

沈阳金山能源股份有限公司

600396

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	9
六、 公司治理结构	13
七、 股东大会情况简介	17
八、 董事会报告	17
九、 监事会报告	30
十、 重要事项	31
十一、 财务会计报告	39
十二、 备查文件目录	40

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
王绪祥	董事	因公出差	彭兴宇
任海宇	董事	因公出差	金玉军

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

(四)

公司负责人姓名	彭兴宇
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

公司负责人彭兴宇、主管会计工作负责人周可为及会计机构负责人（会计主管人员）杜建兴声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(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	http://www.chd.com.cn/stock.jsp?id=758&company=jsgf
电子信箱	zqb600396@126.com

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 6 月 4 日	
公司首次注册登记地点	沈阳市苏家屯区迎春街 2 号	
最新变更	公司变更注册登记日期	2010 年 5 月 19 日
	公司变更注册登记地点	沈阳市苏家屯区迎春街 2 号
	企业法人营业执照注册号	21010000005365(1-1)
	税务登记号码	210111711107373
	组织机构代码	71110737-3
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座八层	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	159,157,071.54
利润总额	193,444,872.09
归属于上市公司股东的净利润	123,161,617.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,282,073.16
经营活动产生的现金流量净额	716,669,966.29

(二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	19,549,915.89	-20,277,191.86	-21,747,924.37
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,249,000.00	8,589,700	7,660,000
债务重组损益			-79,766.06
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	76,793,055.00	17,795,919.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,123,444.47	-549,267.75	-911,025.42
少数股东权益影响额	-53,327,781.37	-10,112,729.87	6,038,948.53
所得税影响额	-12,508,090.09	2,934,189.90	-15,201.13
合计	60,879,543.90	-1,619,380.04	-9,054,968.45

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业总收入	3,218,255,699.24	1,772,908,815.30	1,418,273,042.73	81.52	1,905,863,783.74	1,905,863,783.74
营业利润	159,157,071.54	59,008,544.33	41,679,966.33	169.72	73,434,343.09	73,434,343.09
利润总额	193,444,872.09	49,738,538.96	32,509,960.96	288.92	61,878,016.62	61,878,016.62
归属于上市公司股东的净利润	123,161,617.06	14,011,027.17	6,115,963.65	779.03	40,668,538.72	40,668,538.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	62,282,073.16	15,630,407.21	15,630,407.21	298.47	49,723,507.17	49,723,507.17
经营活动产生的现金流量净额	716,669,966.29	377,116,036.40	256,908,018.01	90.04	379,512,691.35	379,512,691.35
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前

资产总额	13,997,215,038.45	12,958,090,531.41	8,265,445,446.62	8.02	10,507,377,230.44	6,242,111,502.00
负债总额	12,135,463,962.36	10,940,138,224.38	6,850,730,038.70	10.93	8,639,878,748.18	4,850,621,340.85
归属于上市公司股东的 所有者权益	1,037,988,346.11	1,313,990,406.53	1,046,374,363.43	-21.00	1,240,489,952.98	1,046,374,363.43
总股本	340,600,000.00	340,600,000.00	340,600,000.00	0	340,600,000.00	340,600,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年		本年比上年 增减 (%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.3616	0.0411	0.0180	779.81	0.1194	0.1194
稀释每股收益 (元 / 股)	0.3616	0.0411	0.0180	779.81	0.1194	0.1194
用最新股本计算的每股收 益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基 本每股收益 (元 / 股)	0.1829	0.0459	0.0459	298.47	0.1459	0.1459
加权平均净资产收益率 (%)	10.20	1.09	0.59	增加 9.11 个 百分点	3.35	4.04
扣除非经常性损益后的加 权平均净资产收益率 (%)	6.02	1.49	1.50	增加 4.53 个 百分点	4.88	4.94
每股经营活动产生的现金 流量净额 (元 / 股)	2.10	1.11	0.75	89.19	1.11	1.11
	2011 年 末	2010 年末		本年末比上 年末增减 (%)	2009 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每 股净资产 (元 / 股)	3.05	3.86	3.07	-20.98	3.64	3.07
资产负债率 (%)	86.70	84.43	82.88	增加 2.27 个 百分点	82.23	77.71

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有 法人持股									

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	340,600,000	100						340,600,000	100
1、人民币普通股	340,600,000	100							
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	340,600,000	100						340,600,000	100

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	43,392 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	43,037 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
			持有有限售条件股
			质押或冻结的股

		(%)		增减	份数量	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
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	0.82	2,795,698	2,795,698	0	未知
王志力	境内自然人	0.80	2,710,000	1,450,000	0	未知
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	其他	0.74	2,515,350	2,515,350	0	未知
兴和证券投资基金	其他	0.73	2,499,913	2,499,913	0	未知
石双良	境内自然人	0.70	2,401,100	-57,500	0	未知
尚飞	境内自然人	0.63	2,143,562	2,143,562	0	未知
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	其他	0.55	1,868,469	1,868,469	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
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	2,795,698	人民币普通股
王志力	2,710,000	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	2,515,350	人民币普通股
兴和证券投资基金	2,499,913	人民币普通股
石双良	2,401,100	人民币普通股
尚飞	2,143,562	人民币普通股
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	1,868,469	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。	

控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

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

(2) 实际控制人情况

○ 法人

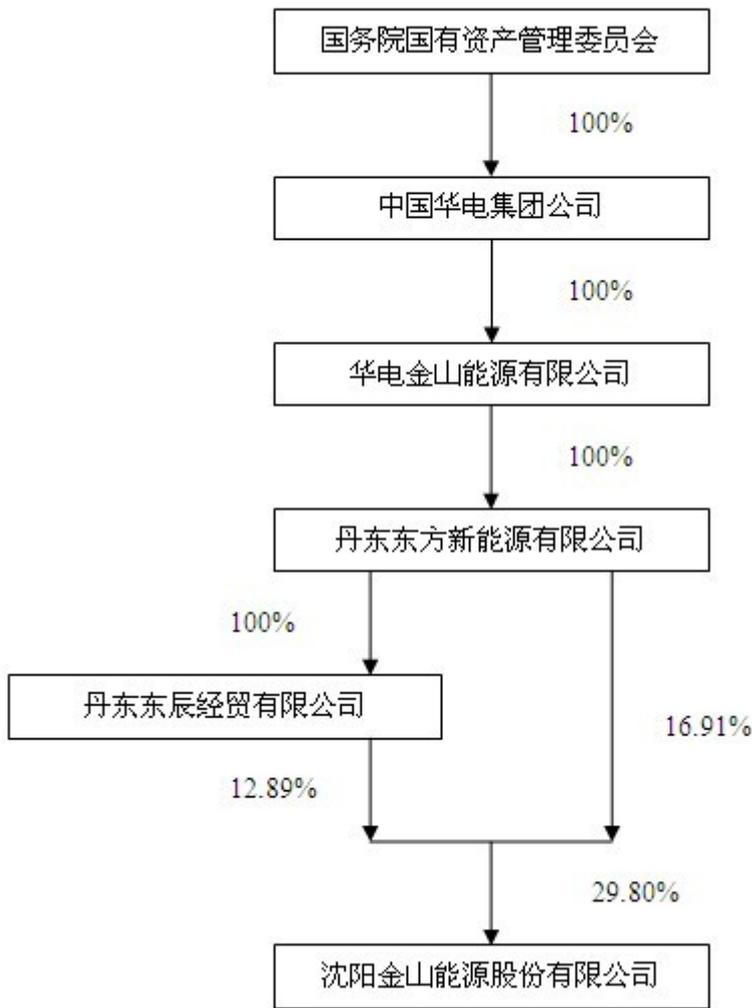
单位：亿元 币种：人民币

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

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



2、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

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

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
王清文	董事长	男	56	2010年4月15日	2011年6月7日			20.93	否
彭兴宇	董事长	男	49	2011年8月17日	2012年1月9日				是
王绪祥	董事	男	44	2011年5月10日	2012年1月9日				是
金玉军	董事	男	56	2010年4月15日	2012年1月9日			51.94	否
	总经理			2010年12月10日	2012年1月9日				
薛滨	董事	男	47	2009年1月9日	2012年1月9日	32,023	32,023	45.49	否
	副总经理			2010年12月10日	2012年1月9日				
	董事会秘书			2011年6月29日	2012年1月9日				
任海宇	董事	男	38	2011年5月10日	2012年1月9日				是
李国运	独立董事	男	66	2009年1月9日	2012年1月9日				否
张铁岩	独立董事	男	50	2009年1月9日	2011年9月26日				否
张文品	独立董事	男	56	2009年1月9日	2012年1月9日				否
李永建	独立董事	男	56	2009年1月9日	2012年1月9日				否
黄沈阳	监事、监事会召集人	男	52	2011年8月17日	2012年1月9日			53.3	否
罗伟	监事	男	53	2010年4月15日	2012年1月9日			37.27	否
王俊荷	监事	女	47	2008年6月16日	2011年6月16日	12,199	12,199	37.41	否
邱国民	副总经理	男	58	2010年12月10日	2012年1月9日			44.55	否
刘双宝	董事	男	50	2010年4月15日	2011年5月10日			43.54	否
	副总经理			2010年12月10日	2012年1月9日				
周可为	董事	男	52	2009年1月9日	2011年5月10日	26,229	26,229	46.41	否
	财务总监			2009年1月9日	2012年1月9日				
合计	/	/	/	/	/	70,451	70,451	380.84	/

王清文：曾先后任铁岭发电厂厂长、党委书记；中国华电集团公司辽宁代表处主任、辽宁华电铁岭发电有限公司总经理、党委书记、辽宁华电锦州发电有限公司筹建处主任；中国华电集团公司辽宁分公司总经理、党组书记，华电金山能源有限公司总经理、党组书记等职。现任华电金山能源有限公司执行董事，沈阳金山能源股份有限公司党组成员、董事长，辽宁华电东港核电筹建处主任。于2011年6月7日逝世。

彭兴宇：曾先后任华中电业管理局财务处科长；中国华中电力集团公司经营处主任会计师、财务处副处长、财务处处长、财务与资产经营部主任、副总会计师兼财资部主任；国家电力公司华中公司副总会计师兼财资部主任；湖北省电力公司副总会计师、总会计师；中国华电集团公司财务资产部主任，副总会计师兼财务资产部主任。现任中国华电集团公司总审计师，沈阳金山能源股份有限公司董事长。

王绪祥：曾先后任山东省电力工业局机关团委书记，山东省电力工业局办公室文件科副科长、科长、主任师；济南英大信托投资有限公司办公室主任，济南英大信托投资有限公司副总经理、党

委委员；中国华电集团公司财务公司筹备组副组长兼北京华信保险公估有限公司总经理，中国华电集团公司财务公司副总经理兼北京华信保险公估有限公司总经理；中国华电集团公司结算中心副主任；中国华电集团公司财务资产部副主任兼北京华信保险公估有限公司总经理；中国华电集团公司资产管理部副主任、主任等职。现任中国华电集团公司江苏分公司总经理，沈阳金山能源股份有限公司董事。

金玉军：曾先后任阜新发电厂热工分厂技术员，副主任；阜新发电厂干部科副科长，组织部部长，阜新发电厂厂长助理、副厂长、厂长；辽宁国电节能环保公司总经理；辽宁电力公司综合计划部主任兼房改办主任，计划发展部主任兼房改办主任，发展策划部主任兼房改办主任，住房公积金管理中心电力分中心副主任；华电金山能源有限公司党组成员、副总经理等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、董事、总经理。

薛滨：曾先后任东电调度通信总公司经营部经理，代总经理，副总经理，总经理；辽宁电力调度通信中心党委副书记、纪委书记；辽宁电力经济开发有限公司副总经理；沈阳金山热电股份有限公司副总经理兼董事会秘书；沈阳金山能源股份有限公司副董事长、董事长、总经理，党委副书记、党委书记；华电金山能源有限公司总经理助理，党组成员等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、董事、副总经理、董事会秘书。

任海宇：曾先后任北京轻型汽车有限公司车身工艺科助理工程师，西门子中国有限公司信息通讯产品部商务主管，东方控股有限公司投资银行部总经理助理，北方证券有限责任公司董事、董事会秘书、北京管理总部总经理，东汇（中国）有限公司投资银行部总经理，中国人寿资产管理公司养老金及机构业务部经理等职。现任沈阳金山能源股份有限公司董事，中国人寿养老保险股份有限公司投资部高级经理。

李国运：曾先后任辽宁省计划委员会交通处副处长、综合处副处长，辽宁省发展计划委员会投资处处长，辽宁发展改革委员会副主任、党组副书记，辽宁省振兴办副主任等职。现任辽宁省政协委员，沈阳金山能源股份有限公司独立董事。

张铁岩：曾先后任沈阳电力高等专科学校电力新技术研究所所长、电力系主任、科研处处长、教务处处长、副校长、校长；沈阳工程学院副院长等职。现任沈阳工程学院院长。于 2011 年辞去公司独立董事职务。

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

李永建：曾先后任沈阳农业大学教师管理科科长、外资办副主任、交流处副处长，沈阳农业大学人事处处长等职。现任沈阳金山能源股份有限公司独立董事，沈阳农业大学植物保护学院书记。

黄沈阳：曾先后担任水电部杭州机械设计研究所助工、三峡重大装备领导小组办公室助工，电力部电力机械局生产处助工、工程师，电力部电力机械局综合经营处副处长、国际合作处处长、高级工程师，中国华电工程（集团）公司副总经济师、海外工程部经理、厦门华电电站装备总经理，华电燃料有限公司副总经理、党组成员，华电煤业集团有限公司副总经理、党组成员，华电金山能源有限公司党组书记、副总经理等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组书记、监事会召集人。

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

王俊荷：曾先后担任辽宁省阜新市粮库办事员，阜新市粮油贸易公司办公室副主任，沈阳金山能源股份有限公司综合部经理等职。现任沈阳金山能源股份有限公司监事、工会委员。

邱国民：曾先后任通辽电厂供热分场党总支书记；东电政工部干部处副处长；辽宁省电力公司干部管理部二处处长、总经理工作部副主任；辽宁电力经济开发有限公司党委书记；丹东东方新能

源有限公司党委书记兼董事长；华电金山能源有限公司党组成员、副总经理、纪检组组长、工委主任；沈阳金山能源股份有限公司监事会主席。现任丹东东方新能源有限公司董事长，沈阳金山能源股份有限公司党组成员、副总经理、纪检组组长、工会主席。

刘双宝：曾先后任白山电厂机电分厂班长、助理工程师，红石分厂总工办电气专工；铁岭发电厂生产技术处专工，电气分厂副主任，安监部副部长，生产技术部副部长，生产技术部主任；铁岭发电厂检修副总工程师，总工程师；辽宁华电铁岭发电有限公司党委委员、副总经理；中国华电集团公司辽宁分公司党组成员、副总经理、纪检组组长、工委主任；华电金山能源有限公司总经理助理；沈阳金山能源股份有限公司董事、副总经理等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、副总经理。

周可为：曾先后任阜新发电厂财务处副处长，阜新发电有限责任公司财务部主任，阜新发电厂总会计师，辽宁电力经济开发公司总会计师，沈阳金山能源股份有限公司董事、财务总监等职。现任沈阳金山能源股份有限公司财务总监。

(四) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
彭兴宇	中国华电集团公司	总审计师			是
王绪祥	中国华电集团公司	江苏分公司总经理			是
邱国民	丹东东方新能源有限公司	董事长			否
邱国民	丹东东辰经贸有限公司	董事长			否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
任海宇	中国人寿养老保险股份有限公司	投资部高级经理			是
李国运	辽宁省政协	委员			是
张铁岩	沈阳工程学院	院长			是
张文品	辽宁丹东鸭绿江资产评估事务所有限公司	董事长兼总经理			是
李永建	沈阳农业大学	植物保护学院书记			是

(五) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事及公司高级管理人员工资报酬按上述规定按期支付。
-----------------------	---------------------------

(六) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王清文	董事长	离任	因病去世
彭兴宇	董事长	聘任	新聘任
王绪祥	董事	聘任	新聘任
薛滨	董事会秘书	聘任	新聘任
刘双宝	董事	解任	工作需要
周可为	董事	解任	工作需要
张铁岩	独立董事	离任	辞职

(七) 公司员工情况

在职员工总数	1,831
公司需承担费用的离退休职工人数	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,220
技术人员	148
财务人员	45
行政人员	268
其他人员	150
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
硕士及以上	34
本科	418
大专	547
其他	832

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）、上海证券交易所（以下简称“上交所”）关于公司治理的有关要求，不断完善公司法人治理结构，通过建立、健全内控制度，持续推进公司规范化提升公司治理水平。目前，公司已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内控制度，并严格依法规范运作。公司治理情况具体如下：

1、股东和股东大会：公司股东享有法律法规及《公司章程》规定的合法权利；公司严格按照《上海证券交易所上市规则》相关规定和《公司章程》等的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保所有股东尤其是中小股东都享有平等的地位和权利，并承担相应的义务。公司还聘请了执业律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，保证了股东大会的合法有效性。报告期内公司共召开 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会，各次会议的召

集、召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求。

2、控股股东与公司关系：公司具有完整独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司在人员、资产、财务、机构和业务方面均具有独立性，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成均符合法律、法规的要求。各位董事均能以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，促进董事会规范运作和科学决策。董事会下设审计与风险管理委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略与投资决策委员会，各专业委员会分工明确，各位董事勤勉尽责，为公司科学决策提供强有力的支持。报告期内，公司共召开 11 次董事会会议，各次会议的召集、召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求。

4、监事和监事会：公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名，人员构成符合法律、法规的要求，监事会成员本着对全体股东负责的态度，认真履行自己的职责，对公司财务以及公司董事及其他高级管理人员履行责任的合法、合规性进行监督。报告期内，公司共召开 5 次监事会，各次会议的召集、召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求。

5、信息披露与透明度：公司依照《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》等要求，由董事会秘书、董事会办公室负责公司对外信息披露和投资者关系管理。公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。

报告期内，根据上海证券交易所有关文件精神，为进一步提高公司治理水平，明确董事会秘书工作职责，规范董事会秘书的选任、履职、培训和考核等工作，公司制定了《董事会秘书工作制度》，修订了《公司章程》。上述治理制度规范了公司相关事项的审议及决策程序，保障了公司和投资者的合法权益。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王清文	否	4	2	1	1	0	否
彭兴宇	否	4	1	3	0	0	否
王绪祥	否	8	1	5	2	0	否
金玉军	否	11	4	6	1	0	否
薛滨	否	11	5	6	0	0	否
任海宇	否	8	3	5	0	0	否
李国运	是	11	5	6	0	0	否
张铁岩	是	8	3	4	1	0	否
张文品	是	11	5	6	0	0	否
李永建	是	11	5	6	0	0	否
刘双宝	否	2	2	0	0	0	否

周可为	否	2	2	0	0	0	否
-----	---	---	---	---	---	---	---

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制订有《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》及《独立董事年报工作制度》，在《公司章程》和《董事会议事规则》中规定了独立董事的任职条件、产生和更换，以及独立董事的特别职权、独立意见等事项；在《独立董事工作制度》中规定了在公司年度报告的编制和披露过程中，独立董事的责任和义务。并按照制度严格执行。本公司独立董事涵盖了会计、法律、管理方面的专家，人员结构和专业结构合理。独立董事本着对全体股东负责的态度，按照法律法规的要求，勤勉尽职，积极并认真参加公司股东大会和董事会，为公司的长远发展和管理出谋划策。

报告期内，独立董事分别对公司选举董事、关联交易、利润分配预案和对外担保情况等重大事项发表了专业性独立意见；在会计年度结束后，独立董事听取了公司管理层关于本年度的生产经营情况和重大事项的进展情况的汇报，并进行了实地考察。在年审注册会计师进行审计前，独立董事就年审工作安排与财务负责人进行了沟通。在年报的审计过程中，独立董事注重与年审注册会计师的持续沟通，召开与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题。充分发挥自身的专业优势和独立作用，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展都起到了积极作用。

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

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

财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户。
------------	---	---

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	按照《公司法》、《证券法》、财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等要求，结合公司实际情况，以防范风险、规范管理为目标，建立健全符合现代管理要求的内部组织结构，明确岗位职责，强化内部约束机制，控制企业风险，落实责任追究，制订并完善内部控制制度，形成科学的内部控制体系，以提升公司经营管理水平和风险防范能力。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司建立了涵盖公司、公司各层面、各业务及管理环节的内部控制体系，内部控制制度包括公司治理、企业决策、业务运作、财务管理、信息披露管理等方面的规定，公司重大事件实行报告制、重大资金实行双签制，有效建立了风险防范机制。公司的经营活动接受公司内审部门的审计监督，从制度层面确保公司有序运作，从而保证公司内控目标的达成。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立监察审计部，在董事会审计委员会的领导下，负责开展内部控制检查监督工作。对公司经营活动、财务管理进行检查、审计、监督。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期内，公司对内部控制制度执行情况进行检查监督，检查内容包括公司治理、内控制度建立健全、担保、关联交易等。内审部严格执行内部审计制度，参与公司重大事项的过程监督，对公司财务收支及经济活动进行审计，严格控制和防范经济风险。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司监察审计部负责向董事会审计委员会报告工作，审计委员会可以随时组织公司内审机构对公司内部控制制度执行情况进行检查。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司根据《企业会计准则》的相关政策的规定和要求，结合公司生产经营的特点和管理要求，在资金管理、重大投资、关联交易等方面严格工作程序。在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位责任制，会计人员分工明确、岗位设置贯彻了“权责分离，相互制约”原则。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

(五) 公司披露内部控制的相关报告:

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告: 否
- 3、公司是否披露社会责任报告: 是

上述报告的披露网址: www.sse.com.cn

(八) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

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

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年年度股东大会	2011 年 5 月 10 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 11 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 第一次临时股东大会	2011 年 4 月 14 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 15 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 8 月 17 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 18 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2011 年, 公司董事会深入贯彻落实科学发展观, 牢固树立创造可持续价值理念, 围绕规范运作、安全生产、发展效益三大任务全面提升企业自身实力, 继续加强安全生产、重点推进了公司再融资工作, 确保公司健康持续发展。在燃料成本居高不下, 市场竞争日益激烈, 机组利用小时数大幅下降, 银行多次上调贷款利率的不利情况下, 公司董事会带领公司全体员工迎难而上, 坚持价值思维理念, 从公司不同层面入手, 多角度、多举措开展了大量工作。

一方面认真学习发电企业燃料管理先进经验, 有效控制燃料成本; 拓宽营销思路, 提高机组利用小时数; 积极寻求不同的贷款融资渠道, 缓解公司资金紧张的局面; 同时积极深入对标管理, 改善生产技术指标。多措并举, 为公司 2011 年全年目标的完成起到了积极的促进推动作用。

另一方面调整了公司资产结构, 对公司所持有的辽宁南票煤电有限公司 50% 的股权, 桓仁金

山热电有限公司 80%的股权在产权交易所进行挂牌转让，同时在产权交易所购买了丹东东方新能源有限公司持有的白音华金山发电有限公司 30%的股权，股权转让、受让事宜提高了公司的资产质量，提升了公司的盈利能力和抗风险能力，也符合公司的长远发展规划和公司全体股东的利益。

同时为进一步开发当地的风力资源，公司在辽宁省康平和彰武地区分别开发风力发电项目，目前项目已经获得辽宁省发改委核准。风电项目的开发不但可以优化公司电源结构，并且有利于加强公司新能源开发，实现风力发电规模效益。

公司董事会在公司各股东方的大力支持下，通过创造可持续价值的理念和“转方式、调结构、推创新、提效益”工作思路，加快转变发展方式，推动企业实现战略转型。注重并不断完善公司治理，加强内部控制和风险管理，确保公司规范运做、稳健经营，认真落实股东大会各项决议，不断加强投资者关系管理，维护了公司良好的市场形象，确保了公司持续健康发展，较好完成了全年各项目标。

2011 年完成发电量 1,052,472.53 万千瓦小时，同比增长 162.60%；完成上网电量 951,837.42 万千瓦小时，同比增长 165.57%；供热量完成 529.83 万吉焦，同比增长 23.79%。

报告期内本公司收购丹东东方新能源有限公司持有的白音华金山发电有限公司 30%的股权，此项收购属于同一控制下企业合并，故本公司按照《企业会计准则》的规定，将白音华金山发电有限公司纳入合并报表范围，并视同本公司一直享有其 61%的股权，调整了合并资产负债表期初数、合并利润表及合并现金流量表上年同期数。

1、报告期内公司财务状况及经营成果分析

项目	2011 年 12 月 31 日 /2011 年度 (元)	2010 年 12 月 31 日 /2010 年度 (元)	增减额 (元)	增减幅度 (%)
总资产	13,997,215,038.45	12,958,090,531.41	1,039,124,507.04	0.08
负债	12,135,463,962.36	10,940,138,224.38	1,195,325,737.98	0.11
归属于母公司所有者 权益	1,037,988,346.11	1,313,990,406.53	-276,002,060.42	-0.21
营业利润	159,157,071.54	59,008,544.33	100,148,527.21	1.70
归属于母公司所有者 的净利润	123,161,617.06	14,011,027.17	109,150,589.89	7.79
经营活动产生的现金 流量净额	716,669,966.29	377,116,036.40	339,553,929.89	0.90
现金及现金等价物净 增加额	10,554,085.99	-194,273,898.37	204,827,984.36	-1.05

1) 变动情况说明:

(1) 总资产及负债与上年相比,增加原因是丹东金山热电有限公司 2×300MW 电厂建设工程投入致使资产总额增加,其电厂建设工程配套贷款及应付工程款项增加致使负债总额增加。

(2) 营业利润比上年同期增加 10,014.85 万元,主要原因是白音华金山发电有限公司营业利润较同期增加较大。

(3) 归属于母公司所有者的净利润比上年同期增加 10,915.06 万元,原因一是白音华金山发电有限公司净利润较同期增加较大;二是联营公司内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司投产使公司投资收益增加。

(4) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 33,955.39 万元,原因是白音华金山发电有

限公司及沈阳苏家屯金山热电有限公司全年并网发电，经营期间大于去年同期，故经营活动现金净流量同比增加较大。

(5) 现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 20,482.80 万元，原因是部分子公司电厂新建工程已于去年下半年并网发电，故基建投资及筹资较同期减少，经营活动现金净流量较同期增加所致。

2) 报告期末资产负债表主要变化项目原因分析

(1) 应收票据期末余额较期初增加 89.82%，主要原因是本期票据结算业务增加所致。

(2) 应收账款期末余额较期初增加 37.07%，主要原因是白音华金山发电有限公司及沈阳苏家屯金山热电有限公司新建机组投入商业运营致使 12 月上网电量较同期增长较大，12 月份上网电量在下月结算导致应收电费余额增大。

(3) 其他应收款期末余额较期初增加 32.92%，主要原因是沈阳苏家屯金山热电有限公司本年度支付苏家屯区政府借款 1865 万元、支付污水处理厂借款 839 万元；本年度公司收到苏家屯热电分公司资产处置拍卖 1170 万元。

(4) 存货期末余额较期初增加 51.31%，主要原因各子公司期末储煤量较上年期末增加。

(5) 在建工程期末余额较期初增加 167.59%，主要原因是丹东金山热电有限公司 2×300MW 电厂建设工程投入增加所致。

(6) 递延所得税资产期末余额较期初增加 30.73%，主要原因是报告期税前可弥补亏损增加，相应确认的递延所得税资产增加所致。

(7) 应付票据期末余额较期初减少 65.18%，主要原因是报告期票据结算业务减少。

(8) 应付账款期末余额较期初增加 42.04%，主要原因是主要是应付工程款及设备款增加。

(9) 应付职工薪酬期末余额较期初增加 57.64%，主要原因是期末尚未缴纳的员工社保费较去年期末增加。

(10) 应付股利期末余额较期初增加 353.59%，主要原因是报告期子公司已宣告但尚未支付的利润分配金额。

(11) 其他应付款期末余额较期初增加 41.79%，主要原因一是本公司向丹东东方新能源有限公司借款 32,000 万元；二是支付应付质保金所致。

(12) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 61.46%，主要原因是丹东金山公司项目贷款及应付融资租赁款开始进入还款期。

(13) 其他流动负债期末余额较期初增加 50.05%，主要原因是报告期挂网费收入增加所致；

(14) 长期应付款期末余额较期初增加 100%，主要是丹东金山公司售后租回融资租赁中应付的融资租赁款。

(15) 专项应付款期末余额较期初增加 139.29%，主要原因是子公司收到中国华电集团拨入节能减排专项资金所致。

(16) 资本公积期末余额较期初减少 65.84%，主要原因是报告期同一控制下合并白音华金山发电有限公司所致。

(17) 专项储备期末余额较期初减少 100.00%，主要原因是本公司报告期内出售南票煤电公司股权将原计入所有者权益的部分转入当期损益。

2、公司主营业务及其经营状况

1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)

电力	3,207,502,228.77	2,490,091,087.57	22.37	81.76	78.44	增加 1.45 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
电力	2,952,587,982.99	2,261,094,621.12	23.42	86.88	80.88	增加 2.54 个百分点
供热	240,799,871.92	228,996,466.45	4.90	42.30	57.54	减少 9.2 个百分点
挂网	14,114,373.86		100	-8.95		
合计	3,207,502,228.77	2,490,091,087.57	22.37	81.76	78.44	增加 1.45 个百分点

变动情况说明：

报告期内，本公司主营业务收入及成本较上年同期增加 81.76%、78.44%，主要原因是：

(1) 电力收入及成本同比增加 86.88%、80.88%，原因是：白音华金山发电有限公司两台机组分别于去年 8 月、9 月并网发电，沈阳苏家屯金山热电有限公司两台机组于去年 10 月并网发电，两家公司本年全年经营发电较同期增长较大。

(2) 供热的收入成本同比增加 42.30%、57.54%，原因是：供热面积及供汽用户增加以及今年供暖期气温较低，为保持用户室内温度增加供汽量。

(3) 电力毛利率同比增加 2.54 个百分点，原因是：白音华金山发电有限公司因燃料成本低使其电力毛利率较高，同时因其装机容量较大，电力收入及成本分别占公司合并口径电力收入的 44.53%、电力成本的 38.24%，上述因素致使公司合并口径电力毛利率较同期增加较大。

(4) 供热收入毛利率同比减少 9.20 个百分点，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，并且沈阳苏家屯金山热电有限公司“以大代小”新建机组投入商业运营后，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。

(5) 主要供应商、客户情况

报告期公司向前五名供应商合计的采购金额 124,271.27 万元，占年度采购总额 58.22%。向前五名客户销售金额合计 309,826.87 万元，占年度销售总额 96.59%。

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(%)
内蒙古	1,314,572,383.78	270.92
辽宁省	1,892,929,844.99	34.22

内蒙古地区的营业收入全部是本公司子公司白音华金山发电有限公司的电力收入。该公司空冷发电项目位于内蒙古锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗白音华能源化工园区。该项目规划装机容量为 4×600Mw 级空冷燃煤机组，一期工程建设规模为 2×60 万千瓦机组已于去年 8 月及 9 月分别并网发电，报告期内，该公司全年的电力收入较去年同期增长较大。

辽宁省营业收入较同期增加主要原因是沈阳苏家屯金山热电有限公司两台机组于去年 10 月并网发电，本年全年电力收入较同期增加较大。

3) 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生重大变化的

原因说明

(1) 利润构成情况：报告期内利润表各项目占利润总额的比重与上年同期相比变化不大，其中主营业务利润及期间费用占利润总额比重较同期有所降低，主要原因是投资收益、营业外收支净额及其他业务利润较同期增加。

项目	2011 年度		2010 年度	
	金额 (元)	占利润总额的比例(%)	金额 (元)	占利润总额的比例(%)
主营业务利润	717,411,141.20	3.71	369,192,462.79	7.42
其他业务利润	9,893,545.40	0.05	5,941,401.95	0.12
期间费用	625,062,496.17	3.23	343,777,551.87	6.91
投资收益	56,914,881.11	0.29	27,652,231.46	0.56
营业外收支净额	34,287,800.55	0.18	-9,270,005.37	-0.19
利润总额	193,444,872.09	100.00	49,738,538.96	100.00

(2) 主营业务及其结构情况：报告期内公司主营业务较同期未发生重大变化，其中电力收入占主营业务比重为 92.05%较同期 89.53%增加 2.52 个百分点，增加原因见主营业务情况说明。

(3) 主营业务盈利能力情况：报告期内公司主营业务盈利能力较同期未发生重大变化，其中发电业务的盈利能力较同期增幅较大，供热业务的盈利能力同期降低，原因见主营业务毛利率分析。

3、公司现金流量情况分析

1) 公司经营活动产生的现金流量净额 71,667.00 万元，同比增加 33,955.39 万元，增幅 90.04%，原因是白音华金山发电有限公司及沈阳苏家屯金山热电有限公司全年并网发电，经营期间大于去年同期，故经营活动现金净流量同比增加较大。

2) 报告期内投资活动产生的现金流量合并净额-122,293.46 万元，同比增加 109,295.36 万元，其中：购建固定资产、无形资产及其他长期资产所支付的现金同比增加 121,141.46 万元，主要原因是部分子公司电厂新建工程已于去年下半年并网发电，故基建投资较同期减少。

3) 报告期内筹资活动产生的现金流量合并净额 51,685.62 万元，同比减少 122,764.74 万元，减幅 70.37%，主要原因是部分子公司电厂新建工程已于去年下半年并网发电，工程配套贷款减少。

4) 经营活动产生的现金流量与报告期净利润存在重大差异原因

报告期内经营活动产生的现金流量合并净额为 71,667.00 万元，合并净利润 20,778.12 万元。两者存在差异主要原因是：报告期内财务费用中贷款利息 47,663.29 万元、投资收益 5,691.49 万元不在经营活动产生的现金流量中反映，故应在净利润基础上增减；计提固定资产折旧 32,800.47 万元、无形资产摊销 274.15 万元、处置固定资产的收益 146.81 万元、长期待摊费用摊销 60.75 万元等不涉及现金流量应在净利润基础上增加；递延所得税资产的余额较期初增加 1,807.23 万元、存货期末余额较期初余额增加 6,642.13 万元应在净利润基础上扣减；经营性应收项目增加 19,877.70 万元应在净利润基础上减少；经营性应付项目增加 4,405.99 万元应在净利润基础上增加。

4、主要控股和参股公司经营情况及业绩分析

1) 主要控股公司经营情况及业绩分析

金额单位：万元

控股公司名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	资产规模	净利润
--------	------	---------	------	------	-----

辽宁康平金山风力发电有限责任公司	风力发电	电力；风力发电设备安装及技术服务咨询；风力发电技术培训	4750	16,781.40	-68.12
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	风力发电	电力；风力发电设备安装及技术服务咨询；风力发电技术培训	4750	15,498.37	-385.12
康平华电风力发电有限公司	风力发电	电力	500	506.43	--
彰武华电风力发电有限公司	风力发电	电力	500	500.96	--
桓仁金山热电有限公司	火力发电 供暖	电力 热力	2000	23,470.03	94.63
沈阳苏家屯金山热电有限公司	火力发电 供暖	电力 热力	36000	252,475.41	-970.18
丹东金山供热有限公司	供暖供热供汽	热力	300	6,043.27	112.66
阜新金山煤矸石热电有限公司	火力发电 供暖	电力 热力	53658	279,461.84	1,688.73
丹东金山热电有限公司	火力发电 供暖	电力 热力	10000	234,515.51	--
白音华金山发电有限公司	火力发电	电力	83032	510,731.51	20,096.52

(1) 辽宁康平金山风力发电有限责任公司（以下简称“康平金山”）

康平金山为公司控股企业，公司持有其 51% 股权。该公司注册资本 4750 万元，主要开发、建设及经营风力发电项目。截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 16,781.40 万元，净资产 5,704.41 万元，2011 年度完成发电量 3,582 万千瓦时、上网电量 3,457 万千瓦时，实现净利润-68.12 万元。

(2) 辽宁彰武金山风力发电有限责任公司（以下简称“彰武金山”）

彰武金山为公司控股企业，公司持有其 51% 股权。该公司注册资本 4750 万元，主要开发、建设及经营风力发电、风力发电设备安装及技术服务咨询、风力发电技术培训等项目。截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 15,498.37 万元，净资产 4,781.34 万元，2011 年度完成发电量 3,050 万千瓦时、上网电量 2,957 万千瓦时，实现净利润-385.12 万元。

(3) 桓仁金山热电有限公司（以下简称“桓仁热电”）

桓仁热电为公司控股企业，公司持有其 80% 股权。该公司注册资本 2000 万元，以电力、热力的生产及供应为主。该公司装机容量为 2.4 万千瓦。截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 23,470.03 万元，净资产 3,303.94 万元，2011 年完成发电量 7,777.53 万千瓦时，上网电量 6,494.68 万千瓦时，实现净利润 94.63 万元。

(4) 阜新金山煤矸石热电有限公司（以下简称“阜新金山”）

阜新金山为公司控股企业，公司持有其 51% 股权。公司注册资本为 53658 万元，以热电项目的开发、建设和经营为主。截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 279,461.84 万元，净资产 59,200.48 万元，2011 年度完成发电量 303,075 万千瓦时，上网电量 273,469 万千瓦时，实现净利润 1,688.73

万元。

(5) 丹东金山供热有限公司（以下简称“丹东供热”）

丹东供热为丹东金山热电有限公司的全资子公司，公司持有其 100% 股权。公司注册资本为 300 万元，以供热为主。截至 2011 年 12 月 31 日，实现净利润 112.66 万元。

(6) 沈阳苏家屯金山热电有限公司（以下简称“沈阳公司”）

沈阳公司为公司全资企业。公司注册资本为 36000 万元，以热电项目的开发、建设和经营为主。截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 252,475.41 万元，净资产 40,784.22 万元，2011 年度完成发电量 217,109 万千瓦时，上网电量 192,658 万千瓦时，实现净利润-970.18 万元。

(7) 白音华金山发电有限公司（以下简称“白音华公司”）

白音华公司为公司控股企业，公司持有 61% 股权。公司注册资本为 83032 万元，以电力经营为主。截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 510,731.51 万元，净资产 121,972.39 万元，2011 年度完成发电量 517,878 万千瓦时，上网电量 472,804.5 万千瓦时，实现净利润 20,096.52 万元。

2) 投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩

(1) 沈阳华润热电有限公司为公司参股的中外合资企业，公司持有其 26% 股权，公司注册资本 56,638.00 万元，以电力及热力生产为主。该公司装机容量为 3×20 万千瓦。截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 138,307.55 万元，净资产 87,506.66 万元，2011 年度实现营业收入 114,191.18 万元、营业利润 7,204.94 万元、实现净利润 6,274.11 万元。

(2) 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司为公司参股企业，公司持有其 20% 股权，公司注册资本为 58,834.00 万元，以煤炭开采销售为主。截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 320,022.33 万元，净资产 47,533.20 万元，2011 年度实现营业收入 182,783.74 万元、实现净利润 19,082.96 万元。

5、对公司未来发展展望

1) 公司未来发展趋势及面临的市场竞争格局

国家宏观调控将保持经济平稳较快发展，预计 2012 年全社会用电量增速将有所回落，可能呈现前低后高走势，用电需求将较为宽松。据中电联预测，2012 年我国全社会用电量增速在 8.8% 左右，全年用电量预计在 5 万亿千瓦时以上，可能呈现“前低后高”分布。电力供应方面，预计新增装机容量 8500 万千瓦左右。全年发电设备利用小时将在 4750 小时左右，火电设备利用小时在 5300-5400 小时。

在 2011 年电价上调之后，增发抢发电量作为提升效益的有效手段已在发电行业成为共识，电力市场竞争势必更加激烈。

2) 公司未来发展机遇、发展战略和新年度的经营计划

2012 年公司将全面贯彻落实科学发展观，坚持可持续价值理念，深入推进管理创新活动，继续完善内控制度建设，统一思想认识，把握新形势下的发展机遇，着力推动发展方式转变，调整优化产业结构，全力提升企业效益。

新年度的经营计划为：

(1) 要进一步健全安全生产制度标准，加强重点部位、关键领域及薄弱环节的专项检查治理，完善制度体系。严肃处理不安全隐患和生产安全事故，加强安全教育和培训，全面落实安全生产责任。同时深入开展专项安全工作，加大对安全管理的投入力度，培育浓厚的安全文化氛围。

(2) 要进一步深化对标管理，加强对生产经营的监督指导，优化经济技术指标；强化市场营销工作，继续发扬多渠道营销手段，提高机组的利用小时数；深入燃料采购管理制度建设，细化燃料管理流程，实现燃料成本的可控在控。

(3) 做好即将开工建设项目的准备工作，平衡好工程建设工期和质量，控制工程进度，在保证工程质量的前提下控制工程造价，保证在建项目顺利投产运营。同时建立合理的组织结构，全面推进在建项目的竣工决算管理，为新建项目投产运营改进项目管理经验和借鉴。

(4) 大力发展煤电基地建设，加大新能源项目的发展，重点开展煤炭相关产业项目和风电等新能源项目的前期工作。积极开发煤炭资源和煤综合利用项目，把公司的产业链向电力生产的上游拓展，为拥有相当煤炭资源提高企业核心竞争力奠定坚实基础。

(5) 力争在“十二五”末，完成白音华金山二期（2×66 万千瓦）火电项目、苏家屯金山二期（2×35 万千瓦）掺烧污泥热电项目、康平、彰武各 2.5 万千瓦风电项目、阜新 25 万千瓦风电项目。

3) 公司编制并披露新年度的盈利预测为：公司预计 2012 年年度合并口径计算的营业收入为 361239.30 万元，2012 年年度合并口径计算的费用为 73238.87 万元。

4) 资金需要与使用计划为：2012 年本公司拟增加对子公司的投资共计 39,560 万元。

5) 公司面临的风险因素的分析：

一是全社会用电量增速进一步放缓，省内火电机组运行小时明显下降，煤运价格保持高位运行，燃料成本大幅增加，为今年经营目标的实现都将造成严重影响。虽然国家先后两次上调了电价，但电价涨幅远未能消化燃料成本的急剧上升。对此，公司将大力发展煤电基地建设，加大新能源项目的发展，重点开展煤炭相关产业项目和风电等新能源项目的前期工作。积极开发煤炭资源和煤综合利用项目，把公司的产业链向电力生产的上游拓展，增强成本控制和整体抗风险能力。

二是资金紧张局面仍在继续，经过近几年大规模的项目建设投入，资本性支出的不确定性和财务费用的大幅度增加，公司负债规模进一步扩大，财务成本压力大幅增加。对此，公司一方面积极创新融资方式，多渠道筹措资金；另一方面加强资金计划管理，提高资金收支计划准确性，提高资金运转率和效益。

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	91,034.4
投资额增减变动数	64,334.4
上年同期投资额	26,700
投资额增减幅度(%)	240.95

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
沈阳苏家屯金山热电有限公司	电力及热力	100	
丹东金山热电有限公司	电力及热力	100	
白音华金山发电有限公司	电力	61	本公司报告期内已完成丹东东方新能源有限公司持有白音华金山发电有限公司 30%的股权购买，并已经支付全部股权购买款。
康平华电风力发电有限公司	电力	100	
彰武华电风力发电有限公司	电力	100	
阜新金山煤矸石热电	电力及热力	51	

有限公司			
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	煤炭开采	20	

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度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	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
桓仁金山热电有限公司	20,000,000	2010.9.17-2011.9.17	4.779	否	是	否	否	否	控股子公司	722160	722160

2、 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。

3、 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
沈阳苏家屯金山热电有限公司	200,000,000	已投产	-9,701,782.21
丹东金山热电有限公司	130,000,000	在建	
白音华金山发电有限公司	474,028,200	已投产	200,965,224.54
康平华电风力发电有限公司	5,000,000	在建	
彰武华电风力发电有限公司	5,000,000	在建	
阜新金山煤矸石热电有限公司	18,655,800	已投产	16,887,323.12
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	77,660,000	已投产	190,829,622.10
合计	910,344,000	/	/

(1) 报告期内，公司对沈阳苏家屯金山热电有限公司项目建设投入资本金 20,000 万元，截至本报告期末已累计投入 36,000 万元；

(2) 报告期内，公司对丹东金山热电有限公司项目建设投入资本金 13,000 万元，截至本报告期末已累计投入 23,000 万元；

(3) 报告期内，公司对白音华金山发电有限公司项目建设投入资本金 5,402.82 万元，截至本

报告期末已累计投入 31,502.82 万元；

(4)报告期内,本公司购买丹东东方新能源有限公司持有白音华金山发电有限公司 30%的股权,支付全部股权购买款 42,000 万元。

(5)报告期内,公司对康平华电风力项目建设投入资本金 500 万元,截至本报告期末已累计投入 500 万元；

(6)报告期内,公司对彰武华电风力项目建设投入资本金 500 万元,截至本报告期末已累计投入 500 万元；

(7)报告期内,公司对阜新金山煤矸石热电有限公司投入资本金 1865.58 万元,截至本报告期末已累计投入 27,365.58 万元；

(8)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 7,766 万元,截至本报告期末已累计投入 11,766 万元。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
四届十九次	2011 年 3 月 25 日	见临时公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2011 年 3 月 29 日
四届二十次	2011 年 4 月 18 日	见临时公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2011 年 4 月 20 日
四届二十一次	2011 年 4 月 25 日	2011 年第一季度报告		
四届二十二次	2011 年 5 月 10 日	见临时公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2011 年 5 月 11 日
四届二十三次	2011 年 6 月 29 日	见临时公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2011 年 7 月 1 日
四届二十四次	2011 年 7 月 25 日	2011 年半年度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2011 年 7 月 27 日
四届二十五次	2011 年 8 月 1 日	见临时公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2011 年 8 月 2 日
四届二十六次	2011 年 8 月 17 日	见临时公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2011 年 8 月 19 日
四届二十七次	2011 年 10 月 20 日	2011 年第三季度报告		
四届二十八次	2011 年 11 月 16 日	关于申请流动资金贷		

		款续贷的议案		
四届二十九次	2011 年 12 月 28 日	见临时公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2011 年 12 月 29 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，严格按照股东大会决议和授权，认真执行股东大会决议的各项内容。

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

公司董事会下设的审计委员会严格按照《董事会专门委员会工作细则》、《审计委员会工作制度》及《审计委员会年报工作规程》的要求，对公司定期报告的编制进行监督和审议。制度明确了公司审计委员会的人员构成、职责权限、工作程序、议事规则等相关事项；在年报工作规程中明确了审计委员会在年报编制过程中的相关责任和义务，以及对会计师事务所要进行督促、保持沟通，审阅公司财务报表并负有保密义务。

报告期内，公司董事会审计委员会共召开了一次会议：于 2011 年 1 月 19 日，召开了公司与年审注册会计师见面会。公司部分高管级有关部门列席了会议。年审注册会计师就初步审计后发现的一些问题及应进行调整的事项向与会人员作了详细说明，需要调整事项已经作了调整；独立董事在听取注册会计师的介绍和解答后，对公司年审的工作情况有了充分了解，并对年审注册会计师前期的审计工作表示了肯定，同时要求其按照审计计划尽快完成审计工作，以保证年报的如期披露。

报告期内公司董事会审计委员会工作情况： 1、审计委员会召开会议后及时向董事会汇报了相关事项的审议结果及有关情况。2、在 2010 年度报告审计开始前，审计委员会与年审会计师事务所就总体审计计划、审计小组人员构成、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、审计重点进行了沟通，指导了审计工作的开展。3、会计师事务所审核前后对公司年度财务报告均出具了书面审核意见。4、与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流。

审计委员会建议续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2012 年度报告审计机构。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会对公司 2011 年度考核和工资、奖励、福利发放情况进行了审阅，认为公司薪酬制度的执行情况良好，薪酬考核方案能够体现公司员工的福利和公司整体发展相协调，但建议管理层继续深化激励机制的探索，逐步建立并完善全员业绩考核的新制度，进一步完善 2011 年度的薪酬和激励制度。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》以及《沈阳金山能源股份有限公司章程》、《沈阳金山能源股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则》等有关法律法规和规章制度的规定，积极履行了职责。

董事会薪酬与考核委员会及时将公司 2011 年度经营目标与董事长及高级管理人员个人工作业绩相挂钩,采用了绩效考核办法，并履行了相关审议批准程序。董事会薪酬与考核委员会认为：

公司 2011 年度报告中披露的相关公司董事、监事、高级管理人员的薪酬情况真实、准确，公司董事、监事、高级管理人员报酬决策程序合法，发放标准合理，符合相关规定和公司发展现状。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

经公司 2010 年第四届董事会第九次会议审议通过，公司建立了《外部信息使用人管理制度》，对公司信息使用人的管理进行了规定，进一步规范了公司对信息使用人的管理工作。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

董事会对公司内部控制的建立健全和有效运行负责。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对内部控制的目标提供合理保证。本报告期末未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司内部控制在完整性、合理性方面不存在重大缺陷，实际执行过程中未出现重大偏差。

7、 建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为深入贯彻财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的整体部署和要求，持续推进公司现代企业制度建设，提升公司治理水平，公司决定开展深化企业内控制度建设活动，为顺利推进此项工作，现提出工作方案建议如下：

一、深刻认识企业内控制度建设的意义

2008 年 6 月五部委发布《企业内部控制基本规范》以来，公司经过持续的努力，企业内部控制基本框架和原则基本确立，公司内部控制逐步走上了规范化的发展轨道。但是和 2010 年 4 月五部委联合发布的《企业内部控制配套指引》对照，公司内控体系中还存在一些亟待解决的薄弱环节，公司内控“脱节”、“谁都管，谁都不管”的问题仍然存在，距离真正意义上的达到企业内控规范还有很大的差距。因此，以五部委联合发布的《企业内部控制配套指引》给上市公司实施企业内控下达的时间表为契机，开展深化企业内控制度建设活动是提高公司经营效率、提高资产的安全性和经营信息和财务报告可靠性的重要举措，也是固本强基，促进公司持续健康发展、创造可持续价值的重要举措。

二、实施内控制度建设的主要目标

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任。公司内部控制的目标是：保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，建立科学地决策、执行和监督机制，防范和化解各类风险，保护投资者合法权益，促进企业实现发展战略。

三、内部控制建立和实施的原则

1、合法性原则。内部控制制度的制定应符合国家有关的法律、法规和政策；

2、全面性原则。内部控制制度的制定应根据公司实际情况，针对各个业务循环中的关键控制点，将制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率；

4、效益性原则。内部控制的制定兼顾考虑成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

5、适应性原则。内部控制制度应随着公司经营规模、外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

四、深化企业内控制度建设活动的总体安排

深化企业内控制度建设活动分四个阶段进行：

第一阶段（到 3 月 31 日前）为梳理自查阶段：公司各部门和公司控股子公司要对照五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，认真查找在企业内部控制方面存在的问题和不足，深入分析产生问题的深层次原因，自查要全面客观、实事求是。公司要将董事会通过的实施内部控制工作方案上报辽宁证监局。

第二阶段（4 月 1 日—6 月 15 日）为评议培训阶段：公司聘请专业中介机构对各单位梳理自查过程中发现的问题和不足进行评议分析，然后请他们以专业的角度，对各部门、各企业进行培训，帮助制定和完善内控制度，提高内部控制水平。

第三阶段（6 月 16 日—8 月 31 日）为整改提高阶段：请中介机构针对第一、第二阶段发现的公司内部控制制度建设存在的问题和不足，提出一揽子改进方案使公司，使公司完全达到五部委联

合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求。

第四阶段（9月1日—11月1日）为评价验收阶段：请公司年度审计机构对公司内部控制制度建设和内部控制工作进行审计，对公司开展的深化企业内控制度建设活动及成果做出客观评价。公司对各部门、各企业内控制度建设成果进行验收。

五、成立领导机构确保工作落实

公司要成立以总经理为第一责任人的组织领导机构，各企业也要成立相应的组织工作机构。明确职责分工，加强监督指导，做到精心部署，周密安排，保证活动有序推进。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

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

公司《内幕信息知情人登记制度》已于2010年3月24日经公司第四届董事会第九次会议审议通过。公司严格按照内幕信息知情人登记制度的有关规定对内幕信息知情人进行登记备案；为进一步规范公司内幕信息及知情人买卖公司股票的行为，公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的有关规定，对公司现行的《内幕信息知情人登记备案制度》作出修订。

全年未发生任何泄露内幕信息、内幕交易等违法违规行为。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

（五）现金分红政策的制定及执行情况

公司根据中国证监会《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，在公司章程第一百六十条规定，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。

（六）利润分配或资本公积金转增股本预案

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，母公司2011年度实现净利润64,346,527.66元，根据《公司法》和《公司章程》的规定，提取法定盈余公积6,434,652.77元，则2011年可供分配利润为57,911,874.89元，以前年度结转的未分配利润240,105,336.17元，期末未分配利润298,017,211.06元。

本次利润分配预案如下：

以2011年末总股本340,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税）。剩余287,799,211.06元结转至以后年度。

（九）公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2010					14,011,027.17	
2009		0.20		6,812,000	40,668,538.72	16.75
2008		0.20		6,812,000	11,465,928.05	59.41

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第十五次会议	《监事会 2010 年度工作报告》、《2010 年财务决算报告》、《2010 年度报告及报告摘要》、《关于<公司内部控制的自我评估报告>的议案》、《关于推荐公司监事候选人的议案》
第四届监事会第十六次会议	《2011 年第一季度报告》
第四届监事会第十七次会议	选举黄沈阳先生为公司第四届监事会召集人。
第四届监事会第十八次会议	《2011 年半年度报告及报告摘要》
第四届监事会第十九次会议	《2011 年第三季度报告》

报告期内，监事会召开会议五次，共审议了 9 项议案。报告期内，邱国民先生因工作需要向公司辞去公司监事职务，2011 年 5 月 10 日，股东大会审议通过了《关于推荐公司监事候选人的议案》，同意邱国民先生辞去公司监事职务，选举黄沈阳先生为公司监事，第四届监事会第十七次会议选举黄沈阳先生为监事会召集人。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

本年度公司决策程序合法有效，各项决议充分落实，内部控制制度健全完善。公司董事及高级管理人员在 2011 年的工作中，廉洁勤政、忠于职守，严格遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，维护了公司和全体股东的利益，没有违反法律、法规、《公司章程》或损害本公司股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司 2011 年度财务报告经会计师事务所审计，出具了标准无保留和无解释说明审计意见的审计报告。财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。公司财务制度健全，财务运作规范，内控制度完善，财务状况良好。尤其是公司财务预算管理科学，成本费用控制严格，公司管理层能够多方筹措资金，保证生产经营和重点项目建设的资金需求。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司严格按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》和《沈阳金山能源股份有限公司募集资金管理办法》的相关规定使用募集资金，不存在变更募投项目的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产行为能按照《公司章程》和相关规章制度的规定办理，决策科学、程序合法，资产的交易价格均能按照公平、合理的价格进行，没有内幕交易、违法或损害公司和股东利益的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司涉及的关联交易均遵循了市场公允原则，决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，定价依据充分，定价水平合理，符合市场供求规律，没有损害公司和股东的利益。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会审阅了《沈阳金山能源股份有限公司 2011 年度内部控制评估报告》。监事会认为公司内部控制设计合理完整，执行有效，能够合理地保证内部控制目标的达成，并对董事会内部控制评估报告无异议。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
丹东东方新能源有限公司	白音华金山发电有限公司 30% 股权	2011 年 8 月 1 日	420,000,000	26,901,282.57	60,289,567.36	是	在评估基础上双方议价	是	是	48.95	控股股东

白音华金山发电有限公司(以下简称“白音华公司”)成立于 2006 年 3 月,转让前,白音华公司股权结构为:本公司持股 31%、丹东东方新能源有限公司持股 30%、辽宁能源投资集团有限公司持股 30%、阜新矿业集团有限责任公司持股 9%。

白音华矿区煤炭储量丰富,该地区已被国家列为六大煤电基地之一,成为东北地区能源基地的

扩展地。白音华公司是依托白音华矿区并利用四号露天矿原煤建设的坑口电厂，开展煤电联营，本项目属于国家资源综合利用项目，是经济转型的重点工程，符合国家的能源政策和产业政策，享受国家和地方一系列优惠政策，有着良好的发展前景和广阔的发展空间。

经公司董事会、股东大会审议批准，本公司购买丹东东方新能源有限公司持有的白音华公司 30%的股权，股权购买款 42,000 万元。

2、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
辽宁南票电厂	辽宁南票煤电有限公司 50%股权	2011年9月1日	250,000,000	-7,628,676.76	18,081,772.47	否		是	是	14.68	

辽宁南票煤电有限公司成立于 2005 年 3 月 16 日，由本公司和辽宁南票电厂共同出资组建，双方各占 50%股份。截至 2010 年 12 月 31 日，南票煤电累计投资 25400 万元，实际取得分配股利 5400 万元（其中 4400 万元转增股本），累计确认投资收益 4854 万元。由于 2007 年重组南票矿务局破产资产以后，南票煤电管理人员变动很大，南票电厂实质控制了南票煤电，企业管理相对粗放，成本控制不利，经营业绩逐步下滑。到 2009 年南票煤电出现了 3149 万元的巨额亏损，2010 年南票煤电二期竣工投产，但亏损依然。为此，公司调整发展战略，转让所持有的辽宁南票煤电有限公司 50%的股权。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
辽宁华电检修	集团兄弟	接受劳务	供热管道施工	市场定价		24,389,041.60	39.66	现金	24,389,041.60	

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
工程有限公司	公司		项目、设备检修							
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	联营公司	购买商品	采购煤炭	市场定价		582,846,163.48	32.71	现金	582,846,163.48	
丹东东方新能源有限公司	控股股东	借款	资金拆借利息	银行同期贷款利率		8,964,026.68	1.57	现金	8,964,026.68	
丹东东方新能源有限公司	控股股东	借款	委托贷款利息	银行同期贷款利率		1,307,626.68	0.23	现金	1,307,626.68	
华电金山能源有限公司	间接控股股东	借款	委托贷款利息	银行同期贷款利率下浮 5%		14,069,742.77	2.47	现金	14,810,255.55	

公司不存在大额销货退回的情况

与辽宁华电检修工程有限公司产生的关联交易是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。交易有利于公司项目尽快建成,有利于公司的长远发展。

与内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司产生的关联交易是白音华金山发电有限公司与其发生的煤炭购销业务,该公司是白音华金山发电有限公司主要的燃煤供应商,此交易公平、合理,保护了交易各方和公司的利益,提高公司的盈利能力和抗风险能力。

为保证资金周转需要,本公司及康平彰武风电公司向丹东东方新能源有限公司借款并按同期银行贷款利率支付利息,向华电金山能源有限公司采取委托贷款形式取得资金并按同期银行贷款利率下浮 5% 支付利息。

上述关联交易不影响公司的独立性

白音华金山发电有限公司生产所需燃煤全部来自内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司,属于坑口电厂,对其依赖度较高,为保证利益不流失,公司持有该露天煤矿公司 20% 股权。

白音华金山发电有限公司报告期煤炭采购均来自于内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司,并通过阜矿集团彰武煤炭销售有限公司进行购销交易,定价原则为市场价。阜矿集团彰武煤炭销售有限公司与内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司同受阜矿集团控制。

2、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
丹东东方新能源有限公司	控股股东	收购股权	白音华山发电有限公司 30% 股权	评估基础上双方议价	282,129,300	360,000,000	420,000,000		现金	60,289,567.36

本公司于 2011 年 3 月 28 日召开第四届董事会第十九次会议，会议通过了《关于公司购买白音华山金山发电有限公司 30% 股权关联交易的议案》，并经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过。于 2011 年 8 月 1 日，本公司完成对控股股东丹东东方新能源有限公司持有的白音华山金山发电有限公司 30% 股权的收购，该项交易构成关联交易。定价原则以白音华山金山发电有限公司 2011 年 3 月 31 日（定价基准日）经评估的净资产价值的 30% 的基础上双方议价确定。报告期内已完成丹东东方新能源有限公司持有白音华山金山发电有限公司 30% 的股权购买，并已经支付全部股权购买款。

3、 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
丹东东方新能源有限公司	控股股东			482,000,000	320,000,000
华电金山能源有限公司	间接控股股东			45,000,000	0
辽宁华电检修工程有限公司	集团兄弟公司				336,974
中国华电集团公司	间接控股股东			14,270,000	24,470,000
内蒙古白音	联营公司	766,622.92	766,622.92		

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
华海州露天煤矿有限公司					
合计		766,622.92	766,622.92	541,270,000	344,806,974
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			
关联债权债务形成原因		白音华金山发电有限公司为内蒙海州垫付基建期间电费 766622.92 元; 辽宁华电检修工程有限公司支付保证金 336974 万元; 中国华电集团公司向公司全资子公司苏家屯公司提供 1427 万元专项资金, 用于开展节能减排工作, 无偿使用期限五年, 其他债权债务往来属于资金临时需要。			
关联债权债务清偿情况		除中国华电集团公司的资金占用五年以后偿还, 其款项公司根据资金情况, 适时偿还。			
与关联债权债务有关的承诺		中国华电集团公司提供 2447 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		依据协议资金占用成本不高于银行同期贷款利率, 保证了公司资金周转需要, 对公司的经营成果及财务状况无不良影响。			

4、其他重大关联交易

依据公司与中国华电集团财务有限公司签订的《金融服务协议》，报告期末，本公司及子公司在中国华电集团财务有限公司存款余额 297,308,546.01 元，占货币资金期末余额的 83.66%。收到的存款利息 2,490,641.06 元,占全部存款利息收入的 62.17%。

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
华电	本公司	房屋	770,400	2011 年	2012 年				是	间接

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
金山能源有限公司	司			8月1日	7月31日					控股股东
工银金融租赁有限公司	丹东金山热电有限公司	锅炉及网加热器	300,000,000	2011年1月4日	2016年1月3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 77.04 万元。

②2011 年 1 月 4 日，子公司丹东金山热电公司与工商银行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，丹东金山热电公司以售后租回的方式向工银租赁公司转让租赁资产，租赁期限为 5 年，每 3 个月支付一次租金，租赁利率采用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%，租赁资产的留购价格为 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	内蒙古白华洲露天矿有限公司	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	是	否		否	是	联营公司
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）					209,400,000								
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	78,000,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	872,330,000
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)	1,081,730,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	104.21
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)	1,081,730,000
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1,081,730,000

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	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
境内会计师事务所报酬	80	80
境内会计师事务所审计年限	1	1

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十三) 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
四届十九次董事会决议暨 2011 年第一次临时股	《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

东大会公告			
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会议决议公告	《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
四届董事会二十次会议决议暨召开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决议公告	《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年年度股东大会会议决议公告	《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会议决议公告	《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
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
四届董事会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
四届董事会二十四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年7月27日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页 "个股查询"中输入公司证券代码即可检索
四届董事会第二十五次会议决议公告暨召开2011年第二次临时股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年8月2日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页 "个股查询"中输入公司证券代码即可检索 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
非公开发行股票预案公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年8月2日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页 "个股查询"中输入公司证券代码即可检索 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
关于获得国务院国资委同意非公开发行股票有关问题批复的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年8月18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 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页 "个股查询"中输入公司证券代码即可检索
四届董事会二十六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页 "个股查询"中输入公司证券代码即可检索
对外投资公告（两风电）	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页 "个股查询"中输入公司证券代码即可检索 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页 "个股查询"中输入公司证券代码即可检索
关联交易公告（脱硝系统）	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页 "个股查询"中输入公司证券代码即可检索
出售股权公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页 "个股查询"中输入公司证券代码即可检索
关联交易公告（委托贷款）	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 首页 "个股查询"中输入公司证券代码即可检索
关于出售控股子公司股权的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 9 月 7 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
关于独立董事辞职的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 9 月 30 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
关于发电价格上调的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 12 月 7 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
董事会第二十九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 12 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
关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 12 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

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师张 琴、郭 涛审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 3018 号

沈阳金山能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳金山能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沈阳金山能源股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及沈阳金山能源股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：张 琴
中国注册会计师：郭 涛

2012 年 3 月 26 日

(二) 财务报表（附后）

十二、备查文件目录

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

董事长：彭兴宇
沈阳金山能源股份有限公司
2012 年 3 月 26 日

合并资产负债表

2011年12月31日

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	附注七、1	355,379,177.42	344,825,091.43
交易性金融资产			
应收票据	附注七、2	28,473,573.24	15,000,000.00
应收账款	附注七、3	384,900,782.64	280,806,317.73
预付款项	附注七、4	363,077,316.15	338,853,100.51
应收利息			
应收股利	附注七、5	9,000,000.00	9,000,000.00
其他应收款	附注七、6	57,625,263.81	43,352,572.43
存货	附注七、7	195,878,687.67	129,457,423.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七、8	23,183,705.00	11,362,881.25
流动资产合计		1,417,518,505.93	1,172,657,387.09
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	附注七、9	394,148,339.22	629,789,897.96
投资性房地产			
固定资产	附注七、10	9,610,003,816.04	9,676,757,254.97
在建工程	附注七、11	1,984,110,091.21	741,476,884.32
工程物资	附注七、12	406,832,315.12	576,033,660.44
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注七、13	106,671,256.63	101,378,410.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七、14	1,049,244.45	1,187,866.84
递延所得税资产	附注七、15	76,881,469.85	58,809,169.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,579,696,532.52	11,785,433,144.32
资产总计		13,997,215,038.45	12,958,090,531.41

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

2011年12月31日

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	附注七、18	1,701,500,000.00	1,781,439,000.00
交易性金融负债			
应付票据	附注七、19	10,000,000.00	28,717,116.00
应付账款	附注七、20	1,071,100,191.09	754,081,400.43
预收款项	附注七、21	56,949,868.39	75,193,644.01
应付职工薪酬	附注七、22	7,425,241.57	4,710,334.88
应交税费	附注七、23	-174,584,847.04	-157,648,974.62
应付利息	附注七、24		472,500.00
应付股利	附注七、25	30,058,090.22	6,626,655.06
其他应付款	附注七、26	644,412,672.50	454,492,210.40
一年内到期的非流动负债	附注七、27	805,863,999.83	499,100,000.00
其他流动负债	附注七、28	114,116,078.85	76,054,338.22
流动负债合计		4,266,841,295.41	3,523,238,224.38
非流动负债:			
长期借款	附注七、29	7,632,286,000.00	7,406,700,000.00
应付债券			
长期应付款	附注七、30	211,866,666.95	
专项应付款	附注七、31	24,470,000.00	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		7,868,622,666.95	7,416,900,000.00
负债合计		12,135,463,962.36	10,940,138,224.38
所有者权益:			
股本	附注七、32	340,600,000.00	340,600,000.00
资本公积	附注七、33	196,382,217.70	574,954,783.98
减: 库存股			
专项储备	附注七、34		20,591,111.20
盈余公积	附注七、35	60,514,473.87	54,079,821.10
一般风险准备			
未分配利润	附注七、36	440,491,654.54	323,764,690.25
外币报表折算差额			
归属于母公司股东的所有者权益合计		1,037,988,346.11	1,313,990,406.53
少数股东权益		823,762,729.98	703,961,900.50
所有者权益合计		1,861,751,076.09	2,017,952,307.03
负债和所有者权益总计		13,997,215,038.45	12,958,090,531.41

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年度

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		3,218,255,699.24	1,772,908,815.30
其中：营业收入	附注七、37	3,218,255,699.24	1,772,908,815.30
二、营业总成本		3,116,013,508.81	1,741,552,502.43
其中：营业成本	附注七、37	2,490,951,012.64	1,397,774,950.56
营业税金及附加	附注七、38	22,764,444.00	12,645,632.06
销售费用	附注七、39		536,241.67
管理费用	附注七、40	127,793,487.58	67,605,051.96
财务费用	附注七、41	474,564,269.17	235,124,737.30
资产减值损失	附注七、43	-59,704.58	27,865,888.88
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）	附注七、42	56,914,881.11	27,652,231.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,914,881.11	27,652,231.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,157,071.54	59,008,544.33
加：营业外收入	附注七、44	34,520,227.28	11,677,354.34
减：营业外支出	附注七、45	232,426.73	20,947,359.71
其中：非流动资产处置损失			20,277,345.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		193,444,872.09	49,738,538.96
减：所得税费用	附注七、46	-14,336,344.87	-2,537,317.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		207,781,216.96	52,275,856.86
归属于母公司所有者的净利润		123,161,617.06	14,011,027.17
少数股东损益		84,619,599.90	38,264,829.69
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	附注七、47	0.3616	0.0411
（二）稀释每股收益	附注七、47	0.3616	0.0411
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		207,781,216.96	52,275,856.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		123,161,617.06	14,011,027.17
归属于少数股东的综合收益总额		84,619,599.90	38,264,829.69

2011年度公司发生同一控制下分步收购的企业合并，分步收购前本公司持有被合并方31%的股权份额，被合并方未被收购的69%股权，在合并前实现的净利润为76,793,055.00元（2010年度为17,795,919.54元）。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

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年度

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,511,145,782.51	2,000,840,863.94
收到的税费返还		2,140,800.84	3,625,901.37
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、48	140,984,705.79	28,977,717.89
经营活动现金流入小计		3,654,271,289.14	2,033,444,483.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2,394,759,890.05	1,331,632,595.93
支付给职工以及为职工支付的现金		186,004,048.81	102,838,953.17
支付的各项税费		249,562,831.66	168,418,087.39
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、48	107,274,552.33	53,438,810.31
经营活动现金流出小计		2,937,601,322.85	1,656,328,446.80
经营活动产生的现金流量净额		716,669,966.29	377,116,036.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000,000.00	
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		13,723,000.00	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	附注七、48	1,265,000.00	26,063,710.42
投资活动现金流入小计		369,473,612.34	26,430,810.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,090,717,213.98	2,302,131,816.97
投资支付的现金		77,660,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		420,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、48	4,031,014.45	10,187,251.12
投资活动现金流出小计		1,592,408,228.43	2,342,319,068.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,222,934,616.09	-2,315,888,257.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		115,471,800.00	110,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		95,060,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		3,192,500,000.00	4,965,439,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、48	598,948,022.13	3,352,405.81
筹资活动现金流入小计		3,906,919,822.13	5,078,791,405.81
偿还债务支付的现金		2,523,422,333.22	2,865,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		597,839,676.53	468,987,754.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,588,010.22	2,850,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、48	268,801,580.59	
筹资活动现金流出小计		3,390,063,590.34	3,334,287,754.67
筹资活动产生的现金流量净额		516,856,231.79	1,744,503,651.14
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	附注七、49	10,554,085.99	-194,273,898.37
加：期初现金及现金等价物余额	附注七、49	344,825,091.43	539,098,989.80
六、期末现金及现金等价物余额		355,379,177.42	344,825,091.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2011年度

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数							上年数						
	归属于母公司股东的所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东的所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	340,600,000.00	574,954,783.98	20,591,111.20	54,079,821.10	323,764,690.25	703,961,900.50	2,017,952,307.03	340,600,000.00	505,325,983.98	23,351,143.29	54,079,821.10	316,565,663.08	627,575,870.81	1,867,498,482.26
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	340,600,000.00	574,954,783.98	20,591,111.20	54,079,821.10	323,764,690.25	703,961,900.50	2,017,952,307.03	340,600,000.00	505,325,983.98	23,351,143.29	54,079,821.10	316,565,663.08	627,575,870.81	1,867,498,482.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-378,572,566.28	-20,591,111.20	6,434,652.77	116,726,964.29	119,800,829.48	-156,201,230.94		69,628,800.00	-2,760,032.09		7,199,027.17	76,386,029.69	150,453,824.77
（一）净利润					123,161,617.06	84,619,599.90	207,781,216.96					14,011,027.17	38,264,829.69	52,275,856.86
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计					123,161,617.06	84,619,599.90	207,781,216.96					14,011,027.17	38,264,829.69	52,275,856.86
（三）所有者投入和减少资本		-381,988,438.78				95,060,000.00	-286,928,438.78		60,000,000.00				50,000,000.00	110,000,000.00
1.所有者投入资本						95,060,000.00	95,060,000.00		60,000,000.00				50,000,000.00	110,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额														
3.其他		-381,988,438.78					-381,988,438.78							
（四）利润分配				6,434,652.77	-6,434,652.77	-59,878,770.42	-59,878,770.42					-6,812,000.00	-2,850,000.00	-9,662,000.00
1.提取盈余公积				6,434,652.77	-6,434,652.77									
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配						-59,878,770.42	-59,878,770.42					-6,812,000.00	-2,850,000.00	-9,662,000.00
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
（六）专项储备										-2,760,032.09				-2,760,032.09
1.本期提取										43,292,028.75				43,292,028.75
2.本期使用										-46,052,060.84				-46,052,060.84
（七）其他		3,415,872.50	-20,591,111.20				-17,175,238.70		9,628,800.00				-9,028,800.00	600,000.00
四、本期期末余额	340,600,000.00	196,382,217.70		60,514,473.87	440,491,654.54	823,762,729.98	1,861,751,076.09	340,600,000.00	574,954,783.98	20,591,111.20	54,079,821.10	323,764,690.25	703,961,900.50	2,017,952,307.03

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12月31日

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		73,172,854.67	32,120,018.25
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十五、1	7,695,888.87	9,459,150.78
预付款项			
应收利息			
应收股利		48,376,200.00	15,350,000.00
其他应收款	附注十五、2	3,044,146.15	14,018,766.96
存货		2,554,628.91	2,546,170.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,197,061.09	9,255,717.80
流动资产合计		144,040,779.69	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
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、3	1,994,168,139.52	1,478,109,809.16
投资性房地产			
固定资产		116,205,020.22	125,213,068.76
在建工程		7,965,917.61	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		36,639,859.49	37,565,123.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		67,456,408.58	54,155,751.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,222,435,345.42	1,717,746,623.10
资产总计		2,366,476,125.11	1,800,496,447.61

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2011年12月31日

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		1,115,000,000.00	804,939,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		66,873,080.23	30,617,323.13
预收款项		11,277,180.10	43,674,733.59
应付职工薪酬		975,455.07	780,788.14
应交税费		-9,142,946.66	-1,241,247.86
应付利息			472,500.00
应付股利		1,917,330.02	3,776,655.06
其他应付款		301,353,421.74	2,545,892.41
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,373,355.62	17,268,732.21
流动负债合计		1,502,626,876.12	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		1,502,626,876.12	902,834,376.68
所有者权益:			
股本		340,600,000.00	340,600,000.00
资本公积		165,720,583.92	243,288,822.32
减: 库存股			
专项储备			20,591,111.20
盈余公积		59,511,454.01	53,076,801.24
一般风险准备			
未分配利润		298,017,211.06	240,105,336.17
所有者权益(或股东权益)合计		863,849,248.99	897,662,070.93
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,366,476,125.11	1,800,496,447.61

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年度

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	附注十五、4	148,760,839.60	140,508,021.22
减：营业成本	附注十五、4	131,693,552.98	125,913,307.24
营业税金及附加		432,902.52	527,434.76
销售费用			
管理费用		28,989,103.09	20,040,045.54
财务费用		58,551,294.68	33,199,290.75
资产减值损失		139,826.70	27,727,133.03
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）	附注十五、5	120,396,372.38	40,212,688.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注十五、5	40,277,519.83	35,810,463.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,350,532.01	-26,686,501.33
加：营业外收入		1,695,422.15	5,529,975.10
减：营业外支出		83.10	20,277,345.71
其中：非流动资产处置损失			20,277,345.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,045,871.06	-41,433,871.94
减：所得税费用		-13,300,656.60	-22,572,437.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,346,527.66	-18,861,433.99
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		64,346,527.66	-18,861,433.99

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年度

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,924,318.82	173,029,977.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,759,828.72	32,149,714.24
经营活动现金流入小计		147,684,147.54	205,179,691.97
购买商品、接受劳务支付的现金		72,369,931.96	108,257,180.36
支付给职工以及为职工支付的现金		30,501,095.47	23,733,868.52
支付的各项税费		12,450,280.95	8,347,426.98
支付其他与经营活动有关的现金		40,489,352.16	29,835,932.89
经营活动现金流出小计		155,810,660.54	170,174,408.75
经营活动产生的现金流量净额	附注十五、6	-8,126,513.00	35,005,283.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		114,118,532.42	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		13,723,000.00	367,100.00
收到其他与投资活动有关的现金		21,892,160.00	254,225.00
投资活动现金流入小计		399,733,692.42	1,131,325.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,968,269.44	12,770,947.46
投资支付的现金		891,688,200.00	267,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,016,300.00	20,017,018.00
投资活动现金流出小计		899,672,769.44	299,787,965.46
投资活动产生的现金流量净额		-499,939,077.02	-298,656,640.46
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		1,115,000,000.00	874,939,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		710,000,000.00	291,709,844.32
筹资活动现金流入小计		1,825,000,000.00	1,166,648,844.32
偿还债务支付的现金		804,939,000.00	595,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,942,573.56	39,575,238.85
支付其他与筹资活动有关的现金		410,000,000.00	291,709,844.32
筹资活动现金流出小计		1,275,881,573.56	926,285,083.17
筹资活动产生的现金流量净额		549,118,426.44	240,363,761.15
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	附注十五、6	41,052,836.42	-23,287,596.09
加：期初现金及现金等价物余额	附注十五、6	32,120,018.25	55,407,614.34
六、期末现金及现金等价物余额	附注十五、6	73,172,854.67	32,120,018.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2011年度

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数						上年数					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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												
二、本年初余额	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）		-77,568,238.40	-20,591,111.20	6,434,652.77	57,911,874.89	-33,812,821.94		-62,037,161.66	-2,760,032.09		-25,673,433.99	-90,470,627.74
（一）净利润					64,346,527.66	64,346,527.66					-18,861,433.99	-18,861,433.99
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计					64,346,527.66	64,346,527.66					-18,861,433.99	-18,861,433.99
（三）所有者投入和减少资本		-80,984,110.90				-80,984,110.90						
1.所有者投入资本		-80,984,110.90				-80,984,110.90						
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
（四）利润分配				6,434,652.77	-6,434,652.77						-6,812,000.00	-6,812,000.00
1.提取盈余公积				6,434,652.77	-6,434,652.77							
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									-2,760,032.09			-2,760,032.09
1.本期提取									43,292,028.75			43,292,028.75
2.本期使用									-46,052,060.84			-46,052,060.84
（七）其他		3,415,872.50	-20,591,111.20			-17,175,238.70		-62,037,161.66				-62,037,161.66
四、本期期末余额	340,600,000.00	165,720,583.92		59,511,454.01	298,017,211.06	863,849,248.99	340,600,000.00	243,288,822.32	20,591,111.20	53,076,801.24	240,105,336.17	897,662,070.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳金山能源股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

沈阳金山能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为沈阳金山热电股份有限公司, 是经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发[1998]52 号文件批准, 于 1998 年 6 月 4 日以沈阳市冶金国有资产经营有限公司作为主要发起人, 联合沈阳线材厂、沈阳金天实业有限公司、沈阳冶金工业经济技术协作开发公司及沈阳钢铁总厂职工持股会共同发起设立, 公司设立时总股本为 8,500 万股, 并于 1998 年 6 月 4 日取得沈阳市工商行政管理局核发的注册号为 2101001108006 企业法人营业执照。本公司及所属子公司统称本集团, 主要从事发电运营, 属于电力行业。

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 12 月 31 日止, 本公司股本总额为 34,060 万元, 其中: 丹东东方新能源有限公司(以下简称“丹东东方新能源”)持有本公司 16.91% 股权, 为本公司第一大股东; 丹东东辰经贸有限公司(以下简称“丹东东辰”)持有本公司 12.89% 股权, 为本公司第二大股东; 深圳市联信投资有限公司(以下简称“深圳联信”)持有本公司 9.08% 股权, 为本公司第三大股东。

2011 年 8 月 1 日, 本公司并购了丹东东方新能源有限公司持有的白音华金山发电有限公司(以下简称“白音华金山发电”)30% 股权, 对白音华金山发电的持股比例达到 61%, 白音华金山发电成为本公司的控股子公司。该项股权收购构成同一控制下企业控股合并。

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。

本公司母公司为丹东东方新能源有限公司，最终控制方为中国华电集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于2012年3月26日决议批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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12月31日的财务状况及2011年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本集团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。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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期年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。

子公司的股东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股东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年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、外币业务核算

（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：①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；②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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

③ 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

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

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大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

本公司将应收供电款项、金额在 400 万元以上的应收供热费、金额在 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，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，按组合实施减值测试。

A. 应收账款

基于本公司应收供电款项以前年度回收情况，本公司对账龄在 6 个月以内的应收供电款项不计提坏账准备；对账龄在 6 个月以上的应收供电款项、其他应收账款按照账龄分析法计提坏账准备，计提方法如下：

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

B. 其他应收款

本公司对其他应收款的性质及可收回性进行分析，对确定能收回的其他应收款不计提坏账准备，对不确定能否收回的其他应收款按照账龄分析法计提坏账准备，计提方法如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10

账龄	其他应收款计提比例(%)
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

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：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。

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、燃料、低值易耗品等。原材料主要包括原料及辅助材料、备品备件、维修材料等；燃料包括发电用燃煤、燃油等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出计价方法分别为：原材料发出采用先进先出法计价；燃料耗用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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 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。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；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；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。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 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，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（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、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	10-30	5	9.50-3.17
输电线路	20	5	4.75
变电设备	10-30	5	9.50-3.17
配电线路设备	10-30	5	9.50-3.17
通讯线路及设备	5-20	5	19.00-4.75
自动化控制及仪器仪表	5-20	5	19.00-4.75
检修及维护设备	5-15	5	19.00-6.33
生产管理用工器具	5-15	5	19.00-6.33
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、16“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。

12、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、16“非流动非金融资产减值”。

13、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。

14、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。

年末，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、16“非流动非金融资产减值”。

15、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。

16、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。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。

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。

17、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。

18、收入

（1）商品销售收入

本集团商品销售收入主要包括电力、热力产品销售收入。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。

19、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。

20、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。

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。

21、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) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、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。

23、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本集团本报告期无需要披露的主要会计政策、会计估计变更事项。

25、前期会计差错更正

本集团本报告期无需要披露的重大前期会计差错更正事项。

26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价

和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	电力销售及粉煤灰销售收入按17%的税率计算增值税销项税，供暖及供汽收入按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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的3%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
其他	按照国家有关规定计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税优惠

①子公司辽宁康平金山风力发电有限责任公司(以下简称“康平金山风电”)及辽宁彰武金山风力发电有限责任公司(以下简称“彰武金山风电”)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,对销售利用风力生产的电力实现的增值税实行即征即退50%的政策。

②本公司及子公司桓仁金山热电有限公司(以下简称“桓仁金山热电”)、阜新金山煤矸石热电有限公司(以下简称“阜新金山热电”)、丹东金山供热有限公司(以下简称“丹东金山供热”)根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]118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,自2011年供暖期至2015年12月31日,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。自2011年7月1日至2015年12月31日,对向居民供热而收取采暖费的供热企业,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。

(2) 企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》的规定以及财税[2011]58号文件精神,子公司白音华金山发电有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策及国家产业政策调整目录(2011年度)电力条款中第四项:缺水地区单机60万KW及以上大型空冷机组电站建设,可以享受“两免三减半”税收优惠政策。白音华金山发电有限公司自2010年度起享受企业所得税“免二减三”的税收优惠政策,2011年为第二个免税年度。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	子公司级次	注册地	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	金额单位: 万元
								组织机构代码
丹东金山热电有限公司	全资子公司	二级	辽宁省丹东市	10,000.00	火力发电、供暖等	有限公司	黄沈阳	66728909-2
桓仁金山热电有限公司	控股子公司	二级	辽宁省桓仁县	2,000.00	火力发电、供暖等	有限公司	于学东	75912520-4
辽宁康平金山风力发电有限公司	控股子公司	二级	辽宁省康平县	4,750.00	风力发电	有限公司	金玉军	73869021-2
辽宁彰武金山风力发电有限公司	控股子公司	二级	辽宁省彰武县	4,750.00	风力发电	有限公司	金玉军	74078654-7
阜新金山煤矸石热电有限公司	控股子公司	二级	辽宁省阜新市	53,658.00	火力发电、供暖等	有限公司	刘福祥	76182090-0
沈阳苏家屯金山热电有限公司	全资子公司	二级	辽宁省沈阳市	36,000.00	火力发电、供暖等	有限公司	黄沈阳	68745596-7
康平华电风力发电有限公司	全资子公司	二级	辽宁省康平县	500.00	风力发电	有限公司	金玉军	58387736-4
彰武华电风力发电有限公司	全资子公司	二级	辽宁省彰武县	500.00	风力发电	有限公司	金玉军	58417857-3

(续)

子公司全称	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	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	金额单位: 万元
						少数股东权益 (元)
丹东金山热电有限公司	23,000.00		100.00	100.00	是	
桓仁金山热电有限公司	1,600.00		80.00	80.00	是	6,607,874.42
辽宁康平金山风力发电有限公司	2,422.50		51.00	51.00	是	27,951,623.83
辽宁彰武金山风力发电有限公司	2,422.50		51.00	51.00	是	23,428,574.73
阜新金山煤矸石热电有限公司	27,365.58		51.00	51.00	是	290,082,333.83
沈阳苏家屯金山热电有限公司	36,000.00		100.00	100.00	是	
康平华电风力发电有限公司	500.00		100.00	100.00	是	
彰武华电风力发电有限公司	500.00		100.00	100.00	是	

(2) 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	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人代 表	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
白音华金山发电有限公司	控股子公司	内蒙古 乌旗	83,032.00	火力 发电	有限 公司	陈必 成	61,989.42	

(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
白音华金山发电有限公司	61%	61%	是	475,692,323.17

(3) 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	子公司 级次	注册地	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机构代码
丹东金山供热有限公司	全资子公司	三级	辽宁省丹 东市	300.00	火力发电、 供暖等	有限公司	黄沈阳	79159110-9

(续)

子公司全称	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	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	金额单位: 万元
						少数股东权益 (元)
丹东金山供热有限公司	300.00		100.00	100.00	是	

2、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见“附注六、3”和“附注六、4”。

3、报告期新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
白音华金山发电有限公司	1,219,723,905.57	200,965,224.54
康平华电风力发电有限公司	5,064,305.41	
彰武华电风力发电有限公司	5,009,627.78	

4、报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并日
白音华金山发电有限公司	白音华金山发电有限公司和本集团在合并前后均受中国华电集团最终控制且该控制并非暂时性的	中国华电集团有限公司	2011.8.1

2011年8月1日，本公司向丹东东方新能源有限公司收购了其拥有的白音华金山发电有限公司30%的股权。本次交易的合并日为2011年8月1日，系本公司实际取得白音华金山发电有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。

① 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	339,015,889.10
减：合并成本	
支付的现金	420,000,000.00
合并成本合计	420,000,000.00
调整净资产金额	-80,984,110.90
其中：调整资本公积	-80,984,110.90
调整留存收益	

②白音华金山发电有限公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项目	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	168,706,849.71	68,576,758.81
应收款项	166,072,289.23	105,871,775.30
存货	52,094,076.18	65,563,668.84
其他流动资产	5,003,681.14	93,000.70
固定资产	4,617,522,973.89	4,698,391,650.80
在建工程		2,945,188.57
工程物资	208,562,296.43	20,072,952.97
无形资产	7,331,703.66	
其他非流动资产		
减：借款	3,547,418,500.00	3,597,000,000.00
应付款项	595,837,153.81	486,468,098.59
应付职工薪酬	5,169,952.41	2,347,688.71
其他负债	3,735,171.08	3,592,398.38
净资产	1,073,133,092.94	872,106,810.31
减：少数股东权益		
归属于母公司的净资产	1,073,133,092.94	872,106,810.31

③白音华金山发电有限公司自2011年1月1日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	合并本年年初至合并日
营业收入	720,114,300.92
净利润	111,294,282.63
经营活动现金流量	241,950,058.46
现金流量净额	100,130,090.90

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，年初指2011年1月1日，年末指2011年12月31日，本年指2011年度，上年指2010年度。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	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：			12,710.02			25,936.93
-人民币	—	—	12,710.02	—	—	25,936.93
银行存款：			345,366,467.40			324,579,154.50
-人民币	—	—	345,366,467.40	—	—	324,579,154.50
其他货币资金：			10,000,000.00			20,220,000.00
-人民币	—	—	10,000,000.00	—	—	20,220,000.00
合 计			355,379,177.42			344,825,091.43

2、应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	28,473,573.24	15,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	28,473,573.24	15,000,000.00

注：本集团年末无已背书、质押及贴现的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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	388,740,042.18	100.00	3,839,259.54	0.99
其中：按账龄分析法计提的部分	22,979,438.67	5.91	3,839,259.54	16.71
六个月以内的应收供电款项	365,760,603.51	94.09		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	388,740,042.18	100.00	3,839,259.54	0.99

(续)

种 类	年初数			
	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	1.57	406,139.11	9.08
按组合计提坏账准备的应收账款	280,356,292.09	98.43	3,614,272.47	1.29
其中：按账龄分析法计提的部分	20,116,596.23	7.06	3,614,272.47	17.97
六个月以内的应收供电款项	260,239,695.86	91.37		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	284,826,729.31	100.00	4,020,411.58	1.41

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	384,586,132.30	98.94	272,867,222.04	95.80
1至2年	314,749.72	0.08	7,663,706.56	2.69
2至3年	556,322.19	0.14	1,346,064.14	0.47
3年以上	3,282,837.97	0.84	2,949,736.57	1.04
合计	388,740,042.18	100.00	284,826,729.31	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	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	18,825,528.79	81.92	941,276.43	12,627,526.18	62.77	631,373.32
1至2年	314,749.72	1.37	31,474.97	3,193,269.34	15.87	319,326.93
2至3年	556,322.19	2.42	111,264.44	1,346,064.14	6.69	269,212.83
3至4年	487,426.65	2.12	146,228.00	527,116.50	2.62	158,134.96
4至5年	372,791.25	1.62	186,395.63	372,791.28	1.85	186,395.64
5年以上	2,422,620.07	10.55	2,422,620.07	2,049,828.79	10.20	2,049,828.79
合计	22,979,438.67	100.00	3,839,259.54	20,116,596.23	100.00	3,614,272.47

②组合中，六个月以内的应收供电款项情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
辽宁省电力公司	201,241,274.44	不计提		无坏账风险
东北电网公司	155,407,308.00	不计提		无坏账风险
本溪电力公司	9,112,021.07	不计提		无坏账风险
合计	365,760,603.51			

(4) 本集团报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(5) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 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 (%)
东北电网公司	非关联方	155,407,308.00	1年以内	39.98
辽宁省电力有限公司	非关联方	201,241,274.44	1年以内	51.77
本溪电力公司	非关联方	9,112,021.07	1年以内	2.34
丹东临港经济开发投资有限公司	非关联方	2,418,637.60	1年以内	0.62
沈阳市苏家屯区国税分局	非关联方	1,190,152.96	1年以内	0.31
合计		369,369,394.07		95.02

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	103,645,401.37	28.55	77,734,899.94	22.94
1至2年	3,206,900.00	0.88	261,118,200.57	77.06
2至3年	256,225,014.78	70.57		
3年以上				
合计	363,077,316.15	100.00	338,853,100.51	100.00

注：年末1至2年预付款项主要为丹东金山热电公司预付土地购置款3,000,000.00元，因征地手续费尚未办理完毕而挂账；2至3年预付款项余额主要为丹东金山热电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；阜新金山热电公司预付工程款6,225,014.78元，因工程款未结算而挂账。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
丹东振安区财政局	非关联方	215,000,000.00	2至3年	待结算购地款
丹东边境经济合作区实业开发总公司	非关联方	15,000,000.00	2至3年	待结算购地款
丹东临港经济开发区投资有限公司	非关联方	23,000,000.00	1至3年	待结算购地款
辽宁帝运商贸有限公司	非关联方	31,348,256.75	1年以内	预付燃煤款
本溪满族自治县碱厂镇阳泉煤矿	非关联方	17,908,820.60	1年以内	预付燃煤款
桓仁锦江煤业有限公司	非关联方	15,424,860.22	1年以内	预付燃煤款
合计		317,681,937.57		

(3) 报告期预付款项中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

5、应收股利

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因
账龄一年以上的应收股利					
其中：应收辽宁南票煤电有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00	未发放
合计	9,000,000.00			9,000,000.00	

注：本集团应收辽宁南票煤电有限公司一年以上的股利9,000,000.00元，系按投资协议约定于2012年前支付。本集团根据对该公司的信用等级评估，认为该应收股利未发生减值。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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	32.77	11,500,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	47,186,081.09	67.23	1,060,817.28	2.25
其中：按账龄分析法计提的部分	8,440,556.29	12.03	1,060,817.28	12.57
依据情况具体分析款项	38,745,524.80	55.20		
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	70,186,081.09	100.00	12,560,817.28	17.90

(续)

种 类	年初数			
	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	41.05	11,500,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,031,253.38	58.95	1,178,680.95	3.57
其中：按账龄分析法计提的部分	10,033,030.46	17.91	1,178,680.95	11.75
依据情况具体分析款项	22,998,222.92	41.04		
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	56,031,253.38	100.00	12,678,680.95	22.63

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	33,300,542.78	47.45	32,319,583.86	57.68
1至2年	13,332,378.64	19.00	305.12	0.00
2至3年			23,000,000.00	41.05
3年以上	23,553,159.67	33.55	711,364.40	1.27
合计	70,186,081.09	100.00	56,031,253.38	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
阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司	23,000,000.00	11,500,000.00	50.00	3年以上
合 计	23,000,000.00	11,500,000.00	50.00	

注：子公司阜新金山热电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，报告期阜新金山热电公司对该笔债权采取积极方式加以催收，预计收回50%的可能性很大，故

本年度未再增提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	5,621,640.90	66.60	281,082.04	9,321,360.94	92.91	467,286.04
1至2年	2,265,755.72	26.84	226,575.57	305.12	0.00	30.51
5年以上	553,159.67	6.55	553,159.67	711,364.40	7.09	711,364.40
合计	8,440,556.29	100.00	1,060,817.28	10,033,030.46	100.00	1,178,680.95

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
沈阳市苏家屯区污水处理厂有限公司	18,690,247.60		不计提	见注1
沈阳市苏家屯区人民政府	18,650,000.00		不计提	见注2
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	766,622.92		不计提	无坏账风险
西乌电力有限公司	228,425.86		不计提	无坏账风险
职工备用金	203,677.15		不计提	无坏账风险
辽宁省电力有限公司丹东供电分公司	150,292.08		不计提	无坏账风险
丹东科信电能计量有限公司	15,180.00		不计提	无坏账风险
代垫个人各种保险	27,340.51		不计提	无坏账风险
兴安嘎查	10,692.83		不计提	无坏账风险
待抵扣进项税	3,045.85		不计提	无坏账风险
合计	38,745,524.80			

注1：2010年6月29日，子公司沈阳苏家屯金山热电有限公司（以下简称“苏家屯金山热电公司”）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，经本公司董事会第十三次会议决议，通过了苏家屯金山热电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日苏家屯金山热电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》。截至本报告期末，苏家屯金山热电公司共计应收苏家屯污水处理厂往来款18,690,247.60元（其中2010年支付10,300,000.00元，2011年应收用电款及其他代收代付款8,390,247.60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热电公司共同审批，苏家屯金山公司预计上述款项可以全额收回，故未计提坏账准备。

注2：报告期应收沈阳市苏家屯区人民政府18,650,000.00元，系苏家屯金山热电公司支付的土地拆迁补偿款，随土地使用权办理将转入相关土地购置成本，因此未计提坏账准备。

(4) 本集团报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(5) 报告期其他应收款中无应收持有公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 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(%)
阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司	非关联方	23,000,000.00	3年以上	32.77
沈阳市苏家屯区污水处理厂有限公司	非关联方	18,690,247.60	1年以内	26.63
沈阳市苏家屯区人民政府	非关联方	18,650,000.00	1年以内	26.57
沈阳市供暖办公室	非关联方	2,265,000.00	1-2年	3.23
苏家屯区政府	非关联方	1,865,000.00	1年以内	2.66
合计		64,470,247.60		91.86

(7) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,708,539.40		62,708,539.40
燃料	128,036,219.86		128,036,219.86
低值易耗品	5,133,928.41		5,133,928.41
合计	195,878,687.67		195,878,687.67

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,292,541.71		37,292,541.71
燃料	87,704,838.53		87,704,838.53
低值易耗品	4,460,043.50		4,460,043.50
合计	129,457,423.74		129,457,423.74

(2) 存货跌价准备计提情况

本集团年末存货无可收回金额低于账面价值情况，无需计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项 目	性质(或内容)	年末数	年初数
企业所得税	预缴企业所得税	21,547,850.91	9,693,987.94
财产保险费	待摊财产保险费	1,084,555.38	1,372,765.72
应收补贴款	应收增值税返还款	509,538.71	203,126.89
报刊费	待摊报刊费	41,760.00	24,660.00
租赁费	待摊租赁费		68,340.70
合计		23,183,705.00	11,362,881.25

注：年末将预缴的企业所得税重分类到其他流动资产项目列示；年末应收补贴款余额系康平金山风电和彰武金山风电根据财政部、国家税务总局下发的财税[2008]156号文件《关于资源综合利用及其他产品增值税税收政策的通知》的规定，对即征即退50%的增值税确认为应收补贴款。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资	260,138,015.49	18,357,131.32	278,495,146.81	
对联营企业投资	369,651,882.47	134,754,511.53	110,258,054.78	394,148,339.22
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	629,789,897.96	153,111,642.85	388,753,201.59	394,148,339.22

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
辽宁南票煤电有限公司	权益法	254,000,000.00	260,138,015.49	-260,138,015.49	
沈阳华润热电有限公司	权益法	167,625,315.00	329,885,854.13	-94,745,340.17	235,140,513.96
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	119,241,796.92	159,007,825.26
合 计			629,789,897.96	-235,641,558.74	394,148,339.22

(续)

被投资单位	年末在被投资单位持股比例	年末在被投资单位享有表决权比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
辽宁南票煤电有限公司	已处置				
沈阳华润热电有限公司	26%	26%			104,485,612.34
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	20%	20%			
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

本集团本报告期将持有的对合营企业辽宁南票煤电有限公司 50%股权处置转让，股权转让后本集团不再持有其股权。

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	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	有限公司	辽宁沈阳	供热发电	56,638.00	26%	26%
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	有限公司	内蒙西乌旗	开采煤炭	9,400.00	20%	20%

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
沈阳华润热电有限公司	1,383,075,562.14	508,008,964.00	875,066,598.14	1,141,911,760.69	62,741,091.76
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	3,200,223,341.97	2,724,891,367.05	475,331,974.92	1,827,837,381.94	190,829,622.10

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

本集团上述联营企业均正常经营，不存在长期股权投资减值迹象。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	10,370,577,402.37	657,620,431.56	396,097,179.81	10,632,100,654.12
其中：发电及供热设备	7,351,440,816.71	239,306,849.17		7,590,747,665.88
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	145,299.15		8,648,675.38
通讯线路及设备	13,234,506.81	770,847.17		14,005,353.98
自动化控制及仪器仪表	334,661,425.73	8,723,145.07		343,384,570.80
检修及维护设备	1,096,718.28	36,805.81		1,133,524.09
生产管理用工器具	1,143,395.44	186,584.61		1,329,980.05
运输设备	57,229,881.07	8,956,828.95		66,186,710.02
非生产用设备及器具	2,241,463.32	1,580,787.82		3,822,251.14
房屋	831,609,128.33	378,478,369.76	780,976.76	1,209,306,521.33
建筑物	1,499,727,787.00	19,434,914.05	395,316,203.05	1,123,846,498.00
二、累计折旧	653,041,672.44	328,502,810.86	226,120.18	981,318,363.12
其中：发电及供热设备	472,001,218.49	245,801,834.70		717,803,053.19
输电线路	2,139,018.86	335,983.08		2,475,001.94
变电设备	37,151,066.88	8,970,841.05		46,121,907.93
配电线路设备	898,103.56	202,616.10		1,100,719.66
通讯线路及设备	3,248,742.64	1,749,684.62		4,998,427.26
自动化控制及仪器仪表	22,474,260.85	13,522,320.21		35,996,581.06
检修及维护设备	115,565.61	58,624.86		174,190.47
生产管理用工器具	346,366.37	113,296.77		459,663.14
运输设备	25,063,547.44	3,651,398.66		28,714,946.10
非生产用设备及器具	363,218.15	328,525.38		691,743.53
房屋	51,081,306.82	28,265,455.64	226,120.18	79,120,642.28
建筑物	38,159,256.77	25,502,229.79		63,661,486.56
三、账面净值合计	9,717,535,729.93	—	—	9,650,782,291.00
其中：发电及供热设备	6,879,439,598.22	—	—	6,872,944,612.69
输电线路	7,649,185.95	—	—	7,313,202.87
变电设备	222,749,631.76	—	—	213,778,790.71

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
配电线路设备	7,605,272.67	—	—	7,547,955.72
通讯线路及设备	9,985,764.17	—	—	9,006,926.72
自动化控制及仪器仪表	312,187,164.88	—	—	307,387,989.74
检修及维护设备	981,152.67	—	—	959,333.62
生产管理用工器具	797,029.07	—	—	870,316.91
运输设备	32,166,333.63	—	—	37,471,763.92
非生产用设备及器具	1,878,245.17	—	—	3,130,507.61
房屋	780,527,821.51	—	—	1,130,185,879.05
建筑物	1,461,568,530.23	—	—	1,060,185,011.44
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	9,676,757,254.97	—	—	9,610,003,816.04
其中：发电及供热设备	6,863,457,478.44	—	—	6,856,962,492.91
输电线路	7,649,185.95	—	—	7,313,202.87
变电设备	222,749,631.76	—	—	213,778,790.71
配电线路设备	7,605,272.67	—	—	7,547,955.72
通讯线路及设备	9,784,368.18	—	—	8,805,530.73
自动化控制及仪器仪表	312,187,164.88	—	—	307,387,989.74
检修及维护设备	981,152.67	—	—	959,333.62
生产管理用工器具	797,029.07	—	—	870,316.91
运输设备	32,166,333.63	—	—	37,471,763.92
非生产用设备及器具	1,878,245.17	—	—	3,130,507.61
房屋	759,042,609.25	—	—	1,108,700,666.79
建筑物	1,458,458,783.30	—	—	1,057,075,264.51

注：本年增加的折旧金额中本年计提金额为 328,502,810.86 元；本年固定资产原值增加金额中，由在建工程转入的金额为 242,078,658.39 元，自行购置的固定资产金额为 34,904,627.50 元；本年固定资产原值减少金额中，根据工程财务审计结果调整 394,535,226.29 元，其中：调增发电及供热设备原值 28,162,495.76 元，调增房屋类资产

原值 351,835,348.15 元, 暂估价值调减 14,537,382.38 元; 本年处置房屋类固定资产减少原值 780,976.76 元, 转出累计折旧 226,120.18 元, 取得固定资产处置利得 1,468,143.42 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

本集团无所有权受到限制的固定资产情况。

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

注: 暂时闲置的固定资产系本公司苏家屯热电分公司“上大压小”扩建工程拟拆除的 4 号炉及其相关的附属设施。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产情况

本集团无通过经营租赁租出的重要固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

本集团子公司白音华金山发电、阜新金山发电、苏家屯金山热电三家企业的相关基本建设工程, 尚未完成工程竣工财务决算, 相关资产产权证书尚未办理。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丹东金山公司 2*30 万千瓦新建工程	1,564,171,484.09		1,564,171,484.09	618,746,025.41		618,746,025.41
苏家屯 2*200MW"以大代小"供热工程	34,775,291.81		34,775,291.81	69,477,846.34		69,477,846.34
白音华 2*60 万千瓦空冷机组建设项目未完工程	35,589,330.86		35,589,330.86	2,945,188.57		2,945,188.57
苏家屯掺烧污泥项目	2,846,517.00		2,846,517.00	1,568,148.00		1,568,148.00
阜新煤研石技改工程	28,996,725.49		28,996,725.49	3,825,226.00		3,825,226.00
丹东供热 2*20 吨锅炉工程				23,133,201.03		23,133,201.03
金山康平华上沙金台电风力发电项目	1,497,576.35		1,497,576.35	536,185.00		536,185.00
金山彰武华电后新秋风力发电项目	1,568,940.02		1,568,940.02	598,536.23		598,536.23
褐煤 LCC 多联产项目	2,566,778.61		2,566,778.61			
阜新双山子风电场工程项目	1,273,122.00		1,273,122.00			
阜新娘及营子风电场工程项目	1,279,500.00		1,279,500.00			

项 目	年末数		年初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏家屯配套热网工程	161,967,059.20		161,967,059.20			
阜新煤矸石电厂建设工程	147,577,765.78		147,577,765.78	20,646,527.74		20,646,527.74
合 计	1,984,110,091.21		1,984,110,091.21	741,476,884.32		741,476,884.32

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
丹东金山公司 2*30 万千瓦新建工程	274,950.00	618,746,025.41	945,425,458.68			1,564,171,484.09
白音华 2*60 万千瓦空冷机组建设项目未完工程	508,110.00	2,945,188.57	219,990,237.71	179,871,121.42	7,474,974.00	35,589,330.86
苏家屯配套热网工程	40,000.00		161,967,059.20			161,967,059.20
阜新煤矸石电厂建设工程	268,290.00	20,646,527.74	126,931,238.04			147,577,765.78
合 计		642,337,741.72	1,454,313,993.63	179,871,121.42	7,474,974.00	1,909,305,639.93

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	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	169,733,045.97	91,058,337.09	5.19%	56.89%	56.89%	资本金及金融机构借款
白音华 2*60 万千瓦空冷机组建设项目未完工程	485,886,100.93			97.35%	97.35%	资本金及金融机构借款
苏家屯配套热网工程	2,388,960.25	2,388,960.25	5.76%	40.49%	40.49%	资本金及金融机构借款
阜新煤矸石电厂建设工程	95,206,210.09			96.47%	96.47%	资本金及金融机构借款
合 计	753,214,317.24	93,447,297.34				

注：上述白音华 2*60 万千瓦空冷机组建设项目未完工程本年其他减少金额 7,474,974.00 元系转入无形资产核算的土地使用权金额。

(3) 在建工程减值准备

本集团年末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

12、工程物资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料	32,522,812.40	139,240,595.89	140,594,422.75	31,168,985.54
专用设备	256,921,816.92	392,862,213.37	536,936,145.95	112,847,884.34
为生产准备的工具及器具	283,832,953.80	153,154,732.20	178,738,044.99	258,249,641.01
其他	2,756,077.32	4,758,342.29	2,948,615.38	4,565,804.23
合 计	576,033,660.44	690,015,883.75	859,217,229.07	406,832,315.12

13、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	116,452,849.08	8,051,797.77		124,504,646.85
其中：土地使用权	114,025,579.45	7,474,974.00		121,500,553.45
电脑软件	2,427,269.63	576,823.77		3,004,093.40
二、累计折耗合计	15,074,438.94	2,758,951.28		17,833,390.22
其中：土地使用权	14,345,215.70	2,486,073.35		16,831,289.05
电脑软件	729,223.24	272,877.93		1,002,101.17
三、减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				
电脑软件				
四、账面价值合计	101,378,410.14	—	—	106,671,256.63
其中：土地使用权	99,680,363.75	—	—	104,669,264.40
电脑软件	1,698,046.39	—	—	2,001,992.23

注：本年无形资产摊销金额为 2,758,951.28 元。

14、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	500,500.28		38,499.96		462,000.32	
道路使用权	278,736.05		10,966.68		267,769.37	
铁路土地租金	408,630.51		89,155.75		319,474.76	
合计	1,187,866.84		138,622.39		1,049,244.45	

15、递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	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
可抵扣亏损	48,492,143.30	193,968,573.20	32,144,399.52	128,577,598.09
长期股权投资差额摊销	13,709,550.80	54,838,203.18	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
应收款项坏账准备	4,100,019.21	16,400,076.82	4,114,945.36	16,459,781.40
抵销内部未实现利润	361,102.80	1,444,411.19		
尚未支付职工薪酬	24,035.00	96,140.00	39,185.75	156,743.00
开办费待摊			49,580.09	198,320.36
合计	76,881,469.85	307,525,879.35	58,809,169.65	235,236,678.55

16、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	其他减少	
一、坏账准备	16,699,092.53	-59,704.58		239,311.13	16,400,076.82
二、固定资产减值准备	40,778,474.96				40,778,474.96
合计	57,477,567.49	-59,704.58		239,311.13	57,178,551.78

注：子公司丹东金山热电截至报告年末仍处于基建期，对工程建设期间形成的其他应收款项计提坏账准备，并计入“在建工程--待摊投资”核算。本报告期由于收款转回坏账准备 239,311.13 元，冲减其“在建工程--待摊投资”。

17、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限制的原因
丹东金山热电有限公司在建工程	301,330,000.00	融资租赁租入固定资产（在安装设备）
其中：锅炉	287,400,000.00	融资租赁合同约定所有权归出租方
热网加速器	13,930,000.00	融资租赁合同约定所有权归出租方
合 计	301,330,000.00	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	449,500,000.00	186,500,000.00
信用借款	1,252,000,000.00	1,594,939,000.00
合 计	1,701,500,000.00	1,781,439,000.00

(2) 年末无已到期未偿还的短期借款。

19、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	10,000,000.00	28,717,116.00
商业承兑汇票		
合 计	10,000,000.00	28,717,116.00

20、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
应付工程款及质保金	381,989,406.19	148,853,592.39
应付燃料款	77,759,732.48	52,441,404.81
应付材料款	147,280,029.36	150,240,426.52
应付燃料暂估	109,465,720.13	60,593,297.74
应付设备款	271,490,222.93	30,700,075.75
暂估应付设备款	61,315,904.60	296,650,023.94
其他小额款项	21,799,175.40	14,602,579.28
合 计	1,071,100,191.09	754,081,400.43

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 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	13,211,088.75	工程款, 未到结算期	否
保定天威保变电气股份有限公司	11,296,000.00	工程款, 未到结算期	否
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	11,040,000.00	工程款, 未到结算期	否
山东济南发电设备厂	5,680,000.00	工程款, 未到结算期	否
合肥 ABB 变压器有限公司	5,427,000.00	工程款, 未到结算期	否
南京汽轮机(集团)有限公司	5,000,000.00	工程款, 未到结算期	否
江苏兴邦环保工程科技有限公司	4,202,740.00	工程款, 未到结算期	否
辽宁华标压力容器有限公司	3,089,000.00	工程款, 未到结算期	否
中国长江动力公司(集团)	2,184,193.00	工程款, 未到结算期	否
河南平高电气股份有限公司	2,068,500.00	工程款, 未到结算期	否
沈阳上二阀门销售有限公司	1,779,159.40	工程款, 未到结算期	否
无锡华光工业锅炉有限公司	1,516,000.00	工程款, 未到结算期	否
东北电力建设监理有限公司	1,250,795.00	工程款, 未到结算期	否
北京赛恩思特科技有限公司	1,111,046.00	工程款, 未到结算期	否
上海电气集团股份有限公司	1,000,000.00	工程款, 未到结算期	否
合计	69,855,522.15		

21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
预收采暖费	55,111,775.12	75,045,722.16
粉煤灰款	11,380.94	147,921.85
蒸汽款	826,712.33	
预收热网建设工程款	1,000,000.00	
合计	56,949,868.39	75,193,644.01

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

22、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	156,743.00	146,461,124.84	146,521,727.84	96,140.00
二、职工福利费		13,576,146.23	13,576,146.23	
三、社会保险费	2,585,046.10	46,879,883.55	44,938,275.63	4,526,654.02
其中:1.医疗保险费	243,332.07	6,923,404.65	6,777,271.92	389,464.80
2.基本养老保险费	1,252,199.75	28,002,035.55	27,183,766.20	2,070,469.10
3.年金缴费				
4.补充医疗保险	743,554.78	700,423.22	340,829.00	1,103,149.00
5.失业保险费	295,847.74	2,990,124.16	2,384,176.91	901,794.99
6.工伤保险	28,717.84	1,120,138.46	1,097,415.96	51,440.34

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
7.生育保险	5,854.20	637,950.86	633,469.27	10,335.79
8.企业年金	15,539.72	6,505,806.65	6,521,346.37	
四、住房公积金	131,609.84	19,516,063.74	19,588,789.74	58,883.84
五、工会经费和职工教育经费	1,836,935.94	5,303,602.54	4,396,974.77	2,743,563.71
六、非货币性福利		757,916.40	757,916.40	
七、辞退福利		173,566.01	173,566.01	
八、劳动保护费		1,468,126.60	1,468,126.60	
九、其他		2,335,771.09	2,335,771.09	
合计	4,710,334.88	236,472,201.00	233,757,294.31	7,425,241.57

注：年末应付职工工资 96,140.00 元，预计 2012 年发放；其他职工薪酬发生额为代扣代缴残疾人保障金等。

23、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	-185,792,891.84	-164,551,210.43
营业税	-1,476,943.82	-1,699,749.35
企业所得税	466,777.44	1,992,416.63
个人所得税	3,056,653.75	3,722,946.41
城市维护建设税	2,847,855.07	1,194,868.36
教育费附加	1,565,838.45	533,145.01
地方教育费附加	928,901.36	177,744.31
房产税	1,436,379.82	182,650.41
土地使用税	585,210.37	266,680.54
印花税	1,011,619.76	459,208.80
其他	785,752.6	72,324.69
合计	-174,584,847.04	-157,648,974.62

24、应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		472,500.00
短期借款应付利息		
合计		472,500.00

注：年初应付利息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，本年短期融资券已到期偿还。

25、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
阜新矿业（集团）有限责任公司	19,318,321.42		
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	6,854,438.78		
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

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年末支付的原因
辽宁省节能技术开发公司	1,328,000.00	1,850,000.00	年末金额为子公司发放的 2010 股利
辽宁东方水能利用开发有限公司	400,000.00	400,000.00	年末金额为子公司发放的 2010 股利
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
阜新纪元电力有限公司	240,000.00	600,000.00	年末金额为子公司发放的 2010 股利
深圳市联信投资有限公司		618,342.38	
丹东东方新能源有限公司		1,152,170.66	
沈阳线材厂		88,812.00	
合计	30,058,090.22	6,626,655.06	

26、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
应付资金拆借款	320,000,000.00	
应付质保金	111,531,866.89	87,650,503.73
应付工程款	187,732,186.56	334,780,863.89
应付保证金	12,236,915.23	12,473,691.41
代扣代缴税金	3,166,804.21	8,868,396.27
其他小额款项小计	9,744,899.61	10,718,755.10
合计	644,412,672.50	454,492,210.40

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(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
东北电业管理局第一工程公司	23,009,294.42	工程款, 未到结算期	否
东北电业管理局第二工程公司	20,254,969.84	工程款, 未到结算期	否
重庆 ABB 变压器有限公司	4,040,000.00	工程款, 未到结算期	否
沈阳东管电力科技集团有限公司	4,008,507.15	工程款, 未到结算期	否
长春发电设备有限责任公司	3,064,007.10	工程款, 未到结算期	否
东电管理局第四工程公司	32,606,678.70	工程款, 未到结算期	否
北京巴布科克.威尔科克斯有限公司	15,058,223.00	工程款, 未到结算期	否
中国水利水电第六工程有限公司	8,476,385.00	工程款, 未到结算期	否
东北电业管理局烟台公司	4,486,512.00	工程款, 未到结算期	否
铁岭市蔚蓝建筑安装工程公司	3,836,000.00	工程款, 未到结算期	否
合计	118,840,577.21		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
丹东东方新能源有限公司	320,000,000.00	资金拆借
东北电业管理局第一工程公司	23,009,294.42	工程款
东北电业管理局第二工程公司	20,254,969.84	工程款
东电管理局第四工程公司	32,606,678.70	工程款
北京巴布科克.威尔科克斯有限公司	15,058,223.00	工程款
合 计	410,929,165.96	

27、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	年末数	年初数
1年内到期的长期借款(附注七、29)	755,864,000.00	499,100,000.00
1年内到期的长期应付款(附注七、30)	49,999,999.83	
合 计	805,863,999.83	499,100,000.00

(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	年末数	年初数
质押借款	464,964,000.00	206,500,000.00
抵押借款		
保证借款	287,600,000.00	287,600,000.00
信用借款	3,300,000.00	5,000,000.00
合 计	755,864,000.00	499,100,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	利率 (%)	币种	年末数	年初数
					本币金额	本币金额
工行丹东聚宝支行	2009-4-22	2012-4-21	浮动	人民币	200,000,000.00	
国家开发银行辽宁省分行	2008-11-13	2012-11-12	浮动	人民币	80,000,000.00	40,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2009-4-23	2012-4-22	浮动	人民币	80,000,000.00	60,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2005-11-11	2012-11-10	浮动	人民币	60,000,000.00	60,000,000.00
阜新银行清河门支行	2005-11-24	2012-11-24	浮动	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计					470,000,000.00	210,000,000.00

(3) 1年内到期的长期应付款中明细情况

单 位	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
应付融资租赁款		49,999,999.83		
其中: 应付工商银行工银金融租赁有限公司		49,999,999.83		
合 计		49,999,999.83		

28、其他流动负债

项 目	内 容	年 末 数	年 初 数
递延收益		114,116,078.85	76,054,338.22
其中：挂网费		110,245,078.85	74,884,338.22
环保改造补贴		2,371,000.00	1,170,000.00
防尘网工程补助		1,500,000.00	
合 计		114,116,078.85	76,054,338.22

注 1：根据财政部财会[2003]16号文件规定，本集团向居民集中供暖一次性收取的挂网费（供暖设施接入）收入自收到当月起按十年分期摊销确认为主营业务收入。

注 2：环保改造补贴系本集团收到的环保部门拨付烟气在线监测系统改造专项补贴；子公司阜新金山热电公司本年收到阜新市财政局拨付的防尘网工程建设项目环保专项补贴，分别在以后年度资产预计使用期间分期摊销确认为营业外收入。

29、长期借款**(1) 长期借款分类**

项 目	年 末 数	年 初 数
质押借款	7,093,250,000.00	6,285,000,000.00
抵押借款		
保证借款	638,200,000.00	925,800,000.00
信用借款	656,700,000.00	695,000,000.00
长期借款小计	8,388,150,000.00	7,905,800,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、27）	755,864,000.00	499,100,000.00
合 计	7,632,286,000.00	7,406,700,000.00

注：①本集团年末质押借款余额 709,325.00 万元，全部以经营期间形成的电费收费权作质押。

②年末保证借款余额 63,820.00 万元，除阜新金山热电公司的 43,820.00 万元保证借款由阜新矿业（集团）有限责任公司提供担保外，其余均为本集团单位相互提供的担保。

(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	年 末 数	年 初 数
					本币金额	本币金额
国家开发银行辽宁省分行	2008-11-13	2023-11-12	浮动	人民币	1,025,000,000.00	1,065,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2009-4-23	2022-4-22	浮动	人民币	910,000,000.00	970,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2005-11-11	2023-11-10	浮动	人民币	820,000,000.00	880,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2009-12-9	2024-12-8	浮动	人民币	476,750,000.00	510,000,000.00
中国建设银行南湖支行	2005-9-13	2018-6-30	浮动	人民币	263,200,000.00	300,800,000.00
合 计					3,494,950,000.00	3,725,800,000.00

30、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
应付融资租赁款		261,866,666.78		
减：一年内到期部分（附注七、27）		49,999,999.83		
合 计		211,866,666.95		

(2) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单 位	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
应付融资租赁款		261,866,666.78		
其中：工商银行工银金融租赁有限公司				
合 计		261,866,666.78		

注：2011年1月4日，子公司丹东金山热电公司与工商银行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，丹东金山热电公司以售后租回的方式向工银租赁公司转让租赁资产，租赁期限为5年，每3个月支付一次租金，租赁利率采用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%，租赁资产的留购价格为1元。

31、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
节能减排资金	10,200,000.00	14,270,000.00		24,470,000.00	
合 计	10,200,000.00	14,270,000.00		24,470,000.00	

注：①年初专项应付款为子公司丹东金山热电公司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，此项资金由丹东金山热电公司无偿使用五年，期满后一次性归还中国华电集团公司。

②本年增加专项应付款系子公司苏家屯金山热电公司收到中国华电集团公司依据《财政部关于下达2011年中央国有资本经营预算节能减排资金预算（拨款）的通知》（财企〔2011〕340号）拨付的节能减排资金，此项资金由苏家屯金山热电公司无偿使用五年，期满后仍未落实增资条件的需一次性归还中国华电集团公司。

32、股本

项目	年初数		本年增减变动(+、-)					年末数	
	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

项目	年初数		本年增减变动(+、-)					年末数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
4. 外资持股									
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	340,600,000	100.00						340,600,000	100.00
三、股份总数	340,600,000	100.00						340,600,000	100.00

33、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	564,629,685.23		381,988,438.78	182,641,246.45
其他资本公积	10,325,098.75	3,415,872.50		10,325,098.75
合计	574,954,783.98	3,415,872.50	381,988,438.78	196,382,217.70

注1: 本集团资本溢价本年减少金额系因报告期发生同一控制下的企业合并相应冲减的资本溢价金额。

注2: 其他资本公积增加 3,415,872.50 元, 系按权益法核算的对联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司其他所有者权益变动的份额。

34、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	20,591,111.20		20,591,111.20	
合计	20,591,111.20		20,591,111.20	

注: 专项储备年初金额系以前年度按权益法合并原合营企业辽宁南票煤电有限公司形成, 本报告期完成对其 50% 股权的处置转让, 相应转销该项专项储备金额。

35、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	50,999,475.94	6,434,652.77		57,434,128.71
任意盈余公积	3,080,345.16			3,080,345.16
合计	54,079,821.10	6,434,652.77		60,514,473.87

注: 根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。

36、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	323,764,690.25	316,565,663.08	
年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	323,764,690.25	316,565,663.08	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	123,161,617.06	14,011,027.17	
盈余公积弥补亏损			
减: 提取法定盈余公积	6,434,652.77		母公司净利润的 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			
年末未分配利润	440,491,654.54	323,764,690.25	

(2) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

子公司名称	子公司本年提取盈余公积金额	归属于母公司股东的份额
白音华金山发电有限公司	17,557,841.42	10,716,383.27
阜新金山煤矸石热电有限公司	1,688,732.31	861,253.48
桓仁金山热电有限公司	95,931.35	76,745.08
合 计	19,342,505.08	11,654,381.83

37、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	3,207,502,228.77	1,764,690,747.02
其他业务收入	10,753,470.47	8,218,068.28
营业收入合计	3,218,255,699.24	1,772,908,815.30
主营业务成本	2,490,091,087.57	1,395,498,284.23
其他业务成本	859,925.07	2,276,666.33
营业成本合计	2,490,951,012.64	1,397,774,950.56

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	3,207,502,228.77	2,490,091,087.57	1,764,690,747.02	1,395,498,284.23
合 计	3,207,502,228.77	2,490,091,087.57	1,764,690,747.02	1,395,498,284.23

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	2,952,587,982.99	2,261,094,621.12	1,579,974,845.67	1,250,139,259.18
热力销售	238,891,482.14	226,617,314.79	162,236,515.44	139,581,953.38
供汽销售	1,908,389.78	2,379,151.66	6,978,078.89	5,777,071.67
挂网费	14,114,373.86		15,501,307.02	
合计	3,207,502,228.77	2,490,091,087.57	1,764,690,747.02	1,395,498,284.23

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内蒙古	1,314,572,383.78	864,538,011.17	354,405,815.39	248,155,972.83
辽宁省	1,892,929,844.99	1,625,553,076.40	1,410,284,931.63	1,147,342,311.40
合计	3,207,502,228.77	2,490,091,087.57	1,764,690,747.02	1,395,498,284.23

(5) 前五名客户的主营业务收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年	3,098,268,688.79	96.27
2010年	1,685,624,980.85	95.08

38、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	1,055,053.23	741,183.49
城市维护建设税	11,075,372.26	7,114,918.18
教育费附加	9,381,014.82	4,482,951.43
水利建设基金	1,253,003.69	306,578.96
合计	22,764,444.00	12,645,632.06

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬		513,923.47
办公费		22,318.20
合计		536,241.67

40、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	57,037,281.30	24,258,849.76
排污费	20,735,628.00	11,322,603.27
运输费	5,746,365.50	4,563,696.93
业务招待费	6,425,216.91	4,314,691.60
税费	10,940,986.22	5,483,020.90

项目	本年发生数	上年发生数
办公费	3,989,206.08	2,526,281.38
无形资产摊销	2,741,505.94	2,057,378.32
差旅费	3,942,375.53	1,819,690.34
折旧费	2,431,368.91	1,724,160.60
中介机构服务费	2,038,624.00	1,236,064.00
其他	11,764,929.19	8,298,614.86
合计	127,793,487.58	67,605,051.96

41、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	570,032,111.32	462,431,606.36
减：利息收入	4,006,287.58	2,441,347.78
减：利息资本化金额	93,447,297.34	226,350,720.58
汇兑损益	36,731.02	5,328.24
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,949,011.75	1,479,871.06
合计	474,564,269.17	235,124,737.30

42、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
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	40,277,519.83	27,652,231.46
处置长期股权投资产生的投资收益	18,081,772.47	
其他	-1,444,411.19	
合计	56,914,881.11	27,652,231.46

注：其他投资收益是抵消子公司白音华金山发电与本公司联营企业内蒙古白音华海州露天煤业有限公司煤炭购销交易未实现损益金额。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
辽宁南票煤电有限公司	-7,628,676.76	-8,674,687.48	本年已处置
沈阳华润热电有限公司	9,740,272.17	36,326,918.94	被投资单位经营波动
内蒙古白音华海州露天煤业有限公司	38,165,924.42		本年开始投产
合计	40,277,519.83	27,652,231.46	

注：本集团对沈阳华润热电有限公司确认的投资收益计算如下：

沈阳华润热电有限公司 2011 年度归属于母公司的净利润 62,741,091.76 元-从税后利润提取的职工福利及奖励基金 3,076,804.79) ×持股比例 26%-股权投资差额摊销金额 5,772,442.44 元=9,740,272.17 元。

43、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-59,704.58	-228,444.63
固定资产减值损失		28,094,333.51
合计	-59,704.58	27,865,888.88

44、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,468,143.42	153.85	1,468,143.42
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	7,696,212.66	11,656,454.24	5,249,000.00
其他（见下注4）	25,355,871.20	20,746.25	25,355,871.20
合计	34,520,227.28	11,677,354.34	32,073,014.62

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
供暖补贴	5,000,000.00	3,000,000.00	桓仁县财政局,桓财[2011]83号（注1）
增值税返还款	2,447,212.66	3,066,754.24	当地财政返还,财税[2008]156号（注2）
拆除联片补贴	145,000.00		注3
烟气在线监测系统改造补贴	104,000.00	78,000.00	注3
节能减排财政奖励资金		5,511,700.00	
合计	7,696,212.66	11,656,454.24	

注1：供暖补贴系子公司桓仁金山热电根据桓仁满族自治县财政局桓财[2011]83号文件收到地方政府给予该公司的供暖补贴。

注2：增值税返还款系子公司康平金山风电和彰武金山风电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。

注3：拆除联片补贴系子公司苏家屯金山热电公司因上大压小拆除机组收到的政府补贴收入；烟气在线监测系统改造补贴系子公司阜新金山热电以前年度收到的环保部门拨付的环保改造补贴款递延收益转入104,000.00元。

注4：营业外收入其他项目金额主要系子公司阜新金山热电以前年度配合当地政府投资建设了皮革工业园的供暖供汽设施配套。由于皮革工业园招商引资未达预期导致阜新金山热电本年度供暖供汽收入实际受损。经与当地政府相关部门积极沟通协商，阜新金山热电与政府下属职能部门和企业签订了相关补偿协议，当地政府同意根据阜新金山热电原供暖供汽投资设施投资概算的设计指标给予其2011年度供暖供汽补偿款2,428.82万元。

45、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		20,277,345.71	
对外捐赠支出	122,290.00	116,300.00	-122,290.00
赔偿金、违约金及罚款支出		500,000.00	
其他	110,136.73	53,714.00	-110,136.73
合计	232,426.73	20,947,359.71	-232,426.73

46、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,735,955.33	19,680,103.67
递延所得税调整	-18,072,300.20	-22,217,421.57
合计	-14,336,344.87	-2,537,317.90

47、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，假设在当年年初转换；当年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	本年发生数		上年发生数	
	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	0.3616	0.3616	0.0411	0.0411
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1829	0.1829	0.0459	0.0459

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	123,161,617.06	14,011,027.17
其中：归属于持续经营的净利润	123,161,617.06	14,011,027.17
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	62,282,073.16	15,630,407.21
其中：归属于持续经营的净利润	62,282,073.16	15,630,407.21
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	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	340,600,000	340,600,000
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	340,600,000	340,600,000

48、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	本年发生数	上年发生数
收财政补贴款	6,645,000.00	9,111,700.00
利息收入	4,006,287.58	2,441,347.78
收往来款及职工还备用金等	48,500,387.94	17,424,670.11
收内蒙古白音华海州露天煤业有限公司往来款	50,000,000.00	
收阜新皮革工业园供暖供汽违约补偿款	25,088,200.00	
往来款(聚能木业板材有限公司)	5,056,511.12	
收保险公司赔款	1,688,319.15	
合计；	140,984,705.79	28,977,717.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付备用金及往来款	58,390,247.60	25,885,600.08
排污费	20,735,628.00	11,322,603.27
业务招待费	6,425,216.91	4,314,691.60
运输费	5,746,365.50	4,563,696.93
办公费	3,989,206.08	2,526,281.38
差旅费	3,942,375.53	1,819,690.54
中介机构服务费	2,038,624.00	1,236,064.00
银行手续费	1,949,011.75	1,479,871.06
其他付现费用	4,057,876.96	290,311.45
合计	107,274,552.33	53,438,810.31

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收节能减排资金		10,200,000.00
上大压小补贴款		2,700,000.00
资产转让款		8,932,358.00
工程保证金	1,265,000.00	2,647,659.80
其他代收代付款		1,583,692.62
合计	1,265,000.00	26,063,710.42

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
工程项目缴纳的各项税金	4,031,014.45	68,637.98
其他代收代付款		10,118,613.14
合计	4,031,014.45	10,187,251.12

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收到丹东东方新能源有限公司资金拆借款	487,000,000.00	
收到华电金山能源有限公司资金拆借款	40,000,000.00	
收中国华电集团拨入的节能减排资金	14,270,000.00	
收到内蒙古白音华海州露天煤业有限公司资金往来款	50,000,000.00	
收回保证金等	7,678,022.13	
处于基建期的银行利息收入		3,352,405.81
合计	598,948,022.13	3,352,405.81

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付丹东东方新能源有限公司资金拆借款	167,000,000.00	
支付内蒙古白音华海州露天煤业有限公司资金往来款	50,000,000.00	
支付华电金山能源有限公司资金拆借款	40,000,000.00	
支付的筹资款、保证金等	11,801,580.59	
合计	268,801,580.59	

49、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	本年金额	上年金额
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	207,781,216.96	52,275,856.86
加: 资产减值准备	-59,704.58	27,865,888.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	328,004,687.11	167,269,356.28
无形资产摊销	2,741,505.94	1,732,331.32
长期待摊费用摊销	607,482.91	26,289,668.55
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)	-1,468,143.42	20,277,345.71

项目	本年金额	上年金额
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)	476,548,082.96	236,086,214.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,914,881.11	-26,626,926.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,072,300.20	-22,217,421.57
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)	-66,421,263.93	-68,125,063.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-198,776,967.54	-192,423,464.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	44,144,662.38	154,712,250.30
其他	-1,444,411.19	
经营活动产生的现金流量净额	716,669,966.29	377,116,036.40
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		
现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	355,379,177.42	344,825,091.43
减: 现金的年初余额	344,825,091.43	539,098,989.80
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,554,085.99	-194,273,898.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
现金	355,379,177.42	344,825,091.43
其中: 库存现金	12,710.02	25,936.93
可随时用于支付的银行存款	345,366,467.40	324,579,154.50
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,000.00	20,220,000.00
现金等价物		
年末现金及现金等价物余额	355,379,177.42	344,825,091.43

八、资产证券化业务的会计处理

本集团报告期末未发生资产证券化业务。

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	有限公司	辽宁丹东	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%	29.80%(注)	中国华电集团公司	71966186-2

注：丹东东方新能源有限公司持有本公司 16.91% 的股份，并通过其全资子公司丹东东辰经贸有限公司持有本公司 12.89% 的股份，合计持有本公司 29.80% 股份。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、9、长期股权投资、(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	71625224-6
中国华电工程(集团)有限公司	受同一最终控制方控制	10001149-5
华电电力科学研究院	受同一最终控制方控制	74290397-0
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	本公司之联营企业	78706339-7
中国华电财务有限公司	受同一最终控制方控制	11778303-7

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	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
辽宁华电检修工程有限公司	供热管道施工项目、设备检修	公开招标	24,389,041.60	39.66%	11,350,000.00	42.75%
国电南京自动化股份有限公司	DCS、NCS、ECMC 项目	公开招标			1,084,600.00	16.53%
中国华电工程(集团)有限公司	中水深度处理项目	公开招标			1,424,200.00	8.71%
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	采购煤炭	注	582,846,163.48	32.71%	208,868,965.77	22.69%

注：本集团子公司白音华金山发电有限公司报告期燃煤采购均来自于内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司，并通过阜矿集团彰武煤炭销售有限公司进行购销交易，定价原则为市场价。阜矿集团彰武煤炭销售有限公司与内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司同受阜矿集团控制。

(2) 关联租赁情况(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	办公场所	2011-8-1	2012-7-31	市场价格	770,400.00

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳金山能源股份有限公司	丹东金山热电有限公司	200,000,000.00	2009-4-22	2012-4-21	否
沈阳金山能源股份有限公司	丹东金山热电有限公司	300,000,000.00	2011-1-4	2016-1-4	否
沈阳金山能源股份有限公司	沈阳苏家屯金山热电有限公司	200,000,000.00	2010-4-15	2011-4-15	是
沈阳金山能源股份有限公司	阜新金山煤矸石热电有限公司	237,830,000.00	2005-9-13	2018-11-24	否
沈阳金山能源股份有限公司	桓仁金山热电有限公司	30,000,000.00	2011-6-28	2012-6-27	否
沈阳金山能源股份有限公司	桓仁金山热电有限公司	37,500,000.00	2011-7-21	2012-7-20	否
沈阳金山能源股份有限公司	桓仁金山热电有限公司	42,000,000.00	2011-9-30	2012-9-29	否
沈阳金山能源股份有限公司	桓仁金山热电有限公司	37,500,000.00	2010-7-21	2011-7-20	是
沈阳金山能源股份有限公司	桓仁金山热电有限公司	52,000,000.00	2010-9-27	2011-9-26	是
沈阳金山能源股份有限公司	辽宁彰武金山风力发电有限公司	26,000,000.00	2010-8-9	2011-8-8	是
沈阳金山能源股份有限公司	辽宁彰武金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2011-6-27	2012-6-27	否
沈阳金山能源股份有限公司	辽宁彰武金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2011-12-18	2012-12-18	否
沈阳金山能源股份有限公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	26,000,000.00	2010-8-9	2011-8-8	是
沈阳金山能源股份有限公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2011-6-27	2012-6-27	否
沈阳金山能源股份有限公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2011-1-19	2012-1-18	否
沈阳金山能源股份有限公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2011-12-18	2012-12-18	否
沈阳金山能源股份有限公司	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	209,400,000.00	2007-3-27	2021-3-26	否

(4) 关联方存款

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团在中国华电财务有限公司的银行存款余额为 297,308,546.01 元（2010 年 12 月 31 日为 275,410,345.33 元），取得活期存款利息收入 2,490,641.06 元（2010 年度为 1,610,676.18 元）。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
丹东东方新能源有限公司	52,000,000.00	2011-8-5	2012-8-5	委托贷款
丹东东方新能源有限公司	60,000,000.00	2011-2-21	2011-4-29	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	20,000,000.00	2011-6-30	2011-8-16	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	10,000,000.00	2011-6-1	2011-8-16	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	70,000,000.00	2011-6-1	未约定	未约定到期日，按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	100,000,000.00	2011-8-4	未约定	未约定到期日，按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	30,000,000.00	2011-8-10	未约定	未约定到期日，按实际占用天计息

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
丹东东方新能源有限公司	50,000,000.00	2011-10-12	未约定	未约定到期日，按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	50,000,000.00	2011-10-24	未约定	未约定到期日，按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	10,000,000.00	2011-6-28	2011-6-29	
丹东东方新能源有限公司	52,000,000.00	2011-9-28	2011-10-24	
丹东东方新能源有限公司	20,000,000.00	2011-9-28	未约定	
丹东东方新能源有限公司	10,000,000.00	2011-12-28	2011-12-29	
华电金山能源有限公司	5,000,000.00	2011-5-31	2011-6-2	
华电金山能源有限公司	100,000,000.00	2011-4-22	2012-4-21	委托贷款
华电金山能源有限公司	100,000,000.00	2011-4-27	2012-4-26	委托贷款
华电金山能源有限公司	100,000,000.00	2011-6-3	2012-6-3	委托贷款
华电金山能源有限公司	40,000,000.00	2011-7-26	2012-7-26	委托贷款
华电金山能源有限公司	100,000,000.00	2011-9-30	2012-9-30	委托贷款
华电金山能源有限公司	30,000,000.00	2011-12-23	2012-12-23	委托贷款
中国华电财务有限公司	40,000,000.00	2010-10-10	2020-11-20	苏家屯金山热电公司长期借款

注：本集团报告期支付丹东东方新能源有限公司资金拆借利息 8,964,026.68 元，资金拆借利率执行银行同期贷款利率；支付华电金山能源有限公司利息 14,069,742.77 元，资金拆借利率执行银行同期贷款利率下浮 5%。

(6) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
丹东东方新能源有限公司	股权转让	见下注	评估定价	420,000,000.00			

注：本公司于 2011 年 3 月 28 日召开第四届董事会第十九次会议，会议通过了《关于公司购买白音华金山发电有限公司 30% 股权关联交易的议案》，并经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过。于 2011 年 8 月 1 日，本公司完成对控股股东丹东东方新能源有限公司持有的白音华金山发电有限公司 30% 股权的收购，该项交易构成关联交易。定价原则在评估价基础上双方议价。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	766,622.92		766,622.92	
合计	766,622.92		766,622.92	
预付款项：				
国电南京自动化股份有限公司			1,084,600.00	
中国华电工程（集团）有限公司			1,424,200.00	
辽宁华电检修过程有限公司			10,000,000.00	

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华电电力科学研究院	290,000.00			
合计	290,000.00		12,508,800.00	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
短期借款:		
华电金山能源有限公司	470,000,000.00	
丹东东方新能源有限公司	52,000,000.00	
合计	522,000,000.00	
应付账款:		
华电金山能源有限公司		428,000.00
辽宁华电检修工程有限公司	2,544,139.94	7,074,903.05
内蒙古海州露天煤矿有限公司	82,173,645.00	8,946,838.00
合计	84,717,784.94	16,449,741.05
应付股利:		
深圳市联信投资有限公司		618,342.38
丹东东方新能源有限公司		1,152,170.66
合计		1,770,513.04
其他应付款:		
华电金山能源有限公司		119,043.72
辽宁华电检修工程有限公司	336,974.00	353,930.00
丹东东方新能源有限公司	320,000,000.00	
合计	320,336,974.00	472,973.72
长期借款:		
中国华电财务有限公司	40,000,000.00	
	40,000,000.00	
专项应付款:		
中国华电集团公司	24,470,000.00	10,200,000.00
合计	24,470,000.00	10,200,000.00

十、股份支付

本集团报告期无需要说明的股份支付事项。

十一、或有事项

截至2011年12月31日止，本公司对外担保总额为108,173.00万元，其中：

- 1、本公司为控股子公司桓仁金山热电公司银行贷款 10,950.00 万元提供担保；
- 2、本公司为控股子公司彰武金山风电公司银行贷款 1,000.00 万元提供担保；
- 3、本公司为控股子公司康平金山风电公司银行贷款 1,500.00 万元提供担保；
- 4、本公司为全资子公司丹东金山热电公司银行贷款 20,000.00 万元及 30,000.00 万元的融资租赁款提供担保；
- 5、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。
- 6、本公司将持有的阜新金山热电公司 51% 的股权以质押形式为阜新金山热电公司在国家开发银行的长期贷款 88,000.00 万元提供 23,783.00 万元的辅助担保。

截至本报告批准报出之日，上述子公司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

本集团报告期无需要说明的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司于 2012 年 3 月 26 日召开第四届董事会第三十一次会议，审议通过 2011 年度利润分配预案为：以 2011 年末总股本 340,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）。

十四、其他重要事项说明

1、定向增发

本公司于 2011 年 3 月 28 日召开第四届董事会第十九次会议，会议通过了《关于公司非公开发行业股票的议案》。本次发行的股票种类为境内上市人民币普通股，非公开发行股票的数量不超过 15,000.00 万股，采取向特定对象非公开发行的方式，在中国证监会核准后六个月内择机发行，发行对象包括控股股东丹东东方新能源有限公司在内的不超过 10 名特定对象，发行对象全部以现金认购，控股股东丹东东方新能源有限公司拟认购本次非公开发行数量的 29.80%，其他投资者认购剩余股份。发行价格不低于定价基准日（决议公告日 2011 年 3 月 29 日）前 20 个交易日股票交易均价的 90%，即 8.20 元/股。本次募集资金净额不超过 12 亿元，将主要用于丹东金山公司 2×30 万千瓦热电联产项目及偿还金融机构贷款。本公司上述定向增发工作已全面启动，并于 2011 年 8 月 16 日获得国务院国有资产监督管理委员会有关批复，国资委原则同意公司本次非公开发行股票方案，目前正处于证监会审核流程。

随着市场环境的变化，本公司于 2012 年 2 月 27 日召开了第四届董事会第三十次会议，会议审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》及《关于调整〈关于

公司非公开发行股票涉及关联交易的议案》的议案》，审议调整定向增发价格，并以上述日期为定向增发新的定价基准日。本公司新调整的增发底价较上次增发底价下调26%，同时将增发有效期由原来的“股东大会通过之日起12个月”调整为“调整后的方案经股东大会审议通过之日起12个月”。

本公司于2012年3月16日召开2012年第一次临时股东大会，会议审议通过了关于公司符合非公开发行股票条件的议案，但未通过《关于修订公司非公开发行股票预案的议案》以及《关于调整〈公司非公开发行股票涉及关联交易的议案〉的议案》等事项。

2、出售子公司股权

本公司于2011年8月17日召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过出售公司所持有的子公司桓仁金山热电有限公司80%股权，该项股权转让工作已正式启动，目前正处于国资委审核流程。

3、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

4、租赁

2011年1月4日，子公司丹东金山热电有限公司与工商银行工银融资租赁有限公司（以下简称“工银租赁公司”）签订融资租赁合同，合同约定工银租赁公司分三次支付给丹东金山热电有限公司3亿元（双方约定的租赁资产全部转让价款），本公司以售后租回的方式向工银租赁公司转让租赁资产，租赁期限为5年，每3个月支付一次租金，租赁利率采用中国人民银行公布的人民币同期贷款基准利率下浮15%，租赁资产的留购价格为1元。

丹东金山热电公司分别于2011年1月4日、2011年1月21日和2011年2月21日收到由工银租赁公司提供的资金1亿元，合计3亿元。根据合同约定，租赁资产自收到第一笔转让价款之日转归工银租赁公司所有。

（1）融资租赁的设备目前在建（在线安装），尚未转入固定资产。融资租赁资产名称及账面价值列示如下表：

设备名称	账面金额(万元)
锅炉	28,740.00
热网加热器	1,393.00
合计	30,133.00

（2）以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	59,426,035.49
1年以上2年以内（含2年）	76,048,743.41
2年以上3年以内（含3年）	72,470,128.05
3年以上	53,921,759.83
合计	261,866,666.78

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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	10,921,319.33	100.00	3,225,430.46	29.53
其中：按账龄分析法计提的部分	10,921,319.33	100.00	3,225,430.46	29.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,921,319.33	100.00	3,225,430.46	29.53

(续)

种 类	年初数			
	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
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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,935,111.64	63.50	6,263,470.59	49.93
1 至 2 年	159,737.53	1.46	2,733,035.70	21.79
2 至 3 年	556,322.19	5.09	752,215.09	6.00
3 年以上	3,270,147.97	29.95	2,795,411.32	22.28
合 计	10,921,319.33	100.00	12,544,132.70	100.00

(3) 按组合 (账龄分析法) 计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数	年初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	6,935,111.64	63.50	346,755.58	6,263,470.59	49.93	313,173.52
1至2年	159,737.53	1.46	15,973.75	2,733,035.70	21.79	273,303.57
2至3年	556,322.19	5.09	111,264.44	752,215.09	6.00	150,443.02
3至4年	474,736.65	4.35	142,421.00	372,791.25	2.97	111,837.38
4至5年	372,791.25	3.41	186,395.63	372,791.28	2.97	186,395.64
5年以上	2,422,620.07	22.19	2,422,620.06	2,049,828.79	16.34	2,049,828.79
合计	10,921,319.33	100.00	3,225,430.46	12,544,132.70	100.00	3,084,981.92

(4) 本公司报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(5) 本公司本报告期应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(6) 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	占应收账款总额比例 (%)
沈阳市苏家屯区国税分局	非关联方	1,190,152.96	3年以上	10.90
沈阳市苏家屯区雪松体育场	非关联方	1,017,441.50	1年以内	9.32
苏家屯区荣利达	非关联方	826,072.96	3年以上	7.56
中汇电器公司	非关联方	622,360.58	3年以上	5.70
沈阳市三十中学	非关联方	549,498.07	1年以内	5.03
合计		4,205,526.07		38.51

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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	3,876,774.34	100.00	832,628.19	21.48
其中：按账龄分析法计提的部分	3,876,774.34	100.00	832,628.19	21.48
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	3,876,774.34	100.00	832,628.19	21.48

(续)

种 类	年初数			
	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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,057,858.95	27.29	14,140,652.59	95.21
1 至 2 年	2,265,755.72	58.44		
2 至 3 年				
3 年以上	553,159.67	14.27	711,364.40	4.79
合计	3,876,774.34	100.00	14,852,016.99	100.00

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,057,858.95	27.18	52,892.95	2,440,652.59	77.43	121,885.63
1 至 2 年	2,265,755.72	58.53	226,575.57			
5 年以上	553,159.67	14.29	553,159.67	711,364.40	22.57	711,364.40
合计	3,876,774.34	100.00	832,628.19	3,152,016.99	100.00	833,250.03

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
沈阳市供暖保证金	非关联方	2,265,000.00	1-2 年	58.42
券商中介费	非关联方	770,000.00	1 年以内	19.86
北京金城同达律师事务所沈阳分所	非关联方	250,000.00	1 年以上	6.45
沈阳机电设备总公司第一分公司	非关联方	227,146.08	5 年以上	5.86
沈阳电力公司	非关联方	191,742.93	5 年以上	4.95
合计		3,703,889.01		95.54

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	579,450,000.00	1,020,569,800.30		1,600,019,800.30
对合营企业投资	260,138,015.49	18,357,131.32	278,495,146.81	
对联营企业投资	638,521,793.67	515,126,067.03	759,499,521.48	394,148,339.22
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,478,109,809.16	1,554,052,998.65	1,037,994,668.29	1,994,168,139.52

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
-------	------	------	-----	------	-----

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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	230,000,000.00	100,000,000.00	130,000,000.00	230,000,000.00
沈阳苏家屯金山热电有限公司	成本法	360,000,000.00	160,000,000.00	200,000,000.00	360,000,000.00
彰武华电风力发电有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
康平华电风力发电有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
白音华金山发电有限公司	成本法	661,914,000.30	268,869,911.20	393,044,089.10	661,914,000.30
沈阳华润热电有限公司	权益法	167,625,315.00	329,885,854.13	-94,745,340.17	235,140,513.96
内蒙古海州露天煤矿有限公司	权益法	117,660,000.00	39,766,028.34	119,241,796.92	159,007,825.26
辽宁南票煤电有限公司	权益法	224,000,000.00	260,138,015.49	-260,138,015.49	
合 计		2,109,305,115.30	1,478,109,809.16	516,058,330.36	1,994,168,139.52

(续)

被投资单位	年末在被投资单位 持股比例	年末在被投资单位 享有表决权比例	减值 准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
辽宁彰武金山风力发电有限公司	51.00%	51.00%			612,000.00
辽宁康平金山风力发电有限公司	51.00%	51.00%			1,020,000.00
桓仁金山热电有限公司	80.00%	80.00%			1,600,000.00
阜新金山煤矸石热电有限公司	51.00%	51.00%			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%			
彰武华电风力发电有限公司	100.00%	100.00%			
康平华电风力发电有限公司	100.00%	100.00%			
白音华金山发电有限公司	61.00%	61.00%			7,082,920.08
沈阳华润热电有限公司	26.00%	26.00%			104,485,612.34
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	20.00%	20.00%			
合 计					165,800,532.42

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	148,760,839.60	140,508,021.22
其他业务收入		
营业收入合计	148,760,839.60	140,508,021.22
主营业务成本	131,693,552.98	125,913,307.24
其他业务成本		
营业成本合计	131,693,552.98	125,913,307.24

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	148,760,839.60	131,693,552.98	140,508,021.22	125,913,307.24
合计	148,760,839.60	131,693,552.98	140,508,021.22	125,913,307.24

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	8,264,957.27		39,895,671.77	45,803,532.86
热力销售	134,327,870.62	131,271,234.76	87,947,071.15	74,332,702.71
供汽销售	432,151.85	422,318.22	6,978,078.89	5,777,071.67
挂网费	5,735,859.86		5,687,199.41	
合计	148,760,839.60	131,693,552.98	140,508,021.22	125,913,307.24

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
沈阳市	148,760,839.60	131,693,552.98	140,508,021.22	128,385,148.03
合计	148,760,839.60	131,693,552.98	140,508,021.22	125,913,307.24

(5) 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(%)
2011年	97,579,278.49	65.59
2010年	53,567,329.03	38.12

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	61,314,920.08	4,150,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	40,277,519.83	35,810,463.77
处置长期股权投资产生的投资收益	18,081,772.47	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	722,160.00	252,225.00
其他		
合计	120,396,372.38	40,212,688.77

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	本年发生额	上年发生额
阜新金山煤矸石热电有限公司	51,000,000.00	
白音华金山发电有限公司	7,082,920.08	
桓仁金山热电有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
辽宁彰武金山风力发电有限公司	612,000.00	1,020,000.00

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
辽宁康平金山风力发电有限公司	1,020,000.00	1,530,000.00
合 计	61,314,920.08	4,150,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
沈阳华润热电有限公司	9,740,272.17	36,326,918.94	
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	38,165,924.42		本年开始投产
辽宁南票煤电有限公司	-7,628,676.76	-8,674,687.48	本年已处置
白音华金山发电有限公司		8,158,232.31	本年被并购为子公司
合 计	40,277,519.83	35,810,463.77	

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	64,346,527.66	-18,861,433.99
加: 资产减值准备	139,826.70	27,727,133.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,319,494.14	11,522,462.48
无形资产摊销	1,068,610.63	1,064,935.32
长期待摊费用摊销	58,656.71	203,166.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,468,143.42	20,277,345.71
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)	58,612,973.47	33,523,286.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-120,396,372.38	-40,212,688.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,300,656.60	-22,572,437.95
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)	-8,458.19	1,596,120.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,708,882.72	34,596,252.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,207,854.44	-13,858,859.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,126,513.00	35,005,283.22
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		
现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	73,172,854.67	32,120,018.25

项目	本年数	上年数
减：现金的年初余额	32,120,018.25	55,407,614.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	41,052,836.42	-23,287,596.09

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	19,549,915.89	-20,277,191.86
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	5,249,000.00	8,589,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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年初至合并日的当期净损益	76,793,055.00	17,795,919.54
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	25,123,444.47	-549,267.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	126,715,415.36	5,559,159.93
减：所得税影响额	12,508,090.09	-2,934,189.90
少数股东权益影响额（税后）	53,327,781.37	10,112,729.87
合 计	60,879,543.90	-1,619,380.04

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

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 123,161,617.06 元	10.20%	0.3616	0.3616
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 62,282,073.16 元	6.02%	0.1829	0.1829

注：(1) 加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润 123,161,617.06 元÷(归属于公司普通股股东的年初净资产 1,313,990,406.53 元+归属于公司普通股股东的净利润 123,161,617.06÷2-同一控制企业合并支付对价减少净资产金额 381,988,438.78 元×5÷12-转销专项储备减少净资产金额 20,591,111.20×6÷12+权益法核算的净资产变动金额 3,415,872.50÷2) =10.20%

加权平均净资产收益率(扣除非经常损益)=扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润 62,282,073.16 元÷(归属于公司普通股股东的年初净资产 1,046,374,363.43 元+归属于公司普通股股东的净利润 62,282,073.16÷2-同一控制企业合并支付溢价减少净资产金额 80,984,110.90 元×5÷12-转销专项储备减少净资产金额 20,591,111.20×6÷12+权益法核算的净资产变动金额 3,415,872.50÷2) =6.02%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、47。

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

本集团合并财务报表主要项目金额增减变动幅度超过 30%的原因列示说明如下：

项 目	年末数/本年发生数	年初数/上期发生数	变动情况		说明
			金额	比例	
应收票据	28,473,573.24	15,000,000.00	13,473,573.24	89.82%	1
应收账款	384,900,782.64	280,806,318.73	104,094,463.91	37.07%	2
其他应收款	57,625,263.81	43,352,572.43	14,272,691.38	32.92%	3
存货	195,878,687.67	129,457,423.74	66,421,263.93	51.31%	4
在建工程	1,984,110,091.21	741,476,884.32	1,242,633,206.89	167.59%	5
递延所得税资产	76,881,469.85	58,809,169.65	18,072,300.20	30.73%	6
应付票据	10,000,000.00	28,717,116.00	-18,717,116.00	-65.18%	7
应付账款	1,071,100,191.09	754,081,400.43	317,018,790.66	42.04%	8
应付股利	30,058,090.22	6,626,655.06	23,431,435.16	353.59%	9
其他应付款	644,412,672.50	454,492,210.40	189,920,462.10	41.79%	10
一年内到期的非流动负债	805,863,999.83	499,100,000.00	306,763,999.83	61.46%	11
其他流动负债	114,116,078.85	76,054,338.22	38,061,740.63	50.05%	12
长期应付款	211,866,666.95		211,866,666.95	100.00%	13
专项应付款	24,470,000.00	10,200,000.00	14,270,000.00	139.90%	14
资本公积	196,382,217.70	574,954,783.98	-378,572,566.28	-65.84%	15
专项储备		20,591,111.20	-20,591,111.20	-100.00%	16

项 目	年末数/本年发生数	年初数/上期发生数	变动情况		说明
			金额	比例	
营业收入	3,218,255,699.24	1,772,908,815.30	1,445,346,883.94	81.52%	17
营业成本	2,490,951,012.64	1,397,774,950.56	1,093,176,062.08	78.21%	18
营业税金及附加	22,764,444.00	12,645,632.06	10,118,811.94	80.02%	19
管理费用	127,793,487.58	67,605,051.96	60,188,435.62	89.03%	20
资产减值损失	-59,704.58	27,865,888.88	-27,925,593.46	-100.21%	21
投资收益	56,914,881.11	27,652,231.46	29,262,649.65	105.82%	22
销售商品、提供劳务收到的现金	3,511,145,782.51	2,000,840,863.94	1,510,304,918.57	75.48%	23
收到其他与经营活动有关的现金	140,984,705.79	28,977,717.89	112,006,987.90	386.53%	24
购买商品、接受劳务支付的现金	2,394,759,890.05	1,331,632,595.93	1,063,127,294.12	79.84%	25
支付给职工以及为职工支付的现金	186,004,048.81	102,838,953.17	83,165,095.64	80.87%	26
支付的各项税费	249,562,831.66	168,418,087.39	81,144,744.27	48.18%	27
支付其他与经营活动有关的现金	107,274,552.33	53,438,810.31	53,835,742.02	100.74%	28
收回投资收到的现金	250,000,000.00		250,000,000.00	100.00%	29
取得投资收益收到的现金	104,485,612.34		104,485,612.34	100.00%	30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,723,000.00	367,100.00	13,355,900.00	3638.22%	31
收到其他与投资活动有关的现金	1,265,000.00	26,063,710.42	-24,798,710.42	-95.15%	32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,090,717,213.98	2,302,131,816.97	-1,211,414,602.99	-52.62%	33
投资支付的现金	77,660,000.00	30,000,000.00	47,660,000.00	158.87%	34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	420,000,000.00		420,000,000.00	100.00%	35
取得借款收到的现金	3,192,500,000.00	4,965,439,000.00	-1,772,939,000.00	-35.71%	36
收到其他与筹资活动有关的现金	598,948,022.13	3,352,405.81	595,595,616.32	17766.21%	37
支付其他与筹资活动有关的现金	268,801,580.59		268,801,580.59	100.00%	38

资产负债表项目：

- (1) 应收票据年末余额较年初增加89.82%，主要原因本年票据结算业务增加所致；
- (2) 应收账款年末余额较年初增加37.07%，主要原因是本集团新增容量机组并网发电，全年电费收入增加以及年末未结算电费收入增加所致；
- (3) 其他应收款年末余额较年初增加32.92%，主要原因是报告期新增对沈阳市苏家屯区污水处理厂有限公司的资金往来8,390,247.60元以及预付沈阳苏家屯区人民政府18,650,000.00元土地拆迁补偿款所致；
- (4) 存货年末余额较年初增加51.31%，主要原因报告期各子公司年末储煤量较上年年末增加所致；
- (5) 在建工程年末余额较年初增加167.59%，主要原因是子公司丹东金山热电公司

2×30万千瓦电厂建设工程建设进度增加所致；

(6) 递延所得税资产年末余额较年初增加30.73%，主要原因是本集团报告期税前可弥补亏损增加，相应确认的递延所得税资产增加所致；

(7) 应付票据年末余额较年初减少65.18%，主要原因是本集团报告期票据结算业务减少所致；

(8) 应付账款年末余额较年初增加42.04%，主要原因是本集团应付工程款增加所致；

(9) 应付股利年末余额较年初增加353.59%，主要原因是报告期子公司已宣告但尚未支付的利润分配金额；

(10) 其他应付款年末余额较年初增加41.79%，主要原因是本集团报告期新增与股东丹东东方新能源资金往来320,000,000.00元所致；

(11) 一年内到期的非流动负债年末余额较年初增加61.46%，主要原因是子公司丹东金山热电有限公司项目贷款及应付融资租赁款开始进入还款期所致；

(12) 其他流动负债年末余额较年初增加50.05%，主要原因是本集团报告期挂网费收入增加所致；

(13) 长期应付款年末余额较年初增加100%，主要原因为子公司丹东金山热电有限公司报告期新增售后租回融资租赁中应付的融资租赁款所致；

(14) 专项应付款年末余额较年初增加139.29%，主要原因是报告期子公司苏家屯金山热电公司收到中国华电集团公司拨入节能减排专项资金所致；

(15) 资本公积年末余额较年初减少65.84%，主要原因是报告期同一控制下合并白音华金山发电有限公司所致。

(16) 专项储备年末余额较年初减少100.00%，主要原因是报告期处置原合营企业辽宁南票煤电有限公司股权，相应转销原合并报表确认的专项储备所致；

利润表项目：

(17) 营业收入发生额本年比上期增加81.52%，主要原因是报告期子公司白音华金山发电有限公司及苏家屯金山热电有限公司新增容量机组并网发电，全年发电量及销售电量增加，导致电费营业收入增加；

(18) 营业成本发生额本年比上期增加78.21%，主要原因是报告期白音华金山发电有限公司及苏家屯金山热电有限公司发电量上升，相应增加发电运营成本所致；

(19) 营业税金及附加发生额本年比上期增加80.02%，主要原因是报告期发电营业收入增加，导致报告期缴纳的城建税及教育费附加等增加所致；

(20) 管理费用发生额本年比上期增加89.03%，主要原因是报告期发电运营收入增加，导致报告期发电运营管理费业务增加所致；

(21) 资产减值损失发生额本年比上期减少100.21%，主要原因是本集团上期对上打压下拟拆除闲置的固定资产计提固定资产减值准备所致；

(22) 投资收益发生额本年比上期增加105.82%，主要原因是联营公司内蒙古白音华海州露天煤业有限公司报告期投产并实现盈利所致；

现金流量表项目：

(23) 销售商品、提供劳务收到的现金本年比上期增加75.48%，主要原因是报告期发电运营收入增加所致；

(24) 收到其他与经营活动有关的现金本年比上期增加386.53%，主要原因是报告期本集团与联营企业经营性资金往来以及收到阜新皮革工业园供暖供汽违约补偿款所致；

(25) 购买商品、接受劳务支付的现金本年比上期增加79.84%，主要原因是报告期白音华金山发电有限公司及苏家屯金山热电有限公司发电量上升，相应增加发电运营成本付现支出所致；

(26) 支付给职工以及为职工支付的现金本年比上期增加80.87%，主要原因是报告期人工成本增加所致；

(27) 支付的各项税费现金本年比上期增加48.18%，主要原因是报告期发电运营收入增加，导致报告期缴纳的增值税及其附加等增加所致；

(28) 支付其他与经营活动有关的现金本年比上期增加100.74%，主要原因是报告期本集团与联营企业经营性资金往来以及支付的运营管理费用增加所致；

(29) 收回投资收到的现金本年比上期增加100.00%，主要原因是报告期处置辽宁南票煤电有限公司股权所致；

(30) 取得投资收益收到的现金本年比上期增加100.00%，主要原因是报告期收到联营企业分配的红利增加所致；

(31) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本年比上期增加3,638.22%，主要原因是报告期收到处置“上大压小”已拆除固定资产的清理收入所致；

(32) 收到其他与投资活动有关的现金本年比上期减少95.15%，主要原因是本集团上年收到的其他投资业务活动现金较多所致；

(33) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本年比上期减少52.62%，主要原因是本年基本建设投资下降所致；

(34) 投资支付的现金本年比上期增加158.87%，主要原因是报告期追加对联营企业投资所致；

(35) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额本年比上期增加100.00%，主要原因是报告期支付白音华金山发电有限公司收购款所致；

(36) 取得借款收到的现金本年比上期减少35.71%，主要原因是报告期资金需求有所缓解，自金融机构的融资金额减少所致；

(37) 收到其他与筹资活动有关的现金本年比上期增加17,766.21%，主要原因是报告期与关联方华电金山能源有限公司及丹东东方新能源有限公司资金拆借业务增加所致；

(38) 支付其他与筹资活动有关的现金本年比上期增加100.00%，主要原因是报告期与关联方华电金山能源有限公司及丹东东方新能源有限公司资金拆借业务增加所致。