内共召开次 5 董事会议，3 次监事会议和 2 次股东大会，并顺利进行了选举了新任董事和监事，同时根据新任董事情况对公司董事会专门委员会进行了调整，进一步完善和深化了公司法人治理结构、公司内部控制和监督机制，从而能够有效地发挥董事会下设各专门委员会的指导作用，保证公司科学决策。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

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

2、截至报告期末，暂不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、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
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司	购买商品	DCS、NCS、ECMS 项目	公开招标		5,451,590.00	83.08	货币资金		无差异

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			345,000,000.00	300,115,312.72
中国华电集团公司	间接控股股东				10,200,000.00
辽宁华电检修工程有限公司	集团兄弟公司			61,641.80	161,641.80
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司			634,550.00	634,550.00
丹东东辰经贸有限公司	参股股东			168,977.20	168,977.20
丹东东方新能源有限公司	控股股东			90,004,913.00	20,004,913
合计				435,870,082.00	331,285,394.72
关联债权债务形成原因	报告期内,华电金山能源有限公司向本公司支付委托贷款 30000 万元、支付暂借款 4000 万元,向桓仁金山公司支付暂借款 500 万元;辽宁华电检修工程有限公司支付保证金 6.16 万元;国电南京自动化股份有限公司支付保证金 63.45 万元,丹东经贸有限公司为公司垫付社保 16.89 万元,丹东东方新能源为公司垫付社保 0.49 万元,支付公司暂借款 8000 万元,支付桓仁暂借款 1000 万元。				
关联债权债务清偿情况	报告期内,本公司已偿付华电金山能源有限公司暂借款 4000 万元,偿付丹东新能源有限公司暂借款 6000 万元,桓仁金山热电有限公司已偿付华电金山能源有限公司暂借款 500 万元,偿付丹东新能源有限公司暂借款 1000 万元。				
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。				
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	报告期内,本公司控股股东丹东东方新能源有限公司、间接控股股东华电金山能源有限公司为大力支持公司经营管理过程中对资金的需求,通过委托贷款或暂借款的形式向本公司提供资金支持,保证了本公司的资金需求,有利于公司的经营发展。				

3、其他重大关联交易

依据本集团与中国华电集团财务有限公司签订的《金融服务协议》，报告期末，本公司及子公司在中国华电集团财务有限公司存款余额为 247,347,526.17 元。

(九) 重大合同及其履行情况

1、报告期托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	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		依市价		是	间接控股股东
工银金融租赁有限公司	丹东金山热电有限公司	锅炉及热网加热器	300,000,000	2011年1月4日	2016年1月4日				否	

①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，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 2011 年 1 月 4 日至 2016 年 1 月 4 日，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。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
沈阳金山能源股份有限公司	公司本部	内蒙古白音华海洲露天煤矿有限公司	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11月12日	2010年11月12日	2011年11月12日	连带责任担保	否	否		否	否	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							263,400,000.00						
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							130,000,000.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							924,330,000.00						
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）							1,187,730,000.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							110.12						
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）							1,187,730,000.00						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							1,187,730,000.00						

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	关联关系
桓仁金山热电有限公司	20,000,000	一年	4.779	否	否	控股子公司

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	中瑞岳华会计师事务所有限公司

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
项目进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 8 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
业绩预告公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 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
重大事项暨停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 22 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
四届十九次董事会	《中国证券报》、《上海	2011 年 3 月 29	上海证券交易所网站

决议暨 2011 年第一次临时股东大会公告	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
关于本次非公开发行股票涉及关联交易的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 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
关于委托贷款的关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 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
关于出售股权的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 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
复牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 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
关于非公开发行股票预案的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 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
2011 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》	2011 年 4 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
四届二十次董事会决议公告暨召开 2010 年年度股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 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
四届十五次监事会会议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 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
关于对外担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 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
2010 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》	2011 年 5 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
四届二十二次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 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
四届十七次监事会会议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 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
关于董事长逝世的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 6 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

第四届董事会第二十三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 7 月 1 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
-------------------	------------------------	----------------	--

七、 财务会计报告

(附后)

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

沈阳金山能源股份有限公司

2011 年 7 月 25 日

沈阳金山能源股份有限公司

财务报表附注

2011 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

沈阳金山能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)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2011年6月30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7月25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 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月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

报告期内,本公司无会计政策及会计估计变更。

25、前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	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	10,000.00	火力发电、供暖等	13,000.00	
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	53,658.00	火力发电、供暖等	27,365.58	
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	26,000.00	火力发电、供暖等	26,000.00	

注：丹东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	4,173,748.13		
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	51.00	51.00	是	30,001,941.95		
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	51.00	51.00	是	25,474,704.49		
阜新金山煤矸石热电有限公司	51.00	51.00	是	289,495,285.14		

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	黄沈阳	79159110-9	300.00 万元	

2、合并范围发生变更的说明

报告期内，合并范围未发生变更。

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 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，上期指 2010 年 1-6 月，本期指 2011 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			5,805.07			1,635.32
-人民币	—	—	5,805.07	—	—	1,635.32
银行存款:			460,032,345.49			256,026,697.30
-人民币	—	—	460,032,345.49	—	—	256,026,697.30
其他货币资金:						20,220,000.00
-人民币	—	—		—	—	20,220,000.00
合 计			460,038,150.56			276,248,332.62

注：期末银行存款中 2,629.30 万元为银行承兑汇票保证金存款。

2、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				
按组合计提坏账准备的应收账款	147,272,328.74	99.55	4,260,244.39	2.89
其中:				

按账龄分析法计提的部分	33,557,919.28	22.68	4,260,244.39	12.70
应收供电款项	113,714,409.46	76.87		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	665,456.40	0.45		
合计	<u>147,937,785.14</u>	<u>100.00</u>	<u>4,260,244.39</u>	<u>2.88</u>

(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	4,470,437.22	2.23	406,139.11	9.08
按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	<u>200,186,840.31</u>	<u>100.00</u>	<u>4,020,411.58</u>	<u>2.01</u>

(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	140,756,643.65	95.15	188,854,192.04	94.34
1 至 2 年	3,121,386.32	2.11	4,843,293.16	2.42
2 至 3 年	978,368.85	0.66	2,496,793.74	1.25
3 年以上	3,081,386.32	2.08	3,992,561.37	1.99
合计	<u>147,937,785.14</u>	<u>100.00</u>	<u>200,186,840.31</u>	<u>100.00</u>

(3) 坏账准备的计提情况

A.按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	113,714,409.46	77.21		175,599,806.86	89.72	
1 年以内	26,376,777.79	17.91	1,318,577.67	12,627,526.18	6.45	631,373.32
1 至 2 年	3,121,386.32	2.12	312,138.64	3,193,269.34	1.63	319,326.93
2 至 3 年	978,368.85	0.66	195,673.77	1,346,064.14	0.69	269,212.83
3 至 4 年	658,766.25	0.45	197,629.88	527,116.50	0.27	158,134.96
4 至 5 年	372,791.28	0.25	186,395.64	372,791.28	0.19	186,395.64
5 年以上	2,049,828.79	1.40	2,049,828.79	2,049,828.79	1.05	2,049,828.79
合计	<u>147,272,328.74</u>	<u>100.00</u>	<u>4,260,244.39</u>	<u>195,716,403.09</u>	<u>100.00</u>	<u>3,614,272.47</u>

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。

B. 单项金额虽不重大但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	568,080.00			不存在回收风险
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司	97,376.40			不存在回收风险
合计	665,456.40			

注：报告期末，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物业公司供热费 568,080.00 元，2010 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，2011 年 1-6 月阜新矿业（集团）有限责任公司已用其在阜新金山公司以后年度分红款偿还其所欠热费 4,995,614.22 元，本集团认为回收风险较小，未计提坏账准备。

报告期内，本公司确认应收沈阳市苏家屯区污水处理有限公司用电收入 97,376.40 元，考虑到本公司与沈阳市苏家屯区污水处理有限公司后期将存在较多的经济业务往来，故本公司认为回收风险较小，未计提坏账准备。

(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	113,714,409.46	1 年以内	76.87
丹东临港经济区开发投资有限公司	供热用户	3,833,060.49	1 年以内	2.59
阜新市清河门区供热公司	供热用户	2,028,717.45	1 年以内	1.37
沈阳市第三十中学	供热用户	1,360,232.95	1 年以内	0.92
沈阳市苏家屯区雪松体育场	供热用户	1,228,460.25	1-2 年	0.83
合计		122,164,880.60		82.58

3、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	88,336,703.25	24.85	72,501,236.56	21.73
1 至 2 年	6,603,110.70	1.86	261,118,200.57	78.27

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
2 至 3 年	260,568,200.57	73.29		
3 年以上				
合 计	355,508,014.52	100.00	333,619,437.13	100.00

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 3,000,000.00 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 3,603,110.70 元，因工程款未结算而挂账；2 至 3 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	性质或内容	金额	预付时间	未结算原因
丹东振安区财政局	土地征用	231,422,470.00	2009 - 2011 年	征地手续正在办理
桓仁锦江煤业有限公司	预付煤款	29,614,752.37	2011 年	预付款
丹东临港经济区开发投资有限公司	土地征用	23,000,000.00	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	15,000,000.00	2009 年	征地手续正在办理
本溪满族自治县碱厂镇阳泉煤矿	预付煤款	13,019,275.96	2011 年	预付款
合 计		312,056,498.33		

(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。

4、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	9,000,000.00			9,000,000.00		

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 年下半年收回。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。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	23,000,000.00	46.81	11,500,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,134,422.49	53.19	1,206,797.31	4.62
其中:				
按账龄分析法计提的部分	10,725,234.49	21.83	1,206,797.31	11.37
依据情况具体分析款项	15,409,188.00	31.36		
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	49,134,422.49	100.00	12,706,797.31	25.86

(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	41.79	11,500,000.00	50.00
按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	0.00	0.00
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

(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	25,422,752.97	51.74	31,321,360.94	56.91
1 至 2 年			305.12	0.01
2 至 3 年	305.12	0.00	23,000,000.00	41.79
3 年以上	23,711,364.40	48.26	711,364.40	1.29
合计	49,134,422.49	100.00	55,033,030.46	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，2010 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，故此款报告期内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

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	10,013,564.97	93.36	495,402.40	31,321,360.94	97.78	467,286.04
1 至 2 年				305.12		30.51
2 至 3 年	305.12	0.00	30.51			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	711,364.40	6.64	711,364.40	711,364.40	2.22	711,364.40
合计	10,725,234.49	100.00	1,206,797.31	32,033,030.46	100.00	1,178,680.95

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：

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》，苏家屯金山公司累计暂向污水处理厂借款 15,409,188.00 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，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	3 年以上	46.81
沈阳苏家屯区污水处理厂	租赁企业	15,409,188.00	1 年以内	31.36
沈阳市供暖管理办公室	供暖管理	2,265,000.00	1 年以内	4.61

辽宁省电力有限公司 丹东电业局	电力供应商	1,064,022.87	1 年以内	2.17
沈阳市苏南劳务服务部	列车服务	887,200.00	1 年以内	1.81
合 计		<u>42,625,410.87</u>		<u>86.75</u>

6、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	23,361,694.91		23,361,694.91
燃料	3,803,135.96		3,803,135.96
低值易耗品	45,731,662.59		45,731,662.59
合 计	<u>72,896,493.46</u>		<u>72,896,493.46</u>

(续)

项 目	期初数		
	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	<u>63,893,754.90</u>		<u>63,893,754.90</u>

7、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	10,662,677.19	9,693,987.94
财产保险费	下年度财产保险费	1,516,626.38	1,372,765.72
应收补贴款	税收返还款	1,203,342.24	203,126.89
待摊费用	待摊费用	5,602,214.84	
合 计		<u>18,984,860.65</u>	<u>11,269,880.55</u>

注:

- (1) 报告期将预交的企业所得税重分类到其他流动资产项目列示。
- (2) 报告期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。
- (3) 报告期的待摊费用系支付的排污费、水资源费等。

8、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	260,138,015.49		4,140,658.88	255,997,356.61
对联营企业投资	638,521,793.67	148,351,626.01	107,371,833.56	679,501,586.12
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	898,659,809.16	148,351,626.01	111,512,492.44	935,498,942.73

(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	260,138,015.49	-4,140,658.88	255,997,356.61
沈阳华润热电有限公司	权益法	222,875,315.00	329,885,854.13	-94,538,560.31	235,347,293.82
白音华金山发电有限公司	权益法	261,000,000.00	268,869,911.20	34,404,970.62	303,274,881.82
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	权益法	117,660,000.00	39,766,028.34	101,113,382.14	140,879,410.48
合 计			898,659,809.16	36,839,133.57	935,498,942.73

(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				104,485,612.34
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						104,485,612.34

(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	李旭	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	251,959.15	185,379.09	66,580.06	37,696.38	-1,608.94	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	刘儒杰	矿建工程、土 建工程及设备 安装等	58,834.00	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	143,455.11	56,788.07	86,667.04	58,513.34	5,195.66	联营 企业	60460652-1
白音华金山发 电有限公司	514,935.87	412,140.21	102,795.66	60,795.09	11,098.38	联营 企业	78303662-3
内蒙古白音华 海州露天煤矿 有限公司	342,998.82	233,030.50	109,968.32	68,968.17	11,726.69	联营 企业	78706339-7

注:

A、报告期内，本公司增加对内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司投资 7,760.00 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。

9、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	5,623,960,646.17	45,135,812.58		2,896,967.84	5,666,199,490.91
其中:发电及供热设备	3,828,646,709.71	40,469,077.09		2,854,849.88	3,866,260,936.92
输电线路	9,788,204.81				9,788,204.81
变电设备	259,900,698.64				259,900,698.64
配电线路设备	8,503,376.23				8,503,376.23
通讯线路及设备	6,981,772.75				6,981,772.75
自动化控制及仪器仪表	120,414,156.94	371,698.28			120,785,855.22
检修及维护设备	1,096,718.28				1,096,718.28
生产管理用工器具	1,143,395.44	29,743.59		42,117.96	1,131,021.07
运输设备	47,249,843.10	947,852.77			48,197,695.87
非生产用设备及器具	1,756,875.50	137,993.97			1,894,869.47
房屋	338,173,095.97	1,771,198.06			339,944,294.03
建筑物	1,000,305,798.80	1,408,248.82			1,001,714,047.62
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	604,816,567.04	89,627,742.64		9,484.41	694,434,825.27
其中:发电及供热设备	439,636,561.68	66,854,251.61			506,490,813.29
输电线路	2,139,018.86	167,991.54			2,307,010.40
变电设备	37,151,066.88	3,400,648.38			40,551,715.26
配电线路设备	898,103.56	142,834.45			1,040,938.01
通讯线路及设备	3,133,955.51	150,051.95			3,284,007.46
自动化控制及仪器仪表	18,537,521.84	885,353.21			19,422,875.05
检修及维护设备	115,565.61	15,809.92			131,375.53
生产管理用工器具	346,366.37	24,585.42		9,484.41	361,467.38
运输设备	20,157,160.14	1,655,327.06			21,812,487.20
非生产用设备及器具	340,380.56	21,965.34			362,345.90
房屋	47,604,528.14	3,957,754.24			51,562,282.38
建筑物	34,756,337.89	12,351,169.52			47,107,507.41
三、账面净值合计	5,019,144,079.13				4,971,764,665.64
其中:发电及供热设备	3,389,010,148.03				3,359,770,123.63
输电线路	7,649,185.95				7,481,194.41
变电设备	222,749,631.76				219,348,983.38
配电线路设备	7,605,272.67				7,462,438.22
通讯线路及设备	3,847,817.24				3,697,765.29
自动化控制及仪器仪表	101,876,635.10				101,362,980.17
检修及维护设备	981,152.67				965,342.75

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生产管理用工器具	797,029.07			769,553.69
运输设备	27,092,682.96			26,385,208.67
非生产用设备及器具	1,416,494.94			1,532,523.57
房屋	290,568,567.83			288,382,011.65
建筑物	965,549,460.91			954,606,540.21
四、减值准备合计	40,778,474.96			40,778,474.96
其中:发电及供热设备	15,982,119.78			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				
检修及维护设备				
生产管理用工器具				
运输设备				
非生产用设备及器具				
房屋	21,485,212.26			21,485,212.26
建筑物	3,109,746.93			3,109,746.93
五、账面价值合计	4,978,365,604.17			4,930,986,190.68
其中:发电及供热设备	3,373,028,028.25			3,343,788,003.85
输电线路	7,649,185.95			7,481,194.41
变电设备	222,749,631.76			219,348,983.38
配电线路设备	7,605,272.67			7,462,438.22
通讯线路及设备	3,646,421.25			3,496,369.30
自动化控制及仪器仪表	101,876,635.10			101,362,980.17
检修及维护设备	981,152.67			965,342.75
生产管理用工器具	797,029.07			769,553.69
运输设备	27,092,682.96			26,385,208.67
非生产用设备及器具	1,416,494.94			1,532,523.57
房屋	269,083,355.57			266,896,799.38
建筑物	962,439,713.98			951,496,793.29

注：①本期计提折旧额为 89,627,742.64 元，其中列本期损益 89,394,498.98 元、列在建工程 223,759.25 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 20,670,756.33 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
锅炉	287,400,000.00			287,400,000.00
热网加热器	12,600,000.00			12,600,000.00
	300,000,000.00			300,000,000.00

注：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，约定丹东金山公司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，报告期内，丹东金山公司已收到租赁物件转让价款 30,000.00 万元，租赁物件所有权已转移至工银租赁公司，由于丹东金山公司目前处于电厂建设期，故未计提折旧。

（3）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
发电及供热设备	56,448,792.41	36,628,775.61	13,621,328.88	6,198,687.92
房屋	36,977,365.52	12,371,924.75	19,330,256.16	5,275,184.61
建筑物	11,240,440.33	6,732,639.13	3,109,746.93	1,398,054.27
合 计	104,666,598.26	55,733,339.49	36,061,331.97	12,871,926.80

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、15。

（4）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。

10、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	账面余额	减值准备
丹东金山公司 2×30 万千瓦新建工程	1,259,810,848.81		618,746,025.41	
苏家屯金山公司 2×20 万千瓦项目	146,156,382.39		69,477,846.34	
丹东金山供热有限公司 2×20 吨锅炉工程	2,600,551.84		23,133,201.03	
阜新金山公司电厂	20,870,647.74		20,646,527.74	

建设工程

技改工程	27,091,444.02	27,091,444.02	3,825,226.00	3,825,226.00
掺烧污泥项目	1,741,148.00	1,741,148.00	1,568,148.00	1,568,148.00
风电扩建项目	1,866,721.23	1,866,721.23	1,134,721.23	1,134,721.23
合计	1,460,137,744.03	1,460,137,744.03	738,531,695.75	738,531,695.75

(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	618,746,025.41	641,064,823.40			1,259,810,848.81
苏家屯金山公司 2×20 万千瓦项目	210,603.00	69,477,846.34	76,678,536.05			146,156,382.39
丹东金山供热有限公司 2*20 吨锅炉工程		23,133,201.03		20,532,649.19		2,600,551.84
阜新金山公司电厂建设工程	266,682.32	20,646,527.74	224,120.00			20,870,647.74
合计		732,003,600.52	717,967,479.45	20,532,649.19		1,429,438,430.78

(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	112,468,294.23	36,059,730.24	5.50	60.88	65.00	资本金、金融机构贷款
苏家屯金山公司 2×20 万千瓦项目	81,710,464.35	5,662,791.00	5.76	95	95	资本金、金融机构贷款
合计	194,178,758.58	41,722,521.24				

(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	主厂房封闭完成，锅炉主体工程安装完毕，冷却塔外筒壁施工完毕，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，汽机台板就位，锅炉水压试验完。	
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	主体工程已于 2007 年 7 月全部投产。	

11、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	12,449,859.43	3,037,005.24	396,240.31	15,090,624.36
专用设备	256,921,816.92	296,067,381.28	448,437,379.40	104,551,818.80
预付大型设备款	283,832,953.80	117,261,637.40	142,784,151.00	258,310,440.20
工程用燃煤	2,756,077.32	2,224,978.91	1,421,493.41	3,559,562.82
合 计	555,960,707.47	418,591,002.83	593,039,264.12	381,512,446.18

12、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	116,446,080.83	125,382.62		116,571,463.45
土地使用权	114,025,579.45	6,768.25		114,207,477.29
计算机软件	2,420,501.38	118,614.37		2,363,986.16
二、累计摊销合计	15,067,670.69	1,279,315.83		16,346,986.52
土地使用权	14,564,809.68	1,156,118.89		15,553,920.43
计算机软件	502,861.01	123,196.94		793,066.09
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	101,378,410.14			100,224,476.93
土地使用权	99,460,769.77			98,653,556.86
计算机软件	1,917,640.37			1,570,920.07

注：本期摊销金额 1,279,315.83 元，其中列入本期损益 1,262,421.58 元，列入
 基建工程成本 10,126.00 元，桓仁金山热电有限责任公司以前年度将摊销额冲减
 了无形资产，本期重新分类到累计摊销科目 6768.25 元。

13、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	500,500.28		19,249.98		481,250.30	
道路使用权	278,736.05		5,483.34		273,252.71	
铁路土地租 金	408,630.51				408,630.51	
合 计	1,187,866.84		24,733.32		1,163,133.52	

14、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	1,065,061.10	4,260,244.39	1,005,102.89	4,020,411.58
其他应收款坏账准备	3,165,682.10	12,662,728.37	3,109,842.47	12,439,369.82
长期股权投资差额	12,987,995.49	51,951,981.96	12,266,440.19	49,065,760.74
固定资产减值准备	10,194,618.74	40,778,474.96	10,194,618.74	40,778,474.96
开办费的摊销	22,536.40	90,145.60	49,580.09	198,320.36
税前可弥补亏损	41,625,553.27	166,502,213.08	32,144,399.52	128,577,598.09
尚未支付的职工薪酬	39,185.75	156,743.00	39,185.75	156,743.00
合计	69,100,632.85	276,402,531.36	58,809,169.65	235,236,678.55

15、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	16,699,092.53	267,949.17			16,967,041.70
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	40,778,474.96				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	57,477,567.49	267,949.17			57,745,516.66

注：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，于以前年度对拟拆除的4号炉及其相关的

附属设施固定资产进行了减值测试，并计提固定资产减值准备。目前，上述相关资产正在处置中。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
4 号炉及其相关的附属设施	36,061,331.97			36,061,331.97	正在处置
热网资产	4,717,142.99			4,717,142.99	可继续使用
合计	40,778,474.96			40,778,474.96	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	236,500,000.00	186,500,000.00
信用借款	1,581,000,000.00	1,454,939,000.00
合 计	1,817,500,000.00	1,641,439,000.00

注：

①期末保证借款 23,650.00 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 13,950.00 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。

17、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,292,281.00	28,717,116.00
商业承兑汇票		
合 计	26,292,281.00	28,717,116.00

注：下一会计期间将到期的金额为 26,292,281.00 元。

18、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	567,920,219.90	582,928,407.47
1 至 2 年	163,381,629.67	28,125,898.86

2 至 3 年	23,371,522.42	
3 年以上		72,868.80
合 计	754,673,371.99	611,127,175.13

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
无锡华光锅炉股份有限公司	18,380,000.00	对方未结算	否
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	11,040,000.00	对方未结算	否
山东济南发电设备厂	5,680,000.00	对方未结算	否
合肥 ABB 变压器有限公司	5,427,000.00	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
北京格兰特膜分离设备有限公司	4,409,294.00	对方未结算	否
江苏兴邦环保工程科技有限公司	4,202,740.00	对方未结算	否
沈阳矿山机械有限公司	3,670,000.00	对方未结算	否
上海水泵制造有限公司	3,086,000.00	对方未结算	否
郑州电力机械厂	2,887,420.00	对方未结算	否
沈阳东莞电力科技集团有限公司	2,706,860.00	对方未结算	否
合 计	66,489,314.00		

19、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
供热费	3,468,113.70	75,045,722.16
挂网费	2,800,000.00	
合 计	6,268,113.70	75,045,722.16

(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。

20、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	156,743.00	41,478,895.58	41,478,895.58	156,743.00
二、职工福利费		4,242,272.09	4,242,272.09	
三、社会保险费	831,986.21	16,418,144.81	15,990,137.99	1,259,993.03
其中：1.基本医疗保	8.87	2,695,425.76	2,516,619.60	178,815.03

险费				
2.基本养老保险费	447,936.71	9,974,206.08	10,015,045.07	407,097.72
3.失业保险费	37,640.63	1,198,980.88	1,189,317.32	47,304.19
4.工伤保险费		644,314.31	630,005.72	14,308.59
5.生育保险费		322,568.85	300,898.47	21,670.38
6.补充医疗保险	346,400.00	285,374.88	45,374.88	586,400.00
7.企业年金		1,297,274.05	1,292,876.93	4,397.12
四、住房公积金	117,762.06	6,170,334.20	6,162,225.40	125,870.86
五、工会经费和职工教育经费	532,720.72	1,660,532.10	1,778,285.98	414,966.84
六、非货币性福利		1,618,315.89	1,618,315.89	
七、辞退福利		173,566.01	173,566.01	
八、劳动保护费		405,148.39	405,148.39	
九、其他	3,196.83	321,231.00	324,427.83	
合 计	1,642,408.82	72,488,440.07	72,173,275.16	1,957,573.73

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。

21、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-226,649,446.14	-165,691,273.98
营业税	-1,688,844.42	-1,699,749.35
城市维护建设税	396,619.38	1,137,865.18
企业所得税	1,798,152.31	1,992,416.63
房产税	86,530.64	182,650.41
土地使用税	555,470.99	266,680.54
个人所得税	936,012.30	1,593,463.91
印花税	3,153.97	459,208.74
教育费附加	178,416.65	673,423.13
地方教育费附加	128,063.88	-8,136.36
其他税费	150,000.00	-
合 计	-224,105,870.44	-161,093,451.15

22、应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	1,417,500.00	472,500.00
合 计	1,417,500.00	472,500.00

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。

23、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	
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	已于 2011 年 7 月支付
丹东东方新能源有限公司	1,152,170.66	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	
阜新纪元电力有限公司	19,550,185.78	600,000.00	
合计	23,238,028.84	6,626,655.06	

24、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	92,464,600.84	96,317,264.40
1 年至 2 年	86,328,020.15	7,144,379.46
2 年至 3 年	2,163,899.16	7,729,394.38
3 年以上	4,151,662.15	507,536.22
合计	185,108,182.30	111,698,574.46

(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
东北电业管理局第四工程公司	31,790,763.70	质保金分期偿还	否
东北电业管理局烟台工程公司	8,193,435.00	质保金分期偿还	否
铁岭市蔚蓝建筑安装工程有限公司	4,136,512.00	质保金分期偿还	否
保定天威保变电气股份有限公司	3,836,000.00	质保金分期偿还	否
辽宁安泰电力建设有限公司	3,206,924.00	质保金分期偿还	否
北京朗新明环保科技有限公司	2,910,377.56	质保金分期偿还	否
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	是
中国长江动力公司 (集团)	2,184,193.00	质保金分期偿还	否
合计	58,758,205.26		

(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	39,435,787.00	质保金
丹东东方新能源有限公司	20,000,000.00	往来款

中国水利水电第六工程局有限公司	11,096,005.00	质保金
东北电业管理局烟塔工程公司	9,248,565.00	质保金
北京朗新明环保科技有限公司	6,169,346.00	质保金
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
沈阳中能科技发展有限公司	2,266,996.00	质保金
桓仁锦江煤业有限公司	1,000,000.00	往来款
合 计	91,716,699.00	

25、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	651,400,000.00	367,600,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	66,026,159.55	
合 计	717,426,159.55	367,600,000.00

(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	120,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款		
保证借款	306,400,000.00	287,600,000.00
信用借款	225,000,000.00	
合 计	651,400,000.00	367,600,000.00

注:

A、期末质押借款 12,000.00 万元，其中阜新金山公司 6,000.00 万元、苏家屯金山公司 4,000 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 30,640.00 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 10,640.00 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
国家开发银行辽宁省分行	2007-8-13	2011-8-13	5.94	人民币	6,000,000.00	12,000,000.00
国家开发银行辽宁省	2009-6-22	2019-6-21	5.94	人民币	8,000,000.00	8,000,000.00

分行						
阜新商行清河门支行	2005-11-24	2020-8-16	5.53	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
沈阳建行南湖支行	2005-11-22	2019-5-22	5.35	人民币	56,400,000.00	37,600,000.00
丹东市工商银行聚宝支行	2009-4-22	2012-4-21	6.60	人民币	200,000,000.00	
国家开发银行辽宁省分行	2009-12-9	2024-12-8	5.35	人民币	40,000,000.00	
交通银行大连分行	2010-2-20	2012-2-19	4.86	人民币	225,000,000.00	
国家开发银行辽宁省分行	2006-7-13	2027-5-18	5.53	人民币	60,000,000.00	
国家开发银行辽宁省分行	2007-8-13	2017-8-13	5.94	人民币	6,000,000.00	
国家开发银行辽宁省分行	2005-11-11	2011-11-20	5.94	人民币		60,000,000.00
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
合计					651,400,000.00	367,600,000.00

(3) 一年内到期的长期应付款

贷款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
	2011 年 1 月 4 日至 2016 年 4 月 4 日			16,026,159.72	66,026,159.55	售后融资租赁
合计					66,026,159.55	

26、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	90,159,571.83	74,884,338.22
环保改造补贴	烟气在线监测改造补贴	1,170,000.00	1,170,000.00
供热工程补贴	供热工程财政补贴	11,000,000.00	
合计		102,329,571.83	76,054,338.22

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 2010 年收到环保局拨付烟气在线监测系统改造补贴,在以后年度分期结转收入。

(3) 供热工程补贴系阜新金山公司报告期内收到的财政补贴。

27、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	3,158,000,000.00	2,878,000,000.00
抵押借款		
保证借款	394,400,000.00	638,200,000.00
信用借款	340,000,000.00	565,000,000.00
合 计	3,892,400,000.00	4,081,200,000.00

注:

①质押借款 315,800.00 万元，其中苏家屯金山公司 109,000.00 万元、丹东金山公司 114,400.00 万元、阜新金山公司 79,000.00 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 39,440.00 万元，其中阜新金山公司 39,440.00 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	2006-7-6	2027-5-18	5.53	人民币	790,000,000.00	880,000,000.00
中国建设建行沈阳南湖支行	2006-2-20	2019-5-22	5.53	人民币	244,400,000.00	300,800,000.00
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
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
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
上海浦东发展银行沈阳分行	2010-1-14	2013-7-14	5.27	人民币	300,000,000.00	
中国光大银行沈阳分行	2009-6-26	2019-6-25	5.35	人民币	170,000,000.00	
国家开发银行辽宁省分行	2009-12-9	2024-12-8	5.35	人民币	160,000,000.00	
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
合 计					1,664,400,000.00	2,005,800,000.00

28、长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	343,834,619.16	
减：一年内到期应付融资租赁款	66,026,159.55	
减：未确认融资费用	45,077,056.66	
	232,731,402.95	

注：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，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 2011 年 1 月 4 日至 2016 年 1 月 4 日，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。

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 2010 年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									
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	340,600,000	100.00			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	10,325,098.75			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	314,954,783.98			314,954,783.98

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	20,591,111.20	3,904,035.61		24,495,146.81
合 计	20,591,111.20	3,904,035.61		24,495,146.81

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				
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
调整前上期末未分配利润	316,148,647.15	316,844,683.50	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	316,148,647.15	316,844,683.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,295,857.84	21,257,917.49	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		6,812,000.00	
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			
期末未分配利润	344,444,504.99	331,290,600.99	

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	910,416,303.65	678,878,698.18
其他业务收入	1,064,077.57	2,572,300.15
营业收入合计	911,480,381.22	681,450,998.33
主营业务成本	778,747,055.91	539,091,657.63
其他业务成本	1,500.00	782,018.51
营业成本合计	778,748,555.91	539,873,676.14

(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	789,177,895.20	650,232,955.59	574,050,066.05	460,461,122.57
热力销售收入	101,291,802.69	126,884,870.26	94,861,248.01	76,600,535.06
供汽销售收入	2,163,907.31	1,629,230.06	4,370,759.17	2,030,000.00
挂网费	9,749,365.12		5,596,624.95	
转移电量收入	8,033,333.33			
小计	910,416,303.65	778,747,055.91	678,878,698.18	539,091,657.63

注:

A.报告期内, 辽宁电网电力交易中心批准了本公司所属金山热电分公司与沈阳苏家屯金山热电有限公司签订的《辽宁省发电权有偿替代交易协议》, 热电分公司于 2011 年 6 月 1 日至 6 月 30 日期间, 将所拥有的 2.4 万千瓦机组的 6266 万千瓦时上网电量的发电权有偿转让给沈阳苏家屯金山热电有限公司的 2 台 20 万千瓦机组, 辽宁省电力公司根据双方申报的信息, 按照规则进行双边交易, 报告期内, 本公司热电分公司依照上述协议确认了转移电量收入。

B.报告期内, 部分子公司将上期主营业务成本中管理性费用 3,454,270.14 元重新划分至管理费用中, 其中: 丹东金山公司 450,316.02 元、阜新金山公司 2,725,300.00 元、桓仁金山公司 268,654.12 元。

(3) 其他业务(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
培训费	57,000.00		208,800.00	254,221.50
材料销售			9,882.05	
租赁收入	3,000.00		3,000.00	
CDM			2,350,618.10	527,797.01
废旧物资收入	628,863.88	1,500.00		
灰渣销售收入	375,213.69			
小计	1,064,077.57	1,500.00	2,572,300.15	782,018.51

(4) 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 1-6 月	587,119,628.05	86.16
2011 年 1-6 月	807,117,436.71	88.55

36、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	425,982.21	284,971.46
城市维护建设税	2,737,078.74	2,470,928.41
教育费附加	2,068,843.65	1,503,394.35
合 计	5,231,904.60	4,259,294.22

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬		168,976.46
合 计		168,976.46

38、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	16,762,372.97	8,356,065.94
排污费	7,626,394.14	5,980,742.00
运输费	2,233,261.47	2,602,334.20
业务招待费	1,965,236.34	2,058,732.20
税费	4,956,988.33	1,693,510.70
办公费	1,296,347.51	760,554.34
无形资产摊销	1,226,393.32	934,855.41
差旅费	1,366,990.86	674,962.35
折旧费	716,082.71	719,036.15
中介机构服务费	1,148,000.00	968,000.00
其他	3,355,788.40	1,013,431.48
合 计	42,653,856.05	25,762,224.77

报告期内，部分子公司将上期主营业务成本中管理性费用 3,454,270.14 元重新划分至管理费用中，其中：丹东金山公司 450,316.02 元、阜新金山公司 2,725,300.00 元、桓仁金山公司 268,654.12 元。

39、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	117,448,833.49	74,687,914.09
汇兑损失	37,496.00	5,328.24
手续费	124,184.66	506,750.14

减：利息收入	1,221,855.46	665,807.72
	116,388,658.69	74,534,184.75

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	59,760,710.30	8,468,859.93
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	59,760,710.30	8,468,859.93

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	-8,044,694.49	-11,957,836.26	该公司净利润变动
沈阳华润热电有限公司	9,947,052.03	20,426,696.19	该公司净利润变动
白音华金山发电有限公司	34,404,970.62		该公司 2010 年开始生产
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	23,453,382.14		该公司本期开始生产
合 计	59,760,710.30	8,468,859.93	

41、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	463,191.36	525,167.61
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		

项目	本期发生数	上期发生数
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	463,191.36	525,167.61

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
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）	1,529,543.99	1,841,284.68	
其他	439.08	10,228.10	439.08
合 计	1,529,983.07	1,851,512.78	439.08

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			
地方政府供热补助			
增值税返还款	1,529,543.99	1,841,284.68	
环保补贴			
合 计	1,529,543.99	1,841,284.68	

注：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。

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			

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
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	10,070.00	13,170.00	10,070.00
罚款支出			
其他	10,000.00		10,000.00
合计	20,070.00	13,170.00	20,070.00

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	5,910,008.12	11,201,235.45
递延所得税调整	-10,291,463.20	-1,949,897.49
合计	-4,381,455.08	9,251,337.96

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	0.0831	0.0831	0.0624	0.0624
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0831	0.0831	0.0624	0.0624

（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	28,295,857.84	21,257,917.49
其中：归属于持续经营的净利润	28,295,857.84	21,257,917.49
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	28,308,662.58	21,258,407.16
其中：归属于持续经营的净利润	28,308,662.58	21,258,407.16
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	340,600,000.00	340,600,000.00
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	340,600,000.00	340,600,000.00

46、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	11,000,000.00	
利息收入	1,221,855.46	640,107.55
职工还备用金及代收款项	3,636,869.40	1,200,487.80
其他	1,271,002.34	
合计	17,129,727.20	1,840,595.35

(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	124,184.66	498,530.11
业务招待费、会议费、差旅费等管理费用	11,317,162.88	7,969,941.57
付苏家屯污水处理厂往来款	5,100,000.00	
付代扣代交税金	3,112,542.17	
付其他往来款及职工借备用金	3,407,983.18	289,782.81
其他	5,117,460.46	
合计	28,179,333.35	8,758,254.49

(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
保证金	1,235,000.00	
合计	1,235,000.00	

(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
保证金	384,000.00	
合计	384,000.00	

(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
收到退回的电费押金	1,659,750.00	
基建期的银行利息收入	-108,442.32	1,971,379.74
在建工程保证金		215,900.00
华电金山能源有限公司	45,000,000.00	
丹东东方新能源有限公司	90,000,000.00	
桓仁锦江煤业有限公司	1,000,000.00	
辽宁桓仁聚能木业板材有限公司	4,500,000.00	
合计	142,051,307.68	2,187,279.74

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
融资租赁手续费	6,030,000.00	
华电金山能源有限公司	45,000,000.00	
丹东东方新能源有限公司	70,000,000.00	
辽宁桓仁聚能木业板材有限公司	4,500,000.00	
合计	125,530,000.00	

47、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,646,293.06	37,383,339.13
加: 资产减值准备	463,191.36	525,167.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,394,498.98	57,530,101.49
无形资产摊销	1,262,421.58	970,883.67
长期待摊费用摊销	-6,171,996.71	24,733.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
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）	117,448,833.49	74,687,914.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,760,710.30	-8,468,859.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,291,463.20	-1,949,897.49
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）	-9,002,738.56	11,906,988.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,165,262.72	15,044,950.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-83,470,621.39	-114,627,668.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	119,682,971.03	73,027,651.87

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	460,038,150.56	146,191,432.52
减：现金的期初余额	276,248,332.62	488,971,906.47
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	183,789,817.94	-342,780,473.95

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	460,038,150.56	146,191,432.52
其中：库存现金	5,805.07	30,863.20
可随时用于支付的银行存款	460,032,345.49	146,160,569.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	460,038,150.56	146,191,432.52

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、8(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	
中国华电集团财务有限公司	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 (%)
国电南京自动化股份有限公司	DCS、NCS、ECMC 项目	公开招标	5,451,590.00	83.08		

(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
华电金山能源有限公司	100,000,000.00	2011.4.22	2012.4.22	委托贷款
华电金山能源有限公司	100,000,000.00	2011.4.28	2012.4.28	委托贷款
华电金山能源有限公司	100,000,000.00	2011.6.1	2012.6.1	委托贷款
华电金山能源有限公司	40,000,000.00	2011.3.21	2011.4.25	公司暂借款, 本期已偿付
华电金山能源有限公司	5,000,000.00	2011.5.13	2011.6.10	子公司暂借款, 本期已偿付
丹东东方新能源有限公司	60,000,000.00	2011.2.21	2011.4.29	公司暂借款, 本期已偿付
丹东东方新能源有限公司	10,000,000.00	2011.6.10	2011.6.29	公司暂借款, 本期已偿付
丹东东方新能源有限公司	20,000,000.00	2011.6.30		公司暂借款, 尚款偿还
中国华电集团财务有限公司	40,000,000.00	2010.11.9	2020.11.9	基本建设贷款

注:

(1) 为支持本公司发展, 满足公司经营管理对资金的需求, 报告期内本公司第一大股东之母公司华电金山能源有限公司委托兴业银行铁西支行向本公司提供贷款 30,000 万元, 利率为同期贷款利率下浮 5%。

(2) 本公司全资子公司沈阳苏家屯金山热电有限公司报告期内在中国华电集团财务有限公司贷款 4,000 万元, 用于电厂基本建设, 利率为同期贷款利率下

浮 10%。

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	1,424,200.00
辽宁华电检修工程有限公司		10,000,000.00
合 计	1,424,200.00	12,508,800.00
应收股利:		
辽宁南票煤电有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
应付账款:		
华电金山能源有限公司	428,000.00	428,000.00
国电南京自动化股份有限公司	4,537,260.00	
辽宁华电检修工程有限公司	750,000.00	1,350,000.00
合 计	5,715,260.00	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	1,152,170.66
合 计	1,770,513.04	1,770,513.04
其他应付款:		
华电金山能源有限公司	115,312.72	119,043.72
丹东东辰经贸有限公司	168,977.20	
丹东东方新能源有限公司	20,004,913.00	
国电南京自动化股份有限公司	634,550.00	
辽宁华电检修工程有限公司	161,641.80	100,000.00
合 计	21,085,394.72	219,043.72
专项应付款:		
中国华电集团公司	10,200,000.00	10,200,000.00
货币资金:		
中国华电集团财务有限公司	247,347,526.17	230,242,380.60

注：依据本集团与中国华电集团财务有限公司签订的《金融服务协议》，报告期末，本公司及子公司在中国华电集团财务有限公司存款余额为 247,347,526.17 元。

十、股份支付

本期本公司无股份支付。

十一、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 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 11,950.00 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;
- 6、本公司为联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司银行贷款 20,940.00 万元提供担保;
- 7、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 85,000.00 万元提供 23,783.00 万元的辅助担保;
- 8、本公司为丹东金山公司售后租回融资租赁提供连带责任保证 30,000.00 万元。

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

本公司于 2011 年 5 月 10 日召开了 2010 年年度股东大会，审议通过了《关于公司为子公司 2011 年提供贷款担保的议案》，公司 2011 年为子公司提供如下担保，担保期限均为一年：

- 1、本公司为苏家屯金山公司贷款提供最高额 20,000.00 万元担保;
- 2、本公司为丹东金山公司项目建设贷款提供最高额 20,000.00 万元担保;
- 3、本公司为康平金山公司贷款提供最高额 3,600.00 万元担保;
- 4、本公司为彰武金山公司贷款提供最高额 3,600.00 万元担保;
- 5、本公司为桓仁金山公司项目贷款提供最高额 11,950.00 万元担保;

十三、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

无其他重要事项说明。

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				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,283,393.18	100.00	3,651,817.07	10.97
其中:				
按账龄分析法计提的部分	33,283,393.18	100.00	3,651,817.07	10.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	33,283,393.18	100.00	3,651,817.07	10.97

(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
应收供电款项				
单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

(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	27,006,288.61	81.14	6,263,470.59	49.93
1 至 2 年	2,729,478.16	8.20	2,733,035.70	21.79
2 至 3 年	752,215.09	2.26	752,215.09	6.00
3 年以上	2,795,411.32	8.40	2,795,411.32	22.28
合计	33,283,393.18	100.00	12,544,132.70	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	27,006,288.61	81.14	880,364.43	6,263,470.59	49.93	313,173.52
1 至 2 年	2,729,478.16	8.20	272,947.82	2,733,035.70	21.79	273,303.57
2 至 3 年	752,215.09	2.26	150,443.02	752,215.09	6.00	150,443.02

3 至 4 年	372,791.25	1.12	111,837.38	372,791.25	2.97	111,837.38
4 至 5 年	372,791.28	1.12	186,395.64	372,791.28	2.97	186,395.64
5 年以上	2,049,828.79	6.16	2,049,828.78	2,049,828.79	16.34	2,049,828.79
合计	33,283,393.18	100.00	3,651,817.07	12,544,132.70	100.00	3,084,981.92

(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 (%)
辽宁省电力有限公司	电力销售客户	9,399,000.00	1 年以内	28.24
苏家屯区建设委员会	供暖用户	1,737,253.03	1 年以内	5.22
苏家屯区直机关房管所	供暖用户	1,639,290.78	1 年以内	4.93
沈阳市三十中学	供暖用户	1,360,232.95	1 年以内	4.09
苏家屯区雪松体育场	供暖用户	1,228,460.25	1-2 年	3.68
合计		15,364,237.01		46.16

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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,918,511.15	100.00	870,945.89	22.30
其中:				
按账龄分析法计提的部分	3,918,511.15	100.00	870,945.89	22.30
依据情况具体分析款项				
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	3,918,511.15	100.00	870,945.89	22.30

(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

(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	3,207,146.75	81.85	14,140,652.59	95.21
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	711,364.40	18.15	711,364.40	4.79
合计	3,918,511.15	100.00	14,852,016.99	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合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	3,207,146.75	81.85	159,581.49	14,140,652.59	95.21	121,885.63
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	711,364.40	18.15	711,364.40	711,364.40	4.79	711,364.40
合计	3,918,511.15	100.00	870,945.89	14,852,016.99	100.00	833,250.03

(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单位名称情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
沈阳市供暖管理办公室	供暖管理	2,265,000.00	1 年以内	57.80
发行费用	券商	538,341.19	1 年以内	13.74
合计		2,803,341.19		71.54

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	579,450,000.00	148,655,800.00		728,105,800.00

对合营企业投资	260,138,015.49		4,140,658.88	255,997,356.61
对联营企业投资	638,521,793.67	148,351,626.01	107,371,833.56	679,501,586.1
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,478,109,809.16	297,007,426.01	111,512,492.44	1,663,604,742.73

(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	273,655,800.00	255,000,000.00	18,655,800.00	273,655,800.00
丹东金山热电有限公司	成本法	130,000,000.00	100,000,000.00	30,000,000.00	130,000,000.00
沈阳苏家屯金山热电有限公司	成本法	260,000,000.00	160,000,000.00	100,000,000.00	260,000,000.00
沈阳华润热电有限公司	权益法	222,875,315.00	329,885,854.13	-94,538,560.31	235,347,293.82
内蒙古海州露天煤矿有限公司	权益法	117,660,000.00	39,766,028.34	101,113,382.14	140,879,410.48
白音华金山发电有限公司	权益法	261,000,000.00	268,869,911.20	34,404,970.62	303,274,881.82
辽宁南票煤电有限公司	权益法	254,000,000.00	260,138,015.49	-4,140,658.88	255,997,356.61
合 计			1,478,109,809.16	185,494,933.57	1,663,604,742.73

(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				
辽宁康平金山风力发电有限公司	51.00	51.00				
桓仁金山热电有限公司	80.00	80.00				

阜新金山煤 研石热电有 限公司	51.00	51.00	51,000,000.00
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	104,485,612.34
内蒙古海州 露天煤矿有 限公司	20.00	20.00	
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			155,485,612.34

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	66,510,821.71	85,631,128.47
其他业务收入		
营业收入合计	66,510,821.71	85,631,128.47
主营业务成本	75,815,967.08	71,955,893.08
其他业务成本		
营业成本合计	75,815,967.08	71,955,893.08

(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
电力销售收入	230,769.23		25,096,564.09	28,585,292.07
热力销售收入	53,349,859.56	75,615,254.06	53,287,261.55	41,340,601.01
供汽销售收入	432,151.85	200,713.02	4,370,759.17	2,030,000.00
挂网费	4,464,707.74		2,876,543.66	
转移电量收入	8,033,333.33			
合计	66,510,821.71	75,815,967.08	85,631,128.47	71,955,893.08

(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 1-6 月	31,433,472.53	36.71
2011 年 1-6 月	13,411,228.67	20.16

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	51,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	59,760,710.30	8,468,859.93
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	483,210.00	
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		
合 计	111,243,920.30	8,468,859.93

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
阜新金山煤矸石热电有限公司	51,000,000.00	
合 计	51,000,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
辽宁南票煤电有限公司	-8,044,694.49	-11,957,836.26	该公司净利润变动
沈阳华润热电有限公司	9,947,052.03	20,426,696.19	该公司净利润变动
白音华金山发电有限公司	34,404,970.62		该公司 2010 年开始生产
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	23,453,382.14		该公司本期开始生产
合 计	59,760,710.30	8,468,859.93	

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,337,607.35	2,963,193.77
加：资产减值准备	604,531.01	153,293.17

项目	本期数	上期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,647,014.90	5,750,605.21
无形资产摊销	532,542.66	532,392.66
长期待摊费用摊销	109,576.88	
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）		
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）	20,640,771.23	14,385,392.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,243,920.30	-8,468,859.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,767,774.20	-2,488,057.71
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）	-4,713.66	325,087.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,002,088.88	12,556,735.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,684,105.04	-75,392,168.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,826,380.29	-49,682,385.19

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	107,312,201.07	21,868,428.98
减：现金的期初余额	32,120,018.25	55,407,614.34
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	75,192,182.82	-33,539,185.36

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,630.92	-2,941.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-19,630.92	-2,941.90
所得税影响额		-735.48
少数股东权益影响额（税后）	-6,826.18	-1,716.75
合 计	-12,804.74	-489.67

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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（2010年1-6月）	2.02	0.0624	0.0624
归属于公司普通股股东的净利润（2011年1-6月）	2.66	0.0831	0.0831
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润（2010年1-6月）	2.02	0.0624	0.0624
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润（2011年1-6月）	2.66	0.0831	0.0831

(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28,295,857.84元÷(归属于公司普通股股东的期初净资产1,046,374,363.43元+归属于公司普通股股东的净利润28,295,857.84÷2+其他交易或事项引起的净资产增减变动3,904,035.61÷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28,308,662.58元÷（归属于公司普通股股东的期初净资产1,046,374,363.43元+归属于公司普通股股东的净利润28,308,662.58÷2,+其他交易或事项引起的净资产增减变动3,904,035.61÷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	460,038,150.56	276,248,332.62	183,789,817.94	66.53%	1
其他流动资产	18,984,860.65	11,269,880.55	7,714,980.10	68.46%	2
长期股权投资	935,498,942.73	898,659,809.16	36,839,133.57	4.10%	3
固定资产	4,930,986,190.68	4,978,365,604.17	-47,379,413.49	-0.95%	4
在建工程	1,460,137,744.03	738,531,695.75	721,606,048.28	97.71%	5
工程物资	381,512,446.18	555,960,707.47	-174,448,261.29	-31.38%	6
短期借款	1,817,500,000.00	1,641,439,000.00	176,061,000.00	10.73%	7
应付账款	754,673,371.99	611,127,175.13	143,546,196.86	23.49%	8
预收款项	6,268,113.70	75,045,722.16	-68,777,608.46	-91.65%	9
应交税费	-224,105,870.44	-161,093,451.15	-63,012,419.29	39.12%	10
应付利息	1,417,500.00	472,500.00	945,000.00	200.00%	11
应付股利	23,238,028.84	6,626,655.06	16,611,373.78	250.68%	12
其他应付款	185,108,182.30	111,698,574.46	73,409,607.84	65.72%	13
一年内到期的非流动负债	717,426,159.55	367,600,000.00	349,826,159.55	95.16%	14
其他流动负债	102,329,571.83	76,054,338.22	26,275,233.61	34.55%	15
长期借款	3,892,400,000.00	4,081,200,000.00	-188,800,000.00	-4.63%	16
长期应付款	232,731,402.95	0.00	232,731,402.95	100.00%	17
营业收入	911,480,381.22	681,450,998.33	230,029,382.89	33.76%	18
营业成本	778,748,555.91	539,873,676.14	238,874,879.77	44.25%	19
营业税金及附加	5,231,904.60	4,259,294.22	972,610.38	22.84%	20
财务费用	116,388,658.69	74,534,184.75	41,854,473.94	56.15%	21
管理费用	42,653,856.05	25,762,224.77	16,891,631.28	65.57%	22
所得税费用	-4,381,455.08	9,251,337.96	-13,632,793.04	-147.36%	23
投资收益	59,760,710.30	8,468,859.93	51,291,850.37	605.65%	24

资产负债表项目：

1、货币资金期末余额较期初增加66.53%，主要原因是阜新金山公司基建工程支出减少以及流动资金贷款较期初增加；本公司流动资金贷款较期初增加。

2、其他流动资产期末余额较期初增加68.46%，主要原因是苏家屯热电公司支付的排污费及水资源费等待摊性费用。

3、长期股权投资期末余额较期初增加4.10%，主要原因是本期增加对联营企业的投资以及确认其投资收益。

4、固定资产期末余额较期初减少0.95%，主要原因是本期计提折旧。

5、在建工程期末余额较期初增加97.71%，主要原因是丹东金山公司2×30万千瓦电厂建设工程投入增加。

6、工程物资期末余额较期初减少31.38%，主要原因是丹东金山公司2×30万千瓦电厂建设工程领用工程设备材料。

7、短期借款期末余额较期初增加10.73%，主要原因是本公司及阜新金山公司经营需要增加贷款。

8、应付账款期末余额较期初增加23.49%，主要原因是丹东金山公司2×30万千瓦电厂建设工程应付工程及设备款增加。

9、预收账款期末余额较期初减少91.65%，主要原因是上年预收供热费在本期转入收入。

10、应交税费期末余额较期初增加39.12%，主要原因是丹东金山公司2×30万千瓦电厂建设工程购买工程物资可抵扣进项税增加；阜新金山公司上缴期初应交税金。

11、应付利息期末余额较期初增加200%，主要原因是本公司本期计提短期融资券利息。

12、应付股利期末余额较期初增加250.68%，主要原因是阜新金山公司本期实施利润分配，欠付少数股东股利。

13、其他应付款期末余额较期初增加65.72%，主要原因是丹东金山公司2×30万千瓦电厂建设工程随工程进度增加的质保金。

14、一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加95.16%，主要原因是阜新金山公司、苏家屯金山公司、丹东金山公司一年内到期的长期借款增加；丹东金山公司一年内到期的应付融资租赁款增加。

15、其他流动负债期末余额较期初增加34.55%，主要原因是丹东金山公司挂网费增加及阜新金山公司供热工程收到财政拨付城市基础建设补贴款。

16、长期借款期末余额较期初减少4.63%，主要原因是长期借款调整到一年内到期长期借款以及偿还到期贷款。

17、长期应付款期末余额较期初增加100%，主要原因是丹东金山公司确认售后租回融资租赁应付融资租赁款。

利润表项目：

26、营业收入发生额本期比上期增加33.76%，主要原因是报告期苏家屯金山公司2×20万千瓦电厂建设项目投入商业运营，增加售电收入所致。

27、营业成本发生额本期比上期增加44.25%，主要原因是报告期苏家屯金山公司2×20万千瓦电厂建设项目投入商业运营，增加售电成本所致。

28、营业税金及附加发生额本期比上期增加22.84%，主要原因是报告期内本集团根据财政部下发《财政部关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综[2010]98号）的规定，将地方教育附加的征收标准调整为2%。

29、管理费用发生额本期比上期增加65.57%，主要原因是苏家屯金山公司自2010年10月及11月新建机组投入商业运营致使管理费用增加；本公司由于管理人员增加致使职工薪酬增加；阜新金山公司因当地政府上调土地使用税缴费标准致使土地使用税同比增加。

30、财务费用发生额本期比上期增加56.15%，主要原因是苏家屯金山公司2×20万千瓦电厂建设项目投入商业运营后利息费用化所致。。

31、所得税费用发生额本期比上期减少147.36%，主要原因是本集团利润总额下降所致。

32、投资收益发生额本期比上期增加605.65%，主要原因是报告期内联营公司白音华金山发电有限公司及内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司项目建成投产后盈利，本公司按持股比例确认投资收益增加。

沈阳金山能源股份有限公司

二〇一一年七月二十五日

合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	460,038,150.56	276,248,332.62
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	143,677,540.75	196,166,428.73
预付款项	七、3	355,508,014.52	333,619,437.13
应收利息			
应收股利	七、4	9,000,000.00	9,000,000.00
其他应收款	七、5	36,427,625.18	42,354,349.51
存货	七、6	72,896,493.46	63,893,754.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	18,984,860.65	11,269,880.55
流动资产合计		1,096,532,685.12	932,552,183.44
非流动资产:			
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、8	935,498,942.73	898,659,809.16
投资性房地产			
固定资产	七、9	4,930,986,190.68	4,978,365,604.17
在建工程	七、10	1,460,137,744.03	738,531,695.75
工程物资	七、11	381,512,446.18	555,960,707.47
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	100,224,476.93	101,378,410.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、13	1,163,133.52	1,187,866.84
递延所得税资产	七、14	69,100,632.85	58,809,169.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,878,623,566.92	7,332,893,263.18
资产总计		8,975,156,252.04	8,265,445,446.62

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)

2011年6月30日

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	注 释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	七、16	1,817,500,000.00	1,641,439,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、17	26,292,281.00	28,717,116.00
应付账款	七、18	754,673,371.99	611,127,175.13
预收款项	七、19	6,268,113.70	75,045,722.16
应付职工薪酬	七、20	1,957,573.73	1,642,408.82
应交税费	七、21	-224,105,870.44	-161,093,451.15
应付利息	七、22	1,417,500.00	472,500.00
应付股利	七、23	23,238,028.84	6,626,655.06
其他应付款	七、24	185,108,182.30	111,698,574.46
一年内到期的非流动负债	七、25	717,426,159.55	367,600,000.00
其他流动负债	七、26	102,329,571.83	76,054,338.22
流动负债合计		3,412,104,912.50	2,759,330,038.70
非流动负债:			
长期借款	七、27	3,892,400,000.00	4,081,200,000.00
应付债券			
长期应付款	七、28	232,731,402.95	
专项应付款	七、29	10,200,000.00	10,200,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,135,331,402.95	4,091,400,000.00
负债合计		7,547,436,315.45	6,850,730,038.70
股东权益:			
股本	七、30	340,600,000.00	340,600,000.00
资本公积	七、31	314,954,783.98	314,954,783.98
减: 库存股			
专项储备	七、32	24,495,146.81	20,591,111.20
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	344,444,504.99	316,148,647.15
归属于母公司股东的所有者权益合计		1,078,574,256.88	1,046,374,363.43
少数股东权益		349,145,679.71	368,341,044.49
所有者权益合计		1,427,719,936.59	1,414,715,407.92
负债和股东权益总计		8,975,156,252.04	8,265,445,446.62

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

2011年1-6月

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、35	911,480,381.22	681,450,998.33
其中: 营业收入	七、35	911,480,381.22	681,450,998.33
二、营业总成本		943,486,166.61	645,123,523.95
减: 营业成本	七、35	778,748,555.91	539,873,676.14
营业税金及附加	七、36	5,231,904.60	4,259,294.22
销售费用	七、37		168,976.46
管理费用	七、38	42,653,856.05	25,762,224.77
财务费用	七、39	116,388,658.69	74,534,184.75
资产减值损失	七、41	463,191.36	525,167.61
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	59,760,710.30	8,468,859.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		59,760,710.30	8,468,859.93
三、营业利润 (损失以“-”号填列)		27,754,924.91	44,796,334.31
加: 营业外收入	七、42	1,529,983.07	1,851,512.78
减: 营业外支出	七、43	20,070.00	13,170.00
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		29,264,837.98	46,634,677.09
减: 所得税费用	七、44	-4,381,455.08	9,251,337.96
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		33,646,293.06	37,383,339.13
归属于母公司所有者的净利润		28,295,857.84	21,257,917.49
少数股东损益		5,350,435.22	16,125,421.64
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	七、45	0.0831	0.0624
(二) 稀释每股收益	七、45	0.0831	0.0624
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		33,646,293.06	37,383,339.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,295,857.84	21,257,917.49
归属于少数股东的综合收益总额		5,350,435.22	16,125,421.64

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

2011年1-6月

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,037,696,837.67	712,045,199.53
收到的税费返还		529,328.64	1,512,609.47
收到的其他与经营活动有关的现金	七、46	17,129,727.20	3,815,538.60
经营活动现金流入小计		1,055,355,893.51	717,373,347.60
购买商品、接受劳务支付的现金		772,344,806.21	515,197,540.54
支付给职工以及为职工支付的现金		53,397,981.69	35,102,447.20
支付的各项税费		81,750,801.23	82,316,398.98
支付其他与经营活动有关的现金	七、46	28,179,333.35	11,729,309.01
经营活动现金流出小计		935,672,922.48	644,345,695.73
经营活动产生的现金流量净额	七、47	119,682,971.03	73,027,651.87
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		104,485,612.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,700,000.00	367,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、46	1,235,000.00	
投资活动现金流入小计		117,420,612.34	367,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		393,748,595.27	975,337,092.83
投资支付的现金		77,660,000.00	90,000,000.00
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	七、46	384,000.00	
投资活动现金流出小计		471,792,595.27	1,065,337,092.83
投资活动产生的现金流量净额		-354,371,982.93	-1,064,969,992.83
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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		1,396,000,000.00	1,444,939,000.00
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、46	142,051,307.68	2,187,279.74
筹资活动现金流入小计		1,538,051,307.68	1,447,126,279.74
偿还债务支付的现金		824,939,000.00	667,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,065,981.84	130,359,084.49
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			490,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		125,530,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,119,534,981.84	797,959,084.49
筹资活动产生的现金流量净额		418,516,325.84	649,167,195.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-37,496.00	-5,328.24
五、现金及现金等价物净增加额	七、47	183,789,817.94	-342,780,473.95
加: 期初现金及现金等价物余额	七、47	276,248,332.62	488,971,906.47
六、期末现金及现金等价物余额	七、47	460,038,150.56	146,191,432.52

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
2011年1-6月

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期金额										上期金额									
	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		
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,904,035.61			28,295,857.84		-19,195,364.78	13,004,528.67				5,834,505.14			14,445,917.49		16,125,421.64	36,405,844.27
(一) 净利润							28,295,857.84		5,350,435.22	33,646,293.06							21,257,917.49		16,125,421.64	37,383,339.13
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							28,295,857.84		5,350,435.22	33,646,293.06							21,257,917.49		16,125,421.64	37,383,339.13
(三) 所有者投入和减少资本									24,454,200.00	24,454,200.00										
1. 所有者投入资本									24,454,200.00	24,454,200.00										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配									-49,000,000.00	-49,000,000.00							-6,812,000.00			-6,812,000.00
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配									-49,000,000.00	-49,000,000.00							-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				3,904,035.61						3,904,035.61				5,834,505.14						5,834,505.14
1. 本期提取				3,904,035.61						3,904,035.61				19,335,349.14						19,335,349.14
2. 本期使用														13,500,844.00						13,500,844.00
(七) 其他																				
四、本期期末余额	340,600,000.00	314,954,783.98		24,495,146.81	54,079,821.10		344,444,504.99		349,145,679.71	1,427,719,936.59	340,600,000.00	305,325,983.98		29,185,648.43	54,079,821.10		331,290,600.99		367,413,950.92	1,427,896,005.42

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

2011年6月30日

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		107,312,201.07	32,120,018.25
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	29,631,576.11	9,459,150.78
预付款项		810,000.00	
应收利息			
应收股利		45,144,200.00	15,350,000.00
其他应收款	十五、2	3,047,565.26	14,018,766.96
存货		2,550,884.38	2,546,170.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,146,140.92	9,255,717.80
流动资产合计		197,642,567.74	82,749,824.51
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		20,000,000.00	20,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,663,604,742.73	1,478,109,809.16
投资性房地产			
固定资产		120,828,887.38	125,213,068.76
在建工程		3,607,869.23	2,702,869.23
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		37,032,581.31	37,565,123.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		64,923,526.18	54,155,751.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,909,997,606.83	1,717,746,623.10
资产总计		2,107,640,174.57	1,800,496,447.61

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)

2011年6月30日

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	注 释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		985,000,000.00	804,939,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		97,475,613.02	30,617,323.13
预收款项		1,080,416.23	43,674,733.59
应付职工薪酬		1,533,767.44	780,788.14
应交税费		-941,405.18	-1,241,247.86
应付利息		1,417,500.00	472,500.00
应付股利		3,687,843.06	3,776,655.06
其他应付款		23,665,752.57	2,545,892.41
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,816,973.54	17,268,732.21
流动负债合计		1,125,736,460.68	902,834,376.68
非流动负债:			
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			
非流动负债合计			
负债合计		1,125,736,460.68	902,834,376.68
股东权益:			
股本		340,600,000.00	340,600,000.00
资本公积		243,288,822.32	243,288,822.32
减: 库存股			
专项储备		24,495,146.81	20,591,111.20
盈余公积		53,076,801.24	53,076,801.24
一般风险准备			
未分配利润		320,442,943.52	240,105,336.17
股东权益合计		981,903,713.89	897,662,070.93
负债和股东权益总计		2,107,640,174.57	1,800,496,447.61

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

2011年1-6月

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	66,510,821.71	85,631,128.47
减: 营业成本	十五、4	75,815,967.08	71,955,893.08
营业税金及附加		266,548.40	429,814.16
销售费用			
管理费用		11,090,350.94	7,004,556.00
财务费用		20,407,511.43	14,089,799.03
资产减值损失		604,531.01	153,293.17
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	111,243,920.30	8,468,859.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		59,760,710.30	8,468,859.93
二、营业利润(损失以“-”号填列)		69,569,833.15	466,632.96
加: 营业外收入			8,503.10
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		69,569,833.15	475,136.06
减: 所得税费用		-10,767,774.20	-2,488,057.71
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		80,337,607.35	2,963,193.77
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		80,337,607.35	2,963,193.77

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

2011年1-6月

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,840,587.91	51,099,958.65
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		15,295,179.54	11,767,272.71
经营活动现金流入小计		17,135,767.45	62,867,231.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,377,746.24	83,828,382.61
支付给职工以及为职工支付的现金		9,144,994.80	16,438,036.82
支付的各项税费		2,309,667.58	5,536,250.28
支付其他与经营活动有关的现金		19,129,739.12	6,746,946.84
经营活动现金流出小计		31,962,147.74	112,549,616.55
经营活动产生的现金流量净额	十五、6	-14,826,380.29	-49,682,385.19
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		107,035,612.34	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		11,700,000.00	367,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,170,000.00	
投资活动现金流入小计		119,905,612.34	877,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,496,466.00	8,472,899.12
投资支付的现金		207,660,000.00	177,000,000.00
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		7,000.00	
投资活动现金流出小计		210,163,466.00	185,472,899.12
投资活动产生的现金流量净额		-90,257,853.66	-184,595,799.12
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		520,000,000.00	409,939,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		280,000,000.00	211,709,844.32
筹资活动现金流入小计		800,000,000.00	621,648,844.32
偿还债务支付的现金		339,939,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,784,583.23	20,909,845.37
支付的其他与筹资活动有关的现金		260,000,000.00	150,000,000.00
筹资活动现金流出小计		619,723,583.23	420,909,845.37
筹资活动产生的现金流量净额		180,276,416.77	200,738,998.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十五、6	75,192,182.82	-33,539,185.36
加: 期初现金及现金等价物余额	十五、6	32,120,018.25	55,407,614.34
六、期末现金及现金等价物余额	十五、6	107,312,201.07	21,868,428.98

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

2011年1-6月

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期金额								上期金额							
	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
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,904,035.61			80,337,607.35	84,241,642.96				5,834,505.14			-3,848,806.23	1,985,698.91
(一) 净利润							80,337,607.35	80,337,607.35							2,963,193.77	2,963,193.77
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							80,337,607.35	80,337,607.35							2,963,193.77	2,963,193.77
(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. 提取盈余公积																
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
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				3,904,035.61			3,904,035.61					5,834,505.14				5,834,505.14
1. 本期提取				3,904,035.61			3,904,035.61					19,335,349.14				19,335,349.14
2. 本期使用												13,500,844.00				13,500,844.00
(七) 其他																
四、本期期末余额	340,600,000.00	243,288,822.32		24,495,146.81	53,076,801.24		320,442,943.52	981,903,713.89	340,600,000.00	305,325,983.98		29,185,648.43	53,076,801.24		261,929,963.93	990,118,397.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: