

**沈阳金山能源股份有限公司**

**600396**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	5
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	10
七、 财务会计报告 .....	16
八、 备查文件目录 .....	16

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	沈阳金山能源股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	金山股份
公司的法定英文名称	SHENYANG JINSHAN ENERGY CO., LTD
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 22 层
电话	024-83996006	024-83996041
传真	024-83996039	024-83996039
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 22—26 层
办公地址的邮政编码	110006
公司国际互联网网址	<a href="http://www.chd.com.cn/stock.jsp?id=758&amp;company=jsgf">http://www.chd.com.cn/stock.jsp?id=758&amp;company=jsgf</a>
电子信箱	zqb600396@126.com

## (四) 信息披露及备置地点

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

## (五) 公司股票简况

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

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	14,314,542,409.04	13,997,215,038.45	2.27
所有者权益(或股东权益)	1,089,287,447.20	1,037,988,346.11	4.94
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.1981	3.0475	4.94
	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	48,972,465.83	104,333,730.48	-53.06
利润总额	58,423,416.95	105,843,643.55	-44.80
归属于上市公司股东的净利润	51,299,101.09	61,590,990.70	-16.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	48,998,654.65	61,603,795.44	-20.46
基本每股收益(元)	0.1506	0.1808	-16.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1439	0.1808	-20.41
稀释每股收益(元)	0.1506	0.1808	-16.70
加权平均净资产收益率(%)	4.82	4.57	增加 0.25 个百分点
经营活动产生的现金流量	585,201,578.27	337,258,748.76	73.52

净额			
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	1.7181	0.9902	73.51

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	991,299.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,005,064.74
所得税影响额	-999,091.01
少数股东权益影响额（税后）	-696,826.57
合计	2,300,446.44

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (七) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				41,390 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
丹东东方新能源有限公司	国有法人	16.91	57,608,533	0	0	无
丹东东辰经贸有限公司	国有法人	12.89	43,887,298	0	0	无
深圳市联信投资有限公司	境内非国有法人	9.08	30,917,069	0	0	无
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.03	3,500,000	3,500,000	0	未知
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	其他	0.97	3,296,994	3,296,994	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	0	0	未知
尚飞	境内自然人	0.63	2,143,562	0	0	未知
中国平安人寿保险股份有限公司—自有资金	其他	0.55	1,879,092	1,879,092	0	未知
中国工商银行股份有限公司—诺安成长股票型证券投资基金	其他	0.51	1,746,327	1,746,327	0	未知
覃晓	境内自然人	0.51	1,729,587	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
丹东东方新能源有限公司		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		
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金		3,500,000		人民币普通股		
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金		3,296,994		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		
尚飞		2,143,562		人民币普通股		
中国平安人寿保险股份有限公司—自有资金		1,879,092		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司—诺安成长股票型证券投资基金		1,746,327		人民币普通股		
覃晓		1,729,587		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。				

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 四、 董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，受宏观经济增长放缓的影响，全社会用电量增速进一步放缓，火电机组运行小时明显下降、电力需求不断下滑，为增强盈利能力，公司积极、有效执行董事会、股东大会通过的各项决议，加快推进重点工程项目建设，以进一步优化经济技术指标、提升资产质量、增强可持续发展能力为重点，通过深化对标管理、推进资产整合、优化产业结构等措施的有效实施，实现管理和效益的双提升。

2012 年 1-6 月完成发电量 494,861.46 万千瓦小时，同比减少 0.18%；完成上网电量 448,848.80 万千瓦小时，同比增长 0.30%；供热量完成 317.07 万吉焦，同比增长 5.67%。

## 1、报告期内公司财务状况及经营成果分析

项目	2012 年 6 月 30 日 /2012 年 1-6 月 (元)	2011 年 12 月 31 日 /2011 年 1-6 月 (元)	增减额 (元)	增减幅度 (%)
总资产	14,314,542,409.04	13,997,215,038.45	317,327,370.59	2.27
负债	12,460,396,486.13	12,135,463,962.36	324,932,523.77	2.68
归属于母公司所有者权益	1,089,287,447.20	1,037,988,346.11	51,299,101.09	4.94
营业利润	48,972,465.83	104,333,730.48	-55,361,264.65	-53.06
归属于母公司所有者的净利润	51,299,101.09	61,590,990.70	-10,291,889.61	-16.71
经营活动产生的现金流量净额	585,201,578.27	337,258,748.76	247,942,829.51	73.52
现金及现金等价物净增加额	206,388,857.09	246,587,523.02	-40,198,665.93	-16.30

## 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) 归属于母公司所有者权益比上年增加原因是 2012 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润 51,299,101.09 元。

(3) 营业利润比上年同期减少 5,536.13 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减幅较大。

(4) 归属于母公司所有者的净利润比上年同期减少 1,029.19 万元,主要原因一是母公司管理费用及财务费用较同期增加 2,089 万元;二是公司按控股子公司及联营公司当期实现的净利润所确认的归属于母公司所有者的净利润合计数较同期未发生较大变化。

(5) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 24,794.28 万元,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报告期内电费回收及时,故经营活动现金

净流量同比增加较大。

(6) 现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 4,019.87 万元，主要原因是阜新金山煤矸石热电有限公司报告期内基建技改及偿还贷款所支付的款项较同期增加。

#### 2) 报告期末资产负债表主要变化项目原因分析

(1) 货币资金期末余额较期初增加 58.08%，主要原因是白音华金山发电有限公司销售电量款项回收及时，使其经营活动现金净流量增加较大，并且上半年该公司资本性支出减少，上述原因致使该公司货币资金期末余额较期初增加幅度较大。

(2) 应收票据期末余额较期初减少 100.00%，主要原因是银行承兑汇票已全部兑付。

(3) 应收账款期末余额较期初减少 31.69%，主要原因是白音华金山发电有限公司销售电量款项回收及时，应收售电款期末余额较期初减幅较大。

(4) 其他应收款期末余额较期初增加 47.33%，主要原因是丹东金山热电有限公司报告期内支付丹东市土地收购储备交易中心抵押款 20,383,629 元，该款项已于本年 7 月初收回。

(5) 存货期末余额较期初减少 33.24%，主要原因是子公司燃煤存储量期末较期初减少所致。

(6) 应付票据期末余额较期初减少 100.00%，主要原因是报告期内未使用票据结算应付款项。

(7) 预收账款期末余额较期初减少 85.07%，主要原因是子公司上年预收供热费在本期转入收入。

(8) 应付股利期末余额较期初增加 201.77%，主要原因是白音华金山发电有限公司报告期内宣告分配股利。

(9) 一年内到期的流动负债期末余额较期初增加 12.17%，主要原因是阜新金山公司、白音华公司一年内到期的长期借款增加。

(10) 营业收入发生额本期比上期增加 7.63%，主要原因是报告期苏家屯金山公司因售电量增加致使其售电收入本期较同期增加所致。

(11) 营业成本发生额本期比上期增加 12.11%，主要原因是报告期子公司因燃料成本增加致使其售电成本所致。

(12) 管理费用发生额本期比上期增加 13.72%，主要原因是本公司管理性费用增加；阜新金山公司排污费、业务招待费及税费本期较同期增加所致。

(13) 财务费用发生额本期比上期增加 26.99%，主要原因是利率上涨所致。

(14) 投资收益发生额本期比上期增加 129.60%，主要原因是报告期内联营公司内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司煤炭收入增加致使其净利润较同期增幅较大，本公司按持股比例确认投资收益增加。

(15) 营业外收入发生额本期比上期增加 517.72%，主要原因是子公司收到的政府补助及收到罚款收入所致。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
电力行业	1,634,513,749.35	1,293,703,288.92	20.85	7.69	12.11	减少 3.12 个百



						分点
分产品						
电力	1,485,868,505.53	1,148,675,298.79	22.69	6.40	12.03	减少 3.89 个百分点
供热	130,326,456.27	145,027,990.13	-11.28	25.97	12.82	增加 12.94 个百分点
挂网	9,818,213.20		100.00	0.71		
转移电量	8,500,574.35		100.00	5.82		
合计	1,634,513,749.35	1,293,703,288.92	20.85	7.69	12.11	减少 3.12 个百分点

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

报告期内，本公司主营业务收入及成本较上年同期增加 7.69%、12.11%，主要原因是：

(1) 电力收入及成本同比增加 6.40%、12.03%，其中收入增加主要原因是电价上涨，成本增加主要原因是煤价上涨。

(2) 供热收入及成本同比增加 25.97%、12.82%，其中收入增加主要原因是供热面积增加，成本增加主要原因是因供热面积增加相应增加供汽量及煤价上涨。

(3) 电力毛利率同比减少 3.89 个百分点，原因是：白音华金山发电有限公司上半年受由于机组大小修等原因造成上半年发电量较同期减少，致使该公司上半年售电量较同期减少 29062.50 万千瓦时，欠发电量将在下半年补发。同时煤炭价格较上年同期提高，致使该公司电力毛利率较同期减少 9.95 个百分点。

(4) 供热收入毛利率同比增加 12.94 个百分点，主要原因是供暖面积增加。

(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 66,402.02 万元，占年度采购总额 68.15%。向前五名客户销售金额合计 149,461.75 万元，占年度销售总额 91.39%。

## 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	550,670,486.09	-9.33
辽宁省	1,083,843,263.26	19.05

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。该公司白音华金山发电有限公司上半年受由于机组大小修等原因造成上半年发电量较同期减少，致使该公司上半年售电量较同期减少。影响营业收入较上年同期减幅 9.33%，欠发电量将在下半年补发。

辽宁省营业收入较同期增加主要原因是电价上涨及供暖面积增加。

报告期，公司主营业务构成中增加转移电量收入，其他项目未发生变化。报告期内，辽宁电网电力交易中心批准了本公司所属金山热电分公司与沈阳苏家屯金山热电有限公司签订的《辽宁省发电权有偿替代交易协议》，热电分公司于 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间，将所拥有的 2.4 万千瓦机组的 4766 万千瓦时上网电量的发电权有偿转让给沈阳苏家屯金山热电有限公司的 2 台 20 万千瓦机组，辽宁省电力公司根据双方申报的信息，按照规则进行双边交易，报告期内，本公司热电分公司依照上述协议确认了转移电量收入。

## 3、对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
对联营公司的投资收益	58,216,991.84	92.50

报告期内,联营公司内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司因煤炭销售收入增加使得其净利润较同期增加 12473.23 万元,本公司按持股比例确认投资收益增加。

## 4、参股公司经营情况(适用投资收益占净利润 10%以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
沈阳华润热电有限公司	电力热力生产	51,430,581.47	9,817,132.40	15.60
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	矿建工程、土建工程及设备安装等	241,999,297.20	48,399,859.44	76.91

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日,沈阳华润热电有限公司完成上网电量 137154 万千瓦时,实现营业收入 60432.03 万元,营业利润 6753.27 万元。净利润与上年同期相比变化不大。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日,内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司实现营业收入 119285.55 万元,营业利润 32347.39 万元。

## 5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	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	333,053,241.60	570.07%	352,747,430.58	333.27%
其他业务利润	884,138.26	1.51%	1,701,712.51	1.61%
期间费用	339,306,962.75	580.77%	275,007,960.93	259.82%
投资收益	58,216,991.84	99.65%	25,355,739.68	23.96%
营业外收支净额	9,450,951.12	16.18%	1,509,983.07	1.43%
利润总额	58,423,416.95	100	105,843,643.55	100

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

(1) 投资收益占利润总额比重同比提高,主要原因是:报告期内,随着联营公司内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司盈利能力增强,本公司按持股比例确认投资收益增加;另外,报告期内,公司控股子公司因发电量下降及标煤价格上涨,导致其利润总额较同期下降。

(2) 期间费用占利润总额比重同比提高,主要原因是:利率上升致使各公司财务费用增加。

## (八) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
丹东金山发电项目	85,000,000	在建	
合计	85,000,000	/	/

报告期内，公司对丹东金山发电项目投入资本金 8500 万元，截至本报告期末已累计投入 31500 万元。

## (九) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，公司章程中相关内容条款已经按照新的规章制度进行了修订，并已经公司第四届董事会第三十四次会议及 2011 年年度股东大会审议通过，相关修改具体情况公司已于 2012 年 6 月 30 日进行了公告，详见公司临 2012-014 公告。

2、2012 年 6 月 29 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配议案》。本次分配以 34060 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），共计派发股利 1021.8 万元。上述分配方案的股权登记日为 2012 年 8 月 10 日，除权除息日为 2012 年 8 月 13 日，现金红利发放日为 2012 年 8 月 17 日，已实施完毕。

## 五、重要事项

## (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《股票上市规则》等法律法规的要求，不断建立和完善公司法人治理结构，健全内部管理和控制制度，提高公司治理水平。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

报告期内，依据最新法律、法规和监管要求，进一步健全了内控制度。公司董事会及董事会各委员会、监事、高级管理人员能够在日常经营中，严格按照公司现有各项制度规范运作。公司在报告期内召开股东大会 3 次，审议通过议案 28 项，召开董事会会议 5 次，审议议案 36 项，董事会审计委员会 1 次，审议议案 4 项，召开监事会会议 2 次，审议议案 5 项，编制和披露董事会、监事会、股东大会和其它临时公告信息 18 份。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及其他有关上市公司治理的规范性文件的要求规范运作，为加强公司内部控制体系建设，贯彻实施财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》，公司结合实际情况，制定了内部控制规范实施工作方案，并于 2012 年 3 月 26 日按照方案要求全面启动了内部控制规范实施工作。截止 6 月末，相继完成了项目启动、梳理各项制度和业务流程、风险梳理、风险评估、内控梳理等阶段性工作任务，工作进展顺利。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度利润分配方案已经实施完毕，详见本报告“报告期内现金分红实施情况”

的有关内容。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(十) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(十一) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(十二) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
辽宁华电检修工程有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	检修维护费	市场价		9,939,040.01	100.00	现金	9,939,040.01	
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司	购买商品	NCS、ECMC项目	公开招标		1,077,750.00	5.00	现金	1,077,750.00	
中国华电工程(集团)有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	脱销工程款	公开招标		5,807,843.00	100.00	现金	5,807,843.00	
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	联营公司	购买商品	水费	市场价		1,279,914.53	100.00	现金	1,279,914.53	
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	市场价		215,880,613.48	100.00	现金	215,880,613.48	

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
华电电力科学研究院	集团兄弟公司	接受劳务	技术服务	市场价		1,510,000.00	38.82	现金	1,510,000.00	
南京国电南自新能源科技有限公司	集团兄弟公司	购买商品	设备销售	市场价		1,368,960.00	9.72	现金	1,368,960.00	
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		1,734,026.68	24.35	现金	1,734,026.68	
华电金山能源有限公司	间接控股股东	借款	委托贷款利息	基准利率下浮5%		13,893,596.02	35.41	现金	13,893,596.02	
中国华电财务有限公司	集团兄弟公司	借款	提供贷款	基准利率下浮10%		2,276,075.00	3.75	现金	2,276,075.00	
合计				/	/	254,767,818.72		/	/	/

公司不存在大额销货退回的情况

上述关联交易交易有利于公司项目尽快建成,有利于公司的长远发展,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。

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,为实现煤电联营,煤电共赢,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	控股股东			225,000,000.00	335,000,000.00

司					
中国华电集团公司	间接控股股东				24,470,000.00
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		中国华电集团公司为丹东金山热电有限公司和沈阳苏家屯金山热电有限公司提供 2447 万元专项资金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		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。			

### 3、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 291,675,290.34 元,占货币资金期末余额的 51.92%。收到的存款利息 1,024,861.53 元,占全部存款利息收入的 60.29%。

#### (十三) 重大合同及其履行情况

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

##### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

### 2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市	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	担保是否已经	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担	是否为关联方	关联关系

	公司的关系						型	履行完毕			保	担保	
沈阳金山能源股份有限公司	公司本部	内蒙古白音华海洲露天煤矿有限公司	209,400,000.00	2007/3/27/	2007/3/27	2021/3/26	连带责任担保	否	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）							209,400,000.00						
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							577,330,000.00						
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）							786,730,000.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							72.22						
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）							786,730,000.00						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							786,730,000.00						

### 3、委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，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

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
境内会计师事务所审计年限	两年	两年

## (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

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

## (十二) 其他重大事项的说明

本报告期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
业绩预告公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 31 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
项目进展情况公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 2 月 25 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
第四届董事会第三十次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 2 月 28 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
2011 年度业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 10 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 17 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
第四届董事会第三十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 28 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
第四届监事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 28 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 28 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
关于为子公司提供贷款担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 28 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
对外投资公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 28 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
董事会公告	《中国证券报》、《上海	2012 年 3 月 28	上海证券交易网站



	证券报》、《证券时报》	日	www.sse.com.cn 首页"个股查询"中输入公司证券代码即可检索
第四届董事会第三十二次会议决议公告暨	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 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
2012 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》	2012 年 4 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
第四届董事会第三十四次会议决议暨召开 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 9 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
关于为子公司提供贷款担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 9 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 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 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
2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 8 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
关于实施 2011 年年度权益分派方案后调整非公开发行股票发行价格的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 8 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

## 七、 财务会计报告（未经审计）

（附后）

## 八、 备查文件目录

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

董事长：彭兴宇  
沈阳金山能源股份有限公司  
2012 年 8 月 28 日

## 合并资产负债表

编制单位:沈阳金山能源股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	561,768,034.51	355,379,177.42
交易性金融资产			
应收票据	五、(二)		28,473,573.24
应收账款	五、(四)	262,935,082.13	384,900,782.64
预付款项	五、(六)	393,992,412.74	363,077,316.15
应收利息			
应收股利	五、(三)	9,000,000.00	9,000,000.00
其他应收款	五、(五)	84,898,098.24	57,625,263.81
存货	五、(七)	130,772,247.20	195,878,687.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	27,758,678.09	23,183,705.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,471,124,552.91</b>	<b>1,417,518,505.93</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	452,365,331.06	394,148,339.22
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	9,510,286,726.12	9,610,003,816.04
在建工程	五、(十一)	2,317,369,789.71	1,984,110,091.21
工程物资	五、(十二)	364,224,623.22	406,832,315.12
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产	五、(十三)	106,667,699.24	106,671,256.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	2,226,804.81	1,049,244.45
递延所得税资产	五、(十五)	90,276,881.97	76,881,469.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,843,417,856.13</b>	<b>12,579,696,532.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,314,542,409.04</b>	<b>13,997,215,038.45</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并资产负债表（续）

编制单位:沈阳金山能源股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十七)	1,756,500,000.00	1,701,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据	五、(十八)		10,000,000.00
应付账款	五、(十九)	993,319,817.56	1,071,100,191.09
预收款项	五、(二十)	8,493,074.90	56,949,868.39
应付职工薪酬	五、(二十一)	6,718,670.27	7,425,241.57
应交税费	五、(二十二)	-213,535,031.28	-174,584,847.04
应付利息			
应付股利	五、(二十三)	90,706,113.62	30,058,090.22
其他应付款	五、(二十四)	669,888,131.25	644,412,672.50
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	903,972,333.22	805,863,999.83
其他流动负债	五、(二十六)	104,176,355.47	114,116,078.85
<b>流动负债合计</b>		<b>4,320,239,465.01</b>	<b>4,266,841,295.41</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、(二十七)	7,899,484,000.00	7,632,286,000.00
应付债券			
长期应付款	五、(二十八)	216,203,021.12	211,866,666.95
专项应付款	五、(二十九)	24,470,000.00	24,470,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,140,157,021.12</b>	<b>7,868,622,666.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,460,396,486.13</b>	<b>12,135,463,962.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）	五、(三十)	340,600,000.00	340,600,000.00
资本公积	五、(三十一)	196,382,217.70	196,382,217.70
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	60,514,473.87	60,514,473.87
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	491,790,755.63	440,491,654.54
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,089,287,447.20</b>	<b>1,037,988,346.11</b>
少数股东权益		764,858,475.71	823,762,729.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,854,145,922.91</b>	<b>1,861,751,076.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>14,314,542,409.04</b>	<b>13,997,215,038.45</b>

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

编制单位:沈阳金山能源股份有限公司

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,635,397,887.61</b>	<b>1,519,431,324.73</b>
其中: 营业收入	五、(三十四)	1,635,397,887.61	1,519,431,324.73
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,644,642,413.62</b>	<b>1,440,453,333.93</b>
其中: 营业成本	五、(三十四)	1,293,703,288.92	1,153,915,159.43
营业税金及附加	五、(三十五)	7,757,218.83	11,067,022.21
销售费用			
管理费用	五、(三十六)	66,419,776.06	58,406,139.06
财务费用	五、(三十七)	272,887,186.69	216,601,821.87
资产减值损失	五、(三十九)	3,874,943.12	463,191.36
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)	五、(三十八)	58,216,991.84	25,355,739.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(三十八)	58,216,991.84	25,355,739.68
<b>三、营业利润(亏损以“—”号填列)</b>		<b>48,972,465.83</b>	<b>104,333,730.48</b>
加: 营业外收入	五、(四十)	9,450,951.12	1,529,983.07
减: 营业外支出	五、(四十一)		20,070.00
其中: 非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)</b>		<b>58,423,416.95</b>	<b>105,843,643.55</b>
减: 所得税费用	五、(四十二)	-4,510,223.69	-4,381,455.08
<b>五、净利润(净亏损以“—”号填列)</b>		<b>62,933,640.64</b>	<b>110,225,098.63</b>
归属于母公司所有者的净利润		51,299,101.09	61,590,990.70
少数股东损益		11,634,539.55	48,634,107.93
<b>六、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		0.1506	0.1808
(二) 稀释每股收益		0.1506	0.1808
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,299,101.09	61,590,990.70
归属于少数股东的综合收益总额		11,634,539.55	48,634,107.93

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元。

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

编制单位:沈阳金山能源股份有限公司

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,947,182,451.72	1,686,609,511.48
收到的税费返还		884,868.68	529,328.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	13,859,949.77	18,557,154.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,961,927,270.17</b>	<b>1,705,695,994.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,113,794,045.46	1,112,805,783.08
支付给职工以及为职工支付的现金		100,270,015.33	72,029,171.05
支付的各项税费		138,222,606.21	152,217,131.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	24,439,024.90	31,385,160.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,376,725,691.90</b>	<b>1,368,437,245.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>585,201,578.27</b>	<b>337,258,748.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			104,485,612.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,700,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,265,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>117,450,612.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		466,158,729.13	434,366,125.36
投资支付的现金			77,660,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十四)	3,379,372.00	2,347,785.56
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>469,538,101.13</b>	<b>514,373,910.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-469,538,101.13</b>	<b>-396,923,298.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			44,866,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			44,866,000.00
取得借款收到的现金		1,380,000,000.00	1,536,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)	227,479,069.26	142,051,307.68
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,607,479,069.26</b>	<b>1,722,917,307.68</b>
偿还债务支付的现金		959,693,666.61	1,021,439,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,744,167.70	269,658,738.84
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		9,890,770.42	2,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)	210,315,855.00	125,530,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,516,753,689.31</b>	<b>1,416,627,738.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>90,725,379.95</b>	<b>306,289,568.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-37,496.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>206,388,857.09</b>	<b>246,587,523.02</b>
加:期初现金及现金等价物余额	五、(一)	355,379,177.42	344,825,091.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(一)	<b>561,768,034.51</b>	<b>591,412,614.45</b>

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

编制单位:沈阳金山能源股份有限公司

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	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	196,382,217.70		60,514,473.87	440,491,654.54	823,762,729.98	1,861,751,076.09
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	340,600,000.00	196,382,217.70		60,514,473.87	440,491,654.54	823,762,729.98	1,861,751,076.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 净利润					51,299,101.09	-58,904,254.27	-7,605,153.18
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计					51,299,101.09	11,634,539.55	62,933,640.64
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-70,538,793.82	-70,538,793.82
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							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	340,600,000.00	196,382,217.70		60,514,473.87	491,790,755.63	764,858,475.71	1,854,145,922.91

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

编制单位:沈阳金山能源股份有限公司

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	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
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	340,600,000.00	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			3,904,035.61		61,590,990.70	44,500,107.93	109,995,134.24
(一) 净利润					61,590,990.70	48,634,107.93	110,225,098.63
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计					61,590,990.70	48,634,107.93	110,225,098.63
(三) 所有者投入和减少资本						44,866,000.00	44,866,000.00
1. 所有者投入资本						44,866,000.00	44,866,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配						-49,000,000.00	-49,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-49,000,000.00	-49,000,000.00
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备			3,904,035.61				3,904,035.61
1. 本期提取			3,904,035.61				3,904,035.61
2. 本期使用							
(七) 其他							
<b>四、本期期末余额</b>	<b>340,600,000.00</b>	<b>574,954,783.98</b>	<b>24,495,146.81</b>	<b>54,079,821.10</b>	<b>385,355,680.95</b>	<b>748,462,008.43</b>	<b>2,127,947,441.27</b>

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

编制单位:沈阳金山能源股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		154,968,316.16	73,172,854.67
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(一)	60,420,148.63	7,695,888.87
预付款项			
应收利息			
应收股利		148,706,108.27	48,376,200.00
其他应收款	六、(二)	11,255,384.34	3,044,146.15
存货		2,630,261.28	2,554,628.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,145,673.98	9,197,061.09
<b>流动资产合计</b>		<b>387,125,892.66</b>	<b>144,040,779.69</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(三)	2,137,385,131.36	1,994,168,139.52
投资性房地产			
固定资产		111,704,061.98	116,205,020.22
在建工程		10,963,276.79	7,965,917.61
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		36,167,700.46	36,639,859.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,227,027.00	
递延所得税资产		81,749,603.09	67,456,408.58
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,379,196,800.68</b>	<b>2,222,435,345.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,766,322,693.34</b>	<b>2,366,476,125.11</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 资产负债表（续）

编制单位:沈阳金山能源股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,175,000,000.00	1,115,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		130,762,392.38	66,873,080.23
预收款项		1,429,351.46	11,277,180.10
应付职工薪酬		1,254,261.03	975,455.07
应交税费		-8,180,209.10	-9,142,946.66
应付利息			
应付股利		1,917,330.02	1,917,330.02
其他应付款		261,565,441.08	301,353,421.74
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,798,117.35	14,373,355.62
<b>流动负债合计</b>		<b>1,575,546,684.22</b>	<b>1,502,626,876.12</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		200,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>200,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>1,775,546,684.22</b>	<b>1,502,626,876.12</b>
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		340,600,000.00	340,600,000.00
资本公积		165,720,583.92	165,720,583.92
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		59,511,454.01	59,511,454.01
一般风险准备			
未分配利润		424,943,971.19	298,017,211.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>990,776,009.12</b>	<b>863,849,248.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,766,322,693.34</b>	<b>2,366,476,125.11</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位:沈阳金山能源股份有限公司

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	六、(四)	<b>75,797,597.61</b>	<b>66,510,821.71</b>
减: 营业成本	六、(四)	76,158,060.77	75,815,967.08
营业税金及附加		211,443.90	266,548.40
销售费用			
管理费用		13,524,061.83	11,090,350.94
财务费用		38,871,434.55	20,407,511.43
资产减值损失		2,945,931.05	604,531.01
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)	六、(五)	168,546,900.11	76,838,949.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	六、(五)	58,216,991.84	25,355,739.68
<b>二、营业利润(亏损以“—”号填列)</b>		<b>112,633,565.62</b>	<b>35,164,862.53</b>
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)</b>		<b>112,633,565.62</b>	<b>35,164,862.53</b>
减: 所得税费用		-14,293,194.51	-10,767,774.20
<b>四、净利润(净亏损以“—”号填列)</b>		<b>126,926,760.13</b>	<b>45,932,636.73</b>
<b>五、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>126,926,760.13</b>	<b>45,932,636.73</b>

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

编制单位:沈阳金山能源股份有限公司 2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,639,354.79	1,840,587.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,407,605.70	15,295,179.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,046,960.49</b>	<b>17,135,767.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,949,966.90	1,377,746.24
支付给职工以及为职工支付的现金		10,237,656.59	9,144,994.80
支付的各项税费		1,094,603.91	2,309,667.58
支付其他与经营活动有关的现金		29,251,343.11	19,129,739.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,533,570.51</b>	<b>31,962,147.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,486,610.02</b>	<b>-14,826,380.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,000,000.00	107,035,612.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,700,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			1,170,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>119,905,612.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,482,640.46	2,496,466.00
投资支付的现金		85,000,000.00	207,660,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			7,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>87,482,640.46</b>	<b>210,163,466.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-77,482,640.46</b>	<b>-90,257,853.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		480,000,000.00	520,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	280,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>680,000,000.00</b>	<b>800,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	339,939,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,235,288.03	19,784,583.23
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000,000.00	260,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>509,235,288.03</b>	<b>619,723,583.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>170,764,711.97</b>	<b>180,276,416.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>81,795,461.49</b>	<b>75,192,182.82</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		73,172,854.67	32,120,018.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>154,968,316.16</b>	<b>107,312,201.07</b>

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

编制单位:沈阳金山能源股份有限公司

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	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	165,720,583.92		59,511,454.01	298,017,211.06	863,849,248.99
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	340,600,000.00	165,720,583.92		59,511,454.01	298,017,211.06	863,849,248.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					126,926,760.13	126,926,760.13
(一) 净利润					126,926,760.13	126,926,760.13
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					126,926,760.13	126,926,760.13
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
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						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	340,600,000.00	165,720,583.92		59,511,454.01	424,943,971.19	990,776,009.12

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

编制单位:沈阳金山能源股份有限公司

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	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
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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			3,904,035.61		45,932,636.73	49,836,672.34
(一) 净利润					45,932,636.73	45,932,636.73
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					45,932,636.73	45,932,636.73
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备			3,904,035.61			3,904,035.61
1. 本期提取			3,904,035.61			3,904,035.61
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	340,600,000.00	243,288,822.32	24,495,146.81	53,076,801.24	286,037,972.90	947,498,743.27

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

### 2012 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司概况

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2012年6月30日止,本公司股本总额为34,060万元,其中:丹东东方新能源有限公司(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8月28日决议批准报出。

#### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### (一) 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。

## （二）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。

## （三）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。

## （四）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。

## （五）同一控制下和非同一控制下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。

## （六）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。

## （七）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。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易的折算方法

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

### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
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。

## （九）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。

**（十） 应收款项**

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
按账龄分析法计提的部分	信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组
六个月以内的应收供电款项	信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
按账龄分析法计提的部分	账龄分析法
六个月以内的应收供电款项	其他方法

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
六个月以内的应收供电款项	不计提坏账准备

4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	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

(十一) 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、发出存货的计价方法

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定依据及存货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：永续盘存制

## 5、低值易耗品的摊销方法：五五摊销法

# (十二) 长期股权投资

## 1、投资成本确定

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。

（十三）固定资产

（1）固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

（2）各类固定资产的折旧方法：

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
运输设备	10-30	5	9.50-3.17
发电及供热设备	20	5	4.75
输电线路	10-30	5	9.50-3.17

变电设备	10-30	5	9.50-3.17
配电线路设备	5-20	5	19.00-4.75
通讯线路及设备	5-20	5	19.00-4.75
自动化控制及仪器仪表	5-15	5	19.00-6.33
检修及维护设备	5-15	5	19.00-6.33
生产管理用工具	5-12	5	19.00-7.92
非生产用设备及工器具	5-15	5	19.00-6.33

### (3) 固定资产的减值测试方法、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“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、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。

## (十四) 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二、(二十七)(1)“非流动非金融资产减值”。

## (十五) 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。

## (十六) 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二、(二十七)(1)“非流动非金融资产减值”。

### (十七) 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。

### (十八) 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。

### (十九) 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。

## （二十）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。

## （二十一）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。

## （二十二）经营租赁、融资租赁

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。

### **（二十三）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。

### **（二十四）主要会计政策、会计估计的变更**

报告期内无会计政策变更。

### **（二十五）会计估计变更**

报告期内无会计估计变更。

### **（二十六）前期会计差错更正**

报告期内无重大前期会计差错更正。

### **（二十七）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

#### 1、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。

## 2、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）。

## 3、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：

### (A) 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。

### (B) 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。

### (C) 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。

**(D) 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。

**(E) 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。

**(F) 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。

**(G) 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。

**(H) 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。

**(R) 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。

**三、税项****(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	增值税销项税额抵扣进项税额后的差额	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
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%-7%

企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自有房产原值一定比例	1.2%
土地使用税	计税土地面积	按税法规定单位税额计缴

## (二) 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。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)
丹东金山热电有限公司	全资子公司	辽宁省丹东市	10,000.00	火力发电、供暖等	315,000,000.00		100	100	是	
桓仁金山热电有限公司	控股子公司	辽宁省桓仁县	2,000.00	火力发电、供暖等	16,000,000.00		80	80	是	4,385,234.22
辽宁康平金山风力发电有限公司	控股子公司	辽宁省康平县	4,750.00	风力发电	24,225,000.00		51	51	是	28,672,423.66
辽宁彰武金山风力发电有限公司	控股子公司	辽宁省彰武县	4,750.00	风力发电	24,225,000.00		51	51	是	23,581,774.31
阜新金山煤矸石热电有限公司	控股子公司	辽宁省阜新市	53,658.00	火力发电、供暖等	273,655,800.00		51	51	是	293,873,503.82
沈阳苏家屯金山热电有限公司	全资子公司	辽宁省沈阳市	36,000.00	火力发电、供暖等	360,000,000.00		100	100	是	

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)
康平华电风力发电有限公司	全资子公司	辽宁省康平县	500.00	风力发电	5,000,000.00		100	100	是	
彰武华电风力发电有限公司	全资子公司	辽宁省彰武县	500.00	风力发电	5,000,000.00		100	100	是	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

公司全称	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)
白音华金山发电有限公司	控股子公司	内蒙古西乌旗	83,032.00	火力发电	661,914,000.30		61	61	是	414,345,539.71

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司全称	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)
丹东金山供热有限公司	全资子公司	辽宁省丹东市	300.00	火力发电、供暖等	3,000,000.00		100	100	是	

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	52,044.37	12,710.02
银行存款:	561,715,990.14	355,366,467.40
合计	561,768,034.51	355,379,177.42

(二) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		28,473,573.24
商业承兑汇票		
合计		28,473,573.24

(三) 应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以上的应收股利	9,000,000.00			9,000,000.00		预计本期可收到
其中：						
应收辽宁南票煤电有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00	对方未发放	未发生减值
合计	9,000,000.00			9,000,000.00	/	/

#### (四) 应收账款

##### 1、应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中：1、按账龄分析法计提的部分	90,613,677.75	33.45	7,936,244.89	8.76	22,979,438.67	5.91	3,839,259.54	16.71
2、六个月以内的应收供电款项	180,257,649.27	66.55			365,760,603.51	94.09		
组合小计	270,871,327.02	100.00	7,936,244.89	2.93	388,740,042.18	100.00	3,839,259.54	0.99
合计	270,871,327.02	/	7,936,244.89	/	388,740,042.18	/	3,839,259.54	/

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

##### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	79,244,488.05	87.45	3,961,719.41	18,825,528.79	81.92	941,276.44
1 至 2 年	7,375,017.36	8.14	737,501.74	314,749.72	1.37	31,474.97
2 至 3 年	155,012.19	0.17	31,002.44	556,322.19	2.42	111,264.44
3 至 4 年	556,322.19	0.61	166,896.66	487,426.65	2.12	146,228.00
4 至 5 年	487,426.65	0.54	243,713.33	372,791.25	1.62	186,395.63
5 年以上	2,795,411.31	3.09	2,795,411.31	2,422,620.07	10.55	2,422,620.06
合计	90,613,677.75	100.00	7,936,244.89	22,979,438.67	100.00	3,839,259.54

##### 3、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
六个月以内的应收供电款项	180,257,649.27	0
合计	180,257,649.27	0

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
辽宁省电力公司	144,275,904.77	一年以内	53.26
东北电网公司	35,981,744.50	一年以内	13.28
丹东临港经济开发投资有限公司	3,988,905.72	一年至二年	1.47
丹东临港经济开发投资有限公司	2,418,637.60	一年以内	0.89
苏家屯区直机关房管所	1,686,812.52	一年以内	0.62
合计	188,352,005.11	/	69.52

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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账款	23,000,000.00	23.65	11,500,000.00	18.00	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账款：								
其中：1、按账龄分析法计提的部分	6,104,223.33	6.28	838,775.05	13.74	8,440,556.29	12.03	1,060,817.28	12.57
2、依据情况具体分析款项	68,132,649.96	70.07			38,745,524.80	55.20		
组合小计	74,236,873.29	76.35	838,775.05	3.08	47,186,081.09	67.23	1,060,817.28	2.25
合计	97,236,873.29	/	12,338,775.05	/	70,186,081.09	/	12,560,817.28	/

注：本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由



其他应收款内容	账面余额	坏账金额	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	预计回收 50% 可能性较大
合计	23,000,000.00	11,500,000.00	/	/

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	4,983,356.62	81.64	228,844.67	5,621,640.90	66.60	281,082.04
1 至 2 年	567,707.04	9.30	56,770.71	2,265,755.72	26.84	226,575.57
5 年以上	553,159.67	9.06	553,159.67	553,159.67	6.56	553,159.67
合计	6,104,223.33	100.00	838,775.05	8,440,556.29	100.00	1,060,817.28

4、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
沈阳市苏家屯区污水处理厂有限公司	22,234,071.20	暂借款预计可全额收回，故未计提坏账准备
沈阳市苏家屯区人民政府	18,650,000.00	暂借款以后抵减土地拆迁补偿款
基建期间其他应收款项	27,248,578.76	丹东金山公司基建期发生的应收款项不计提坏账准备
合计	68,132,649.96	

5、金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

A、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》。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。

B、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。

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳市苏家屯区污水处理厂	22,234,071.20	一年以内	22.87
丹东市土地储备中心	20,383,629.00	一年以内	20.96
沈阳市苏家屯区人民政府	18,650,000.00	一年以内	19.18
丹东市财政局	2,945,480.00	一年以内	3.03
丹东市电业局	2,531,992.62	一年以内	2.60
合计	66,745,172.82	/	68.64

### (六) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	117,533,686.78	29.83	103,645,401.37	28.55
1 至 2 年	18,838,498.22	4.78	3,206,900.00	0.88
2 至 3 年	56,020,227.74	14.22	256,225,014.78	70.57
3 年以上	201,600,000.00	51.17		
合计	393,992,412.74	100.00	363,077,316.15	100.00

#### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	时间	未结算原因
丹东市振安区财政局	163,000,000.00	3 年以上	待结算购地款
东北电业管理局第四工程公司	36,486,682.76	1 年以内	工程未决算
丹东临港经济区开发投资有限公司	23,000,000.00	3 年以上	待结算购地款
本溪满族自治县碱厂镇阳泉煤矿	21,824,451.20	1 年以内	未结算
丹东市振安区人民政府	16,422,470.00	1 至 2 年	待结算购地款
合计	260,733,603.96	/	/

注：本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

### (七) 存货

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,509,299.68		77,509,299.68	62,524,046.94		62,524,046.94
燃料	47,469,719.34		47,469,719.34	128,220,712.32		128,220,712.32
低值易耗品	5,793,228.18		5,793,228.18	5,133,928.41		5,133,928.41
合计	130,772,247.20		130,772,247.20	195,878,687.67		195,878,687.67

注：存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

#### (八) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
企业所得税	16,600,285.98	21,547,850.91
财产保险费	1,618,456.75	1,084,555.38
应收补贴款	5,079,257.13	509,538.71
土地使用税	383,332.22	0
水资源费	904,804.77	0
排污费	1,933,267.80	0
房产税	1,220,739.44	0
报刊费	18,534.00	41,760.00
合计	27,758,678.09	23,183,705.00

注：期末将预缴的企业所得税重分类到其他流动资产项目列示；期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以及应收的售电补贴款。

#### (九) 长期股权投资

##### 1、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
沈阳华润热电有限公司	26	26	1,244,967,578.01	325,274,111.14	919,693,466.87	604,320,270.33	51,430,581.47
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	20	20	4,306,104,706.38	2,854,123,009.93	1,451,981,696.45	1,192,855,471.28	241,999,297.20

## 2、长期股权投资情况按权益法核算

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
沈阳华润热电有限公司	154,531,493.14	235,140,513.96	9,817,132.40	244,957,646.36		26	26
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	117,660,000.00	159,007,825.26	48,399,859.44	207,407,684.70		20	20

## (十) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>10,632,100,654.12</b>	<b>71,484,941.17</b>			<b>10,703,585,595.29</b>
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
发电及供热设备	7,590,747,665.88		236,578,333.97		7,827,325,999.85
输电线路	9,788,204.81				9,788,204.81
变电设备	259,900,698.64		-152,006,115.10		107,894,583.54
配电线路设备	8,648,675.38		57,593,298.87		66,241,974.25
通讯线路及设备	14,005,353.98		6,147,334.59		20,152,688.57
自动化控制及仪器仪表	343,384,570.80		-97,203,748.37		246,180,822.43
检修及维护设备	1,133,524.09		17,270,768.90		18,404,292.99
生产管理用工器具	3,093,854.88		-404,961.70		2,688,893.18
运输设备	66,186,710.02		-567,883.54		65,618,826.48
非生产用设备及器具	2,058,376.31		274,745.67		2,333,121.98
房屋	1,209,306,521.33				1,209,306,521.33
建筑物	1,123,846,498.00		3,803,167.88		1,127,649,665.88
		本期新增	本期计提		
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>981,318,363.12</b>		<b>171,202,031.09</b>		<b>1,152,520,394.21</b>
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
发电及供热设备	717,803,053.19		126,617,080.39		844,420,133.58
输电线路	2,475,001.94		167,991.54		2,642,993.48
变电设备	46,121,907.93		-24,604,099.22		21,517,808.71
配电线路设备	1,100,719.66		9,354,056.34		10,454,776.00
通讯线路及设备	4,998,427.26		4,384,410.13		9,382,837.39
自动化控制及仪器仪表	35,996,581.06		1,582,594.16		37,579,175.22
检修及维护设备	174,190.47		5,412,185.27		5,586,375.74
生产管理用工器具	656,892.37		86,087.21		742,979.58
运输设备	28,714,946.10		2,690,536.57		31,405,482.67
非生产用设备及器具	494,514.30		230,802.04		725,316.34
房屋	79,120,642.28		16,041,094.42		95,161,736.70
建筑物	63,661,486.56		29,239,292.24		92,900,778.80
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>9,650,782,291.00</b>	/	/		<b>9,551,065,201.08</b>
其中：房屋及建筑物		/	/		
机器设备		/	/		
运输工具		/	/		

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
发电及供热设备	6,872,944,612.69	/	/		6,982,905,866.27
输电线路	7,313,202.87	/	/		7,145,211.33
变电设备	213,778,790.71	/	/		86,376,774.83
配电线路设备	7,547,955.72	/	/		55,787,198.25
通讯线路及设备	9,006,926.72	/	/		10,769,851.18
自动化控制及仪器仪表	307,387,989.74	/	/		208,601,647.21
检修及维护设备	959,333.62	/	/		12,817,917.25
生产管理用工器具	2,436,962.51	/	/		1,945,913.60
运输设备	37,471,763.92	/	/		34,213,343.81
非生产用设备及器具	1,563,862.01	/	/		1,607,805.64
房屋	1,130,185,879.05	/	/		1,114,144,784.63
建筑物	1,060,185,011.44	/	/		1,034,748,887.08
<b>四、减值准备合计</b>	<b>40,778,474.96</b>	<b>/</b>	<b>/</b>		<b>40,778,474.96</b>
其中：房屋及建筑物		/	/		
机器设备		/	/		
运输工具		/	/		
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	21,485,212.27	/	/		21,485,212.27
建筑物	3,109,746.92	/	/		3,109,746.92
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>9,610,003,816.04</b>	<b>/</b>	<b>/</b>		<b>9,510,286,726.12</b>
其中：房屋及建筑物		/	/		
机器设备		/	/		
运输工具		/	/		
发电及供热设备	6,856,962,492.91	/	/		6,966,923,746.49
输电线路	7,313,202.87	/	/		7,145,211.33
变电设备	213,778,790.71	/	/		86,376,774.83
配电线路设备	7,547,955.72	/	/		55,787,198.25
通讯线路及设备	8,805,530.73	/	/		10,568,455.19
自动化控制及仪器仪表	307,387,989.74	/	/		208,601,647.21
检修及维护设备	959,333.62	/	/		12,817,917.25
生产管理用工器具	2,436,962.51	/	/		1,945,913.60
运输设备	37,471,763.92	/	/		34,213,343.81
非生产用设备及器具	1,563,862.01	/	/		1,607,805.64
房屋	1,108,700,666.78	/	/		1,092,659,572.36
建筑物	1,057,075,264.52	/	/		1,031,639,140.16

2、本期折旧额：171,202,031.09 元。

3、本期由在建工程转入固定资产原价为：70,307,464.25 元。

4、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
发电及供热设备	56,448,792.41	38,765,749.73	13,621,328.88	4,061,713.80	
房屋	36,977,365.52	13,339,220.32	19,330,256.16	4,307,889.04	
建筑物	11,240,440.33	6,991,701.22	3,109,746.93	1,138,992.18	
合计	104,666,598.26	59,096,671.26	36,061,331.97	9,508,595.03	

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
白音华金山发电项目	基本建设工程未完成工程竣工财务决算	2012 年下半年
阜新金山发电项目	基本建设工程未完成工程竣工财务决算	2012 年下半年
苏家屯金山热电项目	基本建设工程未完成工程竣工财务决算	2012 年下半年

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	2,317,369,789.71		2,317,369,789.71	1,984,110,091.21		1,984,110,091.21

(转下页)

(承上页)

## 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
丹东金山公司 2*30 万千瓦新建工程	3,013,530,000.00	1,564,171,484.09	292,730,121.17			83	83	206,261,146.57	59,680,452.75	6.19	资本金及金融机构借款	1,856,901,605.26
苏家屯金山公司配套热网工程	240,000,000.00	161,967,059.20	50,865,628.24	-2,831,418.25	1,080,000.00	88	88	18,733,960.25	6,345,000.00	6.35	资本金及金融机构借款	212,832,687.44
苏家屯公司 2*20 万千瓦新建工程	2,106,030,000.00	34,775,291.81				99	99	82,884,208.80			资本金及金融机构借款	36,526,710.06
白音华金山公司 2*60 万千瓦项目	5,081,100,000.00	31,596,162.57	30,723,865.17			99	99	485,886,100.93			资本金及金融机构借款	62,320,027.74
苏家屯公司掺烧污泥项目	300,000.00	2,846,517.00									资本金	2,846,517.00
康平风电项目	211,460,000.00	1,497,576.35	2,786,800.95		307.5						资本金	4,284,069.80
彰武风电项目	214,570,000.00	1,568,940.02	2,285,279.27		292.5						资本金	3,853,926.79
褐煤 LCC 多联产项目		2,566,778.61	886,534.95								资本金	3,453,313.56
辽宁华电阜新双山子风电场工程项目		1,273,122.00	100,460.50								资本金	1,373,582.50
辽宁华电阜新新娘及营子风电场工程项目		1,279,500.00	428,343.00								资本金	1,707,843.00
技改工程	65,300,000.00	29,596,883.22	13,094,484.30	200,967.01							资本金	42,490,400.51
阜新煤矸石电厂基建及单项工程	2,933,420,000.00	147,577,765.78	11,166,309.93	72,937,915.49	1,448,101.00			95,206,210.09			资本金及金融机构借款	84,358,059.22
其他		3,393,010.56	1,028,036.27								资本金	4,421,046.83
<b>合计</b>	<b>13,865,710,000.00</b>	<b>1,984,110,091.21</b>	<b>406,095,863.75</b>	<b>70,307,464.25</b>	<b>2,528,701.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>888,971,626.64</b>	<b>66,025,452.75</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>2,317,369,789.71</b>

**(十二) 工程物资**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	31,168,985.54	27,485,589.97	19,841,523.21	38,813,052.30
专用设备	112,847,884.34	144,801,307.91	116,162,362.60	141,486,829.65
为生产准备的工具及器具	258,249,641.01	32,160,943.71	106,989,984.72	183,420,600.00
其他	4,565,804.23		4,061,662.96	504,141.27
合计	406,832,315.12	204,447,841.59	247,055,533.49	364,224,623.22

**(十三) 无形资产**

## 1、无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	124,504,230.18	1,475,516.24		125,979,746.42
土地使用权	121,500,553.45			121,500,553.45
电脑软件	3,003,676.73	1,475,516.24		4,479,192.97
二、累计摊销合计	17,832,973.55	1,479,073.63		19,312,047.18
土地使用权	16,831,289.05	1,251,724.44		18,083,013.49
电脑软件	1,001,684.50	227,349.19		1,229,033.69
三、无形资产账面净值合计	106,671,256.63	-3,557.39		106,667,699.24
土地使用权	104,669,264.4	-1,251,724.44		103,417,539.96
电脑软件	2,001,992.23	1,248,167.05		3,250,159.28
四、减值准备合计				
土地使用权				
电脑软件				
五、无形资产账面价值合计	106,671,256.63	-3,557.39		106,667,699.24
土地使用权	104,669,264.4	-1,251,724.44		103,417,539.96
电脑软件	2,001,992.23	1,248,167.05		3,250,159.28

2、本期摊销额：1,479,073.63 元。

**(十四) 长期待摊费用**

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
固定资产改良支出	462,000.32		38,499.96		423,500.36
道路使用权	267,769.37		10,966.68		256,802.69
铁路土地租金	319,474.76				319,474.76
其他		1,902,432.40	675,405.40		1,227,027.00
合计	1,049,244.45	1,902,432.40	724,872.04		2,226,804.81



**(十五) 递延所得税资产**

## 1、已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
可抵扣亏损	60,204,534.95	48,492,143.30
长期股权投资差额摊销	14,431,106.10	13,709,550.80
固定资产减值准备	10,194,618.74	10,194,618.74
应收款项坏账准备	5,061,484.38	4,100,019.21
抵销内部未实现利润	361,102.80	361,102.80
尚未支付职工薪酬	24,035.00	24,035.00
小计	90,276,881.97	76,881,469.85

## 2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目：	
可抵扣亏损	240,818,139.81
长期股权投资差额摊销	57,724,424.40
固定资产减值准备	40,778,474.96
应收款项坏账准备	20,245,937.51
抵销内部未实现利润	1,444,411.19
尚未支付职工薪酬	96,140.00
小计	361,107,527.87

**(十六) 资产减值准备明细**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	16,400,076.82	3,874,943.12			20,275,019.94
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	40,778,474.96				40,778,474.96
八、工程物资减值准备					

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	57,178,551.78	3,874,943.12		61,053,494.90

**(十七) 短期借款**

项目	期末数	期初数
保证借款	484,500,000.00	449,500,000.00
信用借款	1,272,000,000.00	1,252,000,000.00
合计	1,756,500,000.00	1,701,500,000.00

注：期末保证借款中由华电金山能源有限公司提供担保 18500.00 万元，由丹东东方新能源有限公司提供担保 21000.00 万元，由沈阳金山能源股份有限公司提供担保 8950.00 万元，共计 48450.00 万元。

**(十八) 应付票据**

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

**(十九) 应付账款**

## 1、应付账款情况

项目	期末数	期初数
应付工程款及质保金	403,859,088.09	381,989,406.19
应付燃料款	61,257,795.04	77,759,732.48
应付材料款	96,674,384.67	147,280,029.36
应付燃料暂估	141,024,164.70	109,465,720.13
应付设备款	248,407,795.51	271,490,222.93
暂估应付设备款		61,315,904.60
其他小额款项	42,096,589.55	21,799,175.40
合计	993,319,817.56	1,071,100,191.09

注：本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。2、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还或未结转的原因	账龄	性质或内容	报表日后是否归还
北京巴布科克*威尔科克有限公司	46,660,000.00		一至二年(含)期	设备款	是
东北电业管理局第一工程公司	35,269,096.00	工程尚未结算	一至二年(含)期	工程款	否
东北电业管理局第二工程公司	24,063,618.00	工程尚未结算	一至二年(含)期	工程款	否
阜新市平安建筑工程有限公司	15,260,647.00	质保金,未到付款期	一至二年(含)期	应付工程款	否
山东济南发电厂	13,200,000.00		一至二年(含)期	设备款	是
河南省天鹏防腐安装有限公司	10,717,315.00	质保金,未到付款期	一至二年(含)期	应付工程款	否
保定天威保变电气股份有限公司	10,296,000.00		一至二年(含)期	设备款	是
阜新玉龙建设工程有限公司	6,872,681.08	质保金,未到付款期	一至二年(含)期	应付工程款	否
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	6,256,899.61		一至二年(含)期	材料款	否
江苏兴邦环保工程科技有限公司 42	4,202,740.00	质保金,未到付款期	一至二年(含)期	设备质保金	否
阜新市鹏城建筑工程有限公司	3,956,271.40	质保金,未到付款期	一至二年(含)期	应付工程款	否
合肥 ABB 变压器有限公司	3,927,000.00	质保金,未到付款期	一至二年(含)期	设备质保金	否
沈阳矿山机械有限公司	3,670,000.00	质保金,未到付款期	一至二年(含)期	设备质保金	否
沈阳东管电力有限公司	3,405,778.43		一至二年(含)期	设备款	是
山东济南发电设备厂	3,272,000.00	质保金,未到付款期	一至二年(含)期	设备质保金	否

债权人名称	金额	未偿还或未结转的原因	账龄	性质或内容	报表日后是否归还
辽宁嘉隆市政工程有限责任公司	2,958,546.79	质保金, 未到付款期	一至二年(含)期	应付工程款	否
辽宁宏远电力安装检修有限公司	2,779,434.70	质保金, 未到付款期	一至二年(含)期	应付工程款	否
上海水泵制造有限公司	2,266,000.00	质保金, 未到付款期	一至二年(含)期	设备质保金	否
上海电气集团有限公司	1,700,000.00		一至二年(含)期	设备款	是
东北电力建设监理有限公司	1,250,795.00		一至二年(含)期	工程款	否
中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司	1,074,600.00		一至二年(含)期	工程款	否

## (二十) 预收账款

项目	期末数	期初数
预收采暖费	5,999,980.23	55,111,775.12
粉煤灰款	1,378,528.89	11,380.94
蒸汽款	110,237.78	826,712.33
预收热网建设工程款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	4,328.00	
合计	8,493,074.90	56,949,868.39

注：本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (二十一) 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	96,140.00	74,941,189.35	74,514,060.35	523,269.00
二、职工福利费		7,199,514.02	7,199,514.02	
三、社会保险费	4,526,654.02	31,141,082.22	32,704,517.04	2,963,219.20
其中:1.基本医疗保险费	389,464.80	4,807,113.20	4,999,384.04	197,193.96
2.基本养老保险费	2,070,469.10	18,419,072.43	19,695,716.59	793,824.94
3.补充养老保险				
4.补充医疗保险	1,103,149.00	240,000.00	210.00	1,342,939.00
5.失业保险费	901,794.99	1,929,277.69	2,489,731.85	341,340.83
6.工伤保险	51,440.34	957,555.29	971,846.58	37,149.05
7.生育保险	10,335.79	320,604.48	325,918.85	5,021.42
8.企业年金		4,467,459.13	4,221,709.13	245,750.00

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
四、住房公积金	58,883.84	12,354,613.20	12,601,743.20	-188,246.16
五、辞退福利				
六、其他				
五、工会经费和职工教育经费	2,743,563.71	2,586,565.92	1,909,701.40	3,420,428.23
六、非货币性福利		612,146.62	612,146.62	
七、辞退福利				
八、劳动保护费		917,544.64	917,544.64	
九、其他（残疾人就业保障金）		55,257.84	55,257.84	
合计	7,425,241.57	129,807,913.81	130,514,485.11	3,420,428.23

注：应付职工工资 523269.00 元预计 2012 年发放。

## （二十二） 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-217,053,809.79	-185,792,891.84
营业税	-1,763,960.67	-1,476,943.82
企业所得税	3,129,986.62	466,777.44
个人所得税	741,765.49	3,056,653.75
城市维护建设税	-69,068.32	2,847,855.07
教育费附加	-23,395.14	1,565,838.45
地方教育费附加	4,338.99	928,901.36
房产税	596,377.88	1,436,379.82
土地使用税	251,637.78	585,210.37
印花税	530,688.03	1,011,619.76
其他	120,407.85	785,752.6
合计	-213,535,031.28	-174,584,847.04

## （二十三） 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
沈阳东方铜业有限责任公司	357,330.02	357,330.02	公司已改制暂缓支付
深圳市东电投资有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	公司已改制暂缓支付
深圳市联信投资有限公司			
丹东东方新能源有限公司			
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

辽宁省节能技术开发公司	348,000.00	1,328,000.00	年末金额为子公司发放的 2010 股利
阜新纪元电力有限公司	240,000.00	240,000.00	年末金额为子公司发放的 2010 股利
阜新矿业(集团)有限责任公司	33,540,172.97	19,318,321.42	年末余额中有 19318321.42 元为子公司应付的以前年度股利
辽宁能源投资(集团)有限责任公司	54,260,610.63	6,854,438.78	年末余额中有 6854438.78 元为子公司应付的以前年度股利
合计	90,706,113.62	30,058,090.22	/

#### (二十四) 其他应付款

##### 1、其他应付款情况

项目	期末数	期初数
应付资金拆借款	337,000,000.00	320,000,000.00
应付工程款	45,781,483.94	49,679,582.77
应付质保金	192,384,692.96	186,765,889.53
应付保证金	86,452,223.84	78,441,806.88
代扣税金	277,224.20	176,251.81
其他	7,992,506.31	9,349,141.51
合计	669,888,131.25	644,412,672.50

注：本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

##### 2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还或未结转原因	账龄	报表日后是否归还
东北电业管理局第四工程公司	42,338,717.70	质保金	一至二年(含)期	部分归还
北京巴布科克*威尔科克有限公司	28,740,000.00	质保金	一至二年(含)期	部分归还
中国能源建设集团东北电力第一工程公司	23,086,642.14	煤场扩建工程在进行中	三年至四年(含)期	否
丹东东方新能源股份有限公司	20,000,000.00	暂借款	一至二年(含)期	否
东北电业管理局第二工程公司	19,972,402.84	竣工决算没有完成	三年至四年(含)期	否
哈尔滨电机厂有限责任公司	15,008,000.00	已纳入还款计划中	二至三年(含)期	否
中国水利水电第六工程局有限公司	11,787,823.00	质保金	一至二年(含)期	部分归还

东北电业管理局烟台工程公司	9,510,443.00	质保金	一至二年(含)期	部分归还
北京朗新明科技股份有限公司	6,360,294.00	质保金	一至二年(含)期	部分归还
福建龙净环保股份有限公司	4,527,696.86	已纳入还款计划中	二至三年(含)期	否
江苏美凯龙钢业有限公司	3,009,330.00	已纳入还款计划中	二至三年(含)期	否
东电二公司沈阳金山热电厂工程项目经理部	2,500,000.00	施工安全保证金	二至三年(含)期	否
合计	186,841,349.54			

## 3、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
丹东东方新能源有限公司	335,000,000.00	借款
东北电业管理局第四工程公司	64,974,401.70	工程质保金及提留金、保证金
北京巴布科克*威尔科克有限公司	28,740,000.00	设备质保金
中国能源建设集团东北电力第一工程公司	23,086,642.14	工程预留款
东北电业管理局第二工程公司	19,972,402.84	工程预留款
合计	471,773,446.68	

## (二十五) 1年内到期的非流动负债

## 1、1年内到期的非流动负债情况

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	870,639,000.00	755,864,000.00
1年内到期的长期应付款	33,333,333.22	49,999,999.83
合计	903,972,333.22	805,863,999.83

## 2、1年内到期的长期借款

## (1) 1年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	578,089,000.00	464,964,000.00
保证借款	87,600,000.00	287,600,000.00
信用借款	204,950,000.00	3,300,000.00
合计	870,639,000.00	755,864,000.00

## (2) 金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行辽宁省分行	2008年11月13日	2023年11月12日	人民币	7.05	160,000,000.00	160,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2009年12月9日	2024年12月8日	人民币	6.35	100,000,000.00	100,000,000.00

	日					
上海浦东发展银行 沈阳分行	2010 年 6 月 30 日	2013 年 6 月 29 日	人民币	5.27	100,000,000.00	
上海浦东发展银行 沈阳分行	2010 年 5 月 26 日	2013 年 5 月 25 日	人民币	5.27	100,000,000.00	
国家开发银行辽宁 省分行	2009 年 12 月 15 日	2012 年 12 月 15 日	人民币	6.35	79,310,000.00	14,310,000.00
合计	/	/	/	/	539,310,000.00	274,310,000.00

注：期末保证借款全部由阜新矿业（集团）有限责任公司提供担保。

### 3、1 年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
工商银行 工银金融 租赁有限 公司	2011.1.4-2016.1.3	300,000,000.00	5.87	7,659,798.62	33,333,333.22	售后融 资租赁

注：一年内到期的长期应付款全部由沈阳金山能源股份有限公司提供担保。

### （二十六） 其他流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	104,176,355.47	114,116,078.85
其中：挂网费	100,450,355.47	110,245,078.85
环保改造补助	2,226,000.00	2,371,000.00
防尘网工程补助	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	104,176,355.47	114,116,078.85

### （二十七） 长期借款

#### 1、长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	6,882,584,000.00	6,628,286,000.00
保证借款	306,800,000.00	350,600,000.00
信用借款	710,100,000.00	653,400,000.00
合计	7,899,484,000.00	7,632,286,000.00

注：①本集团期末质押借款余额全部以经营期间形成的电费收费权作质押。

②期末保证借款余额 30680.00 万元全部由阜新矿业（集团）有限责任公司提供担保。

#### 2、金额前五名的长期借款



贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行 辽宁省分行	2008 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 12 日	人民币	7.05	1,695,000,000.00	1,775,000,000.00
中国建设银行	2008 年 6 月 27 日	2023 年 12 月 17 日	人民币	7.05	1,188,000,000.00	1,213,000,000.00
国家开发银行 辽宁省分行	2009 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日	人民币	6.35	1,163,500,000.00	1,196,750,000.00
国家开发银行 辽宁省分行	2010 年 8 月 23 日	2025 年 11 月 23 日	人民币	6.35	1,100,690,000.00	615,690,000.00
国家开发银行 辽宁省分行	2005 年 11 月 11 日	2023 年 11 月 10 日	人民币	6.35	730,000,000.00	760,000,000.00
合计	/	/	/	/	5,877,190,000.00	5,560,440,000.00

## (二十八) 长期应付款

### 1、金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
工商银行工 银金融租赁 有限公司	2011.1.4-2016. 1.3	300,000,000.00	5.87	30,242,229.28	216,203,021.12	售后融 资租赁

### 2、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
工商银行工银金融 租赁有限公司		216,666,666.95		216,666,666.95

注：由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0 元。

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。

## (二十九) 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
节能减排资金	24,470,000.00			24,470,000.00	

合计	24,470,000.00			24,470,000.00	/
----	---------------	--	--	---------------	---

专项应付款包括：

1、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、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。

### （三十） 股本

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,600,000						340,600,000

### （三十一） 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	182,641,246.45			182,641,246.45
其他资本公积	13,740,971.25			13,740,971.25
合计	196,382,217.70			196,382,217.70

### （三十二） 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	57,434,128.71			57,434,128.71
任意盈余公积	3,080,345.16			3,080,345.16
合计	60,514,473.87			60,514,473.87

### （三十三） 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	440,491,654.54	/
调整后 年初未分配利润	440,491,654.54	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,299,101.09	/
期末未分配利润	491,790,755.63	/

调整年初未分配利润明细：

1. 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
2. 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
3. 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
4. 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 41,004,327.88 元。
5. 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

#### (三十四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,634,513,749.35	1,517,728,112.22
其他业务收入	884,138.26	1,703,212.51
营业成本	1,293,703,288.92	1,153,915,159.43

##### 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	1,634,513,749.35	1,293,703,288.92	1,517,728,112.22	1,153,913,659.43
合计	1,634,513,749.35	1,293,703,288.92	1,517,728,112.22	1,153,913,659.43

##### 3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	1,485,868,505.53	1,148,675,298.79	1,396,489,703.77	1,025,371,231.70
供暖销售	122,244,110.11	135,814,682.51	101,291,802.69	126,652,032.90
供汽销售	8,082,346.16	9,213,307.62	2,163,907.31	1,890,394.83
挂网费	9,818,213.20		9,749,365.12	
转移电量	8,500,574.35		8,033,333.33	
合计	1,634,513,749.35	1,293,703,288.92	1,517,728,112.22	1,153,913,659.43

##### 4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
辽宁地区	1,083,843,263.26	899,175,789.30	910,416,303.65	778,747,055.91
内蒙古地区	550,670,486.09	394,527,499.62	607,311,808.57	375,166,603.52
合计	1,634,513,749.35	1,293,703,288.92	1,517,728,112.22	1,153,913,659.43

##### 5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
辽宁省电力有限公司	935,069,452.72	57.18
东北电网公司	550,114,044.04	33.64
阜新市清河门区供热公司	3,913,184.06	0.24
辽宁机电职业技术学院	3,308,476.11	0.20
丹东市政府机关事务管理局	2,212,389.38	0.14
合计	1,494,617,546.31	91.40

**(三十五) 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	464,387.68	425,982.21	应税营业额
城市维护建设税	3,468,999.15	5,420,526.49	实际缴纳的流转税
教育费附加	1,900,505.21	2,864,600.47	
地方教育费附加	1,401,538.97	1,749,755.06	
其他	521,787.82	606,157.98	
合计	7,757,218.83	11,067,022.21	/

**(三十六) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,384,742.13	23,574,295.21
折旧费	1,253,162.91	1,220,804.99
办公费	2,101,320.04	1,549,886.28
业务招待费	3,726,052.49	2,281,158.84
排污费	11,240,863.80	10,959,729.14
运输费	3,855,168.18	3,136,512.34
税费	8,777,616.86	5,708,851.77
无形资产摊销	1,460,467.33	1,226,393.32
差旅费	1,327,796.75	1,265,272.79
中介机构服务费	1,207,000.00	1,130,500.00
其他	4,085,585.57	6,352,734.38
合计	66,419,776.06	58,406,139.06

**(三十七) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	340,559,751.45	264,631,465.73
减：利息收入	1,421,012.23	1,612,042.37
减：利息资本化金额	66,304,200.61	46,589,875.24
汇兑损益		37,496.00
其他	52,648.08	134,777.75
合计	272,887,186.69	216,601,821.87

**(三十八) 投资收益**

## 1、投资收益明细情况

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	58,216,991.84	25,355,739.68
合计	58,216,991.84	25,355,739.68

## 2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
辽宁南票煤电有限公司		-8,044,694.49	已于 2011 年出售
沈阳华润热电有限公司	9,817,132.40	9,947,052.03	
内蒙古白音华海州露天煤业有限公司	48,399,859.44	23,453,382.14	煤炭销售收入增加致使利润增幅较大
合计	58,216,991.84	25,355,739.68	/

## (三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,874,943.12	463,191.36
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,874,943.12	463,191.36

## (四十) 营业外收入

## 1、营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,445,886.38	1,529,543.99	5,066,711.28
其他	3,005,064.74	439.08	3,005,064.74
合计	9,450,951.12	1,529,983.07	8,071,776.02

## 2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
----	-------	-------	----

供暖补贴	846,299.28		
增值税返还款	1,379,175.10	1,529,543.99	
拆除联片补贴	145,000.00		
风电财政补贴	4,075,412.00		
合计	6,445,886.38	1,529,543.99	/

A、供暖补贴系子公司丹东金山热电收到地方政府给予该公司的供暖补贴。

B：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。

C：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款递延收益转收入。

D：风电财政补贴系子公司康平金山风电和彰武金山风电根据物价局批文确认的应收售电补贴款。

#### （四十一） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,070.00	
其他		10,000.00	
合计		20,070.00	

#### （四十二） 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,885,188.43	6,266,698.47
递延所得税调整	-13,395,412.12	-10,648,153.55
合计	-4,510,223.69	-4,381,455.08

#### （四十三） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	0.1506	0.1506	0.1808	0.1808
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1439	0.1439	0.1808	0.1808

(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	51,299,101.09	61,590,990.70
其中：归属于持续经营的净利润	51,299,101.09	61,590,990.70
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	48,998,654.65	61,603,795.44
其中：归属于持续经营的净利润	48,998,654.65	61,603,795.44
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

(四十四) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收到财政补贴款	846,299.28
利息收入	1,386,401.14
收往来款及职工还备用金	7,274,824.94
收保险公司赔款	3,512,488.44
其他	839,935.97
合计	13,859,949.77

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
支付备用金及往来款	9,247,003.97

项目	金额
业务招待费	3,458,844.49
运输费	3,228,276.93
办公费	1,216,058.98
差旅费	1,026,775.80
中介机构服务费	1,037,000.00
银行手续费	31,102.80
其他付现费用	5,193,961.93
合计	24,439,024.90

## 3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
工程项目缴纳的各项税金	3,306,372.00
其他代收代付款	73,000.00
合计	3,379,372.00

## 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
收到丹东东方新能源有限公司资金拆借款	225,000,000.00
收回保证金等	200,321.40
处于基建期的银行利息收入	278,747.86
收锦江煤业有限公司借款	2,000,000.00
合计	227,479,069.26

## 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
支付丹东东方新能源有限公司资金拆借款	210,000,000.00
支付的筹资款、保证金等	315,855.00
合计	210,315,855.00

## (四十五) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	62,933,640.64	110,225,098.63
加: 资产减值准备	3,874,943.12	463,191.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,845,502.17	164,425,583.83
无形资产摊销	1,460,467.33	1,440,129.43
长期待摊费用摊销	724,872.04	-5,407,864.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		



补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	274,255,550.84	218,041,590.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,216,991.84	-25,838,949.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,395,412.12	-10,648,153.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		762,322.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	65,106,440.47	15,312,593.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	71,359,274.16	-86,581,771.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,105,777.56	-39,725,449.15
其他	1,147,513.90	-5,209,572.63
经营活动产生的现金流量净额	585,201,578.27	337,258,748.76
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	561,768,034.51	591,412,614.45
减：现金的期初余额	355,379,177.42	344,825,091.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	206,388,857.09	246,587,523.02

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	561,768,034.51	355,379,177.42
其中：库存现金	52,044.37	12,710.02
可随时用于支付的银行存款	561,715,990.14	355,366,467.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	561,768,034.51	355,379,177.42

**（四十六）关联方及关联交易**

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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	有限责任公司	辽宁丹东	邱国民	电力的开发及销售; 新能的开发与利用等	50,795.40	16.91	16.91	中国集团公司	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、本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
丹东金山热电有限公司	有限责任公司	辽宁省丹东市	黄沈阳	火力发电、供暖等	10,000.00	100.00	100.00	66728909-2
桓仁金山热电有限公司	有限责任公司	辽宁省桓仁县	于学东	火力发电、供暖等	2,000.00	80.00	80.00	75912520-4
辽宁康平金山风电有限公司	有限责任公司	辽宁省康平县	金玉军	风力发电	4,750.00	51.00	51.00	73869021-2
辽宁彰武金山风电有限公司	有限责任公司	辽宁省彰武县	金玉军	风力发电	4,750.00	51.00	51.00	74078654-7
阜新金山煤电有限公司	有限责任公司	辽宁省阜新市	刘福祥	火力发电、供暖等	53,658.00	51.00	51.00	76182090-0
沈阳苏家山热电有限公司	有限责任公司	辽宁省沈阳市	黄沈阳	火力发电、供暖等	36,000.00	100.00	100.00	68745596-7
康平华平风电有限公司	有限责任公司	辽宁省康平县	金玉军	风力发电	500.00	100.00	100.00	58387736-4

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
发电有限公司								
彰武华电风力发电有限公司	有限责任公司	辽宁省彰武县	金玉军	风力发电	500.00	100.00	100.00	58417857-3
白音华金山发电有限公司	有限责任公司	内蒙古乌旗	陈必成	火力发电	83,032.00	61.00	61.00	78303662-3
丹东金山供热有限公司	有限责任公司	辽宁省丹东市	黄沈阳	火力发电、供暖等	300.00	100.00	100.00	79159110-9

3、本企业的合营和联营企业的情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
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	60460652-1
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	有限公司	内蒙古乌旗		开采煤炭	9,400.00	20	20	78706339-7
被投资单位名称	期末资产总额(元)	期末负债总额(元)	期末净资产总额(元)	本期营业收入总额(元)	本期净利润(元)			
一、合营企业								
二、联营企业								
沈阳华润热电有限公司	1,244,967,578.01	325,274,111.14	919,693,466.87	604,320,270.33	51,430,581.47			
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	4,306,104,706.38	2,854,123,009.93	1,451,981,696.45	1,192,855,471.28	241,999,297.20			

司					
---	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
华电金山能源有限公司	关联人（与公司同一董事长）	69266826-2
丹东东辰经贸有限公司	参股股东	12015120-9
深圳市联信投资有限公司	参股股东	74320339-4
辽宁华电检修工程有限公司	集团兄弟公司	12272189-3
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司	71625224-6
中国华电工程（集团）有限公司	集团兄弟公司	10001149-5
华电电力科学研究院	集团兄弟公司	74290397-0
中国华电财务有限公司	集团兄弟公司	11778303-7

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	检修维护费	市场价	9,939,040.01	100.00	24,389,041.60	100.00
国电南京自动化股份有限公司	NCS、ECMC 项目	公开招标	1,239,400.00	5.00	2,468,000.00	
中国华电工程（集团）有限公司			5,807,843.00	100.00		
蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	水费	市场价	1,279,914.53	100.00	1,640,734.00	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	煤炭销售	市场价	215,880,613.48	100.00	122,459,660.00	100.00
华电电力科学研究院	技术服务	市场价	1,510,000.00	38.82		
南京国电南自新能源科技有限公司	设备销售	市场价	1,368,960.00	9.72		

## (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
丹东金山热电有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	250,000,000.00	2011年1月4日~2016年1月3日	否
阜新金山煤矸石热电有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	237,830,000.00	2005年11月11日~2023年11月10日	否
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	209,400,000.00	2007年3月27日~2021年3月26日	否
桓仁分山热电有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	42,000,000.00	2011年9月30日~2012年9月29日	否
桓仁分山热电有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	37,500,000.00	2011年7月21日~2012年7月20日	否
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	沈阳金山能源股份有限公司	5,000,000.00	2011年11月14日~2012年11月13日	否
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	沈阳金山能源股份有限公司	5,000,000.00	2011年11月14日~2012年11月13日	否
丹东金山热电有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	50,000,000.00	2011年1月4日~2012年4月5日	是
丹东金山热电有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	200,000,000.00	2009年4月22日~2012年4月21日	是
桓仁分山热电有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	30,000,000.00	2011年6月28日~2012年6月27日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	沈阳金山能源股份有限公司	5,000,000.00	2011年6月27日~ 2012年6月27日	是
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	沈阳金山能源股份有限公司	5,000,000.00	2011年1月19日~ 2012年1月18日	是
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	沈阳金山能源股份有限公司	5,000,000.00	2011年6月27日~ 2012年6月27日	是

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
丹东东方新能源有限公司	30,000,000.00	2012年6月25日		未约定到期日
丹东东方新能源有限公司	20,000,000.00	2012年6月25日		未约定到期日
丹东东方新能源有限公司	5,000,000.00	2012年3月26日		未约定到期日
丹东东方新能源有限公司	100,000,000.00	2011年8月4日	2012年3月20日	
丹东东方新能源有限公司	70,000,000.00	2011年8月1日	2012年3月20日	
丹东东方新能源有限公司	70,000,000.00	2012年5月9日		未约定到期日
丹东东方新能源有限公司	10,000,000.00	2011年10月12日	2012年4月20日	
丹东东方新能源有限公司	40,000,000.00	2011年10月12日		未约定到期日
丹东东方新能源有限公司	50,000,000.00	2011年10月24日		未约定到期日
丹东东方新能源有限公司	30,000,000.00	2011年8月10日	2012年3月20日	
丹东东方新能源有限公司	20,000,000.00	2012年1月16日		未约定到期日
丹东东方新能源有限公司	20,000,000.00	2012年2月24日		未约定到期日
丹东东方新能源有限公司	20,000,000.00	2012年2月29日		未约定到期日
丹东东方新能源有限公司	20,000,000.00	2012年3月16日		未约定到期日

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	20,000,000.00	2012 年 5 月 30 日		未约定到期日

#### (4) 其他关联交易

A、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 291,675,290.34 元，占货币资金期末余额的 51.92%。收到的存款利息 1,024,861.53 元，占全部存款利息收入的 60.29%。

B、报告期内，本集团全资子公司沈阳苏家屯金山热电有限公司在中国华电财务有限公司增加信用贷款 6000 万元，贷款利率为基准利率下浮 10%，报告期内发生贷款利息 2,276,075.00 元，截止 2012 年 6 月 30 日，该公司在中国华电财务有限公司累计信用贷款 10,000.00 万元。

C、报告期内，本集团控股子公司辽宁康平金山风力发电有限责任公司及辽宁彰武金山风力发电有限责任公司向丹东东方新能源有限公司支付委托贷款利息 1,734,026.68 元，利率为银行同期贷款利率。

D、报告期内，本公司向华电金山能源有限公司支付委托贷款利息 13,893,596.02 元，利率为银行同期贷款利率下浮 5%。

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 上市公司应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	华电能源工程有限公司	1,970,000.00			
预付账款	南京国电南自新能源科技有限公司	1,368,960.00			
预付账款	华电电力科学研究院			290,000.00	
其他应收款	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司			766,622.92	

##### (2) 上市公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	36,800,147.94	82,173,645.00
应付账款	辽宁华电检修工程有限公司	4,067,200.20	2,544,139.94

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	2,266,710.00	2,428,360.00
应付账款	中国华电工程（集团）有限公司	1,919,819.00	
应付账款	华电电力科学研究院	1,220,000.00	
其他应付款	丹东东方新能源有限公司	335,000,000.00	320,000,000.00
其他应付款	中国华电工程（集团）有限公司	1,537,869.00	
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司	794,200.00	674,450.00
其他应付款	辽宁华电检修工程有限公司	116,974.00	336,974.00
短期借款	华电金山能源有限公司	470,000,000.00	470,000,000.00
短期借款	丹东东方新能源有限公司	52,000,000.00	52,000,000.00
长期借款	中国华电财务有限公司	100,000,000.00	40,000,000.00
专项应付款	中国华电集团公司	24,470,000.00	24,470,000.00

#### （四十七）或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司对外担保总额为 78,673.00 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 7,950.00 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 500.00 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 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 25,000.00 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。

#### （四十八）承诺事项

报告期内 无承诺事项。



(四十九) 资产负债表日后事项

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, 并经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过。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。截止 2012 年 8 月本公司已经完成该股权的出售工作, 受让方为丹东东方新能源有限公司, 收到处置款 2136 万元扣除投资成本 1600 万元后取得股权处置收益 536 万元。

六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中:								
1、按账龄分析法计提的部分	66,775,250.84	100.00	6,355,102.21	9.52	10,921,319.33	100.00	3,225,430.46	29.53
组合小计	66,775,250.84	100.00	6,355,102.21	9.52	10,921,319.33	100.00	3,225,430.46	29.53
合计	66,775,250.84	/	6,355,102.21	/	10,921,319.33	/	3,225,430.46	/

2、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	62,789,043.16	94.03	3,139,452.16	6,935,111.64	63.50	346,755.58
1 年以内小计	62,789,043.16	94.03	3,139,452.16	6,935,111.64	63.50	346,755.58
1 至 2 年	159,737.53	0.24	15,973.75	159,737.53	1.46	15,973.75
2 至 3 年				556,322.19	5.09	111,264.44
3 至 4 年	556,322.19	0.83	166,896.66	474,736.65	4.35	142,421.00

4 至 5 年	474,736.65	0.71	237,368.33	372,791.25	3.41	186,395.63
5 年以上	2,795,411.31	4.19	2,795,411.31	2,422,620.07	22.19	2,422,620.06
合计	66,775,250.84	100.00	6,355,102.21	10,921,319.33	100.00	3,225,430.46

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

### 3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
苏家屯区直机关房管所	1,686,812.52	1 年以内	2.53
沈阳市三十中学	1,360,232.96	1 年以内	2.04
苏家屯区建设委员会	1,295,887.93	1 年以内	1.94
苏家屯区雪松体育场	1,074,213.72	1 年以内	1.61
苏家屯区国税局	501,835.90	5 年以上	0.75
合计	5,918,983.03	/	8.87

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：1、按账龄分析法计提的部分	1,904,271.83	100.00	648,887.49	34.08	3,876,774.34	100.00	832,628.19	21.48
组合小计	1,904,271.83	100.00	648,887.49	34.08	3,876,774.34	100.00	832,628.19	21.48
合计	1,904,271.83	/	648,887.49	/	3,876,774.34	/	832,628.19	/

### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	783,405.12	41.14	38,957.11	1,057,858.95	27.18	52,892.95

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	783,405.12	41.14	38,957.11	1,057,858.95	27.18	52,892.95
1 至 2 年	567,707.04	29.81	56,770.71	2,265,755.72	58.53	226,575.57
5 年以上	553,159.67	29.05	553,159.67	553,159.67	14.29	553,159.67
合计	1,904,271.83	100.00	648,887.49	3,876,774.34	100.00	832,628.19

注：本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

### 3、其他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	占其他应收账款总额的比例(%)
沈阳市机电设备总公司第一分公司		227,146.08	5 年以上	11.93
沈阳电力公司		191,742.93	5 年以上	10.07
沈阳钢铁总厂钢材款		127,781.03	5 年以上	6.71
科圣换热站		28,610.13	1-2 年	1.50
检察院		6,489.63	5 年以上	0.34
合计	/	581,769.80	/	30.55

## (三) 长期股权投资

### 1、按成本法核算

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
彰武华电风力发电有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100
沈阳苏家屯金山热电有限公司	360,000,000.00	360,000,000.00		360,000,000.00			100	100
辽宁彰武金山风力发电有限公司	24,225,000.00	24,225,000.00		24,225,000.00			51	51
辽辽宁康平金山风力发电有限公司	24,225,000.00	24,225,000.00		24,225,000.00			51	51
康平华电风力发电有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
桓仁金山热电有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00			80	80
阜新金山煤矸石热电有限公司	273,655,800.00	273,655,800.00		273,655,800.00			51	51
丹东金山热电有限公司	315,000,000.00	230,000,000.00	85,000,000.00	315,000,000.00			100	100
白音华金山发电有限公司	661,914,000.30	661,914,000.30		661,914,000.30			61	61

## 2、按权益法核算

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
沈阳华润热电有限公司	167,625,315.00	235,140,513.96	9,817,132.40	244,957,646.36				26	26
内蒙古海州露天煤矿有限公司	117,660,000.00	159,007,825.26	48,399,859.44	207,407,684.70				20	20

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	75,797,597.61	66,510,821.71
营业成本	76,158,060.77	75,815,967.08

## 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	75,797,597.61	76,158,060.77	66,510,821.71	75,815,967.08
合计	75,797,597.61	76,158,060.77	66,510,821.71	75,815,967.08

## 3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售收入			230,769.23	
热力销售收入	64,708,835.92	76,158,060.77	53,349,859.56	75,615,254.06

供汽销售收入			432,151.85	200,713.02
挂网费	2,588,187.34		4,464,707.74	
转移电量收入	8,500,574.35		8,033,333.33	
合计	75,797,597.61	76,158,060.77	66,510,821.71	75,815,967.08

## 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
沈阳市苏家屯区直机关房产管理所	1,233,324.18	1.63
辽宁林业职业技术学院	1,208,613.39	1.59
辽宁卫生职业技术学院	1,091,011.79	1.44
沈阳铁路房产建筑有限公司	1,050,333.87	1.39
沈阳市苏家屯区城乡建设管理办公室	971,123.41	1.28
合计	5,554,406.64	7.33

## (五) 投资收益:

## 1、投资收益明细

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	110,329,908.27	51,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	58,216,991.84	25,355,739.68
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		483,210.00
合计	168,546,900.11	76,838,949.68

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
阜新金山煤矸石热电有限公司		51,000,000.00	本期未宣告分利
白音华金山发电有限公司	110,329,908.27		本期宣告分利
合计	110,329,908.27	51,000,000.00	/

## 3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳华润热电有限公司	9,817,132.40	9,947,052.03	
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	48,399,859.44	23,453,382.14	煤炭销售收入增加致使利润增幅较大
辽宁南票煤电有限公司	0	-8,044,694.49	已于 2011 年出售
合计	58,216,991.84	25,355,739.68	/

**(六) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	126,926,760.13	45,932,636.73
加: 资产减值准备	2,945,931.05	604,531.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,610,461.33	4,647,014.90
无形资产摊销	537,971.00	532,542.66
长期待摊费用摊销	245,405.40	109,576.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	39,235,288.03	20,640,771.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-168,546,900.11	-76,355,739.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,293,194.51	-10,767,774.20
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)	-75,632.37	-4,713.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-63,881,429.00	8,094,491.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	60,808,729.03	-8,259,717.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,486,610.02	-14,826,380.29
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	154,968,316.16	107,312,201.07
减: 现金的期初余额	73,172,854.67	32,120,018.25
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	81,795,461.49	75,192,182.82

**七、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额
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	991,299.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,005,064.74
所得税影响额	-999,091.01

少数股东权益影响额（税后）	-696,826.57
合计	2,300,446.44

### （二）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	
		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	4.82	0.1506	0.1506
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61	0.1439	0.1439

### （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过 30%，或占合并财务报表 2012 年 6 月 30 日资产总额 5%或占合并财务报表 2012 年 1-6 月利润总额 10%以上的主要项目列示如下：

项目	期末数/本期发生数	期初数/上期发生数	变动情况		说明
			金额	比例	
货币资金	561,768,034.51	355,379,177.42	206,388,857.09	58.08	1
应收票据		28,473,573.24	-28,473,573.24	-100.00	2
应收账款	262,935,082.13	384,900,782.64	-121,965,700.51	-31.69	3
其他应收款	84,898,098.24	57,625,263.81	27,272,834.43	47.33	4
存货	130,772,247.20	195,878,687.67	-65,106,440.47	-33.24	5
应付票据		10,000,000.00	-10,000,000.00	-100.00	6
预收账款	8,493,074.90	56,949,868.39	-48,456,793.49	-85.09	7
应付股利	90,706,113.62	30,058,090.22	60,648,023.40	201.77	8
一年内到期的流动负债	903,972,333.22	805,863,999.83	98,108,333.39	12.17	9
营业收入	1,635,397,887.61	1,519,431,324.73	115,966,562.88	7.63	10
营业成本	1,293,703,288.92	1,153,915,159.43	139,788,129.49	12.11	11
管理费用	66,419,776.06	58,406,139.06	8,013,637.00	13.72	12
财务费用	272,887,186.69	216,601,821.87	56,285,364.82	25.99	13
投资收益	58,216,991.84	25,355,739.68	32,861,252.16	129.60	14
营业外收入	9,450,951.12	1,529,983.07	7,920,968.05	517.72	15

#### 资产负债表项目：

1、货币资金期末余额较期初增加 58.08%，主要原因是白音华金山发电有限公司销售电量款项回收及时，使其经营活动现金净流量增加较大，并且上半年该公司资本性支出减少，上述原因致使该公司货币资金期末余额较期初增加幅度较大。

2、应收票据期末余额较期初减少 100.00%，主要原因是银行承兑汇票已全部兑付。

3、应收账款期末余额较期初减少 31.69%，主要原因是白音华金山发电有限公司销售电量款项回收及时，应收售电款期末余额较期初减幅较大。

4、其他应收款期末余额较期初增加 47.33%，主要原因是丹东金山热电有限公司报告期内支付丹东市土地收购储备交易中心抵押款 20,383,629 元，该款项已于本年 7 月初收回。

5、存货期末余额较期初减少 33.24%，主要原因是子公司燃煤存储量期末较期初减少所致。

6、应付票据期末余额较期初减少 100.00%，主要原因是报告期内未使用票据结算应付款项。

7、预收账款期末余额较期初减少 85.07%，主要原因是子公司上年预收供热费在本期转入收入。

8、应付股利期末余额较期初增加 201.77%，主要原因是白音华金山发电有限公司报告期内宣告分配股利。

9、一年内到期的流动负债期末余额较期初增加 12.17%，主要原因是阜新金山公司、白音华公司一年内到期的长期借款增加。

**利润表项目：**

10、营业收入发生额本期比上期增加 7.63%，主要原因是报告期苏家屯金山公司因售电量增加致使其售电收入本期较同期增加所致。

11、营业成本发生额本期比上期增加 12.11%，主要原因是报告期子公司因燃料成本增加致使其售电成本所致。

12、管理费用发生额本期比上期增加 13.72%，主要原因是本公司管理性费用增加；阜新金山公司排污费、业务招待费及税费本期较同期增加所致。

13、财务费用发生额本期比上期增加 26.99%，主要原因是利率上涨所致。

14、投资收益发生额本期比上期增加 129.60%，主要原因是报告期内联营公司内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司煤炭收入增加致使其净利润较同期增幅较大，本公司按持股比例确认投资收益增加。

15、营业外收入发生额本期比上期增加 517.72%，主要原因是子公司收到的政府补助及收到罚款收入所致。

沈阳金山能源股份有限公司

二〇一二年八月二十八日