

# 沈阳金山能源股份有限公司

600396

## 2012 年年度报告

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	李国运	因病未能出席	李永建

三、 中瑞岳华为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：以 2012 年末总股本 340,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。剩余 320,882,037.94 元结转至以后年度。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义及重大风险提示.....	1
第二节 公司简介.....	2
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第八节 公司治理.....	49
第九节 内部控制.....	53
第十节 财务会计报告.....	55
第十一节 备查文件目录.....	57

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、本集团	指	沈阳金山能源股份有限公司
沈阳公司	指	沈阳苏家屯金山热电有限公司
丹东公司	指	丹东金山热电有限公司
白音华公司	指	白音华金山发电有限公司
阜新公司	指	阜新金山煤矸石热电有限公司
辽宁康平公司	指	辽宁康平金山风力发电有限责任公司
辽宁彰武公司	指	辽宁彰武金山风力发电有限责任公司
康平华电	指	康平华电风力发电有限公司
彰武华电	指	彰武华电风力发电有限公司
华润热电	指	沈阳华润热电有限公司
内蒙海州矿	指	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司
桓仁公司	指	桓仁金山热电有限公司
华电集团	指	中国华电集团公司
供电煤耗	指	燃煤发电机组每供出 1 千瓦时电能平均耗用的标准煤量，单位为：克/千瓦时或 g/kwh
利用小时数	指	机组实际发电量折合成机组额定容量时的运行小时数
发电量	指	电厂（发电机组）在报告期内生产的电能量，简称“电量”。它是发电机组经过对一次能源的加工转换而生产出的有功电能数量，即发电机实际发出的有功功率与发电机实际运行时间的乘积
上大压小	指	根据国家节能减排有关政策，关停能耗高的小火电机组后，可以投资建设能耗低的大型发电机组
吉焦	指	热力单位，即1,000,000,000焦或百万千焦
MW	指	电能单位，即0.1万千瓦时

### 二、 重大风险提示：

本公司已在本报告中详细描述存在的相关风险等，请查阅“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中可能面对的风险及措施的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	沈阳金山能源股份有限公司
公司的中文名称简称	金山股份
公司的外文名称	SHENYANG JINSHAN ENERGY CO., LTD
公司的法定代表人	彭兴宇

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	薛滨	黄宾
联系地址	沈阳市和平区南五马路 183 号泰宸商务大厦 B 座 23 层	沈阳市和平区南五马路 183 号泰宸商务大厦 B 座 23 层
电话	024-83996005	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

公司注册地址	沈阳市苏家屯区迎春街 2 号
公司注册地址的邮政编码	110101
公司办公地址	沈阳市和平区南五马路 183 号泰宸商务大厦 B 座 22-26
公司办公地址的邮政编码	110006
公司网址	<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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	1998 年 6 月 4 日
注册登记地点	沈阳市苏家屯区迎春街 2 号
企业法人营业执照注册号	210100000005365 (1-1)
税务登记号码	210111711107373
组织机构代码	71110737-3

## (二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2001 年年度报告公司基本情况。

## (三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务均为电力、热力的生产和供应，未发生变化。

## (四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

### 1、公司设立

2001 年 3 月 8 日，经中国证监会证监发行字[2001]22 号文核准，公司以上网定价方式向社会公众公开发行 4,500 万股，并于 2001 年 3 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市。首次公开发行后，公司总股本达到 13,000 万股，其中：发起人股 8,500 万股，社会公众股 4,500 万股。沈阳市冶金国有资产经营有限公司持有 7283 万股，为公司控股股东。

### 2、2003 年国有股转让及相关股权变更

2002 年 1 月 22 日，沈阳线材厂所持 100 万股法人股被辽宁省沈阳市中级人民法院司法冻结后，在上海市被司法拍卖。丹东市沿江开发区东电鸭绿江经贸总公司（2004 年 9 月 9 日更名为丹东东辰经贸总公司，2007 年 11 月 15 日再次更名为丹东东辰经贸有限公司）通过司法拍卖方式取得上述股权。

2002 年 10 月 10 日，沈阳东方铜业有限责任公司与东方新能源开发中心（2005 年 4 月 22 日更名为丹东东方新能源有限公司）签订《股权转让协议》，将所持有公司 1,000 万股法人股转让给后者。

2003 年 12 月 26 日，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权函 [2003]468 号文批复同意，沈阳市冶金国有资产经营有限公司将其持有的公司的 7283 万国家股股权分别转让给深圳市东电投资有限公司 3770 万股、丹东东方新能源有限公司 2163.2 万股、深圳市联信投资有限公司 1349.8 万股。深圳市东电投资有限公司成为公司控股股东。

### 3、股权分置改革前股权变更及分配股票红利

2004 年 4 月 23 日深圳市东电投资有限公司向深圳市联信投资有限公司转让 650 万股公司股份。

2004 年 4 月 29 日，公司以 2003 年末的总股本 13,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股并派发现金红利 0.5 元，共派送 2,600 万股；以 2003 年末的总股本 13,000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 6,500 万股。总股本达到 22100 万股。

2004 年 11 月 1 日深圳市东电投资有限公司向丹东东辰经贸有限公司转让 5304 万股公司股份，丹东东辰经贸有限公司为公司第二大股东，丹东东方新能源有限公司持有公司 5547.44 万股，为公司控股股东。

4、股权分置改革及非公开发行后

2007 年 10 月，丹东东方新能源有限公司受让丹东东辰经贸有限公司全部资产，实际持有金山股份 29.8%的股份。

2009 年 10 月 14 日，中国华电集团公司全资子公司华电金山能源有限公司与丹东金宇贸易商社，以及邹子文等 36 名东方新能源自然人股东签署《股权转让协议》。2010 年 7 月，国资产权【2010】589 号《关于华电金山能源有限公司间接受让沈阳金山能源股份有限公司有关问题的批复》同意华电金山能源有限公司受让丹东东方新能源有限公司 100%股权。本次转让后，公司的总股本和股权结构未发生变化，华电金山能源有限公司间接持有公司 29.8%的股份，中国华电集团公司成为公司实际控制人。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座八层
	签字会计师姓名	郭涛 张琴

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年 同期增减 (%)	2010 年
营业收入	3,574,275,324.73	3,218,255,699.24	11.06	1,772,908,815.30
归属于上市公司股东的净利润	110,315,789.95	123,161,617.06	-10.43	14,011,027.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	87,805,727.78	62,282,073.16	40.98	15,630,407.21
经营活动产生的现金流量净额	1,351,675,219.58	716,669,966.29	88.60	377,116,036.40
	2012 年末	2011 年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,136,863,531.72	1,037,988,346.11	9.53	1,313,990,406.53
总资产	14,781,156,177.37	13,997,215,038.45	5.60	12,958,090,531.41

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	0.3239	0.3616	-10.43	0.0411
稀释每股收益（元 / 股）	0.3239	0.3616	-10.43	0.0411
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.2578	0.1829	40.95	0.0459
加权平均净资产收益率（%）	10.13	10.20	减少 0.07 个百分点	1.09
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.15	6.02	增加 2.13 个百分点	1.49

1、营业收入本期比上年同期增加主要原因是子公司丹东金山热电有限公司 2×30 万千瓦新建工程运营发电、本公司其他所属子公司发电量增长及电价上涨等因素，致使电力销售收入较同期增加所致。

2、归属于上市公司股东的净利润本期比上年同期减少主要原因一是报告期内母公司期间费用增加，同时未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，导致所得税费用较同期增加；二是桓仁公司本年初至股权出售日止净利润较同期减少较大。

3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润本期比上年同期增加主要原因是去年因存在同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利润较大，导致非经常性损益



去年同期数额较大。

4、经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加主要原因：一是本年实现净利润增加经营性现金净流量；二是本公司及所属子公司强化资金管理，加大资金回收力度，合理控制资金支付额度。

5、归属于上市公司股东的净资产本期比上年同期增加主要原因是本期实现净利润增加。

6、总资产本期比上年同期增加主要原因是子公司丹东金山热电有限公司 2×30 万千瓦新建工程投入增加。

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司总体经营情况：公司董事会在股东的大力支持下，深入贯彻落实科学发展观，认真践行价值思维理念，勤勉尽责，科学决策，规范运作，不断提高公司治理水平。面对电力市场持续低迷的不利形势，将深化管理创新和全面提升效益水平相结合，突出发展主业，全面贯彻执行股东大会各项决议，各项工作取得实质性进展，推动了公司可持续健康发展。

#### 1、深化安全管理，保持总体形势稳定

公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，认真贯彻落实集团公司要求，从强化安全管理机制、加强风险管理、落实过程控制等方面入手，建立安全风险防控体系。强化安全责任落实和加大设备治理，不断完善安全监督约束机制，有效保证了生产安全稳定。2012 年公司全资电厂全年未发生较大及以上事故，保证了公司生产、经营、政治和形象安全。

#### 2、践行价值思维理念，实现稳定发展

2012 年，面对国内经济持续下行，年度用电量需求大幅下滑，煤炭产能释放、价格回落的复杂形势，公司董事会坚持践行价值思维理念，围绕年度经营计划，以效益为中心，扎实工作，采取多种措施克服困难，确保公司全年经济效益，实现了稳增长的发展目标。

一是狠抓基层生产管理，加强技术监督管理，通过深化对标，不断优化主要技术经济指标，提高设备运行安全性、可靠性和经济性；二是根据煤炭市场的变化和供需矛盾的转变，研究调整策略，指导各企业优化进煤结构，减少库存损耗，努力降低燃料成本；三是系统性开展营销工作，组织指导所属企业开展电量营销工作，提高营销意识，最大限度争取政策支持，增加企业效益；四是强化资金管理，提高资金使用效率，降低财务费用。

2012 年完成发电量 1,124,447.26 万千瓦小时，同比增长 6.84%；完成上网电量 1,020,573.33 万千瓦小时，同比增长 7.22%；供热量完成 618.32 万吉焦，同比增长 16.70%。实现营业收入 357,427.53 万元，同比增长 11.06%，实现营业利润 19,222.92 万元，同比增长 20.78%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,031.58 万元，同比降低 10.43%。

#### 3、做好在建工程管理，有序推进在建工程投产

在积极抓好日常管理的同时，公司推进重点工程的建设工作，在保证工程质量的前提下控制工程造价，协调各个部门及人员与施工队伍等多方面的关系，推进工程进展，保证在建项目顺利投产运营。丹东公司两台机组已分别投产转入商业运营，实现了当年投产当年盈利。在辽宁省康平和彰武地区分别全资组建的康平、彰武风电三期项目建设工作进展顺利。

#### 4、科学推进项目规划，有步骤地开展后续项目发展

由于国内外经济环境的不确定性，产业政策和电力需求的变化，原材料价格变化波动，结

构性产能过剩和阶段性产能过剩等不利因素的存在，公司这种资产规模偏小、资产结构略显单一的企业的发展面临较大的挑战，也面临较好的发展机遇。公司抓住目前煤价下降和可开采煤矿转让条件有所松动的有利时机，寻找合适的煤炭资源项目，努力开拓新领域。

5、积极努力推进再融资工作，争取尽早取得证监会核准

受国内外经济形势的影响，国内股票市场持续走低，为尽快推进完成本次发行，公司先后开展了下调发行底价、再融资环保核查、推介准备等工作，并于7月初再次将非公开发行补充材料提交中国证监会初审会。根据证监会初审会提出的问题，通过集团公司整体安排和部署，组织券商等中介机构认真回复，详细说明，推进金山股份非公开发行工作尽快发行完成。

6、提高资金使用效率，加强全面预算管理。

公司高度重视资金筹措和资金成本对保障生产经营和经济效益的重要作用，在保证正常公司生产经营情况下，采取多种方式减少贷款规模和降低贷款利率水平，从而降低财务成本。

同时，根据公司对煤炭、电力市场形势的研判，公司加强计划目标与实际完成情况的考核，强化预算过程管控，开源节流、降本增效。公司整体管理水平得以提升。

7、董事会依据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等相关规定，进行了第五届董事会董事候选人推荐和换届选举工作。本次换届选举，依法进行了股东推荐、任职资格审查、董事会审议、股东大会审议等程序。

董事会认真准备，及时组织召开了2012年第三次临时股东大会，通过选举了第五届董事会成员，并在随后举行的第五届第一次会议上，选举了公司董事长，组成了董事会各专门委员会，聘任了新一届经营领导班子，顺利完成了公司决策层和经营层新老交接工作。保证了公司董事会合法有效运行。

8、推进公司治理，建立健全内控制度，进一步提高公司运作水平。董事会积极推进公司治理，促进公司规范健康发展。公司根据年初制定的《公司2012年内部控制规范实施工作方案》，有计划的推进内控体系建设工作。通过梳理业务和风险、查找缺陷并整改、组织评价等工作的持续进行，公司的内控体系逐渐得到改善。该项工作的开展，也促进了公司管理效率的提升。

同时，董事会修订了《公司章程》，进一步完善了现金分红政策，不但实现了对投资者的合理投资回报，还兼顾了公司的可持续性发展，为公司建立了持续、稳定及积极的分红政策。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,574,275,324.73	3,218,255,699.24	11.06
营业成本	2,699,569,377.94	2,490,951,012.64	8.38
管理费用	160,975,431.62	127,793,487.58	25.97

财务费用	586,674,798.05	474,564,269.17	23.62
经营活动产生的现金流量净额	1,351,675,219.58	716,669,966.29	88.60
投资活动产生的现金流量净额	-1,258,511,771.54	-1,222,934,616.09	2.91
筹资活动产生的现金流量净额	-114,294,377.49	516,856,231.79	-122.11

## 2、收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司主要业务构成为发电、城区供暖、蒸汽销售、挂网等。2012 年度公司主营业务构成未发生变化，其中电力销售收入较同期增幅较大，主要影响因素为上网电量与上网电价，其中上网电量增加是因为子公司丹东金山热电有限公司 2×30 万千瓦新建机组投产并网发电及本公司其他子公司发电量增加；上网电价增加是因为政府在 12 月份对电价实施上调；另外，公司积极开拓市场，蒸汽销售较同期增幅较大。

公司于本年 7 月末将所属子公司桓仁金山热电有限公司出售，致使该单位营业收入较上年全年减少 1618 万元。

### (2) 主要销售客户的情况

报告期内，公司向前五名客户销售金额合计 330,752.83 万元，占年度销售总额 92.54%。

## 3、成本

### (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
电力		2,699,569,377.94	100.00	2,490,951,012.64	100.00	8.38
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
发电	燃料及动力费	1,663,959,176.36	61.64	1,597,590,600.87	64.14	4.15
	材料费	165,002,033.71	6.11	156,308,815.87	6.28	5.56
	人工成本	135,401,124.77	5.02	112,695,650.09	4.52	20.15
	折旧费	331,062,421.37	12.26	297,936,186.98	11.96	11.12
	其他费用	114,675,158.80	4.25	96,563,367.31	3.88	18.76
供热	燃料及动力费	188,511,874.03	6.98	150,694,945.69	6.05	25.10
	材料费	14,548,780.95	0.54	11,138,552.99	0.45	30.62
	人工成本	16,553,925.25	0.61	21,193,629.24	0.85	-21.89
	折旧费	29,000,449.30	1.07	27,890,353.12	1.12	3.98
	其他费用	39,915,281.97	1.48	18,078,985.41	0.73	120.78

发电：

人工成本：人工成本较同期增幅较大主要原因是子公司沈阳公司工资涨幅及从业人员增加。

折旧费：折旧费较同期增加是因固定资产增加而计提折旧。

其他费用：其他费用较同期增加主要原因是丹东公司投入运营发生费用。

燃料及动力费：燃料及动力费较同期增加主要原因是丹东公司 10 月及 12 月份各有一台机组投入运营供热成本增加。

材料费：材料费较同期增加主要原因是丹东公司 10 月及 12 月份各有一台机组投入运营供热成本增加。

供热：

人工成本：人工成本减少主要原因是子公司沈阳公司从业人员减少。

其他费用：其他费用较同期增加主要原因是丹东公司投入运营发生费用。

## (2) 主要供应商情况

报告期公司向前五名供应商合计的采购金额 134,935.87 万元，占年度采购总额 57.75%。

## 4、费用

报告期内，公司管理费用、财务费用、资产减值损失、营业外支出、所得税等较同期变化较大，具体见下表。

项目	本年数	上年数	增减额	变动率%
管理费用	160,975,431.62	127,793,487.58	33,181,944.04	25.97
财务费用	586,674,798.05	474,564,269.17	112,110,528.88	23.62
资产减值损失	21,526,351.10	-59,704.58	21,586,055.68	-36,154.77
营业外支出	4,788,262.37	232,426.73	4,555,835.64	1,960.12
所得税费用	29,497,943.96	-14,336,344.87	43,834,288.83	-305.76

原因分析如下：

(1) 管理费用本年比上年增加 25.97%，主要原因是报告期部分在建房屋建筑物完工开始缴纳房产税及其他发电运营管理费增加所致；

(2) 财务费用本年比上年增加 23.62%，主要原因是报告期部分在建项目完工停止利息资本化、以及新增借款所致；

(3) 资产减值损失本年比上年增加 36,154.77%，主要原因是报告期增提“上大压小”拟拆除固定资产减值准备以及计提大额其他应收款坏账准备所致；

(4) 营业外支出本年比上年增加 1,960.12%，主要原因是报告期阜新公司发生固定资产处置损失及白音华公司确认设备保险理赔损失所致；

(5) 所得税费用本年比上年增加 305.76%，主要原因是报告期当期所得税增加以及上年部分合并单位确认可抵扣亏损递延所得税所致。

## 5、 现金流

### (1) 公司现金流量情况分析

项目	本年数	上年数	增减额	变动率%
经营活动产生的现金流量净额	1,351,675,219.58	716,669,966.29	635,005,253.29	88.60
投资活动产生的现金流量净额	-1,258,511,771.54	-1,222,934,616.09	-35,577,155.45	2.91
筹资活动产生的现金流量净额	-114,294,377.49	516,856,231.79	-631,150,609.28	-20.42

1) 公司经营活动产生的现金流量合并净额 135,167.52 万元，同比增加 63,500.53 万元，增幅 88.60%，原因一是本年实现净利润增加经营性现金净流量；二是本公司及所属子公司强化资金管理，加大资金回收力度，合理控制资金支付额度。

2) 报告期内投资活动产生的现金流量合并净额-125,851.18 万元，同比减少 3,557.72 万元，主要是购建固定资产现流支付较大。

3) 报告期内筹资活动产生的现金流量合并净额-11,429.44 万元，同比减少 63,115.06 万元，减幅 20.42%，主要原因包括利息支出增加、吸收投资收到现金减少、其他筹资活动现金净额较同期减少。

### (2) 现金流量表项目差异较大分项目如下所示：

项目	本年数 (元)	上年数 (元)	增减额 (元)	变动率%
收到其他与经营活动有关的现金	57,767,129.83	140,984,705.79	-83,217,575.96	-59.03
收回投资收到的现金		250,000,000.00	-250,000,000.00	-100.00
取得投资收益收到的现金	46,525,462.77	104,485,612.34	-57,960,149.57	-55.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,484,726.05		10,484,726.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,138.00	13,723,000.00	-13,702,862.00	-99.85
收到其他与投资活动有关的现金	40,385,252.80	1,265,000.00	39,120,252.80	3,092.51
投资支付的现金		77,660,000.00	-77,660,000.00	-100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		420,000,000.00	-420,000,000.00	-100.00
支付其他与投资活动有关的现金	60,488,285.15	4,031,014.45	56,457,270.70	1,400.57

项目	本年数(元)	上年数(元)	增减额(元)	变动率%
吸收投资收到的现金		115,471,800.00	-115,471,800.00	-100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	846,920,000.00	598,948,022.13	247,971,977.87	41.40
支付其他与筹资活动有关的现金	808,000,000.00	268,801,580.59	539,198,419.41	200.59

具体原因如下：

1) 收到其他与经营活动有关的现金本年比上年减少 59.03%，主要原因是本集团上年与联营企业经营性资金往来较多以及阜新公司收到阜新皮革工业园供暖供汽违约补偿款所致；

2) 收回投资收到的现金本年比上年减少 100.00%，主要原因是上年处置辽宁南票煤电有限公司股权所致；

3) 取得投资收益收到的现金本年比上期减少 55.47%，主要原因是报告期收到联营企业分配的红利减少所致；

4) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额本年比上期增加 100.00%，主要原因是报告期处置桓仁金山热电有限公司所致；

5) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本年比上期减少 99.85%，主要原因是上年收到处置“上大压小”已拆除固定资产的清理收入所致；

6) 收到其他与投资活动有关的现金本年比上期增加 3,092.51%，主要原因是丹东公司收到试生产发电运营收入所致；

7) 投资支付的现金本年比上期减少 100.00%，主要原因是上年追加对联营企业投资所致

8) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额本年比上期减少 100.00%，主要原因是上年支付白音华金山发电有限公司收购款所致；

9) 支付其他与投资活动有关的现金本年比上期增加 1,400.57%，主要原因是丹东公司支付试生产发电运营购煤款所致；

10) 吸收投资收到的现金本年比上期减少 100.00%，主要原因是上年部分控股子公司增资所致；

11) 收到其他与筹资活动有关的现金本年比上期增加 41.41%，主要原因是报告期本集团与母公司丹东东方新能源有限公司资金拆借业务增加所致；

12) 支付其他与筹资活动有关的现金本年比上期增加 200.59%，主要原因是报告期本集团与母公司丹东东方新能源有限公司资金拆借业务增加所致。

(3) 经营活动产生的现金流量与报告期净利润存在重大差异原因

报告期内经营活动产生的现金流量合并净额为 135,167.52 万元，合并净利润 19,604.21 万元。两者存在差异主要原因是：报告期内财务费用中贷款利息 58,965.19 万元、投资收益 11,045.14 万元不在经营活动产生的现金流量中反映，故应在净利润基础上增减；计提固定资产折旧 36,518.97 万元、无形资产摊销 283.53 万元、长期待摊费用摊销 16.40 万元、固定资产报废损失 221.60 万元等不涉及现金流量应在净利润基础上增加；递延所得税资产的余额较期初增加 59.36 万元、存货期末余额较期初余额增加 3,358.14 万元应在净利润基础上扣减；经营性应收项目增加 1,972.90 万元应在净利润基础上减少；经营性应付项目增加 33,696.10 万元应在净利润基础上增加。

6、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

1) 利润构成情况见下表：

项目	2012 年度		2011 年度	
	金额（元）	占利润总额的比例(%)	金额（元）	占利润总额的比例(%)
主营业务利润	866,299,359.48	384.10	717,411,141.20	370.86
其他业务利润	8,406,587.31	3.73	9,893,545.40	5.11
期间费用	792,928,175.74	351.57	625,062,496.17	323.12
投资收益	110,451,447.97	48.97	56,914,881.11	29.42
营业外收支净额	33,310,854.32	14.77	34,287,800.55	17.72
利润总额	225,540,073.24	100.00	193,444,872.09	100.00

报告期内利润表各项目占利润总额的比重与上年同期相比变化不大，其中主营业务利润、期间费用、投资收益等占利润总额比重较同期增加。

主营业务利润占利润总额比重增加主要是公司加强经营管理，控制煤价上涨，降低煤耗指标，促使主业盈利能力增强；

期间费用、投资收益占利润总额比重增加原因：投资收益本年比上年增加 94.06%，主要原因是联营公司盈利增加所致；期间费用占利润总额比重增加原因见“费用”分析。

2) 主营业务及其结构情况：报告期内公司主营业务较同期未发生重大变化，其中电力收入占主营业务比重为 92.40%较同期 92.05%增加 0.35 个百分点，增加原因见行业、产品或地区经营情况分析。

3) 主营业务盈利能力情况：报告期内公司主营业务盈利能力较同期未发生重大变化，其中



发电业务的盈利能力较同期增加，供热业务的盈利能力同期降低，原因见“行业、产品或地区经营情况分析”。

### (三) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51	24.30	11.14	8.37	增加 1.93 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力	3,293,941,359.63	2,410,099,915.01	26.83	11.56	6.59	增加 3.41 个百分点
供热	247,631,724.04	288,530,311.50	-16.52	2.84	26.00	减少 21.42 个百分点
挂网	23,356,502.32		100.00	65.48		
合计	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51	24.30	11.14	8.37	增加 1.93 个百分点

报告期内，本公司主营业务收入及成本较上年同期增加 11.14%、8.37%，主要原因是：

(1) 电力收入及成本同比增加 11.56%、6.59%，原因一是丹东公司 2×30 万新建机组投入商业运营；二是其他子公司发电量增加及电价上涨。

(2) 供热收入成本同比增加 2.84%、26.00%，原因是：供热面积及供汽用户增加以及今年供暖期气温较低，为保持用户室内温度增加供汽量。

(3) 电力毛利率同比增加 3.41 个百分点，原因一是电价上涨；二是公司多措并举，较好地抑制了煤价上涨趋势；三是公司细化生产经营管理，煤耗指标进一步优化，较同期进一步下降。

(4) 供热收入毛利率同比减少 21.42 个百分点，原因一是今年供暖期气温较低，为保持用户室内温度增加供汽量；二是丹东公司新建机组分别于 10 月及 12 月投入运营，供暖面积及供热量尚未有较大幅度增长，单位供热成本较高。

#### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
----	------	---------------

内蒙古	1,369,614,978.62	4.19
辽宁省	2,195,314,607.37	15.97

(1) 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。该公司发电量较同期增加及电价上涨等因素导致电力收入同比增加。

(2) 辽宁省营业收入较同期增加主要原因一是丹东金山热电有限公司 2×30 万新建机组投入商业运营；二是其他子公司发电量增加及电价上涨。

#### (四) 资产、负债情况分析

##### 1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
应收票据			28,473,573.24	0.20	-100
应收账款	484,167,459.99	3.28	384,900,782.64	2.75	25.79
预付款项	13,717,179.66	0.09	363,077,316.15	2.59	-96.22
应收股利	13,785,631.12	0.09	9,000,000.00	0.06	53.17
其他流动资产	13,506,205.18	0.09	23,183,705.00	0.17	-41.74
固定资产	12,706,653,997.82	85.97	9,610,003,816.04	68.66	32.22
在建工程	308,985,779.70	2.09	1,984,110,091.21	14.18	-84.43
工程物资	988,129.68	0.01	406,832,315.12	2.91	-99.76
应付票据			10,000,000.00	0.07	-100
预收款项	109,339,287.97	0.74	56,949,868.39	0.41	91.99
应付职工薪酬	4,912,813.71	0.03	7,425,241.57	0.05	-33.84
应付股利	73,866,123.84	0.50	30,058,090.22	0.21	145.74
一年内到期的非流动负债	1,019,476,066.24	6.90	805,863,999.83	5.76	26.51
其他流动负债	89,173,175.41	0.60	114,116,078.85	0.82	-21.86
专项应付款	66,850,000.00	0.45	24,470,000.00	0.17	173.19

(1) 应收票据年末余额较年初减少 100.00%，主要原因本年票据结算业务减少以及年末应收票据到期承兑所致；

(2) 应收账款年末余额较年初增加 25.79%，主要原因是本集团新增容量机组并网发电，年末未结算电费收入增加所致；

(3) 预付账款年末余额较年初减少 96.22%，主要原因是报告期子公司丹东公司预付的 2.69 亿元土地拆迁补偿款资本化所致；

(4) 应收股利年末余额较年初增加 53.17%，主要原因是本公司联营单位华润热电本年分

配红利所致；

(5) 其他流动资产年末余额较年初减少 41.74%，主要原因是本集团上年年末未清算企业所得税预缴款较多所致；

(6) 固定资产年末余额较年初增加 32.22%，主要原因是子公司丹东金山热电公司 2×30 万千瓦建设项目完工转固所致；

(7) 在建工程年末余额较年初减少 84.43%，主要原因是子公司丹东金山热电公司 2×30 万千瓦建设项目完工转固所致；

(8) 工程物资年末余额较年初减少 99.76%，主要原因是子公司丹东金山热电公司 2×30 万千瓦建设项目领用物资所致；

(9) 应付票据年末余额较年初减少 100.00%，主要原因是本集团报告期票据结算业务减少所致；

(10) 预收账款年末余额较年初增加 91.99%，主要原因是子公司丹东金山热电公司 2×30 万千瓦建设项目完工后对外供暖收取的采暖费增加所致；

(11) 应付职工薪酬年末余额较年初减少 33.84%，主要原因是本集团年初与社会保险机构未解缴各项社会保险于本年支付所致；

(12) 应付股利年末余额较年初增加 145.74%，主要原因是报告期子公司白音华金山发电有限公司存在已宣告但尚未支付的股利所致；

(13) 一年内到期的非流动负债年末余额较年初增加 26.51%，主要原因是本集团长期借款及长期应付款应付融资租赁款一年内到期金额增加所致；

(14) 其他流动负债年末余额较年初减少 21.86%，主要原因是本集团报告期内出售桓仁金山热电有限公司，导致挂网费年末余额较年初减少所致；

(15) 专项应付款年末余额较年初增加 173.19%，主要原因是报告期本集团收到华电集团拨入节能减排专项资金所致。

## (五) 核心竞争力分析

1、公司拥有经验丰富的电力管理人员和技术人员，可以保持机组运行质量，提高机组检修水平，全方位确保电力、热力产品的生产顺利进行，保持公司正常生产经营工作的持续运转。

2、公司通过控股、合营其他企业扩大自身发展规模，严格按照现代化企业管理制度，以配合实际组织项目实施和资金调度、燃煤采购等方面运作，发挥整体优势，节约成本，实现专业化、规模化经营。

3、通过建立共同的愿景和目标，定期开展技术培训和文化交流，培养团队合作精神，保证生产经营活动的协调、有序和高效进行。

**(六) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

报告期内投资情况：报告期内投资额 17,370 万元，投资额增减变动数：-73,664.40 万元，上年同期投资额 91,034.40 万元，投资额增减幅度为-80.92%。

被投资公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
丹东金山热电有限公司	电力及热力	100	报告期增加投资
康平华电风力发电有限公司	电力	100	报告期增加投资
彰武华电风力发电有限公司	电力	100	报告期增加投资
桓仁金山热电有限公司	电力及热力	80	报告期出售该子公司

**2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

**(1) 委托理财情况**

本年度公司无委托理财事项。

**(2) 委托贷款情况**

本年度公司无委托贷款事项。

**3、 募集资金使用情况**

**(1) 其他**

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。

**4、 主要子公司、参股公司分析**

(1) 子公司经营情况及业绩分析（金额单位：万元）

控股公司名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	发电量（万千瓦时）	上网电量（万千瓦时）
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	风力发电	电力；风力发电设备安装及技术服务咨询；风力发电技术培训	4750	16,069.43	5,419.14	14.73	3,326.00	3,241.00
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	风力发电	电力；风力发电设备安装及技术服务咨询；风	4750	15,230.29	4,570.24	-211.10	2,990.00	2,922.00

控股公司名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	发电量(万千瓦时)	上网电量(万千瓦时)
		力发电技术培训						
康平华电风力发电有限公司	风力发电	电力	1110	6,160.42	2,410.00			
彰武华电风力发电有限公司	风力发电	电力	1110	6,184.02	2,460.00			
沈阳苏家屯金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	36000	252,555.49	41,849.06	1,064.84	239,431.00	214,483
丹东金山供热有限公司	供暖供热供汽	热力	300	10,524.33	1,038.52	584.18		
阜新金山煤矸石热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	53658	267,964.78	61,482.64	2,282.16	304,045.00	275,201
丹东金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	23000	341,800.44	38,705.24	605.24	52,747.08	46,608.75
白音华金山发电有限公司	火力发电	电力	101622	494,635.10	124,170.88	20,285.36	518,272.00	475,186.50
桓仁金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力				-1,803.46	3,636.18	2,931.08

(2) 本年度处置子公司的情况。

本公司 2011 年 8 月 19 日第四届董事会第二十六次会议研究决定，由于桓仁金山热电有限公司规模较小，市场竞争力和抗风险能力较弱，根据公司发展战略，为改善公司资产质量，提升公司可持续价值，拟出售公司所持有的桓仁金山热电有限公司 80% 股权，上述议案经公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准。

于 2012 年 8 月 1 日本公司完成了对子公司桓仁金山热电有限公司 80% 股权的处置出售，受让方为控股股东丹东东方新能源有限公司，定价原则在评估价基础上双方议价，实际出售价格为 14,011,782.29 元，因出售该股权产生的投资收益为 2,007,972.69 元。

(3) 来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上数据。(金额单位: 万元)

参股公司名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	营业收入	营业利润
沈阳华润热电有限公司	供热、发电	电力、热力	56638	141,993.60	77,972.17	11,352.93	119,824.18	15,387.32
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	开采煤炭	煤炭开采销售	58834	487,450.45	152,290.32	40,875.56	235,873.26	51,471.99
白音华金山发电有限公司	火力发电	电力	101622	494,635.10	124,170.88	20,285.36	518,272.00	475,186.50
桓仁金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	2000			-1,803.46	3,636.18	2,931.08

本公司披露上述联营企业数据为该单位外聘会计师事务所确定数据, 因关于基建期工程煤会计处理不一致, 本公司实际确认内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司当期实现净利润与其审计数据存在差异, 具体为: 由于联营企业与本公司执行的部分会计政策存在不统一, 本公司按照权益法确认投资收益及长期股权投资份额增加变动时, 对其财务报表按照企业会计准则的相关规定进行了适当调整。具体重要会计政策及会计估计差异及其影响如下:

被投资单位名称	会计政策差异	会计估计差异	本公司处理	影响权益金额(增加为“+”减少为“-”)	影响净利润金额(增加为“+”减少为“-”)
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	按照“财建[2002]394号”将基建收入直接转入盈余公积	固定资产残值率为3%	调整其固定资产原始成本及折旧费用	-334,206,581.78	10,874,572.81
沈阳华润热电有限公司	从税后利润中提取职工奖励及福利基金		从投资收益剔除相应份额	-2,585,223.18	-2,585,223.18

(4) 单个子公司或参股公司的经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30% 以上, 且对公司合并经营业绩造成重大影响的原因分析。(金额单位: 万元)

单位名称	本期净利润	上期净利润	增减率 (%)	变动原因
沈阳苏家屯金山热电有限公司	1,064.84	-970.18	-209.76	电价上涨、煤价及煤耗指标下降
丹东金山供热有限公司	584.18	112.66	418.53	本期确认挂网费收入 1351 万元
丹东金山热电有限公司	605.24		100.00	该公司 2×30 万新建机组分别于本年 10 月及 12 月并网发电

桓仁金山热电有限公司	-1,803.46	94.63	-2,005.80	本期净利润期间为 1-7 月份, 该公司因供汽量较同期增幅较大, 供暖毛利下降
沈阳华润热电有限公司	11,352.93	6,274.11	80.95	电价上涨、煤价及煤耗指标下降
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	40,875.56	18,063.47	126.29	煤炭开采及销售增加

## 5、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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
丹东金山热电有限公司		已投产	151,000,000.00	381,000,000.00	6,052,430.03
康平华电电力发电有限公司		在建	19,100,000.00	24,100,000.00	
彰武华电电力发电有限公司		在建	19,600,000.00	24,600,000.00	
合计		/	189,700,000.00	429,700,000.00	/

## 八、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

公司核心主业为电力、热力的生产销售。2012 年, 受经济增长放缓等因素影响, 全社会用电量持续低位下行, 2013 年, 随着国际经济形势的逐步好转以及国内经济增速的进一步回升, 我国电力需求增速将有所上升, 预计全社会用电量增速 5.5%—7.5%之间, 发电装机新增 7%以上。受煤炭产能释放、进口煤价格调节等因素影响, 供需的结构性变化特征也将逐步显现, 电力供需平衡, 电煤供应宽松。国内外经济环境的不确定性, 产业政策和电力需求的变化, 原材料价格变化波动, 结构性产能过剩和阶段性产能过剩等不利因素的存在, 公司这种资产规模偏小、资产结构略显单一的企业的发展经面临较大的挑战。

“十二五”期间, 公司将围绕总体发展战略, 以转变发展方式为主线, 以调整优化结构为重点, 以创造可持续价值为中心, 着力增加公司的核心竞争力。公司将在内蒙古自治区锡林郭勒地区大力发展煤电基地建设, 同时积极开发煤炭资源和煤综合利用项目, 把公司的产业链向电力生产的上游拓展。力争在“十二五”末, 完成白音华金山二期 (2×66 万千瓦) 火电项目、苏家屯金山二期 (2×35 万千瓦) 掺烧污泥热电项目、阜新 25 万千瓦风电项目, 共计 227 万千瓦装机容量的建设, 继续扩大在电力市场的份额和核心竞争力。公司将稳步推进分布式能源、海上风电等项目的前期准备工作, 抓住当前煤价下降的有利时机, 加快寻找合适的煤炭项目资源。积极开展燃气、太阳能等分布式能源的研究和探索, 努力开拓新领域, 为公司下一步发展做好项目储备。

### (二) 公司发展战略

1、发展战略：坚持以科学发展观为指导，围绕集团公司总体发展战略，以转变发展方式为主线，以调整优化结构为重点，以创造可持续价值为中心，着力增强公司的竞争能力，在做强做优主业的同时，加强资源的争取力度，努力实现公司全面协调可持续发展。

2、企业使命：提供清洁能源，共建生态文明

3、公司愿景：成为企业卓越、员工幸福的能源上市公司

4、发展思路：大力开发煤炭资源及其综合利用项目，加快发展风电及其它新能源项目，优化发展城市热电和煤电基地火电，稳步推进分布式能源，发挥股份公司融资优势，为公司发展提供动力。

### (三) 经营计划

2013 年工作指导思想是：深入贯彻党的十八大精神，全面抓好年度目标责任落实，继续加强专业化管理理念，继续坚持价值思维理念、坚持可持续发展，围绕效益提升、管理创新、科学发展三个方向统筹安排工作，推动公司健康稳定发展。

公司预计 2013 年年度合并口径计算的营业收入为 419,217.95 万元，2013 年年度合并口径计算的费用为 90,498.26 万元。

为实现 2013 年度的经营计划，拟采取以下措施：

1、开展公司系统安全生产年活动，加强安全意识教育。落实安全责任，加强考核，建立追究制度，加强安全排查，提高设备安全运行水平

2、深化检修、技改的过程管理，不断深入推进对标工作，开展星级企业创建活动。按照内控制度的要求梳理工作流程，规范管理日常工作。

3、不断扩大煤炭采购招标范围和力度，做好煤源结构调整，同时积极主动地开展营销工作，最大限度地争取年度电量计划指标。

4、积极为推进发审会进程创造有利条件，加强投、融资管理，深入研究丹东后续开发项目的可行性，扎实做好白音华二期、沈阳公司三期、清河门等风电的前期工作。

5、加强人才队伍建设，制定人才队伍建设规划及培训工作计划，重点开展那些短缺专业人才的发掘、培养。

6、深入开展企业文化建设，不断增强企业软实力。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司为维持当前业务，并完成在建投资项目，共需资金 116,089 万元。

### (五) 可能面对的风险

1、预计 2013 年辽宁全省全社会用电量只有 1983 亿千瓦时，增长率为 4.39%，而装机增长率为 10.51%，电量计划缺口为 49.5 亿千瓦时。其中，辽宁统调火电机组平均利用小时将在 2012



年基础上下降 200 小时，可能仅在 4300 小时左右，基数电量利用小时在 3990 小时左右，发电企业将面临更加激烈的市场竞争。

2、随着公司生产经营规模的扩大、设备维护和技术改造，公司对资金的需求也相应增加，造成公司资产负债率较高。随着国家宏观经济调控力度的加强，未来贷款利率水平可能进一步提高，银行贷款的增加和贷款利率的提高都将增加公司的利息支出，降低公司的盈利水平，增大公司的财务风险。

3、近年来，我国环保治理的力度不断加大。在电力行业，国家推行了“节能减排”、“上大压小”和支持新能源发展等多项环保政策。随着未来国家环保力度不断加大，环境保护标准将日益提高，公司环保支出可能增加，将提高公司的运营成本。

## 九、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

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。

### (二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

### (三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	1.00	0	34,060,000.00	110,315,789.95	30.87

2011 年	0	0.30	0	10,218,000.00	123,161,617.06	8.30
2010 年	0	0	0	0	14,011,027.17	0

十一、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

社会责任工作情况见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《2012 年社会责任报告》全文。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带 责任方	诉讼仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉 及金额	诉讼(仲裁) 是否形成预 计负债及金 额	诉讼(仲裁) 进展情况	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况
阜新金山煤矸石热电有限公司	被告一:沈阳 铁道煤炭经 销有限公司  被告二:阜新 市蒙古自治 县驿达经 贸有限公司		民事 诉讼	2008年1月,原告与被告二签订《阜新金山电厂燃煤供应合同》,约定由被告二承担原告燃煤的供应工作,原告按发电量与其结算,价格为0.173/kw.h(含税含厂内运费)。合同签订后,被告二给原告供煤至2008年6月末。在此期间,原告共向被告一、被告二付款198,566,711.70元,但三方一直未结算。为解决此事,2008年8月,原告又与被告一、被告二签订《协议书》,约定三方于2008年10月11日之前将账目对清,被告二于2008年10月13日前依据对账结果一次结清并付款。但虽经原告屡次催促,被告始终	30,072,452.96	否	案件送达中,尚未开始审理		

				不予配合对账和结算。 原告经初步计算多支付 被告二款项 30,072,452.96 元，为 维护自己的合法权益， 于2012年12月16日依 法向人民法院提起诉 讼。 诉讼请求： 1、请求法院判令被告 一、被告二与原告核对 账目； 2、请求法院判令被告二 返还原告 30,072,452.96 元； 3、请求法院判令被告二 承担本案诉讼费。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
丹东东方新能	桓仁金山热电有限公司80%	2012年8月1日	14,011,782.29	-18,034,610.11	2,007,972.69	是	评估价格基础	是	是	1.82	控股股东

源 有 限 公 司	股 权						上 双 方 议 价				
-----------------------	--------	--	--	--	--	--	-----------------------	--	--	--	--

本公司于 2011 年 8 月 17 日召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过出售公司所持有的子公司桓仁金山热电有限公司 80% 股权，该项股权转让已于 2012 年 8 月 1 日完成。股权出售后，本公司不再持有桓仁金山热电有限公司股权。该项股权处置有利改善公司资产质量，提升公司可持续价值。

**2、 企业合并情况**

**(1) 吸收合并全资子公司**

经本公司 2012 年 12 月 27 日召开的第五届董事会第二次会议决议，并 2013 年 4 月 1 日召开的本公司 2013 年度第一次临时股东大会审议批准，拟转变全资子公司沈阳苏家屯金山热电有限公司的经营方式：依法定程序由本公司对沈阳苏家屯金山热电有限公司实施吸收合并，吸收合并完成后沈阳苏家屯金山热电有限公司独立法人资格注销，将其变更为本公司的分公司，其所有资产，负债全部由本公司承继。

**(2) 收购兼并沈阳苏家屯区污水处理厂**

2010 年 7 月 29 日，本公司第四届董事会第十三次会议通过决议，审议批准了子公司沈阳公司租赁沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂（以下简称“污水处理厂”）的议案，租赁范围包括日污水处理能力为 5 万立方米设施、中水泵站及 7.2 公里中水管网及 100 亩土地。污水处理厂年租金价格为 1,512.00 万元，年污水处理费 1,190.00 万元，由苏家屯区人民政府按年污水处理费的 85% 补贴给沈阳公司。

2010 年 6 月 29 日，沈阳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 8 月 1 日沈阳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》，协议约定：沈阳公司以先租后购的方式分两步接收污水处理厂，租赁期限以双方签订“框架协议”为始点，至沈阳公司收购完成为终止，污水处理厂资产价格（收购价格）由双方共同委托中介机构进行资产评估确定。目前沈阳公司负责污水处理厂的日常生产经营，不能对其财务实施完全控制，本公司正在积极开展相关收购事宜。

**五、 公司股权激励情况及其影响**

√ 不适用

**十二、 重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额（元）	占同类交易金额的比例	金额（元）	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	采购燃煤（注 1）	协议价	516,240,280.00	28.09%	582,846,163.48	32.71%
辽宁华电检修工程有限公司	供热管道施工、设备检修	协议价	22,158,744.42	30.43%	24,389,041.60	39.66%
国电南京自动化股份有限公司	设备采购	公开招标	14,546,925.49	43.54%		
华电能源工程有限公司	注 2	协议价	8,641,025.64	11.87%		
中国华电工程(集团)有限公司	注 3	注 3	11,023,379.50	20.80%		
黑龙江龙电电力设备有限公司	注 3	注 3	44,177,551.00	82.35%		
华电电力科学研究院	可研服务	协议价	7,611,068.38	100.00%		
南京国电南自新能源科技有限公司	设备采购	市场价	3,900,170.94	6.23%		
华电重工股份有限公司	注 4	注 4	5,740,050.00	29.84%		

注 1：本集团子公司白音华金山发电有限公司报告期燃煤采购均来自于内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司，并通过阜矿集团彰武煤炭销售有限公司进行购销交易，定价原则为市场价。阜矿集团彰武煤炭销售有限公司与内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司同受阜矿集团控制。

注 2：2012 年华电能源工程有限公司为子公司白音华金山#2 机组提供检修维护等服务。此项业务交易价格参照市场价格，按不高于市场价格确定，为 985.00 万元；华电电力科学研究院为白音华金山提供了关于#2 机组整体优化试验及技术服务，精密诊断及远程诊断管理服务，上述技术服务合同金额分别为 340.00 万元和 470.00 万元，合计金额 810.00 万元，交易价格参照市场价格，按不高于市场价格确定；国电南京自动化股份有限公司与南京国电南自新能源科技有限公司在白音华金山#1、#2 机组变频改造检修中提供了检修维护服务，并分别签署了相关技改合同，合同金额分别为 1,346.68 万元和 456.32 万元，合计金额 1,803.00 万元，上述合同交易价格参照市场价格，按不高于市场价格确定。

注 3：黑龙江龙电电力设备有限公司 2012 年通过公开招标中标丹东金山热电热力管网施工建设所需的管材供应，中标（交易价格）为 5,364.432 万元。其中：2012 年发生设备供应采购价款 44,177,551.00 元，丹东金山热电尚未支付；中国华电工程(集团)有限公司 2011 年度通过公开招标中标丹东金山热电烟气脱硝系统建设方，中标金额为 5,300.00 万元，实际提供工程劳务（进度结算）11,023,379.50 元。

注 4：华电重工股份有限公司通过公开招标中标彰武华电后新秋风电场 17×1.5MW 新建项

目风力发电机组塔筒设备供应商，中标（交易价格）为 1,913.35 万元。其中 2012 年 11 月实际发生交易 5,740,050.00 元。

关联方资金拆借

资金借出方	资金借入方	拆借金额	起始日	到期日	说明
丹东东方新能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2011.8.4	2012.3.20	已如期全额归还
丹东东方新能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2012.10.18	未约定	11 月还 5000 万元
丹东东方新能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2012.12.3	未约定	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	本公司	70,000,000.00	2011.8.1	2012.3.20	已如期全额归还
丹东东方新能源有限公司	本公司	70,000,000.00	2012.5.9	2012.11.7	已如期全额归还
丹东东方新能源有限公司	本公司	50,000,000.00	2011.10.12	2012.9.20	4 月还 1 千万，9 月还 4 千万
丹东东方新能源有限公司	本公司	50,000,000.00	2011.10.24	2012.10.12	9 月还 1 千万，10 月还 4 千万
丹东东方新能源有限公司	本公司	50,000,000.00	2012.10.23	未约定	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	本公司	50,000,000.00	2012.11.20	未约定	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	本公司	30,000,000.00	2011.8.10	2012.3.20	3 月还 1 千万，4 月归还 2 千万
丹东东方新能源有限公司	本公司	20,000,000.00	2012.1.16	2012.11.7	10 月还 1 千伍佰万，11 月还 5 佰万
丹东东方新能源有限公司	本公司	20,000,000.00	2012.2.24	2012.11.7	已如期全额归还
丹东东方新能源有限公司	本公司	20,000,000.00	2012.2.29	2012.11.7	已如期全额归还
丹东东方新能源有限公司	本公司	20,000,000.00	2012.3.16	2012.11.7	已如期全额归还
丹东东方新能源有限公司	本公司	20,000,000.00	2012.5.30	2012.11.12	已如期全额归还
丹东东方新能源有限公司	本公司	15,000,000.00	2012.9.29	2012.11.12	已如期全额归还
华电金山能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2011.4.22	2012.4.21	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2011.4.27	2012.4.26	通过兴业银行实施的委托贷款

资金借出方	资金借入方	拆借金额	起始日	到期日	说明
华电金山能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2011.6.3	2012.6.3	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	40,000,000.00	2011.7.26	2012.7.26	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2011.9.30	2012.9.30	委托贷款，展期至2013年3月26日
华电金山能源有限公司	本公司	30,000,000.00	2011.12.21	2012.12.21	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	200,000,000.00	2012.11.7	2013.11.6	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2012.12.5	2013.12.4	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	70,000,000.00	2012.12.12	2013.12.11	通过兴业银行实施的委托贷款
中国华电财务有限公司	苏家屯子公司	40,000,000.00	2010.10.10	2020.11.20	
中国华电财务有限公司	苏家屯子公司	60,000,000.00	2012.3.19	2020.11.20	
中国华电财务有限公司	白音华子公司	100,000,000.00	2012.12.13	2013.12.12	
中国华电财务有限公司	白音华子公司	50,000,000.00	2012.6.6	2012.12.13	已如期全额归还
中国华电财务有限公司	本公司	200,000,000.00	2012.3.19	2014.9.19	

注：本集团报告期支付丹东东方新能源有限公司资金拆借利息 18,689,230.41 元（2011 年为 8,964,026.68 元），资金拆借利率执行银行同期贷款利率；支付华电金山能源有限公司利息 28,605,076.12 元（2011 年为 14,069,742.77 元）。资金拆借利率执行情况：沈阳公司在中国华电财务有限公司借款 1 亿元的利率为银行同期基准利率下浮 10%，其他资金拆借执行银行同期贷款利率。

#### 其他关联交易

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团在中国华电财务有限公司的银行存款余额为 196,170,199.65 元（2011 年 12 月 31 日为 297,308,546.01 元），取得活期存款利息收入 2,676,833.14 元（2011 年度为 2,490,641.06 元），存款利率执行人民银行活期存款利率。

## 2、 临时公告未披露的事项

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
中华集电建设技术经济咨询公司	集团兄弟公司	接受劳务	咨询服务	协议价		380,000.00	100.00	现金	380,000.00	
北京卓信安测评技术有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	咨询服务	协议价		110,000.00	100.00	现金	110,000.00	
内蒙古白华州天矿有限公司	联营公司	电等其他公用事业费(购买)	购买水费	协议价		1,896,176.00	5.88	现金	1,896,176.00	
华电金能有限公司	间接控股股东	其他流出	办公场所租赁	协议价		1,280,000.00	57.88	现金	1,280,000.00	
沈阳市家区水理限公司水理厂	其他	销售商品	售电	协议价		1,752,722.4	0.24	现金	1,752,722.4	
沈阳市家区	其他	电等其他公用事业费	购买水费	协议价		3,133,896.00	100	现金	3,133,896.00	

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
水处理有限公司污水处理厂		事业费用(购买)								
沈阳市家区水处理有限公司污水处理厂	其他	其它流出	经营性往来款			14,000,000.00		现金	14,000,000.00	
沈阳市家区水处理有限公司污水处理厂	其他	其它流出	代收职工保来 代社社往款			34,377.02		现金	34,377.02	
合计				/	/	33,610,550.92		/	/	/

公司不存在大额销货退回的情况

公司对大额交易采用公开招标的方式，上述关联交易有利于公司的发展。

上述关联交易不影响公司的独立性

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

本公司 2011 年 8 月 19 日第四届董事会第二十六次会议研究决定，由于桓仁金山热电有限公司规模较小，市场竞争力和抗风险能力较弱，根据公司发展战略，为改善公司资产质量，提升公司可持续价值，拟出售公司所持有的桓仁金山热电有限公司 80% 股权，上述议案经公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准。

于 2012 年 8 月 1 日本公司完成了对子公司桓仁金山热电有限公司 80% 股权的处置出售，受让方为控股股东丹东东方新能源有限公司，定价原则在评估价基础上双方议价，评估价格 2136.00

万元，由于评估基准日与实际交割日桓仁金山公司净资产有所减少，依据已签订的产权交易合同，此部分减少额由股权出售方负担为 7,348,217.71 元，故实际出售价格为 14,011,782.29 元，因出售该股权产生的投资收益为 2,007,972.69 元。

(三) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
丹东东方新能源有限公司	控股股东				320,000,000.00	-62,651,782.29	257,348,217.71
中华集团公司	间接控股股东				24,470,000.00	42,380,000.00	66,850,000.00
内蒙古白华州露天煤矿有限公司	联营公司				766,622.92	-766,622.92	0
沈阳市苏屯区污水处理有限公司污水处理厂	其他	18,690,247.60	12,618,826.40	31,309,074.00			
辽宁华电检修工程有限公司	集团兄弟公司				336,974	-336,974	0
南京国电南自	集团兄弟				456,320.00		456,320.00

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
源科有限公司	公司						
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司				938,850.00	208,840.00	1,147,690.00
中国华电工程(集团)有限公司	集团兄弟公司				2,302,029.50	0	2,302,029.50
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)							0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							0
关联债权债务形成原因		1、丹东东方新能源有限公司向公司提供资金发生额中包括了出售桓仁公司股权交割日时该公司应支付丹东东方新能源公司款项 8250 万元。 2、中国华电集团公司向公司沈阳公司及丹东金山公司提供 4238 万元专项资金，用于开展节能减排工作，无偿使用期限五年。 3、沈阳公司代管沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂日常生产管理，报告期内发生了垫付其工程款的情况。 4、其他关联方向上市公司提供资金均为其支付的保证金。					
关联债权债务清偿情况		1、苏家屯公司垫付污水处理厂工程款拟通过收购污水处理厂时抵销收购款。 2、除中国华电集团公司的资金占用五年以后偿还，其款项公司根据资金情况，适时偿还。					
与关联债权债务有关的承诺		中国华电集团公司提供 6685.00 万元专项资金，并承诺可以无偿使用期限五年，期满后一次性归还集团公司。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		依据协议资金占用成本不高于银行同期贷款利率，保证了公司资金周转需要，对公司的经营成果及财务状况无不良影响。					

### 十三、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

本年度公司无托管事项。

##### 2、 承包情况

本年度公司无承包事项。

##### 3、 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方	租赁方	租赁	租赁资产	租赁	租赁	租	租赁	租赁收	是否	关联
-----	-----	----	------	----	----	---	----	-----	----	----

名称	名称	资产情况	涉及金额	起始日	终止日	赁收益	收益确定依据	益对公司影响	关联交易	关系
华电金山能源有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	办公楼	1,280,000	2012/8/1	2013/8/1				是	间接控股股东
工银融资租赁有限公司	丹东金山热电有限公司	锅炉及网加热器	300,000,000	2011/1/4	2016/1/3				否	
工银融资租赁有限公司	丹东金山热电有限公司	汽轮机	100,000,000	2012/8/15	2017/8/14				否	

(1) 本公司与华电金山能源有限公司签订租赁协议，租赁华电金山能源有限公司房产，全部用于公司办公用房。年租赁费 128 万元。

(2) 2011 年 3 月 27 日，子公司丹东金山热电有限公司与工商银行工银融资租赁有限公司（以下简称“工银租赁公司”）签订融资租赁合同，合同约定工银租赁公司分三次支付给丹东金山热电有限公司 3 亿元（双方约定的租赁资产全部转让价款），本公司以售后租回的方式向工银租赁公司转让租赁资产（锅炉及热网加热器设备），租赁期限为 5 年，每 3 个月支付一次租金，租赁利率采用中国人民银行公布的人民币同期贷款基准利率下浮 15%，租赁资产的留购价格为 1 元。根据合同约定，租赁资产自收到第一笔转让价款之日转归工银租赁公司所有。

(3) 于 2012 年 12 月 15 日，子公司丹东金山热电有限公司与工商银行工银融资租赁有限公司（以下简称“工银租赁公司”）签订融资租赁合同，合同约定工银租赁公司分二次支付给丹东金山热电有限公司 1 亿元（双方约定的租赁资产全部转让价款），本公司以售后租回的方式向工银租赁公司转让租赁资产（汽轮机），租赁期限为 5 年，每 3 个月支付一次租金，租赁利率采用中国人民银行公布的人民币同期贷款基准利率下浮 15%，租赁资产的留购价格为 1 元。根据合同约定，租赁资产自收到第一笔转让价款之日转归工银租赁公司所有。

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保人与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

沈阳金山能源股份有限公司	公司本部	内蒙古白音华海洲露天煤矿有限公司	209,400,000	2007/3/27	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>公司对子公司的担保情况</b>												
报告期内对子公司担保发生额合计							302,500,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）							610,330,000.00					
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>												
担保总额（A+B）							819,730,000.00					
担保总额占公司净资产的比例（%）							72.10					
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）							530,330,000.00					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）							251,298,234.14					
上述三项担保金额合计（C+D+E）							781,628,234.14					

**(三) 其他重大合同**

本年度公司无其他重大合同。

**十四、 承诺事项履行情况**

√不适用

**十五、 聘任、解聘会计师事务所情况**

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	80	89
境内会计师事务所审计年限	2	2
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中瑞岳华会计师事务所有限公司	30

**十六、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购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。

### 十七、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

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

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### (三) 现存的内部职工股情况



本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数			42,385	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		40,566
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
尚飞	境内自然人	0.63	2,143,562	0	0	未知
覃晓	境内自然人	0.51	1,729,587	0	0	未知
中国建设银行股份有限公司—博时策略灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.51	1,729,501	1,729,501	0	未知
裕阳证券投资基金	其他	0.50	1,687,969	1,687,969	0	未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.44	1,499,925	1,499,925	0	未知
李冰	境内自然人	0.34	1,163,035	1,163,035	0	未知
王志力	境内自然人	0.34	1,157,300	-1,552,700	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
尚飞	2,143,562	人民币普通股
覃晓	1,729,587	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司一博时策略灵活配置混合型证券投资基金	1,729,501	人民币普通股
裕阳证券投资基金	1,687,969	人民币普通股
中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,499,925	人民币普通股
李冰	1,163,035	人民币普通股
王志力	1,157,300	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。	

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	丹东东方新能源有限公司
单位负责人或法定代表人	邱国民
成立日期	2000 年 6 月 12 日
组织机构代码	719661862
注册资本	50,795.39
主要经营业务	电力热力开发及销售、新能源的开发利用等
财务状况	截至 2012 年底，资产总额达到 10.04 亿元人民币，净资产为 7.96 亿元人民币。

##### (二) 实际控制人情况

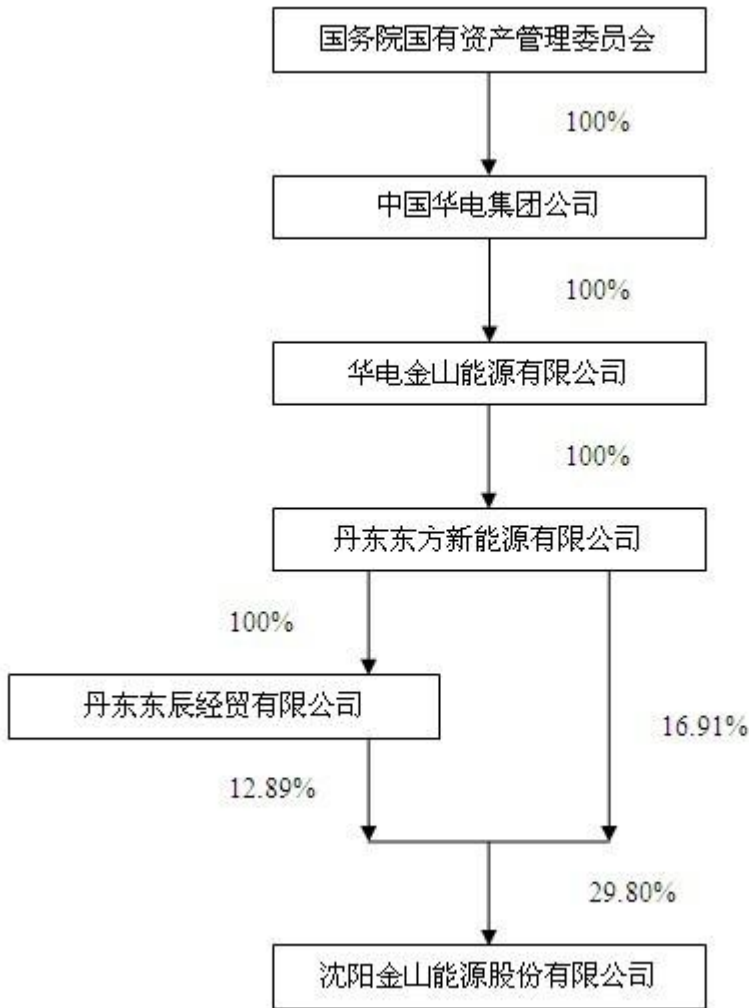
##### 1、 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	中国华电集团
单位负责人或法定代表人	云公民
成立日期	2003 年 4 月 1 日
组织机构代码	71093107-X
注册资本	120
主要经营业务	从事电源、煤炭及与电力相关产业的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力（热力）生产和销售；从事新能源、科技开发，国内外工程建设、承包与监理，设备制造；从事国内外投融资业务，自主开发外贸流通经营、国际合作等业务以及国家批准或允许的其他业务。
经营成果	截至 2012 年底，中国华电装机容量 10,179 万千瓦，其中，火电 8,068 万千瓦，水电 1,673 万千瓦，

	风电等其他能源 438 万千瓦，清洁能源占总装机容量容量的 26.7%；2012 年完成发电量 4,323 亿千瓦时，实现主营业务收入 1,821 亿元人民币，利润总额 108 亿元人民币（未经审计）。
财务状况	截至 2012 年底，资产总额达到 6,050 亿元人民币，净资产为 871 亿元人民币（未经审计）。
现金流和未来发展策略	现金流量正常，经营状况良好。未来的发展战略是认真贯彻国家能源战略，以科学发展为主题，以转变发展方式为主线，以创造可持续价值为目的，以改革创新为动力，坚持电为主体，煤为基础，产业协同，加快调整结构，注重提升效益，推进做强做优，着力打造价值华电、绿色华电、创新华电、幸福华电，努力建设具有国际竞争力的世界一流能源集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，中国华电持有华电能源股份有限公司 44.80%的股权；中国华电及其控股子公司贵州乌江水电开发有限责任公司合计持有贵州黔源电力股份有限公司 25.78%的股权；持有国电南京自动化股份有限公司 51.086%的股权；持有华电国际电力股份有限公司 44.19%的股权；持有华电福新能源股份有限公司 69.228%的股权。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
丹东东辰经贸有限公司	邱国民	1992/5/6	120151209	4,220	建筑材料、金属材料，矿产品（专项规定除外），化工原料及产品（不含危险品），机电产品（不含汽车），电子产品（不含无线设备），普通机械，五金交电，百货，针纺织品，电力，热力。电力工程及建筑工程施工。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
彭兴宇	董事长	男	50	2012年11月5日	2015年11月5日					57.2
金玉军	董事、 总经理	男	57	2012年11月5日	2015年11月5日				50.4	
陶云鹏	董事	男	43	2012年11月5日	2015年11月5日					51.2
李增昉	董事	男	43	2012年11月5日	2015年11月5日					50.4
薛滨	董事、副 总经理、 董事会 秘书	男	48	2012年11月5日	2015年11月5日	32,023	32,023	0	36.4	
任海宇	董事	男	40	2012年11月5日	2015年11月5日				0	
李国运	独立董事	男	67	2012年11月5日	2015年11月5日				5	
李永建	独立董事	男	57	2012年11月5日	2015年11月5日				5	
张文品	独立董事	男	57	2012年11月5日	2015年11月5日				5	
黄沈阳	监事、 监事会 召集人	男	53	2012年11月5日	2015年11月5日				49.5	
罗伟	监事	男	54	2012年11月5日	2015年11月5日				31.4	
王俊荷	监事	女	48	2012年11月5日	2015年11月5日	12,199	12,199	0	31.5	
邱国民	副总经理	男	59	2012年11月5日	2015年11月5日				37.3	
刘双宝	副总经理	男	51	2012年11月5日	2015年11月5日				38.3	
陈爱民	副总经理	男	51	2012年11月5日	2015年11月5日				36.2	
于学东	副总经理	男	45	2012年11月5日	2015年11月5日				35.9	
周可为	财务总监	男	53	2012年11月5日	2015年11月5日	26,229	26,229	0	35.1	
王绪祥	董事	男	44	2011年5月10日	2012年11月5日					16.2
合计	/	/	/	/	/	70,451	70,451	0	397	175

彭兴宇：曾先后任华中电业管理局（中国华中电力集团公司）财务处科长、经营处主任会计师、财务处副处长、处长、财务经营部主任、副总会计师兼财资部主任；国家电力公司华中公司副总会计师兼财资部主任；湖北省电力公司副总会计师、总会计师；中国华电集团公司财务资产部主任，副总会计师兼财务资产部主任。现任中国华电集团公司总审计师。

金玉军：曾先后任阜新发电厂热工分厂技术员，副主任；阜新发电厂干部科副科长，组织部部长；阜新发电厂厂长助理，副厂长，厂长；辽宁国电节能环保公司总经理；辽宁电力公司

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

陶云鹏：曾先后任山东国际电源开发股份有限公司财审部副经理、经理、财务处副处长，华电国际电力股份有限公司财务处副处长、处长、副总会计师，中国华电集团公司资本运营与产权管理部副主任，华电福新能源股份有限公司副总经理等职。现任中国华电集团公司资本运营与产权管理部主任。

李增昉：曾先后任山东电力集团公司财务部会计核算科副科长、科长、财务资产部会计处副处长、处长，中国华电香港有限公司财务总监、中国华电香港有限公司财务总监(集团公司部门副主任级)、总法律顾问等职。现任中国华电集团公司财务与风险管理部副主任。

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

任海宇：曾先后任北京轻型汽车有限公司车身工艺科助理工程师；西门子中国有限公司信息通讯产品部商务主管；东方控股有限公司投资银行部总经理助理；北方证券有限责任公司董事、董事会秘书、北京管理总部总经理；东汇（中国）有限公司投资银行部总经理；中国人寿资产管理公司养老金及机构业务部市场总监。现任中国人寿养老保险股份有限公司投资管理中心高级投资经理。

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

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

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

黄沈阳：曾先后担任水电部杭州机械设计研究所助工、三峡重大装备领导小组办公室助工；电力部电力机械局生产处 助工、工程师；电力部电力机械局综合经营处副处长、国际合作处处长、高级工程师；中国华电工程（集团）公司副总经济师、海外工程部经理、厦门华电电站装

备总经理；华电燃料有限公司副总经理、党组成员；华电煤业集团有限公司副总经理、党组成员；华电金山能源有限公司党组书记、副总经理等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组书记。

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

王俊荷：曾先后任沈阳金山能源股份有限公司综合部经理、沈阳金山能源股份有限公司工会主席等职。现任沈阳金山能源股份有限公司工会办公室负责人。

邱国民：曾先后任通辽电厂供热分场党总支书记；东北电管局政治部党政干部处干部管理；辽宁省电力公司干部管理部二处处长、总经理工作部副主任；辽宁电力经济开发有限公司党委书记；丹东东方新能源有限公司董事长兼党委书记；华电金山能源有限公司党组成员、副总经理、纪检组组长、工委主任；丹东东方新能源有限公司董事长；沈阳金山能源股份有限公司监事会主席等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、副总经理，丹东东方新能源有限公司董事长。

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

陈爱民：曾先后任哈三电厂电气分场专工、发电分厂值长、实习队副队长、发电分厂副厂长、发电分厂厂长、副总工程师、总工程师、副厂长，青海华电大通发电有限公司总经理，辽宁华电铁岭发电有限公司总经理、党委委员，华电金山能源有限公司副巡视员，沈阳金山能源股份有限公司副巡视员等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、副总经理。

于学东：曾先后任沈阳热电厂生技处专业工程师、锅炉分场主任、生技处处长；沈阳金山热电股份有限公司总经理助理兼金山热电分公司生产副总经理，沈阳金山热电股份有限公司总工程师兼金山热电分公司总经理，沈阳金山热电股份有限公司总工程师、副总经理兼南票劣质煤热电有限公司总经理，沈阳金山能源股份有限公司副总经理兼丹东金山热电公司总经理，沈阳金山能源股份有限公司总经理，华电金山能源有限公司总经理工作部主任、总经理助理兼总经理工作部主任，沈阳金山能源股份有限公司总经理助理兼总经理工作部主任、总经理助理兼人力资源部主任等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、副总经理。

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

王绪祥：曾先后任山东省电力工业局机关团委副书记，山东省电力工业局办公室文件科副科长、科长、主任师；济南英大信托投资有限公司办公室主任，济南英大信托投资有限公司副总经理、党委委员；中国华电集团公司财务公司筹备组副组长兼北京华信保险公估有限公司总经理，中国华电集团公司财务公司副总经理兼北京华信保险公估有限公司总经理；中国华电集团公司结算中心副主任；中国华电集团公司财务资产部副主任兼北京华信保险公估有限公司总经理；中国华电集团公司资产管理部副主任、主任等职。现任中国华电集团公司江苏分公司总经理。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### （一）在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
邱国民	丹东东方新能源有限公司	董事长		
邱国民	丹东东辰经贸有限公司	董事长		

### （二）在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
任海宇	中国人寿养老保险股份有限公司	投资管理中心高级投资经理		
李国运				
李永建	沈阳农业大学	植物保护学院书记、党委委员		
张文品	辽宁丹东鸭绿江资产评估事务所有限公司	执行董事兼总经理		

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高级管理人员薪酬采取年薪制，依据公司经营业绩，以年度为单位支付薪酬；由董事会薪酬与考核委员会组织对上述人员进行年度考核工作。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《高级管理人员薪酬暂行规定》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事及公司高级管理人员工资报酬按上述规定按期支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得	在本公司领取报酬的全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为人民币 397 万元。



的报酬合计	
-------	--

**四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王绪祥	董事	离任	工作调整
陶云鹏	董事	聘任	新聘任董事
李增昉	董事	聘任	新聘任董事
陈爱民	高级管理人员	聘任	新聘任副总经理
于学东	高级管理人员	聘任	新聘任副总经理

**五、 母公司和主要子公司的员工情况**

**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	65
主要子公司在职员工的数量	1,586
在职员工的数量合计	1,651
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,074
销售人员	21
技术人员	138
财务人员	35
行政人员	313
	70
合计	1,651
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	31
本科	466
专科	530
中专及以下	624
合计	1,651

**(二) 薪酬政策**

公司始终坚持效益的导向作用，并注重调整内部收入与分配关系，合理调控了收入分配差距。在薪酬分配中既重视提高低收入地区和企业的收入水平，又强调收入分配对提高效益的重要作用，以及企业的人工成本承受能力。在内部分配上公司遵循按劳分配、兼顾效率与公平的原则的同时，在重点及关键岗位加大收入的倾斜力度，适当地拉开收入差距，更好地为公司吸引和储备了人才。与此同时公司建立并完善以业绩为导向的薪酬激励机制，充分发挥了薪酬分配的杠杆作用，调动了员工的积极性，有力促进了公司的科学发展。

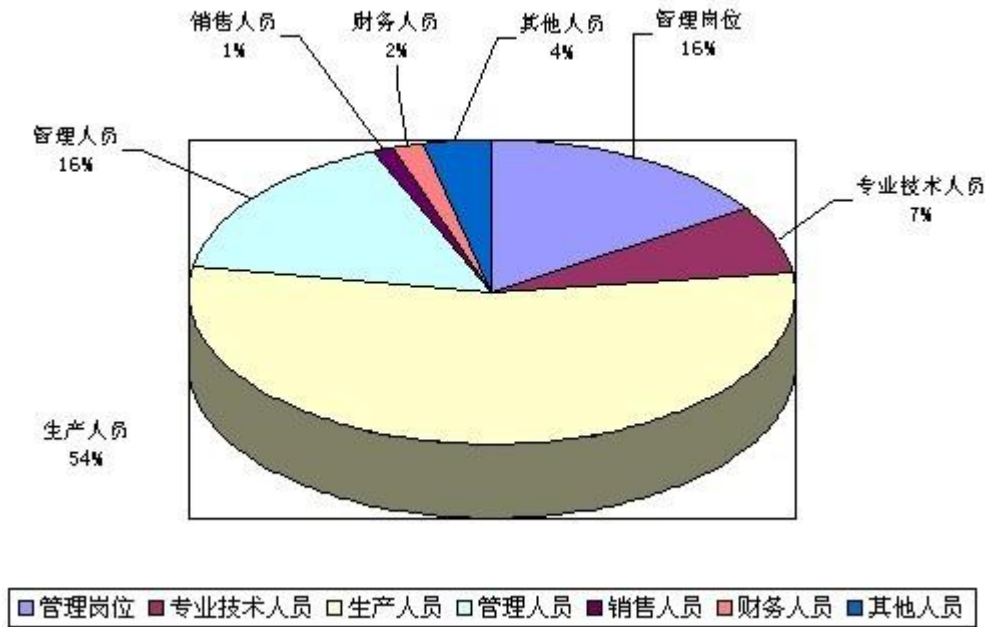
**(三) 培训计划**

每年年初，根据所属企业生产、经营管理工作的实际需要，集合《沈阳金山能源股份有限

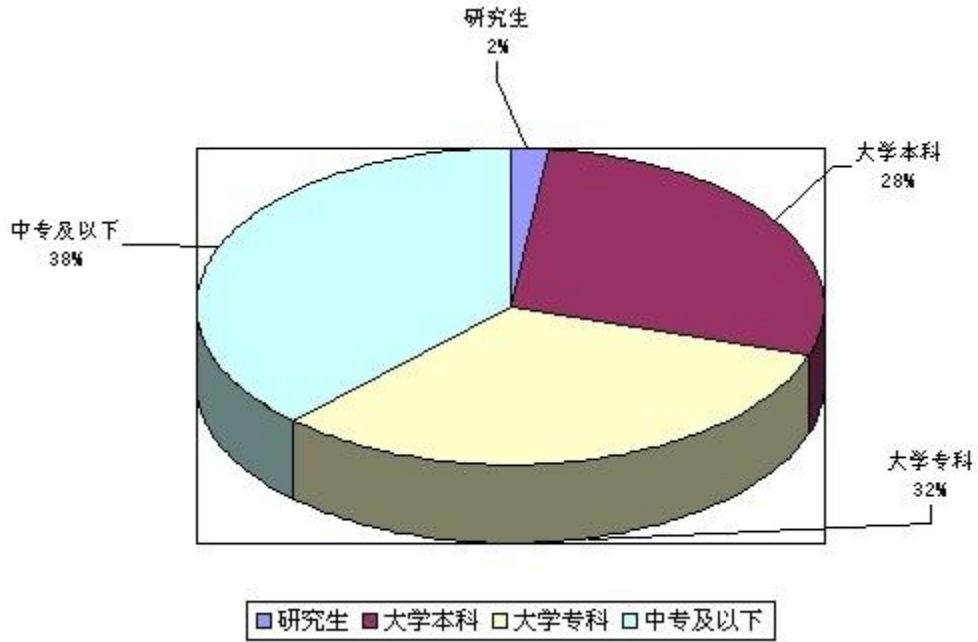
公司 2011-2015 年人才队伍建设规划》，在对所属企业人才队伍的现状进行分析研究的基础上，制定公司培训计划。培训计划通过外出学习、聘请教师上门、结合生产现场工作等形式完成，着力解决人才资源总量与发展需求相比存在较大缺口、人才结构难以适应企业快速发展的需要、优秀的核心和骨干人才十分紧缺和人才工作机制缺乏活力，市场化程度低等问题。培训涵盖经营管理人才、专业技术（管理）人才和技能操作人才的培养。培训专业重点是生产、经营过程中急需的，如集控运行、财务管理、安全管理等。

通过健全完善人才培养开发机制、人才选拔使用机制、人才市场化配置机制、人才考核评价机制、人才激励约束机制等培训工作的创新机制，公司的培训工作取得了令人满意的效果，公司的生产、管理等工作越来越向着适应现代企业制度需要的方向前进。

**(四) 专业构成统计图：**



**(五) 教育程度统计图：**



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及其它中国证监会、上海证券交易所的相关要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。报告期内，公司结合实际，修订了《公司章程》，制定了公司《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司法人治理的实际状况已基本符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求。

董事会积极推进公司治理，促进公司规范健康发展。公司根据年初制定的《公司 2012 年内控制规范实施工作方案》，有计划的推进内控体系建设工作。通过梳理业务和风险、查找缺陷并整改、组织评价等工作的持续进行，公司的内控体系逐渐得到改善。该项工作的开展，也促进了公司管理效率的提升。

同时，董事会修订了《公司章程》，进一步完善了现金分红政策，不但实现了对投资者的合理投资回报，还兼顾了公司的可持续性发展，为公司建立了持续、稳定及积极的分红政策。

报告期内，按照公司《内幕信息知情人管理制度》的要求，对定期报告披露等重要事项进行了内幕信息知情人员的登记备案。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年第一次临时股东大会	2012/3/16	1、关于公司符合非公开发行股票条件的议案；2、关于修订公司非公开发行股票预案的议案；3、关于调整《公司非公开发行股票涉及关联交易的议案》的议案；4、关于签署附生效条件的《<股份认购合同>之补充合同》的议案；5、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项的议案。	部分审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2012/3/17
2012 年第二次临时股东大会	2012/4/26	1、关于公司符合非公开发行股票条件的议案；2、关于修订公司非公开发行股票预案的议案；3、关于调整《公司非公开发行股票涉及关联交易的议案》的议案；4、关于签署附生效条件的《<股份认购合同>之补	全部审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2012/4/27

		充合同》的议案；5、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项的议案。			
2011 年年度股东大会	2012/6/29	1、董事会 2011 年度工作报告；2、监事会 2011 年度工作报告；3、2011 年年度财务决算的报告；4、2011 年年度报告及报告摘要；5、关于 2011 年度利润分配预案的议案；6、关于续聘公司 2012 年度审计机构的议案；7、关于公司及控股子公司经常性关联交易的议案；8、独立董事 2011 年度述职报告；9、关于《公司内部控制的自我评估报告》的议案；10、关于审议《公司履行社会责任报告》的议案；11、关于公司为子公司 2012 年提供贷款担保的议案；12、关于投资彰武、康平风电项目的议案；13、关于为康平华电风力发电有限公司提供贷款担保的议案；14、关于为彰武华电风力发电有限公司提供贷款担保的议案；15、关于完善利润分配政策、最近三年分红情况及未来股东回报规划的报告；16、关于修改《公司章程》的议案	全部审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2012/6/30
2012 年第三次临时股东大会	2012/11/5	1、关于第四届董事会换届暨推荐董事候选人的议案：选举彭兴宇先生、金玉军先生、陶云鹏先生、李增昉先生、薛滨先生、任海宇先生为董事；选举李国运先生、李永建先生、张文品先生为独立董事；2、关于第四届监事会换届暨推荐监事候选人的议案：选举黄沈阳先生为、罗伟先生为监事；3、关于华电金山能源有限公司为沈阳金山能源股份有限公司提供委托贷款的议案。	全部审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2012/11/6

公司 2012 年 3 月 16 日召开的 2012 年第一次临时股东大会，只有第一个议案获得通过，其余议案均被否决。

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
彭兴宇	否	10	4	6	0	0	否	2
王绪祥	否	8	0	4	3	1	否	0
金玉军	否	10	4	6	0	0	否	4
陶云鹏	否	2	0	1	1	0	否	1
李增昉	否	2	1	1	0	0	否	1
薛滨	否	10	4	6	0	0	否	4
任海宇	否	10	3	6	1	0	否	2
李国运	是	10	4	6	0	0	否	3
李永建	是	10	4	6	0	0	否	4
张文品	是	10	4	6	0	0	否	4

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## （二） 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会按照各自的工作细则积极开展工作，分别对公司财务信息、董事高管任职资格、公司薪酬计划及披露等方面进行了审查或批准，并将结果报董事会，为其科学决策提供帮助。

审计委员会在年度审计过程中积极与会计师事务所沟通，在审计人员进场前、出具初审意见后及时沟通，提出意见和建议，并对提交董事会的年度财务报告进行审议，保证了年度审计工作按时高质量完成；提名委员会在董事会换届时，对董事、高管人选的履历等任职资格进行了严格的审查，认为有关人员均未发现违反有关规定不适宜担任公司董事、监事和高管的情形；薪酬与考核委员会对 2011 年度公司高级管理人员的薪酬进行了考核，认为公司高级管理人员 2011 年度在公司治理和经营管理各项工作中，勤勉尽责地完成了各项工作，同意公司高管层人员年度绩效年薪分配方案并准予发放。战略与投资委员会成员认真参与了公司拟投重大项目的前期论证工作，从专业的角度给予有益的建议和风险提示。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。公司的组织机构健全，股东大会、董事会、监事会和管理层之间责权分明，相互制约、运作良好。公司资产结构完整，产权明晰。公司自主经营，业务独立。公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司的人员配备也独立于控股股东，在管理和决策上均能保持独立。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会对内部控制的建立、健全并维护其有效实施负责；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行；公司成立了以总经理为组长的内部控制工作领导小组对内部控制的建立实施及日常工作具体负责。

公司内部控制的目的是合理保证公司经营管理合规合法、资产安全、财务报告及其相关信息的真实完整、提高经营效率和效果、促进企业实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。又因内部控制的有效性可能随公司内外部环境及经营情况的变化而改变，因此公司设置内部控制监督检查机制，由审计委员会对内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况进行监督，由监察审计部具体协调内部控制审计及其相关事宜，并对识别的内控缺陷进行整改及监督整改措施的执行情况。

本公司在内部控制自我评价过程中未发现重大内部控制缺陷，认定为控制有效。

公司明确了内部控制评价的组织领导体系与职责分工：董事会是公司内部评价工作的最高决策机构，负责组织、领导、监督内部控制评价工作，听取内部控制评价报告，审定重大缺陷、重要缺陷整改意见，最终审定批准内部控制自我评价报告并对外披露。

董事会授权审计委员会对内部控制的执行情况进行监督，负责组织实施内部控制评价工作，由监察审计部牵头、财务管理部参与组成内部控制评价工作组，制定下发内部控制评价工作方案，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五要素对内部控制的设计和执行情况自我评价。2013年3月，公司根据内控评价情况，编制了内部控制评价报告。

公司已经按照《内部控制基本规范》、《内部控制评价指引》及其相关法律法规的要求，对截至2012年12月31日（基准日）期间的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制重大变化。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务和事项均已建立了内部控制，并得到有效执行，公司所有重大方面达到了内部控制的目标，不存在重大缺陷，内部控制有效。

内部控制状况是与公司的经营规模、内外部环境变化等相适应的，并随着具体情况的变化而做出相应调整。未来，公司将继续完善内部控制体系，规范内部控制制度的执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

内部控制自我评价报告详见附件



## 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司于 2012 年 12 月 31 日的与财务报告相关的内部控制的有效性进行了审计，并于 2013 年 4 月 10 日出具了无保留意见的审计报告，与董事会自我评价报告意见一致。

内部控制审计报告详见附件。

## 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

本公司制定了《公司信息披露管理制度》，对年报信息责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露责任人的问责措施。

报告期内，本公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

## 第十节 财务会计报告

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

### 一、 审计报告

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）	RSM China Certified Public Accountants	电话：+86(10)88095588
办公地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔3-9层	Office Address:3-9/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing	Tel: +86(10)88095588 传真：+86(10)88091199
邮政编码：100077	Post Code:100077	Fax: +86(10)88091199

### 审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 4285 号

沈阳金山能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳金山能源股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行

风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沈阳金山能源股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及沈阳金山能源股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 北京

中国注册会计师：郭涛  
中国注册会计师：张琴  
2013 年 4 月 10 日

## 二、 财务报表

财务报表及附注附后

## 第十一节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 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  
2013 年 4 月 10 日

**合并资产负债表**  
2012 年 12 月 31 日

编制单位:沈阳金山能源股份有限公司

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	附注七、1	334,248,247.97	355,379,177.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	附注七、2	0	28,473,573.24
应收账款	附注七、3	484,167,459.99	384,900,782.64
预付款项	附注七、4	13,717,179.66	363,077,316.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	附注七、5	13,785,631.12	9,000,000.00
其他应收款	附注七、6	64,915,528.83	57,625,263.81
买入返售金融资产			
存货	附注七、7	209,961,601.88	195,878,687.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七、8	13,506,205.18	23,183,705.00
流动资产合计		1,134,301,854.63	1,417,518,505.93
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七、9	445,013,705.08	394,148,339.22
投资性房地产			
固定资产	附注七、10	12,706,653,997.82	9,610,003,816.04
在建工程	附注七、11	308,985,779.70	1,984,110,091.21
工程物资	附注七、12	988,129.68	406,832,315.12
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注七、13	106,802,104.01	106,671,256.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七、14	999,352.50	1,049,244.45
递延所得税资产	附注七、15	77,411,253.95	76,881,469.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,646,854,322.74	12,579,696,532.52

资产总计		14,781,156,177.37	13,997,215,038.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七、18	1,982,000,000.00	1,701,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	附注七、19		10,000,000.00
应付账款	附注七、20	1,194,360,742.48	1,071,100,191.09
预收款项	附注七、21	109,339,287.97	56,949,868.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注七、22	4,912,813.71	7,425,241.57
应交税费	附注七、23	-177,694,036.32	-174,584,847.04
应付利息			
应付股利	附注七、24	73,866,123.84	30,058,090.22
其他应付款	附注七、25	568,680,965.59	644,412,672.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	附注七、26	1,019,476,066.24	805,863,999.83
其他流动负债	附注七、27	89,173,175.41	114,116,078.85
流动负债合计		4,864,115,138.92	4,266,841,295.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注七、28	7,671,906,600.00	7,632,286,000.00
应付债券			
长期应付款	附注七、29	206,941,583.54	211,866,666.95
专项应付款	附注七、30	66,850,000.00	24,470,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,945,698,183.54	7,868,622,666.95
负债合计		12,809,813,322.46	12,135,463,962.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	附注七、31	340,600,000.00	340,600,000.00
资本公积	附注七、312	195,159,613.36	196,382,217.70
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	附注七、33	67,974,787.97	60,514,473.87
一般风险准备			
未分配利润	附注七、34	533,129,130.39	440,491,654.54

外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,136,863,531.72	1,037,988,346.11
少数股东权益		834,479,323.19	823,762,729.98
所有者权益合计		1,971,342,854.91	1,861,751,076.09
负债和所有者权益 总计		14,781,156,177.37	13,997,215,038.45

法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

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		22,981,666.76	73,172,854.67
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十五、 1	4,719,093.94	7,695,888.87
预付款项			
应收利息			
应收股利	附注十五、 2	15,315,631.12	48,376,200.00
其他应收款	附注十五、 3	9,717,180.15	3,044,146.15
存货		3,243,674.87	2,554,628.91
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		9,687,871.87	9,197,061.09
流动资产合计		65,665,118.71	144,040,779.69
<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	附注十五、 4	2,218,733,505.38	1,994,168,139.52
投资性房地产			
固定资产		104,865,880.27	116,205,020.22
在建工程		11,755,274.81	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		35,664,517.15	36,639,859.49

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		88,730.44	
递延所得税资产		67,456,408.58	67,456,408.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,438,564,316.63	2,222,435,345.42
资产总计		2,504,229,435.34	2,366,476,125.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,055,000,000.00	1,115,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		41,640,201.58	66,873,080.23
预收款项		11,941,306.54	11,277,180.10
应付职工薪酬		1,391,991.64	975,455.07
应交税费		-8,389,269.50	-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		264,072,842.92	301,353,421.74
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		9,643,246.51	14,373,355.62
流动负债合计		1,377,217,649.71	1,502,626,876.12
<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			
非流动负债合计		200,000,000.00	
负债合计		1,577,217,649.71	1,502,626,876.12
<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		164,497,979.58	165,720,583.92
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		66,971,768.11	59,511,454.01
一般风险准备			
未分配利润		354,942,037.94	298,017,211.06
所有者权益（或股东权益） 合计		927,011,785.63	863,849,248.99
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,504,229,435.34	2,366,476,125.11



法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

合并利润表  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,574,275,324.73	3,218,255,699.24
其中：营业收入	附注七、35	3,574,275,324.73	3,218,255,699.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,492,497,553.68	3,116,013,508.81
其中：营业成本	附注七、35	2,699,569,377.94	2,490,951,012.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	附注七、36	23,751,594.97	22,764,444.00
销售费用			
管理费用	附注七、37	160,975,431.62	127,793,487.58
财务费用	附注七、38	586,674,798.05	474,564,269.17
资产减值损失	附注七、39	21,526,351.10	-59,704.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	附注七、40	110,451,447.97	56,914,881.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		106,999,064.09	40,277,519.83
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		192,229,219.02	159,157,071.54
加：营业外收入	附注七、41	38,099,116.69	34,520,227.28
减：营业外支出	附注七、42	4,788,262.37	232,426.73
其中：非流动资产处置损失		2,215,992.37	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		225,540,073.34	193,444,872.09
减：所得税费用	附注七、43	29,497,943.96	-14,336,344.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		196,042,129.38	207,781,216.96
归属于母公司所有者的净利润		110,315,789.95	123,161,617.06
少数股东损益		85,726,339.43	84,619,599.90
六、每股收益：			

(一) 基本每股收益	附注七、44	0.3239	0.3616
(二) 稀释每股收益	附注七、44	0.3239	0.3616
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		196,042,129.38	207,781,216.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,315,789.95	123,161,617.06
归属于少数股东的综合收益总额		85,726,339.43	84,619,599.90

法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

母公司利润表  
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十五、5	120,221,092.01	148,760,839.60
减：营业成本	附注十五、5	121,956,429.21	131,693,552.98
营业税金及附加		216,947.05	432,902.52
销售费用			
管理费用		36,945,836.52	28,989,103.09
财务费用		96,670,420.41	58,551,294.68
资产减值损失		7,787,361.27	139,826.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十五、6	216,870,754.65	120,396,372.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注十五、6	106,999,064.09	40,277,519.83
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		73,514,852.20	49,350,532.01
加：营业外收入		1,088,288.78	1,695,422.15
减：营业外支出			83.10
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		74,603,140.98	51,045,871.06
减：所得税费用			-13,300,656.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		74,603,140.98	64,346,527.66
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		74,603,140.98	64,346,527.66

法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

合并现金流量表  
2012 年 1—12 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		4,138,506,767.19	3,511,145,782.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,571,391.30	2,140,800.84
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、45	57,767,129.83	140,984,705.79
经营活动现金流入小计		4,198,845,288.32	3,654,271,289.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,256,166,024.55	2,394,759,890.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		217,239,663.12	186,004,048.81
支付的各项税费		289,610,521.58	249,562,831.66
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、45	84,153,859.49	107,274,552.33

经营活动现金流出小计	附注七、46	2,847,170,068.74	2,937,601,322.85
经营活动产生的现金流量净额		1,351,675,219.58	716,669,966.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,525,462.77	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		20,138.00	13,723,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,484,726.05	
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、45	40,385,252.80	1,265,000.00
投资活动现金流入小计		97,415,579.62	369,473,612.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,295,439,066.01	1,090,717,213.98
投资支付的现金			77,660,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			420,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、45	60,488,285.15	4,031,014.45
投资活动现金流出小计		1,355,927,351.16	1,592,408,228.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,258,511,771.54	-1,222,934,616.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			115,471,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			95,060,000.00
取得借款收到的现金		3,522,000,000.00	3,192,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、45	846,920,000.00	598,948,022.13
筹资活动现金流入小计		4,368,920,000.00	3,906,919,822.13
偿还债务支付的现金		2,927,100,666.36	2,523,422,333.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		748,113,711.13	597,839,676.53
其中：子公司支付给		26,900,760.20	34,588,010.22

少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、45	808,000,000.00	268,801,580.59
筹资活动现金流出小计		4,483,214,377.49	3,390,063,590.34
筹资活动产生的现金流量净额		-114,294,377.49	516,856,231.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-37,496.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注七、46	-21,130,929.45	10,554,085.99
加：期初现金及现金等价物余额	附注七、46	355,379,177.42	344,825,091.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注七、46	334,248,247.97	355,379,177.42

法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

**母公司现金流量表**  
2012 年 1—12 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		123,220,430.01	113,924,318.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,054,627.18	33,759,828.72
经营活动现金流入小计		180,275,057.19	147,684,147.54
购买商品、接受劳务支付的现金		136,831,290.93	72,369,931.96
支付给职工以及为职工支付的现金		23,277,186.80	30,501,095.47
支付的各项税费		1,256,512.86	12,450,280.95
支付其他与经营活动有关的现金		69,797,531.78	40,489,352.16
经营活动现金流出小计		231,162,522.37	155,810,660.54
经营活动产生的现金流量净额	附注十五、7	-50,887,465.18	-8,126,513.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,360,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		190,831,571.04	114,118,532.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,723,000.00
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			21,892,160.00
投资活动现金流入小计		212,191,571.04	399,733,692.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,238,181.29	6,968,269.44
投资支付的现金		189,700,000.00	891,688,200.00
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			1,016,300.00
投资活动现金流出小计		193,938,181.29	899,672,769.44
投资活动产生的现金流量净额		18,253,389.75	-499,939,077.02
<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		1,435,000,000.00	1,115,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		575,000,000.00	710,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,010,000,000.00	1,825,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,295,000,000.00	804,939,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,557,112.48	60,942,573.56
支付其他与筹资活动有关的现金		625,000,000.00	410,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,027,557,112.48	1,275,881,573.56
筹资活动产生的现金流量净额		-17,557,112.48	549,118,426.44
<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>	附注十五、7	-50,191,187.91	41,052,836.42
加：期初现金及现金等价物余额	附注十五、7	73,172,854.67	32,120,018.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注十五、7	22,981,666.76	73,172,854.67

法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

合并所有者权益变动表  
2012 年 1—12 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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	340,600,000.00	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）		-1,222,604.34			7,460,314.10		92,637,475.85		10,716,593.21	109,591,778.82
（一）净利润							110,315,789.95		85,726,339.43	196,042,129.38
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							110,315,789.95		85,726,339.43	196,042,129.38
（三）所有者投入和减少资本									-3,000,952.40	-3,000,952.40
1．所有者投入资本									-4,000,000.00	-4,000,000.00
2．股份支付计										

入所有者权益的金额										
3. 其他								999,047.60	999,047.60	
(四) 利润分配					7,460,314.10		-17,678,314.10	-72,008,793.82	-82,226,793.82	
1. 提取盈余公积					7,460,314.10		-7,460,314.10			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,218,000.00	-72,008,793.82	-82,226,793.82	
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		-1,222,604.34								-1,222,604.34
四、本期期末余额	340,600,000.00	195,159,613.36			67,974,787.97		533,129,130.39	834,479,323.19	1,971,342,854.91	

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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	340,600,000.00	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）		-378,572,566.28		-20,591,111.20	6,434,652.77		116,726,964.29		119,800,829.48	-156,201,230.94
（一）净利润							123,161,617.06		84,619,599.90	207,781,216.96
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							123,161,617.06		84,619,599.90	207,781,216.96
（三）所有者投入和减少资本		-381,988,438.78							95,060,000.00	-286,928,438.78
1.所有者投入资本									95,060,000.00	95,060,000.00
2.股份支付计入										

所有者权益的金额									
3. 其他		-381,988,438.78							-381,988,438.78
(四) 利润分配					6,434,652.77	-6,434,652.77	-59,878,770.42		-59,878,770.42
1. 提取盈余公积					6,434,652.77	-6,434,652.77			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-59,878,770.42		-59,878,770.42
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		3,415,872.50		-20,591,111.20					-17,175,238.70
四、本期期末余额	340,600,000.00	196,382,217.70			60,514,473.87	440,491,654.54	823,762,729.98		1,861,751,076.09

法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

母公司所有者权益变动表  
2012 年 1—12 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	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	340,600,000.00	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								
其他								
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)		-1,222,604.34			7,460,314.10		56,924,826.88	63,162,536.64
(一)净利润							74,603,140.98	74,603,140.98
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							74,603,140.98	74,603,140.98
(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					7,460,314.10		-17,678,314.10	-10,218,000.00
1. 提取盈余 公积					7,460,314.10		-7,460,314.10	
2. 提取一般 风险准备								
3. 对所有 者(或股 东)的 分配							-10,218,000.00	-10,218,000.00
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								
1. 本期提 取								

2. 本期使用								
(七) 其他		-1,222,604.34						-1,222,604.34
四、本期期末余额	340,600,000.00	164,497,979.58			66,971,768.11		354,942,037.94	927,011,785.63

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	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	340,600,000.00	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								
其他								
二、本年年初余额	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)		-77,568,238.40		-20,591,111.20	6,434,652.77		57,911,874.89	-33,812,821.94
(一)净利润							64,346,527.66	64,346,527.66
(二)其他综合收益								

上述(一)和 (二)小计							64,346,527.66	64,346,527.66
(三)所有者 投入和减少 资本		-80,984,110.90						-80,984,110.90
1. 所有者投 入资本		-80,984,110.90						-80,984,110.90
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分 配					6,434,652.77		-6,434,652.77	
1. 提取盈余 公积					6,434,652.77		-6,434,652.77	
2. 提取一般 风险准备								
3. 对所有 者(或股 东)的分 配								
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		3,415,872.50		-20,591,111.20			-17,175,238.70
四、本期期末 余额	340,600,000.00	165,720,583.92			59,511,454.01	298,017,211.06	863,849,248.99

法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

**沈阳金山能源股份有限公司**  
**2012 年度合并财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

沈阳金山能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为沈阳金山热电股份有限公司, 是经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发[1998]52号文件批准, 于1998年6月4日以沈阳市冶金国有资产经营有限公司作为主要发起人, 联合沈阳线材厂、沈阳金天实业有限公司、沈阳冶金工业经济技术协作开发公司及沈阳钢铁总厂职工持股会共同发起设立, 公司设立时总股本为8,500万股, 并于1998年6月4日取得沈阳市工商行政管理局核发的注册号为210100000005365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12月31日止, 本公司股本总额为34,060万元, 其中: 丹东东方新能源有限公司(以下简称“丹东东方新能源”)持有本公司16.91%股权, 为本公司第一大股东; 丹东东辰经贸有限公司(以下简称“丹东东辰”)持有本公司12.89%股权, 为本公司第二大股东; 深圳市联信投资有限公司(以下简称“深圳联信”)持有本公司9.08%股权, 为本公司第三大股东。

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22-23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2013年4月10日决议批准报出, 根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。



## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、记账本位币

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

### 3、企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资

本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

### 4、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投

资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

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期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

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

## 5、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观

证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

资产。

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

## 8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明



应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本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项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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

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

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

项目	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### （3）坏账准备的转回

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

## 9、 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出计价方法分别为：原材料发出采用先进先出法计价；燃料耗用采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

## 10、 长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到

预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

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

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

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

## 12、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

## 13、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 14、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

### 15、 长期待摊费用

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

### 16、 非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 17、 预计负债

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

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

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 18、 收入

本集团收入指在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。主要包括电力产品、热力产品销售收入、挂网费收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入等。

#### (1) 电力产品销售收入

本集团于每月月末，根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认电力产品销售收入。

#### (2) 热力产品销售收入

本集团于月末，根据购售双方确认的售热量和物价部门批准的热价确认热力产品销售收入；热力产品销售收入包括向用户供热应收取的热力收入，以及用户未返回热电厂的回水收入。

#### (3) 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。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

(6) 挂网费收入

按财政部财会[2003]16号文件规定，挂网费收入按十年分期确认收入。

## 19、 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 21、 租赁

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

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，

其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 22、 持有待售资产

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 23、 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### 24、 主要会计政策、会计估计的变更

本集团报告期末未发生主要会计政策和会计估计的变更事项。

#### 25、 前期会计差错更正

本集团报告期末未发生重大前期会计差错更正事项。

#### 26、 重大会计判断和估计

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

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

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

##### （1）租赁的归类

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

##### （2）坏账准备计提

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

##### （3）存货跌价准备

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

#### (4) 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。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 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。

#### (6) 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。

#### (7) 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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	电力销售及粉煤灰销售收入按17%的税率计算增值税销项税，供暖及供汽收入按13%计算增值税销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%和7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的3%计缴。
其他	按照国家有关规定计缴。

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税优惠

①子公司辽宁康平金山风力发电有限责任公司（以下简称“康平金山风电”）及辽宁彰武金山风力发电有限责任公司（以下简称“彰武金山风电”）根据财政部、国家税务总局下发的财税[2008]156号文件《关于资源综合利用及其他产品增值税税收政策的通知》的规定，对销售利用风力生产的电力实现的增值税实行即征即退50%的政策。

②本公司及子公司阜新金山煤研石热电有限公司（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，2012年为减半征收第一个年度，实际执行税率为7.5%。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
丹东金山热电有限公司	全资子公司	辽宁丹东	23,000.00	火力发电、供热	有限公司	黄沈阳	66728909-2
辽宁康平金山风力发电有限公司	控股子公司	辽宁康平	4,750.00	风力发电	有限公司	金玉军	73869021-2
辽宁彰武金山风力发电有限公司	控股子公司	辽宁彰武	4,750.00	风力发电	有限公司	金玉军	74078654-7
阜新金山煤矸石热电有限公司	控股子公司	辽宁阜新	53,658.00	火力发电、供热	有限公司	刘福祥	76182090-0
沈阳苏家屯金山热电有限公司	全资子公司	辽宁沈阳	36,000.00	火力发电、供热	有限公司	黄沈阳	68745596-7
康平华电风力发电有限公司	全资子公司	辽宁康平	2,410.00	风力发电	有限公司	金玉军	58387736-4
彰武华电风力发电有限公司	全资子公司	辽宁彰武	2,460.00	风力发电	有限公司	金玉军	58417857-3

(续)

子公司全称	年末实际出资额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益(元)
丹东金山热电有限公司	38,100.00	100.00	100.00	是	无	
辽宁康平金山风力发电有限公司	2,422.50	51.00	51.00	是	无	26,553,803.31
辽宁彰武金山风力发电有限公司	2,422.50	51.00	51.00	是	无	22,394,175.26
阜新金山煤矸石热电有限公司	27,365.58	51.00	51.00	是	无	301,264,925.92
沈阳苏家屯金山热电有限公司	36,000.00	100.00	100.00	是	无	
康平华电风力发电有限公司	2,410.00	100.00	100.00	是	无	
彰武华电风力发电有限公司	2,460.00	100.00	100.00	是	无	

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
白音华金山发电有限公司	控股子公司	内蒙古西乌旗	101,622.00	火力发电	有限公司	金玉军	78303662-3	61,989.42	无

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)
白音华金山发电有限公司	61.00	61.00	是	48,426.64	无	无

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
丹东金山供热有限公司	全资三级子公司	辽宁丹东	300.00	热力生产销售等	有限公司	黄沈阳	79159110-9

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
丹东金山供热有限公司	100.00	100.00	是	300.6348	无

**2、合并范围发生变更的说明**

合并范围发生变更的情况详见附注六、3。

**3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体****(1) 本年新纳入合并范围的主体**

本集团报告期无新纳入合并范围的主体。

**(2) 不再纳入合并范围的主体**

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
桓仁金山热电有限公司	15,004,762.00	-18,034,610.11

注：桓仁金山热电有限公司为本年因出售股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围（详见附注六、4）。

**4、报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司**

子公司名称	出售日	处置损益确认方法
桓仁金山热电有限公司	2012.7.31	将处置对价减去被处置的股权所对应享有的该子公司处置日净资产于本集团合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。

于2012年7月31日，本集团将拥有的桓仁金山热电有限公司80.00%的股权全部转让予丹东东方新能源有限公司。出售日为本集团实际丧失对桓仁金山热电有限公司净资产和财务、经营决策的控制权的日期。

**① 处置价格及现金流量列示如下：**

项 目	金 额
处置价格	21,360,000.00
处置收到的现金和现金等价物	21,360,000.00
减：桓仁金山热电有限公司持有的现金和现金等价物	10,875,273.95
处置收到的现金净额	10,484,726.05

**② 处置日的净资产列示如下：**

项 目	处置日净资产	上年末净资产
流动资产	102,699,347.75	84,030,308.46
非流动资产	148,596,711.94	150,669,953.90
流动负债	236,291,297.69	201,660,890.25
非流动负债		
净资产合计	15,004,762.00	33,039,372.11

**③ 处置损益计算如下：**

项 目	金 额
处置价格	21,360,000.00
减：持有桓仁金山热电有限公司于处置日的净资产份额	12,003,809.60
减：过渡期（定价基准日2011年6月30日至交割日2012年7月31日）亏损承担	7,348,217.71
处置产生的投资收益	2,007,972.69



## ④从处置当年年初至处置日的收入、费用和利润如下:

项 目	金 额
收入	48,539,928.46
减: 成本和费用	66,465,301.19
利润总额	-17,925,372.73
减: 所得税费用	109,237.38
净利润	-18,034,610.11

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2012年1月1日,年末指2012年12月31日,上年指2011年度、本年指2012年度。

## 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金-人民币	—	—	31,906.90	—	—	12,710.02
银行存款-人民币	—	—	334,216,341.07	—	—	345,366,467.40
其他货币资金-人民币	—	—		—	—	10,000,000.00
合 计			334,248,247.97			355,379,177.42

## 2、应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票		28,473,573.24
合 计		28,473,573.24

注: 本集团年末无已背书、质押及贴现的应收票据情况。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	488,642,278.22	100.00	4,474,818.23	0.92
其中: 按账龄分析法计提的部分	23,567,642.53	4.82	4,474,818.23	18.99
六个月以内的应收供电款项	465,074,635.69	95.18		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	488,642,278.22	100.00	4,474,818.23	0.92

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	388,740,042.18	100.00	3,839,259.54	0.99
其中：按账龄分析法计提的部分	22,979,438.67	5.91	3,839,259.54	16.71
六个月以内的应收供电款项	365,760,603.51	94.09		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	388,740,042.18	100.00	3,839,259.54	0.99

## (2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	478,033,768.73	97.83	384,586,132.30	98.94
1 至 2 年	6,838,726.74	1.40	314,749.72	0.08
2 至 3 年			556,322.19	0.14
3 年以上	3,769,782.75	0.77	3,282,837.97	0.84
合 计	488,642,278.22	100.00	388,740,042.18	100.00

## (3) 按组合计提坏账准备的应收账款

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,959,133.03	54.99	647,956.65	18,825,528.79	81.92	941,276.43
1 至 2 年	6,838,726.74	29.02	683,872.67	314,749.72	1.37	31,474.97
2 至 3 年				556,322.19	2.42	111,264.44
3 至 4 年	556,322.19	2.36	166,896.66	487,426.65	2.12	146,228.00
4 至 5 年	474,736.65	2.01	237,368.33	372,791.25	1.62	186,395.63
5 年以上	2,738,723.92	11.62	2,738,723.92	2,422,620.07	10.55	2,422,620.07
合 计	23,567,642.53	100.00	4,474,818.23	22,979,438.67	100.00	3,839,259.54

## B、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	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
六个月以内的应收供电款项				
其中：辽宁省电力公司	296,147,606.69	不计提		无坏账风险
东北电网有限公司	168,927,029.00	不计提		无坏账风险
合 计	465,074,635.69			

(4) 本集团报告期无转回或收回计提大额坏账准备的应收账款、无实际核销的大额应收账款情况。

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

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
辽宁省电力公司	非关联方	296,147,606.69	1 年以内	60.61
东北电网有限公司	非关联方	168,927,029.00	1 年以内	34.57
华润雪花啤酒 (辽宁) 有限公司	非关联方	4,699,914.00	1 年以内	0.96
瑞典 CAB 公司	非关联方	3,680,552.47	1 年以内	0.75
丹东市政策机关事务管理局	非关联方	2,848,967.68	1 年以内	0.58
合计		476,304,069.84		97.47

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,504,024.55	76.58	103,645,401.37	28.55
1 至 2 年	407,861.33	2.97	3,206,900.00	0.88
2 至 3 年			256,225,014.78	70.57
3 年以上	2,805,293.78	20.45		
合计	13,717,179.66	100.00	363,077,316.15	100.00

注：年末 1 年以上预付款项主要系阜新煤研石未结算的工程款。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
辽宁省电力有限公司丹东供电分公司	非关联方	4,236,442.43	1 年以内	预付换热站电费
阜新市工业设备安装公司	非关联方	2,200,000.00	3 年以上	工程未办妥结算
阜新恒生工贸有限公司	非关联方	2,151,576.87	1 年以内	未结算煤款
丹东市电业局	非关联方	1,236,227.85	1 年以内	预付换热站电费
长春发电设备总厂	非关联方	818,000.00	1 年以内	设备未到货
合计		10,642,247.15		

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

#### 5、应收股利

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		54,911,093.89	41,125,462.77	13,785,631.12		
其中：沈阳华润热电有限公司		54,911,093.89	41,125,462.77	13,785,631.12	分期支付	否
账龄一年以上的应收股利	9,000,000.00		9,000,000.00			
其中：辽宁南票煤电有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00		资金紧张，转入其他应收款	
合计	9,000,000.00	54,911,093.89	50,125,462.77	13,785,631.12		

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	23,000,000.00	24.92	23,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	69,299,463.12	75.08	4,383,934.29	6.33
其中：按账龄分析法计提的部分	19,340,389.12	20.95	4,383,934.29	22.67
依据情况具体分析款项	49,959,074.00	54.13		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	92,299,463.12	100.00	27,383,934.29	29.67

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	23,000,000.00	32.77	11,500,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	47,186,081.09	67.23	1,060,817.28	2.25
其中：按账龄分析法计提的部分	8,440,556.29	12.03	1,060,817.28	12.57
依据情况具体分析款项	38,745,524.80	55.20		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	70,186,081.09	100.00	12,560,817.28	17.90

## (2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,546,065.85	25.51	33,300,542.78	47.45
1 至 2 年	25,300,237.60	27.41	13,332,378.64	19.00
2 至 3 年	10,300,000.00	11.16		
3 年以上	33,153,159.67	35.92	23,553,159.67	33.55
合 计	92,299,463.12	100.00	70,186,081.09	100.00

注：年末三年以上其他应收款新增应收辽宁南票煤电有限公司的 900.00 万元应收股利款，该笔应收股利账龄 3-4 年；新增从预付账款转入的阜新市清河门区朱家屯煤矿 60.00 万元未结算煤款，账龄 5 年以上。

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100%	见下注
合 计	23,000,000.00	23,000,000.00		

注：子公司阜新金山热电应收阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司欠款 2,300.00 万元，鉴于该欠款存在较大的回收风险，以前年度按 50% 计提了坏账准备，报告期根据诉讼进展情况增提 50% 的坏账准备。

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,758,966.43	40.12	387,948.32	5,621,640.90	66.60	281,082.04
1 至 2 年	1,428,263.02	7.39	142,826.30	2,265,755.72	26.85	226,575.57
3 至 4 年	9,000,000.00	46.53	2,700,000.00			
5 年以上	1,153,159.67	5.90	1,153,159.67	553,159.67	6.55	553,159.67
合计	19,340,389.12	100.00	4,383,934.29	8,440,556.29	100.00	1,060,817.28

B、组合中，依据具体情况分析计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂	31,309,074.00		不计提	注 1
沈阳市苏家屯区人民政府	18,650,000.00		不计提	注 2
合计	49,959,074.00			

注 1：报告期末应收沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂往来款主要系苏家屯金山公司根据相关协议支付的经营性往来款，沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂目前由苏家屯金山公司代管，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。该笔款项性质及交易事项详见“本附注十四、其他重要事项”。

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

(4) 本集团报告期无转回或收回的以前年度大额计提坏账准备的其他应收款、无实际核销的大额其他应收款情况、无应收的股东单位及关联方款项情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
沈阳市苏家屯区污水处理厂有限公司	本集团代管单位	31,309,074.00	1-3 年	33.92
阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司	非关联方	23,000,000.00	4-5 年	24.92
沈阳市苏家屯区人民政府	非关联方	18,650,000.00	1-2 年	20.21
辽宁南票煤电有限公司	非关联方	9,000,000.00	3-4 年	9.75
中国平安财产保险股份有限公司辽宁公司	非关联方	3,000,528.18	1 年以内	3.25
合计		84,959,602.18		92.05

注：沈阳市苏家屯污水处理厂期末余额中，1 年以内金额 15,787,099.42 元，1-2 年 5,221,974.58 元，2-3 年 10,300,000.00 元。

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,760,302.86		86,760,302.86
燃料	117,197,250.26		117,197,250.26
低值易耗品	6,004,048.76		6,004,048.76
合 计	209,961,601.88		209,961,601.88

(续)

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

## (2) 存货跌价准备计提情况

本集团年末存货无可收回金额低于账面价值情况，无需计提存货跌价准备。

## 8、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
企业所得税	预缴企业所得税	10,577,104.67	21,547,850.91
预付财产保险费	待摊财产保险费	1,528,223.96	1,084,555.38
应收补贴款	应收增值税返还款	698,685.88	509,538.71
预付物业费、租赁费	待摊物业及租赁费	577,472.67	
预付排污费	待摊排污费	113,750.00	
预付报刊费	待摊报刊费	10,968.00	41,760.00
合 计		13,506,205.18	23,183,705.00

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

## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	394,148,339.22	112,771,506.53	61,906,140.67	445,013,705.08
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	394,148,339.22	112,771,506.53	61,906,140.67	445,013,705.08

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
沈阳华润热电有限公司	权益法	167,625,315.00	235,140,513.96	-31,838,065.52	203,302,448.44
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	权益法	117,660,000.00	159,007,825.26	82,703,431.38	241,711,256.64
合计			394,148,339.22	50,865,365.86	445,013,705.08

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
沈阳华润热电有限公司	26.00	26.00			54,911,093.89
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	20.00	20.00			
合计					54,911,093.89

## (3) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)
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
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	有限公司	内蒙西乌旗	开采煤炭	58,834.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年归属于母公司净利润
沈阳华润热电有限公司	1,419,936,022.63	640,214,287.54	779,721,735.09	1,198,241,837.68	113,529,341.68
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	4,874,504,485.74	335,160,126.11	1,522,903,224.63	2,358,732,557.41	408,755,605.79

注：由于上述联营企业与本公司执行的部分会计政策存在不统一，本公司按照权益法确认投资收益及长期股权投资份额增加变动时，对其财务报表按照企业会计准则的相关规定进行了适当调整。具体重要会计政策及会计估计差异及其影响如下：

被投资单位名称	会计政策差异	会计估计差异	本公司处理	影响权益金额(增加为"+"减少为"-")	影响净利润金额(增加为"+"减少为"-")
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	按照“财建[2002]394号”将基建收入直接转入盈余公积	固定资产残值率为3%	调整其固定资产原始成本及折旧费用	-336,096,087.05	10,874,572.81
沈阳华润热电有限公司	从税后利润中提取职工奖励及福利基金		从投资收益剔除相应份额	-2,585,223.18	-2,585,223.18

## (4) 长期股权投资减值准备明细情况

本集团上述联营企业均正常经营，不存在长期股权投资减值迹象。

## 10、 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	10,632,100,654.12	3,616,895,405.12	194,619,813.84	14,054,376,245.40
其中：发电及供热设备	7,590,747,665.88	1,748,879,507.99	159,151,359.92	9,180,475,813.95
输电线路	9,788,204.81			9,788,204.81
变电设备	259,900,698.64	440,849,655.05		700,750,353.69
配电线路设备	8,648,675.38	114,703,144.89		123,351,820.27
通讯线路及设备	14,005,353.98	16,801,661.26	736,126.61	30,070,888.63

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
自动化控制及仪器仪表	343,384,570.80	162,822,625.26	703,531.61	505,503,664.45
检修及维护设备	1,133,524.09	29,179,298.31	278,368.63	30,034,453.77
生产管理用工器具	1,329,980.05	4,826,736.78	6,980.00	6,149,736.83
运输设备	66,186,710.02	8,076,254.05	2,689,948.91	71,573,015.16
非生产用设备及器具	3,822,251.14	9,469,786.73	112,276.00	13,179,761.87
房屋	1,209,306,521.33	396,786,632.12	22,762,450.73	1,583,330,702.72
建筑物	1,123,846,498.00	684,500,102.68	8,178,771.43	1,800,167,829.25
二、累计折旧	981,318,363.12	366,006,647.88	45,381,238.38	1,301,943,772.62
其中：发电及供热设备	717,803,053.19	197,256,634.09	37,377,912.38	877,681,774.90
输电线路	2,475,001.94	325,622.27		2,800,624.21
变电设备	46,121,907.93	16,252,194.83		62,374,102.76
配电线路设备	1,100,719.66	10,298,086.90		11,398,806.56
通讯线路及设备	4,998,427.26	3,988,996.89	428,040.21	8,559,383.94
自动化控制及仪器仪表	35,996,581.06	35,774,474.71	522,429.33	71,248,626.44
检修及维护设备	174,190.47	7,271,024.45	54,214.54	7,391,000.38
生产管理用工器具	459,663.14	1,334,406.76	6,631.00	1,787,438.90
运输设备	28,714,946.10	4,541,173.30	1,519,889.53	31,736,229.87
非生产用设备及器具	691,743.53	3,445,045.82	106,662.20	4,030,127.15
房屋	79,120,642.28	36,185,053.64	3,851,267.83	111,454,428.09
建筑物	63,661,486.56	49,333,934.22	1,514,191.36	111,481,229.42
三、账面净值合计	9,650,782,291.00	—	—	12,752,432,472.78
其中：发电及供热设备	6,872,944,612.69	—	—	8,302,794,039.05
输电线路	7,313,202.87	—	—	6,987,580.60
变电设备	213,778,790.71	—	—	638,376,250.93
配电线路设备	7,547,955.72	—	—	111,953,013.71
通讯线路及设备	9,006,926.72	—	—	21,511,504.69
自动化控制及仪器仪表	307,387,989.74	—	—	434,255,038.01
检修及维护设备	959,333.62	—	—	22,643,453.39
生产管理用工器具	870,316.91	—	—	4,362,297.93
运输设备	37,471,763.92	—	—	39,836,785.29
非生产用设备及器具	3,130,507.61	—	—	9,149,634.72
房屋	1,130,185,879.05	—	—	1,471,876,274.63
建筑物	1,060,185,011.44	—	—	1,688,686,599.83
四、减值准备合计	40,778,474.96	5,000,000.00		45,778,474.96
其中：发电及供热设备	15,982,119.78	14,183,606.93		30,165,726.71
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		



项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	-9,103,856.25		12,381,356.02
建筑物	3,109,746.92	121,645.31		3,231,392.23
五、账面价值合计	9,610,003,816.04	—	—	12,706,653,997.82
其中：发电及供热设备	6,856,962,492.91	—	—	8,272,628,312.34
输电线路	7,313,202.87	—	—	6,987,580.60
变电设备	213,778,790.71	—	—	638,376,250.93
配电线路设备	7,547,955.72	—	—	111,953,013.71
通讯线路及设备	8,805,530.73	—	—	21,511,504.69
自动化控制及仪器仪表	307,387,989.74	—	—	434,255,038.01
检修及维护设备	959,333.62	—	—	22,643,453.39
生产管理用工器具	870,316.91	—	—	4,362,297.93
运输设备	37,471,763.92	—	—	39,836,785.29
非生产用设备及器具	3,130,507.61	—	—	9,149,634.72
房屋	1,108,700,666.78	—	—	1,459,494,918.61
建筑物	1,057,075,264.52	—	—	1,685,455,207.60

注：本年折旧额为 366,006,647.88 元；本年由在建工程转入固定资产原值的金额为 3,630,651,221.62 元，其中：本年白音华金山发电有限公司因办妥工程竣工财务决算调减固定资产原始原价 15,656,892.78 元；本年减少金额主要系合并范围变化所致。

### (2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2012 年 12 月 31 日，子公司丹东金山热电有限公司账面原值为 46,773.00 万元的发电及供热设备系融资租赁租入，该部分设备的所有权归出租方所有，于租赁到期日丹东金山热电有限公司有权按 1 元的留购价格回购。截止 2012 年 12 月 31 日，该项融资租赁对应的长期应付款为 206,941,583.54 元（附注七、29）和一年内到期的长期应付款为 86,666,666.24 元（附注七、26）。

### (3) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	23,827,715.42	12,229,790.80	10,895,605.25	702,319.37	
发电设施及设备	80,838,882.85	46,559,959.89	30,165,726.71	4,113,196.25	
合 计	104,666,598.27	58,789,750.69	41,061,331.96	4,815,515.62	

注：暂时闲置的固定资产主要系本公司苏家屯热电分公司“上大压小”扩建工程拟拆除的 4 号炉及其相关的附属设施，本年根据意向受让方报价（可回收金额）与账面价值差异增提固定资产减值 500 万元。

## (4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	年末数	年初数
一、账面原值	467,730,000.00	301,330,000.00
其中：发电及供热设备	467,730,000.00	301,330,000.00
二、累计折旧	3,702,862.50	
其中：发电及供热设备	3,702,862.50	
三、账面净值	464,027,137.50	301,330,000.00
其中：发电及供热设备	464,027,137.50	301,330,000.00
四、减值准备		
其中：发电及供热设备		
五、账面价值	464,027,137.50	301,330,000.00
其中：发电及供热设备	464,027,137.50	301,330,000.00

## (5) 通过经营租赁租出的固定资产

本集团无通过经营租赁租出的重要固定资产。

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

本集团子公司白音华金山发电、阜新金山发电、苏家屯金山热电三家企业的相关基本建设工程相关资产产权证书正在办理。

## 11、 在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丹东热电 2*30 万千瓦新建工程	135,481,434.13		135,481,434.13	1,564,171,484.09		1,564,171,484.09
苏家屯 2*200MW"以大代小"供热工程	5,192,714.42		5,192,714.42	34,775,291.81		34,775,291.81
白音华 2*60 万千瓦项目未完工程	4,947,034.43		4,947,034.43	34,989,173.13		34,989,173.13
苏家屯掺烧污泥项目	2,946,517.00		2,946,517.00	2,846,517.00		2,846,517.00
金山康平华上沙金台风电项目	48,887,013.90		48,887,013.90	1,497,576.35		1,497,576.35
金山彰武华电后新秋风电项目	45,052,158.11		45,052,158.11	1,568,940.02		1,568,940.02
褐煤 LCC 多联产项目	3,744,735.40		3,744,735.40	2,566,778.61		2,566,778.61
阜新双山子风电场工程项目	1,788,085.50		1,788,085.50	1,273,122.00		1,273,122.00
阜新娘及营子风电场工程项目	2,413,187.91		2,413,187.91	1,279,500.00		1,279,500.00
苏家屯配套热网工程	1,184,768.13		1,184,768.13	161,967,059.20		161,967,059.20
阜新煤矸石电厂建设工程	49,036,960.91		49,036,960.91	147,577,765.78		147,577,765.78
一般技改工程	8,311,169.86		8,311,169.86	29,596,883.22		29,596,883.22
合 计	308,985,779.70		308,985,779.70	1,984,110,091.21		1,984,110,091.21

## (2) 在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
丹东热电 2*30 万千瓦新建工程	321,420.00	1,564,171,484.09	1,616,361,429.37	3,045,051,479.33		135,481,434.13
苏家屯 2*200MW"以大代小"供热工程	210,177.70	34,775,291.81	8,615,091.22	37,117,668.61	1,080,000.00	5,192,714.42
白音华 2*60 万千瓦项目未完工程	508,110.00	34,989,173.13	265,820.27		30,307,958.97	4,947,034.43
苏家屯掺烧污泥项目		2,846,517.00	100,000.00			2,946,517.00
金山康平华上沙金台风电项目	20,795.00	1,497,576.35	47,429,647.25	40,209.70		48,887,013.90
金山彰武华电后新秋风电项目	21,542.00	1,568,940.02	43,725,832.79	242,614.70		45,052,158.11
褐煤 LCC 多联产项目		2,566,778.61	1,177,956.79			3,744,735.40
阜新双山子风电场工程项目		1,273,122.00	514,963.50			1,788,085.50
阜新娘及营子风电场工程项目		1,279,500.00	1,133,687.91			2,413,187.91
苏家屯配套热网工程	48,000.00	161,967,059.20	114,281,660.94	273,878,502.21	1,185,449.80	1,184,768.13
阜新煤矸石电厂建设工程	268,290.00	147,577,765.78	19,144,537.12	116,237,240.99	1,448,101.00	49,036,960.91
一般技改工程		29,596,883.22	138,648,762.29	158,083,506.08	1,850,969.57	8,311,169.86
合计		1,984,110,091.21	1,991,399,389.45	3,630,651,221.62	35,872,479.34	308,985,779.70

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	工程投入占预算的比例	工程进度	资金来源
丹东热电 2*30 万千瓦新建工程	286,221,523.12	114,817,438.70	6.543%	94.74%	94.74%	自筹及借款
苏家屯 2*200MW"以大代小"供热工程				尾工工程	尾工工程	自筹
白音华 2*60 万千瓦项目未完工程				尾工工程	尾工工程	自筹
苏家屯掺烧污泥项目				98.21%	98.21%	自筹
金山康平华上沙金台风电项目	765,986.11	765,986.11	6.55%	22.81%	22.81%	自筹及借款
金山彰武华电后新秋风电项目	765,986.11	765,986.11	6.55%	20.30%	20.30%	自筹及借款
褐煤 LCC 多联产项目				项目前期	项目前期	自筹
阜新双山子风电场工程项目				项目前期	项目前期	自筹
阜新娘及营子风电场工程项目				项目前期	项目前期	自筹
苏家屯配套热网工程	25,313,960.25	12,925,000.00	6.49%	78.45%	78.45%	自筹及借款
阜新煤矸石电厂建设工程				尾工工程	尾工工程	自筹
合计	313,067,455.59	129,274,410.92				

注：本年白音华 2\*60 万千瓦项目未完工程其他减少数主要系办理工程竣工财务决算对原暂估的 2\*600MW 空冷机组尾工工程进度成本进行的相应调整；苏家屯 2\*200MW 供热工程尾工工程及配套热网工程其他减少数包括交付使用的无形资产金额为 2,065,344.00 元，未使用物资转入存货（低值易耗品）的金额为 200,105.80 元；阜新煤矸石电厂建设工程其他减少金额主要系水源工程其他费用支出的调整减少；一般技改工

程其他减少金额系合并范围减少的桓仁金山热电公司技改工程投资金额。

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
丹东热电 2*30 万千瓦新建工程	94.74%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计
苏家屯 2*200MW"以大代小"供热工程	尾工工程	工程进度以形象进度为基础进行估计
白音华 2*60 万千瓦项目未完工程	尾工工程	工程进度以形象进度为基础进行估计
金山康平华上沙金台风电项目	22.81%	工程进度以实际结算进度为基础进行估计
金山彰武华电后新秋风电项目	20.30%	工程进度以实际结算进度为基础进行估计
苏家屯配套热网工程	78.45%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计

### (4) 在建工程减值准备

本集团期末各项在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 12、 工程物资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料	31,168,985.54	110,218,407.71	140,399,263.57	988,129.68
专用设备	371,097,525.35	423,753,633.09	794,851,158.44	
为生产准备的工具及器具	4,565,804.23	85,897,904.77	90,463,709.00	
合 计	406,832,315.12	619,869,945.57	1,025,714,131.01	988,129.68

## 13、 无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	124,504,646.85	3,237,764.60	301,897.84	127,440,513.61
其中：土地使用权	121,500,553.45			121,500,553.45
电脑软件	3,004,093.40	2,252,420.60	301,897.84	4,954,616.16
铁路使用权		985,344.00		985,344.00
二、累计摊销合计	17,833,390.22	2,894,173.86	89,154.48	20,638,409.60
其中：土地使用权	16,831,289.05	2,432,795.71		19,264,084.76
电脑软件	1,002,101.17	461,378.15	89,154.48	1,374,324.84
铁路使用权				
三、减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				
电脑软件				
铁路使用权				
四、账面价值合计	106,671,256.63	—	—	106,802,104.01
其中：土地使用权	104,669,264.40	—	—	102,236,468.69
电脑软件	2,001,992.23	—	—	3,580,291.32
铁路使用权		—	—	985,344.00

注：本集团本年摊销无形资产金额为 2,894,173.86 元；本年减少的无形资产系因合并范围减少桓仁金山热电有限公司所致。

## 14、 长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	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		89,155.75		230,319.01	
办公楼装修费		114,082.00	25,351.56		88,730.44	
合计	1,049,244.45	114,082.00	163,973.95		999,352.50	

## 15、 递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
可抵扣亏损	46,283,653.81	185,134,615.23	48,492,143.30	193,968,573.20
长期股权投资差额摊销	13,709,550.80	54,838,203.18	13,709,550.80	54,838,203.18
固定资产减值准备	10,194,618.74	40,778,474.96	10,194,618.74	40,778,474.96
应收款项坏账准备	7,199,395.60	28,907,699.75	4,100,019.21	16,400,076.82
尚未支付职工薪酬	24,035.00	96,140.00	24,035.00	96,140.00
抵销内部未实现利润			361,102.80	1,444,411.19
合计	77,411,253.95	309,755,133.12	76,881,469.85	307,525,879.35

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	13,723,495.21	
其中：长期股权投资差额摊销	5,772,442.44	
固定资产减值准备	5,000,000.00	
应收款项坏账准备	2,951,052.77	
可抵扣亏损	126,543,145.22	
其中：本公司可抵扣亏损	125,072,077.26	
辽宁彰武金山风力发电有限公司可抵扣亏损	1,471,067.96	
合计	140,266,640.43	

注：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认相关递延所得税资产。

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2017 年	126,543,145.22		本年新增可抵扣亏损按税法规定在未来 5 个年度内可以税前扣除
合计	126,543,145.22		

**16、 资产减值准备明细**

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	合并减少数	
一、坏账准备	16,400,076.82	16,526,351.10		1,067,675.40	31,858,752.52
二、固定资产减值准备	40,778,474.96	5,000,000.00			45,778,474.96
合 计	57,178,551.78	21,526,351.10		1,067,675.40	77,637,227.48

**17、 所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	237,830,000.00	
其中: 阜新金山煤矸石热电有限公司 51%股权	237,830,000.00	本公司为阜新煤矸石借款提供担保
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	467,730,000.00	
其中: 锅炉、热网加速器、汽轮机、主变压器	467,730,000.00	丹东热电融资租赁租入固定资产(在安装设备), 融资租赁合同约定所有权归出租方
合 计	705,560,000.00	

**18、 短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	年末数	年初数
保证借款	10,000,000.00	449,500,000.00
信用借款	1,972,000,000.00	1,252,000,000.00
合 计	1,982,000,000.00	1,701,500,000.00

注: 年末保证借款详见“本附注九、5、(3) 关联担保情况”。

**(2) 已到期未偿还的短期借款情况**

本集团年末无已到期未偿还的短期借款。

**19、 应付票据**

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

**20、 应付账款****(1) 应付账款明细情况**

项 目	年末数	年初数
应付工程款	415,971,772.92	381,989,406.19
应付燃料款	277,711,275.63	77,759,732.48
应付材料款	113,891,286.36	147,280,029.36
应付燃料暂估	11,596,309.91	109,465,720.13
应付设备款	330,961,411.43	271,490,222.93
暂估应付设备款		61,315,904.60
其他小额款项	44,228,686.23	21,799,175.40

合 计	1,194,360,742.48	1,071,100,191.09
-----	------------------	------------------

## (2) 报告期应付账款中应付股东单位或关联方的款项情况

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

## (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
东北电业管理局第二工程公司	34,642,601.23	工程款, 未到付款期	否
北京巴布科克.威尔科克斯有限公司	27,660,000.00	工程款, 未到付款期	否
沈阳铁路分局建筑工程总公司	6,893,892.00	工程款, 未到付款期	否
辽宁电力勘测设计院	5,800,000.00	勘测设计费, 未到付款期	否
保定天威保变电气股份有限公司	5,296,000.00	设备质保金, 未到付款期	否
南京汽轮机(集团)有限责任公司	5,000,000.00	设备质保金, 未到付款期	否
中国电力工程顾问集团东北电力设计院	5,000,000.00	勘测设计费, 未到付款期	否
合 计	90,292,493.23		

## 21、 预收款项

## (1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
预收采暖费	108,714,012.40	55,111,775.12
预收蒸汽款	610,864.43	826,712.33
预收粉煤灰款	14,411.14	11,380.94
预收热网建设工程款		1,000,000.00
合 计	109,339,287.97	56,949,868.39

## (2) 本集团无预收股东单位或关联方的款项。

## (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因	款项性质
阜新市清河门区碧光矿井污水处理厂	383,453.00	因为按表计量热费, 预收的热费未抵减完	预收热费
合 计	383,453.00		

## 22、 应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	96,140.00	160,055,938.56	159,857,678.96	294,399.60
二、职工福利费		17,708,840.52	17,708,840.52	
三、社会保险费	4,526,654.02	62,401,660.09	65,336,132.25	1,592,181.86
其中:1.医疗保险费	389,464.80	10,154,136.31	10,513,047.14	30,553.97
2.基本养老保险费	2,070,469.10	36,739,677.57	38,798,373.67	11,773.00
3.企业年金缴费		8,580,408.23	8,580,408.23	
4.补充医疗保险	1,103,149.00	480,000.00	291,827.31	1,291,321.69
5.失业保险费	901,794.99	3,879,527.84	4,523,222.97	258,099.86
6.工伤保险	51,440.34	1,889,180.42	1,940,317.18	303.58
7.生育保险	10,335.79	678,729.72	688,935.75	129.76

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四、住房公积金	58,883.84	26,898,404.48	26,826,964.48	130,323.84
五、工会经费和职工教育经费	2,743,563.71	5,440,703.62	5,288,358.92	2,895,908.41
六、劳动保护费		2,055,307.28	2,055,307.28	
七、其他		751,875.64	751,875.64	
合计	7,425,241.57	275,312,730.19	277,825,158.05	4,912,813.71

注：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 294,399.60 元，2013 年 1 月份发放。

### 23、 应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	-205,002,389.88	-185,792,891.84
营业税	-1,524,733.33	-1,476,943.82
企业所得税	13,005,689.33	466,777.44
个人所得税	1,521,536.28	3,056,653.75
城市维护建设税	1,545,721.80	2,847,855.07
教育费附加	866,077.43	1,565,838.45
地方教育费附加	462,484.78	928,901.36
房产税	10,162,423.53	1,436,379.82
土地使用税	513,914.93	585,210.37
印花税	549,655.23	1,011,619.76
其他	205,583.58	785,752.6
合计	-177,694,036.32	-174,584,847.04

### 24、 应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
阜新矿业（集团）有限责任公司	16,278,183.19	19,318,321.42	
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	54,260,610.63	6,854,438.78	
深圳市东电投资有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	公司已改制暂缓支付
辽宁省节能技术开发公司	1,170,000.00	1,328,000.00	
沈阳东方铜业有限责任公司	357,330.02	357,330.02	公司已改制暂缓支付
阜新纪元电力有限公司	240,000.00	240,000.00	公司已改制暂缓支付
辽宁东方水能利用开发有限公司		400,000.00	
合计	73,866,123.84	30,058,090.22	

### 25、 其他应付款

#### (1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
应付资金拆借款	250,000,000.00	320,000,000.00
应付工程质保金	98,325,172.21	187,732,186.56
应付质保金	196,472,118.54	111,531,866.89
应付保证金	13,753,863.78	12,236,915.23
代扣代缴税金	240,368.95	3,166,804.21
其他小额款项小计	9,889,442.11	9,744,899.61
合计	568,680,965.59	644,412,672.50



(2) 报告期其他应付款中应付股东单位或关联方的款项情况  
详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
东北电业管理局第四工程公司	53,830,743.70	工程质保金, 未到付款期	否
北京巴布科克.威尔科克斯有限公司	28,740,000.00	设备质保金, 未到付款期	否
辽宁安泰电力建设有限公司(东电四公司)	13,690,351.00	工程质保金, 未到付款期	否
哈尔滨电机厂有限责任公司	10,008,000.00	设备质保金, 逐期支付	否
东北电业管理局第二工程公司	8,145,148.70	工程预留款, 滚动支付	否
合计	114,414,243.40		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
丹东东方新能源有限公司	257,348,217.71	资金拆借及其他往来款
东北电业管理局第四工程公司	67,790,187.70	工程质保金
北京巴布科克.威尔科克斯有限公司	28,740,000.00	设备质保金
北京北重汽轮电机有限责任公司	16,640,000.00	设备质保金
中国水利水电第六工程局有限公司	15,641,173.40	工程质保金
合计	386,159,578.81	

## 26、 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、28)	932,809,400.00	755,864,000.00
1 年内到期的长期应付款 (附注七、29)	86,666,666.24	49,999,999.83
合计	1,019,476,066.24	805,863,999.83

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	年末数	年初数
质押借款	618,609,400.00	464,964,000.00
保证借款	87,600,000.00	287,600,000.00
信用借款	226,600,000.00	3,300,000.00
合计	932,809,400.00	755,864,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行辽宁省分行	2009.12.15	2013.12.15	6.345	人民币		120,889,400.00		200,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2008.11.13	2013.11.12	7.05	人民币		160,000,000.00		160,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2009.12.9	2013.12.8	6.345	人民币		116,870,000.00		100,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海浦发银行沈阳分行	2010.1.14	2013.1.13	5.895	人民币		100,000,000.00		
上海浦发银行沈阳分行	2010.5.26	2013.5.25	5.895	人民币		100,000,000.00		
合计						597,759,400.00		460,000,000.00

## (3) 1 年内到期的长期应付款 (金额前五名明细)

借款单位	期限	利率 (%)	借款条件
工商银行工银金融租赁有限公司	2011.3.27-2015.12.27	5.287	锅炉及热网设备售后回租
工商银行工银金融租赁有限公司	2012.12.15-2017.9.15	6.08	汽轮机设备售后回租
合计			

(续)

借款单位	初始金额	应计利息	未确认融资费用摊销	年末余额
工商银行工银金融租赁有限公司	66,666,666.64	9,377,081.96	-9,377,081.96	66,666,666.64
工商银行工银金融租赁有限公司	19,999,999.60	5,392,622.22	-5,392,622.22	19,999,999.60
合计	86,666,666.24	14,769,704.18	-14,769,704.18	86,666,666.24

注：本集团融资租赁情况详见附注七、29、长期应付款。

## 27、其他流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益		89,173,175.41	114,116,078.85
其中：挂网费	注 1	85,484,909.89	110,245,078.85
环保改造补贴	注 2	2,188,265.49	2,371,000.00
防尘网工程补助	注 2	1,500,000.00	1,500,000.00
合计		89,173,175.41	114,116,078.85

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

注 2：环保改造补贴系本集团收到的环保部门拨付烟气在线监测系统改造专项补贴；子公司阜新金山热电公司 2011 年度收到阜新市财政局拨付的防尘网工程建设项目环保专项补贴，分别在以后年度资产预计使用期间分期摊销确认为营业外收入。

## 28、长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款	7,450,716,000.00	7,093,250,000.00
抵押借款		
保证借款	350,600,000.00	638,200,000.00
信用借款	803,400,000.00	656,700,000.00
长期借款小计	8,604,716,000.00	8,388,150,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、26）	932,809,400.00	755,864,000.00
合计	7,671,906,600.00	7,632,286,000.00

注：本集团年末质押借款全部系以经营期间取得的电费收费权作质押，同时本公司对其中 30,783.00 万元提供保证担保；年末保证借款余额全部为关联方相互提供的担保，详见本附注九、5、（3）关联方担保情况。

## （2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行辽宁省分行	2008.11.13	2023.11.12	7.05	人民币		1,615,000,000.00		1,775,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2010.8.23	2025.11.23	6.345	人民币		1,262,300,600.00		609,536,000.00
中国建设银行沈阳城内支行	2008.6.27	2023.12.17	7.05	人民币		1,135,000,000.00		1,213,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2009.12.9	2024.12.8	6.345	人民币		1,096,750,000.00		1,196,750,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2005.11.11	2023.11.10	6.55	人民币		700,000,000.00		760,000,000.00
合计						5,809,050,600.00		5,554,286,000.00

## 29、 长期应付款

### （1）长期应付款分类列示

项目	年末数	年初数
应付融资租赁款	293,608,249.78	261,866,666.78
减：一年内到期部分（附注七、26）	86,666,666.24	49,999,999.83
合计	206,941,583.54	211,866,666.95

### （2）金额前五名长期应付款情况

借款单位	期限	利率 (%)	借款条件
工商银行工银金融租赁有限公司	2011.3.27-2015.12.27	5.287	锅炉及热网设备售后回租
工商银行工银金融租赁有限公司	2012.12.15-2017.9.15	6.08	汽轮机设备售后回租
合计			

（续）

借款单位	本金	应计利息	未确认融资费用摊销	年末余额
工商银行工银金融租赁有限公司	200,000,000.30	17,899,111.39	-17,470,090.29	200,429,021.40
工商银行工银金融租赁有限公司	95,000,000.05	15,102,889.01	-16,923,660.68	93,179,228.38
小计	295,000,000.35	33,002,000.40	-34,393,750.97	293,608,249.78
减：1年以内到期金额	86,666,666.24	14,769,704.18	-14,769,704.18	86,666,666.24
合计	208,333,334.11	18,232,296.22	-19,624,046.79	206,941,583.54

### （3）长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
工商银行工银金融租赁有限公司		293,608,249.78		261,866,666.78
减：1年以内到期金额		86,666,666.24		49,999,999.83
合计		206,941,583.54		211,866,666.95

注：上述融资租赁系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融资租赁方式向工银租赁公司租赁租入资产, 租赁期限为 5 年, 每 3 个月支付一次租金, 租赁利率执行中国人民银行公布同期贷款基准利率下浮 15%, 租赁资产的留购价格为 1 元。

### 30、 专项应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
节能减排资金	24,470,000.00	42,380,000.00		66,850,000.00	注
合计	24,470,000.00	42,380,000.00		66,850,000.00	

注: ①年初专项应付款系本集团收到中国华电集团公司依据“财企【2010】258 号”及“财企【2011】340 号”下拨的节能减排资金, 此项资金由本集团无偿使用五年, 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;

②本年增加专项应付款系本集团收到中国华电集团公司依据《财政部关于下达 2012 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【2012】390 号)拨付的节能减排资金, 此项资金由本集团无偿使用五年, 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。

### 31、 股本

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
<b>一、有限售条件股份</b>									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股									
有限售条件股份合计									
<b>二、无限售条件股份</b>									
1.人民币普通股	340,600,000.00	100.00						340,600,000.00	100.00
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	340,600,000.00	100.00						340,600,000.00	100.00
<b>三、股份总数</b>	<b>340,600,000.00</b>	<b>100.00</b>						<b>340,600,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 32、 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	182,641,246.45			182,641,246.45
其他资本公积	13,740,971.25		1,222,604.34	12,518,366.91
合计	196,382,217.70		1,222,604.34	195,159,613.36

注: 资本公积减少金额系本公司联营企业白音华海州露天煤矿有限公司专项储备减少, 本公司权益份额相应减少所致。

**33、 盈余公积**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	57,434,128.71	7,460,314.10		64,894,442.81
任意盈余公积	3,080,345.16			3,080,345.16
合 计	60,514,473.87	7,460,314.10		67,974,787.97

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。

**34、 未分配利润****(1) 未分配利润变动情况**

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	440,491,654.54	323,764,690.25	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	440,491,654.54	323,764,690.25	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	110,315,789.95	123,161,617.06	
盈余公积弥补亏损			
减：提取法定盈余公积	7,460,314.10	6,434,652.77	按本公司净利润的 10%提取
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	10,218,000.00		
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	533,129,130.39	440,491,654.54	

**(2) 利润分配情况的说明**

根据 2012 年 6 月 29 日经本公司 2011 年度股东大会批准的《公司 2011 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.30 元，按照已发行股份数 340,600,000 股计算，共计 10,218,000.00 元。

**(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况**

白音华金山发电有限公司于 2012 年度提取盈余公积 20,285,356.25 元，其中归属于母公司的金额为 12,374,067.31 元；阜新金山煤矸石热电有限公司于 2012 年度提取盈余公积 2,282,161.65 元，其中归属于母公司的金额为 1,163,902.44 元；丹东金山热电有限公司于 2012 年度提取盈余公积 605,243.00 元，其中归属于母公司的金额为 605,243.00 元；辽宁康平金山风力发电有限公司于 2012 年度提取盈余公积 14,730.51 元，其中归属于母公司的金额为 7,512.56 元。

**35、 营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	3,564,929,585.99	3,207,502,228.77
其他业务收入	9,345,738.74	10,753,470.47
营业收入合计	3,574,275,324.73	3,218,255,699.24
主营业务成本	2,698,630,226.51	2,490,091,087.57
其他业务成本	939,151.43	859,925.07
营业成本合计	2,699,569,377.94	2,490,951,012.64

**(2) 主营业务(分行业)**

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51	3,207,502,228.77	2,490,091,087.57
小计	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51	3,207,502,228.77	2,490,091,087.57
减: 内部抵销数				
合计	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51	3,207,502,228.77	2,490,091,087.57

**(3) 主营业务(分产品)**

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	3,293,941,359.63	2,410,099,915.01	2,952,587,982.99	2,261,094,621.12
热力销售	226,528,683.28	266,116,254.99	238,891,482.14	226,617,314.79
供汽销售	21,103,040.76	22,414,056.51	1,908,389.78	2,379,151.66
挂网费	23,356,502.32		14,114,373.86	
小 计	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51	3,207,502,228.77	2,490,091,087.57
减: 内部抵销数				
合计	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51	3,207,502,228.77	2,490,091,087.57

**(4) 主营业务(分地区)**

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内蒙古	1,369,614,978.62	877,710,246.01	1,314,572,383.78	864,538,011.17
辽宁省	2,195,314,607.37	1,820,919,980.5	1,892,929,844.99	1,625,553,076.40
小 计	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51	3,207,502,228.77	2,490,091,087.57
减: 内部抵销数				
合计	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51	3,207,502,228.77	2,490,091,087.57

**(5) 前五名客户的营业收入情况**

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012 年	3,307,528,250.02	92.54
2011 年	3,098,268,688.79	96.27

**36、 营业税金及附加**

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	2,106,129.18	1,055,053.23
城市维护建设税	10,754,236.44	11,075,372.26
教育费附加	5,711,388.50	5,798,097.32
地方教育费附加	3,807,291.91	3,582,917.50
水利建设基金	1,372,548.94	1,253,003.69
合 计	23,751,594.97	22,764,444.00

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**37、 管理费用**

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	63,542,101.48	57,037,281.30
排污费	23,827,563.00	20,735,628.00
运输费	9,127,454.61	5,746,365.50
业务招待费	7,531,025.35	6,425,216.91
税费	24,613,906.06	10,940,986.22
办公费	4,548,619.98	3,989,206.08
无形资产摊销	2,685,753.06	2,741,505.94
差旅费	4,165,278.37	3,942,375.53
折旧费	5,108,824.92	2,431,368.91
中介机构服务费	2,433,948.00	2,038,624.00
其他	13,390,956.79	11,764,929.19
合 计	160,975,431.62	127,793,487.58

**38、 财务费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	718,926,291.50	570,032,111.32
减：利息收入	3,305,099.12	4,006,287.58
减：利息资本化金额	129,274,410.92	93,447,297.34
汇兑损益	7,927.08	36,731.02
减：汇兑损益资本化金额		
其他	320,089.51	1,949,011.75
合 计	586,674,798.05	474,564,269.17

**39、 资产减值损失**

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	16,526,351.10	-59,704.58
固定资产减值损失	5,000,000.00	
合 计	21,526,351.10	-59,704.58

## 40、 投资收益

### (1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益	106,999,064.09	40,277,519.83
处置长期股权投资产生的投资收益	2,007,972.69	18,081,772.47
其他	1,444,411.19	-1,444,411.19
合 计	110,451,447.97	56,914,881.11

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

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
沈阳华润热电有限公司	23,073,028.37	9,740,272.17	被投资单位盈利增加
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	83,926,035.72	38,165,924.42	被投资单位盈利增加
辽宁南票煤电有限公司		-7,628,676.76	上年处置股权
合 计	106,999,064.09	40,277,519.83	

## 41、 营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,468,143.42	
其中：固定资产处置利得		1,468,143.42	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	24,896,332.20	7,696,212.66	22,302,093.01
供热补偿收入（见下注4）	6,228,831.00	24,288,200.00	6,228,831.00
违约罚款收入	2,658,469.00	39,953.39	2,658,469.00
无法支付款项	3,126,681.75	800,000.00	3,126,681.75
保险赔款收入	1,186,895.74		1,186,895.74
其他	1,907.00	227,717.81	1,907.00
合 计	38,099,116.69	34,520,227.28	35,504,877.50

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
供暖补贴	21,619,358.50	5,000,000.00	（注1）
增值税返还款	2,594,239.19	2,447,212.66	财税[2008]156号（注2）
拆除联片补贴	445,000.00	145,000.00	注3
烟气在线监测系统改造补贴	37,734.51	104,000.00	注3
用电量奖励资金	200,000.00		
合 计	24,896,332.20	7,696,212.66	

注1：本年供暖补贴系子公司丹东金山热电收到的丹东市政府拨付给供暖单位的供暖补贴款（按未达供暖面积每平方米2.5元补助）；上年供暖补贴系桓仁金山热电根据桓仁满族自治县财政局桓财[2011]83号文件收到地方政府给予的供暖补贴。

注2：增值税返还款系子公司康平金山风电和彰武金山风电根据国家税务总局财税



[2008]156 号“关于资源综合利用及其他产品增值税税收政策的通知”中的规定应收的返还增值税。

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

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

#### 42、 营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,215,992.37		2,215,992.37
其中: 固定资产处置损失	2,215,992.37		2,215,992.37
对外捐赠支出	85,000.00	122,290.00	85,000.00
保险理赔损失	2,470,000.00	110,053.63	2,470,000.00
其他	17,270.00	83.10	17,270.00
合 计	4,788,262.37	232,426.73	4,788,262.37

#### 43、 所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,091,561.39	3,735,955.33
递延所得税调整	-593,617.43	-18,072,300.20
合 计	29,497,943.96	-14,336,344.87

#### 44、 基本每股收益和稀释每股收益

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润, 调整下述因素后确定: (1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息; (2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用; (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; (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	0.3239	0.3239	0.3616	0.3616
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2578	0.2578	0.1829	0.1829

## (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

## ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	110,315,789.95	123,161,617.06
其中：归属于持续经营的净利润	110,315,789.95	123,161,617.06
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	87,805,727.78	62,282,073.16
其中：归属于持续经营的净利润	87,805,727.78	62,282,073.16
归属于终止经营的净利润		

## ② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	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

## 45、 现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收往来款及职工还备用金等	36,296,666.49	51,650,511.13
收保险公司赔款	7,066,192.58	1,688,319.15
收阜新皮革工业园供暖供汽违约补偿款	4,766,237.00	25,088,200.00
利息收入	3,305,099.12	4,006,287.58
收财政补贴款	500,000.00	6,645,000.00
代收代付污水处理厂社保缴费款	5,077,522.32	796,960.57
收社保中心返还住房公积金及生育保险等	746,096.85	1,109,427.36
收内蒙古白音华海州露天煤业有限公司往来款		50,000,000.00
其他	9,315.47	
合计	57,767,129.83	140,984,705.79

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付备用金及往来款	31,954,998.95	58,390,247.60
排污费	23,827,563.00	20,735,628.00
业务招待费	7,531,025.35	6,425,216.91
运输费	9,127,454.61	5,746,365.50
办公费	4,548,619.98	3,989,206.08
差旅费	4,165,278.37	3,942,375.53
中介机构服务费	2,433,948.00	2,038,624.00
银行手续费	320,089.51	1,949,011.75
其他付现费用	244,881.72	4,057,876.96
合 计	84,153,859.49	107,274,552.33

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
丹东热电发电试运行发电收入	25,425,252.80	
收华电集团节能减排资金	14,960,000.00	
工程保证金		1,265,000.00
合 计	40,385,252.80	1,265,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付丹东热电试运行发电用燃煤款	55,342,713.67	
工程项目缴纳的各项税金	5,145,571.48	4,031,014.45
合 计	60,488,285.15	4,031,014.45

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到丹东东方新能源有限公司资金拆借款	807,500,000.00	487,000,000.00
收中国华电集团拨入的节能减排资金	27,420,000.00	14,270,000.00
收辽宁华电检修工程有限公司资金往来款	10,000,000.00	
收桓仁锦江煤业经营有限公司资金往来款	2,000,000.00	
收到华电金山能源有限公司资金拆借款		40,000,000.00
收到内蒙古白音华海州露天煤业有限公司资金往来款		50,000,000.00
收回保证金等		7,678,022.13
合 计	846,920,000.00	598,948,022.13

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付丹东东方新能源有限公司资金拆借款	795,000,000.00	167,000,000.00
支付内蒙古白音华海州露天煤业有限公司资金往来款		50,000,000.00
支付华电金山能源有限公司资金拆借款		40,000,000.00
辽宁华电检修工程有限公司	10,000,000.00	
支付的筹资手续费、保证金等	3,000,000.00	11,801,580.59
合 计	808,000,000.00	268,801,580.59

## 46、 现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	196,042,129.38	207,781,216.96
加: 资产减值准备	21,526,351.10	-59,704.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	365,189,718.37	328,004,687.11
无形资产摊销	2,835,252.54	2,741,505.94
长期待摊费用摊销	163,973.95	607,482.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-1,468,143.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,215,992.37	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	589,651,880.58	476,548,082.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-110,451,447.97	-56,914,881.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-593,617.43	-18,072,300.20
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)	-33,581,427.11	-66,421,263.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,729,036.84	-198,776,967.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	336,961,039.45	44,144,662.38
其他	1,444,411.19	-1,444,411.19
经营活动产生的现金流量净额	1,351,675,219.58	716,669,966.29
<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>		
现金的年末余额	334,248,247.97	355,379,177.42
减: 现金的年初余额	355,379,177.42	344,825,091.43
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,130,929.45	10,554,085.99

## (2) 报告期处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
<b>处置子公司及其他营业单位有关信息:</b>		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格	21,360,000.00	
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	21,360,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,875,273.95	
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,484,726.05	
D. 处置子公司的净资产	15,004,762.00	
其中: 流动资产	102,699,347.75	

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产	148,596,711.94	
流动负债	236,291,297.69	
非流动负债		

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	334,248,247.97	355,379,177.42
其中：库存现金	31,906.90	12,710.02
可随时用于支付的银行存款	334,216,341.07	345,366,467.40
可随时用于支付的其他货币资金		10,000,000.00
②现金等价物		
③年末现金及现金等价物余额	334,248,247.97	355,379,177.42

## 八、资产证券化业务的会计处理

本集团报告期末未发生资产证券化业务。

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

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

(续)

母公司名称	注册资本(万元)	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
丹东东方新能源有限公司	50,795.40	16.91%	29.80%(注)	中国华电集团公司	71966186-2

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

## 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

## 3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、9、长期股权投资(3)。

## 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
华电金山能源有限公司	本公司第一大股东之母公司	69266826-2
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂	本公司代管单位(详见本附注十四、3)	74320339-4
辽宁华电检修工程有限公司	受同一最终控制方控制	12272189-3
国电南京自动化股份有限公司	受同一最终控制方控制	71625224-6
中国华电工程(集团)有限公司	受同一最终控制方控制	10001149-5
华电电力科学研究院	受同一最终控制方控制	74290397-0

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	本公司之联营企业	78706339-7
中国华电财务有限公司	受同一最终控制方控制	11778303-7
华电重工股份有限公司	受同一最终控制方控制	683552962
华电能源工程有限公司	受同一最终控制方控制	585121966
黑龙江龙电电力设备有限公司	受同一最终控制方控制	128084776
国电南瑞科技股份有限公司	受同一最终控制方控制	568527323
国电南自新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制	721751904
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心	受同一最终控制方控制	710933649
北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司	受同一最终控制方控制	695009123
阜新矿业(集团)有限公司	持有阜新煤矸石金山热电有限公司 49%股权	121515860

## 5、关联方交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	采购燃煤	协议价	516,240,280.00	28.09%	582,846,163.48	32.71%
辽宁华电检修工程有限公司	供热管道施工、设备检修	协议价	22,158,744.42	30.43%	24,389,041.60	39.66%
国电南京自动化股份有限公司	设备采购	公开招标	14,546,925.49	43.54%		
华电能源工程有限公司	注 2	注 2	8,641,025.64	36.14%		
中国华电工程(集团)有限公司	注 3	注 3	11,023,379.50	20.80%		
黑龙江龙电电力设备有限公司	注 3	注 3	44,177,551.00	82.35%		
华电重工股份有限公司	注 4	注 4	5,740,050.00	29.84%		
华电电力科学研究院	可研服务	协议价	7,611,068.38	100.00%		
国电南自新能源科技有限公司	设备采购	公开招标	3,900,170.94	6.23%		
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心	咨询服务	协议价	380,000.00	100.00%		
北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司	咨询服务	协议价	110,000.00	100.00%		
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	购买水费	协议价	1,896,176.00	5.88%		

注 1: 本集团子公司白音华金山发电有限公司报告期燃煤采购均来自于内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司, 并通过阜矿集团彰武煤炭销售有限公司进行购销交易, 定价原则为市场价。阜矿集团彰武煤炭销售有限公司与内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司同受阜矿集团控制。

注 2: 2012 年华电能源工程有限公司为子公司白音华金山#2 机组提供检修维护等服务, 此项业务交易价格参照市场价格确定为 985.00 万元, 2012 年实际发生劳务结算金额 8,641,025.64 元; 华电电力科学研究院为白音华金山提供了关于#2 机组整体优化试验及技术服务, 精密诊断及远程诊断管理服务, 上述技术服务合同金额分别为 340.00 万元和 470.00 万元, 合计金额 810.00 万元, 2012 年实际结算 7,611,068.38 元。

注 3: 黑龙江龙电电力设备有限公司 2012 年通过公开招标中标丹东金山热电热力管网施工建设所需的管材供应, 中标(交易价格)为 5,364.432 万元。其中: 2012 年发生设备供应采购价款 44,177,551.00 元, 丹东金山热电尚未支付; 中国华电工程(集团)有限公司 2011 年度通过公开招标中标丹东金山热电烟气脱硝系统建设方, 中标金额为 5,300.00 万元, 实际提供工程劳务(进度结算) 11,023,379.50 元。

注 4: 华电重工股份有限公司通过公开招标中标彰武华电后新秋风电场 17×1.5MW 新建项目风力发电机组塔筒设备供应商, 中标(交易价格)为 1,913.35 万元。其中 2012 年 11 月实际发生交易 5,740,050.00 元。

### (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
华电金山能源有限公司	本公司	办公场所	2012.8	2013.8	按当地租金水平	1,280,000.00

### (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	阜新金山煤矸石热电有限公司	237,830,000.00	2005.11.11	2023.11.10	否
本公司	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	209,400,000.00	2007.3.27	2021.3.26	否
本公司	丹东金山热电有限公司	150,000,000.00	2011.1.4	2016.1.3	否
本公司	丹东金山热电有限公司	95,000,000.00	2012.9.17	2017.9.16	否
本公司	丹东金山热电有限公司	47,500,000.00	2012.8.24	2017.8.23	否
本公司	丹东金山热电有限公司	200,000,000.00	2009.4.22	2012.4.21	是
本公司	桓仁金山热电有限公司	30,000,000.00	2011.6.28	2012.6.27	是
本公司	桓仁金山热电有限公司	37,500,000.00	2011.7.21	2012.7.20	是
本公司	桓仁金山热电有限公司	42,000,000.00	2011.9.30	2012.9.29	是
本公司	康平华电风力发电有限公司	20,000,000.00	2012.7.20	2027.7.19	否
本公司	彰武华电风力发电有限公司	20,000,000.00	2012.7.20	2027.7.19	否
本公司	康平华电风力发电有限公司	15,000,000.00	2012.10.29	2027.7.19	否
本公司	彰武华电风力发电有限公司	15,000,000.00	2012.10.29	2027.7.19	否
本公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2012.7.31	2013.7.30	否
本公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2011.6.27	2012.6.27	是
本公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2011.1.19	2012.1.18	是
本公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2011.11.14	2012.11.13	是
本公司	辽宁彰武金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2012.7.31	2013.7.30	否
本公司	辽宁彰武金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2011.6.27	2012.6.27	是
本公司	辽宁彰武金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2011.11.14	2012.11.13	是
华电金山能源有限公司	本公司	50,000,000.00	2011.7.19	2012.7.18	是
华电金山能源有限公司	本公司	50,000,000.00	2011.7.22	2012.7.21	是
华电金山能源有限公司	本公司	85,000,000.00	2011.11.30	2012.11.29	是
丹东东方新能源有限公司	本公司	80,000,000.00	2011.12.12	2012.12.11	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丹东东方新能源有限公司	本公司	50,000,000.00	2011.12.22	2012.12.21	是
丹东东方新能源有限公司	本公司	80,000,000.00	2012.1.17	2013.1.16	否
阜新矿业(集团)有限公司	阜新金山煤矸石热电有限公司	350,600,000.00	2005.11.22	2018.11.29	否

## (4) 关联方资金拆借

资金借出方	资金借入方	拆借金额	起始日	到期日	说明
丹东东方新能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2011.8.4	2012.3.20	已如期全额归还
丹东东方新能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2012.10.18	未约定	11月还5000万元
丹东东方新能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2012.12.3	未约定	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	本公司	70,000,000.00	2011.8.1	2012.3.20	已如期全额归还
丹东东方新能源有限公司	本公司	70,000,000.00	2012.5.9	2012.11.7	已如期全额归还
丹东东方新能源有限公司	本公司	50,000,000.00	2011.10.12	2012.9.20	4月还1千万,9月还4千万
丹东东方新能源有限公司	本公司	50,000,000.00	2011.10.24	2012.10.12	9月还1千万,10月还4千万
丹东东方新能源有限公司	本公司	50,000,000.00	2012.10.23	未约定	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	本公司	50,000,000.00	2012.11.20	未约定	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	本公司	30,000,000.00	2011.8.10	2012.3.20	3月还1千万,4月归还2千万
丹东东方新能源有限公司	本公司	20,000,000.00	2012.1.16	2012.11.7	10月还1千伍佰万,11月还5百万
丹东东方新能源有限公司	本公司	20,000,000.00	2012.2.24	2012.11.7	已如期全额归还
丹东东方新能源有限公司	本公司	20,000,000.00	2012.2.29	2012.11.7	已如期全额归还
丹东东方新能源有限公司	本公司	20,000,000.00	2012.3.16	2012.11.7	已如期全额归还
丹东东方新能源有限公司	本公司	20,000,000.00	2012.5.30	2012.11.12	已如期全额归还
丹东东方新能源有限公司	本公司	15,000,000.00	2012.9.29	2012.11.12	已如期全额归还
华电金山能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2011.4.22	2012.4.21	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2011.4.27	2012.4.26	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2011.6.3	2012.6.3	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	40,000,000.00	2011.7.26	2012.7.26	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2011.9.30	2012.9.30	委托贷款,展期至2013年3月26日
华电金山能源有限公司	本公司	30,000,000.00	2011.12.21	2012.12.21	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	200,000,000.00	2012.11.7	2013.11.6	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2012.12.5	2013.12.4	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	70,000,000.00	2012.12.12	2013.12.11	通过兴业银行实施的委托贷款
中国华电财务有限公司	苏家屯子公司	40,000,000.00	2010.10.10	2020.11.20	
中国华电财务有限公司	苏家屯子公司	60,000,000.00	2012.3.19	2020.11.20	
中国华电财务有限公司	白音华子公司	100,000,000.00	2012.12.13	2013.12.12	
中国华电财务有限公司	白音华子公司	50,000,000.00	2012.6.6	2012.12.13	已如期全额归还
中国华电财务有限公司	本公司	200,000,000.00	2012.3.19	2014.9.19	

注:本集团报告期支付丹东东方新能源有限公司资金拆借利息18,689,230.41元(2011年为8,964,026.68元),资金拆借利率执行银行同期贷款利率;支付华电金山能源有限公



司利息 28,605,076.12 元 (2011 年为 14,069,742.77 元)。资金拆借利率执行情况: 苏家屯金山公司在中国华电财务有限公司借款 1 亿元的利率为银行同期基准利率下浮 10%, 其他资金拆借执行银行同期贷款利率。

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
丹东东方新能源有限公司	出售股权	见下注 1	评估定价	1,401.18	100.00		
丹东东方新能源有限公司	购买股权	见下注 2	评估定价			42,000.00	100.00

注 1: 经本公司 2011 年 8 月 19 日第四届董事会第二十六次会议, 并经公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准, 于 2012 年 8 月 1 日完成对子公司桓仁金山热电有限公司 80% 股权的处置出售, 受让方为控股股东丹东东方新能源有限公司, 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。

注 2: 经本公司 2011 年 3 月 28 日第四届董事会第十九次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议批准。本公司于 2011 年 8 月 1 日完成对控股股东丹东东方新能源有限公司持有的白音华金山发电有限公司 30% 股权的收购, 该项交易构成关联交易。定价原则在评估价基础上双方议价。

#### (6) 其他关联交易

##### ① 关联方存款

截至 2012 年 12 月 31 日, 本集团在中国华电财务有限公司的银行存款余额为 196,170,199.65 元 (2011 年 12 月 31 日为 297,308,546.01 元), 取得活期存款利息收入 2,676,833.14 元 (2011 年度为 2,490,641.06 元), 存款利率执行人民银行活期存款利率。

##### ② 与沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂交易

项目	2012 年度交易金额	2011 年度交易金额	备注
支付租赁收购款及其他往来款	14,000,000.00	8,100,000.00	
购买中水水费支出	3,133,896.00	1,029,580.80	每吨 1.20 元
售电收入	1,752,722.40	1,319,828.40	每度 0.66 元
代收代付职工社保往来款	34,377.02	33,155.30	

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
华电电力科学研究院			290,000.00	
合计			290,000.00	
其他应收款:				
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂	31,309,074.00		18,690,247.60	

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司			766,622.92	
合计	31,309,074.00		19,456,870.52	

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
<b>短期借款:</b>		
华电金山能源有限公司	470,000,000.00	470,000,000.00
丹东东方新能源有限公司		52,000,000.00
中国华电财务有限公司	100,000,000.00	
合计	570,000,000.00	522,000,000.00
<b>应付账款:</b>		
内蒙古海州露天煤矿有限公司	93,597,181.34	82,173,645.00
辽宁华电检修工程有限公司	12,245,378.10	2,544,139.94
国电南京自动化股份有限公司	13,198,575.00	310,000.00
华电电力科学研究院	4,610,000.00	
华电能源工程有限公司	3,510,000.00	
南京国电南自新能源科技有限公司	1,368,960.00	
北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司	110,000.00	
黑龙江龙电电力设备有限公司	44,177,551.00	
合计	172,817,645.44	85,027,784.94
<b>其他应付款:</b>		
丹东东方新能源有限公司	257,348,217.71	320,000,000.00
南京国电南自新能源科技有限公司	456,320.00	
中国华电工程(集团)有限公司	2,302,029.50	264,400.00
国电南京自动化股份有限公司	1,147,690.00	
辽宁华电检修工程有限公司		336,974.00
合计	261,254,257.21	320,601,374.00
<b>一年以内到期长期借款:</b>		
中国华电财务有限公司	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	
<b>长期借款:</b>		
中国华电财务有限公司	290,000,000.00	40,000,000.00
合计	290,000,000.00	40,000,000.00
<b>专项应付款:</b>		
中国华电集团公司	66,850,000.00	24,470,000.00
合计	66,850,000.00	24,470,000.00

## 十、股份支付

本集团报告期无需要说明的股份支付事项。

## 十一、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，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；本公司将所持阜新金山热电公司 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。

本公司为子公司丹东金山热电有限公司提供担保 29,250.00 万元、为康平华电风力发电有限公司提供担保 3,500.00 万元、为彰武华电风力发电有限公司提供担保 3,500.00 万元、为辽宁康平金山风力发电有限公司提供担保 500.00 万元、为辽宁彰武金山风力发电有限公司提供担保 500.00 万元。

## 十二、承诺事项

本集团无需要说明的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

于 2013 年 4 月 10 日，本公司第五届董事会召开第四次会议，审议批准 2012 年度利润分配预案为：按 2012 年 12 月 31 日股本总额每 10 股分配现金股利 1.00 元（含税）。

## 十四、其他重要事项说明

### 1、定向增发

本公司于 2011 年 3 月 28 日召开第四届董事会第十九次会议，会议通过了《关于公司非公开发行业股票的议案》。拟非公开发行不超过 15,000.00 万股人民币普通股，采取向特定对象非公开发行的方式，发行对象包括控股股东丹东东方新能源有限公司在内的不超过 10 名特定对象，发行对象全部以现金认购。本次募集资金净额不超过 12 亿元，将主要用于丹东金山热电有限公司 2×30 万千瓦热电联产项目及偿还金融机构贷款。本公司上述定向增发工作已全面启动，并于 2011 年 8 月 16 日获得国务院国有资产监督管理委员会有关批复，国资委原则同意公司本次非公开发行股票方案，目前正处于证监会审核流程。

随着市场环境的变化，本公司于 2012 年 2 月 27 日召开了第四届董事会第三十次会议，会议审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》及《关于调整〈关于公司非公开发行股票涉及关联交易的议案〉的议案》，审议调整定向增发价格，并以上述日期为定向增发新的定价基准日。本公司新调整的增发底价较上次增发底价下调 26% 至 6.36 元/股，同时将增发有效期由原来的“股东大会通过之日起 12 个月”调整为“调整后的方案经股东大会审议通过之日起 12 个月”。

本公司于 2012 年 3 月 16 日召开 2012 年第一次临时股东大会，会议审议通过了关于公

司符合非公开发行股票条件的议案，但未通过《关于修订公司非公开发行股票预案的议案》以及《关于调整<公司非公开发行股票涉及关联交易的议案>的议案》等事项。

由于金融市场环境的变化及其他因素，定向增发工作尚存在不确定性，本公司该项工作正在积极推进。

## 2、出售子公司股权

本公司于 2011 年 8 月 17 日召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过出售公司所持有的子公司桓仁金山热电有限公司 80% 股权，该项股权转让已于 2012 年 7 月 31 日完成。股权出售后，本公司不再持有桓仁金山热电有限公司股权。

## 3、企业合并

### (1) 吸收合并全资子公司

经本公司 2012 年 12 月 27 日召开的第五届董事会第二次会议决议，并 2013 年 4 月 1 日召开的本公司 2013 年度第一次临时股东大会审议批准，拟转变全资子公司沈阳苏家屯金山热电有限公司的经营方式：依法定程序由本公司对沈阳苏家屯金山有限公司实施吸收合并，吸收合并完成后沈阳苏家屯金山热电有限公司独立法人资格注销，将其变更为本公司的分公司，其所有资产，负债全部由本公司承继。

### (2) 收购兼并沈阳苏家屯区污水处理厂

2010 年 7 月 29 日，本公司第四届董事会第十三次会议通过决议，审议批准了子公司苏家屯金山公司租赁沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂（以下简称“污水处理厂”）的议案，租赁范围包括日污水处理能力为 5 万立方米设施、中水泵站及 7.2 公里中水管网及 100 亩土地。污水处理厂年租金价格为 1,512.00 万元，年污水处理费 1,190.00 万元，由苏家屯区人民政府按年污水处理费的 85% 补贴给苏家屯金山公司。

2010 年 6 月 29 日，苏家屯金山公司与苏家屯区人民政府签订了《关于沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂租赁、收购框架协议书》，2010 年 8 月 1 日苏家屯金山公司与苏家屯区人民政府签订了《<关于沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂租赁、收购框架协议书>的补充协议书》，协议约定：苏家屯金山公司以先租后购的方式分两步接收污水处理厂，租赁期限以双方签订“框架协议”为始点，至苏家屯金山公司收购完成为终止，污水处理厂资产价格（收购价格）由双方共同委托中介机构进行资产评估确定。目前苏家屯金山公司负责污水处理厂的日常生产经营，不能对其财务实施完全控制，本公司正在积极开展相关收购事宜。

## 4、租赁

2011 年 3 月 27 日，子公司丹东金山热电有限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，合同约定工银租赁公司分三次支付给丹东金山热电有限公司 3 亿元（双方约定的租赁资产全部转让价款），本公司向工银租赁公司租入租赁资产（锅炉及热网加热器设备），租赁期限为 5 年，每 3 个月支付一

次租金，租赁利率采用中国人民银行公布的人民币同期贷款基准利率下浮 15%，租赁资产的留购价格为 1 元。根据合同约定，租赁资产自收到第一笔转让价款之日转归工银租赁公司所有。

于 2012 年 12 月 15 日，子公司丹东金山热电有限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，合同约定工银租赁公司分二次支付给丹东金山热电有限公司 1 亿元（双方约定的租赁资产全部转让价款），本公司向工银租赁公司租入租赁资产（汽轮机），租赁期限为 5 年，每 3 个月支付一次租金，租赁利率采用中国人民银行公布的人民币同期贷款基准利率下浮 15%，租赁资产的留购价格为 1 元。根据合同约定，租赁资产自收到第一笔转让价款之日转归工银租赁公司所有。

(1) 各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、10、(4)。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	101,436,370.42
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	96,629,861.20
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	91,823,351.97
3 年以上	38,112,417.16
合 计	328,002,000.75

(3) 未确认融资费用的余额，以及分摊未确认融资费用所采用的方法

本集团按照实际利率法摊销上述未确认融资费用，并采用融资租赁合同约定的内含利率作为折现率。于 2012 年 12 月 31 日，未确认融资费用摊销余额为 34,393,750.97 元。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,077,778.62	100.00	3,358,684.68	41.58
其中：按账龄分析法计提的部分	8,073,095.62	99.94	3,358,684.68	41.60
六个月以内的应收供电款项	4,683.00	0.06		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,077,778.62	100.00	3,358,684.68	41.58

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,921,319.33	100.00	3,225,430.46	29.53
其中：按账龄分析法计提的部分	10,921,319.33	100.00	3,225,430.46	29.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,921,319.33	100.00	3,225,430.46	29.53

## (2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,297,393.27	53.20	6,935,111.64	63.50
1 至 2 年	10,602.60	0.13	159,737.53	1.46
2 至 3 年			556,322.19	5.09
3 年以上	3,769,782.75	46.67	3,270,147.97	29.95
合 计	8,077,778.62	100.00	10,921,319.33	100.00

## (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,292,710.26	53.17	214,635.51	6,935,111.64	63.50	346,755.58
1 至 2 年	10,602.60	0.13	1,060.26	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	6.89	166,896.66	474,736.65	4.35	142,421.00
4 至 5 年	474,736.65	5.88	237,368.33	372,791.25	3.41	186,395.63
5 年以上	2,738,723.92	33.93	2,738,723.92	2,422,620.07	22.19	2,422,620.06
合 计	8,073,095.62	100.00	3,358,684.68	10,921,319.33	100.00	3,225,430.46

(4) 本公司报告期无已全额计提坏账准备或计提比例较大的应收账款转回或收回情况、无实际核销的大额应收账款情况；无应收股东单位及关联方的款项情况。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
沈阳苏家屯雪松体育场	非关联方	863,194.97	1 年以内	10.69
沈阳苏家屯荣利达	非关联方	826,072.96	5 年以上	10.23
沈阳市苏家屯区工商分局	非关联方	698,684.43	1 年以内	8.65
沈阳中汇电器公司	非关联方	622,360.58	5 年以上	7.70
沈阳市苏家屯区国税分局	非关联方	501,835.90	5 年以上	6.21
合 计		3,512,148.84		43.48

## 2、应收股利

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因
账龄一年以内的应收股利	35,576,200.00	166,771,002.16	187,031,571.04	15,315,631.12	
其中：沈阳华润热电有限公司		54,911,093.89	41,125,462.77	13,785,631.12	分期支付
辽宁康平金山风力发电有限公司	1,020,000.00	1,530,000.00	1,020,000.00	1,530,000.00	未发放
白音华金山发电有限公司		110,329,908.27	110,329,908.27		已收回
阜新金山煤矸石热电有限公司	32,344,200.00		32,344,200.00		已收回
桓仁金山热电有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00		已收回
辽宁彰武金山风力发电有限公司	612,000.00		612,000.00		已收回
账龄一年以上的应收股利	12,800,000.00		12,800,000.00		
其中：辽宁南票煤电有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00		资金紧张，转入其他应收款
桓仁金山热电有限公司	3,800,000.00		3,800,000.00		已收回
合 计	48,376,200.00	166,771,002.16	199,831,571.04	15,315,631.12	

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,203,915.39	100.00	3,486,735.24	26.41
其中：按账龄分析法计提的部分	13,203,915.39	100.00	3,486,735.24	26.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	13,203,915.39	100.00	3,486,735.24	26.41

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,876,774.34	100.00	832,628.19	21.48
其中：按账龄分析法计提的部分	3,876,774.34	100.00	832,628.19	21.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,876,774.34	100.00	832,628.19	21.48

## (2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,630,000.00	19.92	1,057,858.95	27.29
1 至 2 年	1,020,755.72	7.73	2,265,755.72	58.44

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年				
3 年以上	9,553,159.67	72.35	553,159.67	14.27
合 计	13,203,915.39	100.00	3,876,774.34	100.00

注: 期末 3 年以上账龄的其他应收款新增从应收股利转入的辽宁南票煤电有限公司 900.00 万元未发放股利款。

### (3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,630,000.00	19.92	131,500.00	1,057,858.95	27.18	52,892.95
1 至 2 年	1,020,755.72	7.73	102,075.57	2,265,755.72	58.53	226,575.57
3 至 4 年	9,000,000.00	68.16	2,700,000.00			
5 年以上	553,159.67	4.19	553,159.67	553,159.67	14.29	553,159.67
合 计	13,203,915.39	100.00	3,486,735.24	3,876,774.34	100.00	832,628.19

(4) 本公司报告期无已全额计提坏账准备或计提比例较大的其他应收款转回或收回情况。

(5) 报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(6) 本报告期其他应收款中无应收股东单位及关联方的款项情况。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
辽宁南票煤电有限公司	非关联方	9,000,000.00	3-4 年	68.16
沈阳市供热管理办公室	非关联方	2,455,000.00	1 年以内	18.59
沈阳市机电设备总公司第一分公司	非关联方	227,146.08	5 年以上	1.72
沈阳电力公司	非关联方	191,742.93	5 年以上	1.45
沈阳钢铁总厂钢材款	非关联方	127,781.03	5 年以上	0.97
合 计		12,001,670.04		90.89

## 4、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	1,600,019,800.30	189,700,000.00	16,000,000.00	1,773,719,800.30
对合营企业投资				
对联营企业投资	394,148,339.22	112,771,506.53	61,906,140.67	445,013,705.08
其他股权投资				
减: 长期股权投资减值准备				
合 计	1,994,168,139.52	302,471,506.53	77,906,140.67	2,218,733,505.38



## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
沈阳华润热电有限公司	权益法	167,625,315.00	235,140,513.96	-31,838,065.52	203,302,448.44
内蒙古海州露天煤矿有限公司	权益法	117,660,000.00	159,007,825.26	82,703,431.38	241,711,256.64
丹东金山热电有限公司	成本法	381,000,000.00	230,000,000.00	151,000,000.00	381,000,000.00
彰武华电风力发电有限公司	成本法	24,600,000.00	5,000,000.00	19,600,000.00	24,600,000.00
康平华电风力发电有限公司	成本法	24,100,000.00	5,000,000.00	19,100,000.00	24,100,000.00
白音华金山发电有限公司	成本法	661,914,000.30	661,914,000.30		661,914,000.30
沈阳苏家屯金山热电有限公司	成本法	360,000,000.00	360,000,000.00		360,000,000.00
阜新金山煤矸石热电有限公司	成本法	273,655,800.00	273,655,800.00		273,655,800.00
辽宁彰武金山风力发电有限公司	成本法	24,225,000.00	24,225,000.00		24,225,000.00
辽宁康平金山风力发电有限公司	成本法	24,225,000.00	24,225,000.00		24,225,000.00
桓仁金山热电有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00	-16,000,000.00	
合计		2,075,005,115.30	1,994,168,139.52	224,565,365.86	2,218,733,505.38

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
沈阳华润热电有限公司	26.00	26.00			54,911,093.89
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	20.00	20.00			
丹东金山热电有限公司	100.00	100.00			
彰武华电风力发电有限公司	100.00	100.00			
康平华电风力发电有限公司	100.00	100.00			
白音华金山发电有限公司	61.00	61.00			110,329,908.27
沈阳苏家屯金山热电有限公司	100.00	100.00			
阜新金山煤矸石热电有限公司	51.00	51.00			
辽宁彰武金山风力发电有限公司	51.00	51.00			
辽宁康平金山风力发电有限公司	51.00	51.00			1,530,000.00
桓仁金山热电有限公司	已处置	已处置			
合计					166,771,002.16

## 5、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	120,221,092.01	148,760,839.60
其他业务收入		
营业收入合计	120,221,092.01	148,760,839.60
主营业务成本	121,956,429.21	131,693,552.98
其他业务成本		
营业成本合计	121,956,429.21	131,693,552.98

## (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	120,221,092.01	121,956,429.21	148,760,839.60	131,693,552.98
合计	120,221,092.01	121,956,429.21	148,760,839.60	131,693,552.98

## (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热力销售	106,969,757.77	121,956,429.21	134,327,870.62	131,271,234.76
电力销售	8,508,276.06		8,264,957.27	
挂网费	4,743,058.18		5,735,859.86	
供汽销售			432,151.85	422,318.22
合计	120,221,092.01	121,956,429.21	148,760,839.60	131,693,552.98

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
沈阳市	120,221,092.01	121,956,429.21	148,760,839.60	131,693,552.98
合计	120,221,092.01	121,956,429.21	148,760,839.60	131,693,552.98

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户主营业务收入合计	占同期主营业务收入的比例(%)
2012年	15,180,610.08	12.63
2011年	11,464,971.28	7.71

## 6、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	111,859,908.27	61,314,920.08
权益法核算的长期股权投资收益	106,999,064.09	40,277,519.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,988,217.71	18,081,772.47
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		722,160.00
合计	216,870,754.65	120,396,372.38

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
白音华金山发电有限公司	110,329,908.27	7,082,920.08
辽宁康平金山风力发电有限公司	1,530,000.00	1,020,000.00
阜新金山煤矸石热电有限公司		51,000,000.00
桓仁金山热电有限公司		1,600,000.00
辽宁彰武金山风力发电有限公司		612,000.00
合计	111,859,908.27	61,314,920.08

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
沈阳华润热电有限公司	23,073,028.37	9,740,272.17	联营企业盈利增加
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	83,926,035.72	38,165,924.42	联营企业盈利增加
辽宁南票煤电有限公司		-7,628,676.76	上年处置股权
合 计	106,999,064.09	40,277,519.83	

## 7、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	74,603,140.98	64,346,527.66
加: 资产减值准备	7,787,361.27	139,826.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,873,146.19	9,319,494.14
无形资产摊销	1,075,427.82	1,068,610.63
长期待摊费用摊销	25,351.56	58,656.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-1,468,143.42
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)	97,339,112.48	58,612,973.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-216,870,754.65	-120,396,372.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-13,300,656.60
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)	-689,045.96	-8,458.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,498,021.26	13,708,882.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-25,529,226.13	-20,207,854.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,887,465.18	-8,126,513.00
<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>		
现金的年末余额	22,981,666.76	73,172,854.67
减: 现金的年初余额	73,172,854.67	32,120,018.25
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-50,191,187.91	41,052,836.42

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-208,019.68	19,549,915.89
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	22,302,093.01	5,249,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		76,793,055.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,630,514.49	25,123,444.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	32,724,587.82	126,715,415.36
减：所得税影响额	7,854,378.83	12,508,090.09
少数股东权益影响额（税后）	2,360,146.82	53,327,781.37
合 计	22,510,062.17	60,879,543.90

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.13%	0.3239	0.3239
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.15%	0.2578	0.2578

注：(1) 加权平均净资产收益率

=归属于公司普通股股东的净利润 110,315,789.95 元÷(归属于公司普通股股东的年初净资产 1,037,988,346.11 元+归属于公司普通股股东的净利润 110,315,789.95÷2 -分配普通股股利减少净资产金额 10,218,000.00×4÷12-资本公积其他减少金额 1,222,604.34÷2)

=10.13%

加权平均净资产收益率 (扣除非经常损益)

=扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润 87,805,727.78 元÷(归属于公司普通股股东的年初净资产 1,037,988,346.11 元+扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润 87,805,727.78 元÷2 -分配普通股股利减少净资产金额 10,218,000.00×4÷12-资本公积其他减少金额 1,222,604.34÷2)

=8.15%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、44。

### 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

**资产负债表项目：**

(1) 应收票据年末余额较年初减少100.00%，主要原因本年票据结算业务减少以及年末应收票据到期承兑所致；

(2) 应收账款年末余额较年初增加25.79%，主要原因是本集团新增容量机组并网发电，年末未结算电费收入增加所致；

(3) 预付账款年末余额较年初减少96.22%，主要原因是报告期子公司丹东金山热电公司预付的2.69亿元土地拆迁补偿款资本化所致；

(4) 应收股利年末余额较年初增加53.17%，主要原因是本公司联营单位沈阳华润热电本年分配红利所致；

(5) 其他流动资产年末余额较年初减少41.74%，主要原因是本集团上年年末

未清算企业所得税预缴款较多所致；

(6) 固定资产年末余额较年初增加32.22%，主要原因是子公司丹东金山热电公司2×30万千瓦建设项目完工转固所致；

(7) 在建工程年末余额较年初减少84.43%，主要原因是子公司丹东金山热电公司2×30万千瓦建设项目完工转固所致；

(8) 工程物资年末余额较年初减少99.76%，主要原因是子公司丹东金山热电公司2×30万千瓦建设项目领用物资所致；

(9) 应付票据年末余额较年初减少100.00%，主要原因是本集团报告期票据结算业务减少所致；

(10) 预收账款年末余额较年初增加91.99%，主要原因是子公司丹东金山热电公司2×30万千瓦建设项目完工后对外供暖收取的采暖费增加所致；

(11) 应付职工薪酬年末余额较年初减少33.84%，主要原因是本集团年初与社会保险机构未解缴各项社会保险于本年支付所致；

(12) 应付股利年末余额较年初增加145.74%，主要原因是报告期子公司白音华金山发电有限公司存在已宣告但尚未支付的股利所致；

(13) 一年内到期的非流动负债年末余额较年初增加26.51%，主要原因是本集团长期借款及长期应付款应付融资租赁款一年内到期金额增加所致；

(14) 其他流动负债年末余额较年初减少21.86%，主要原因是本集团报告期内出售桓仁金山热电有限公司，导致挂网费年末余额较年初减少所致；

(15) 专项应付款年末余额较年初增加173.19%，主要原因是报告期本集团收到华电集团拨入节能减排专项资金所致；

#### **利润表项目：**

(16) 管理费用本年比上年增加25.97%，主要原因是报告期部分在建房屋建筑物完工开始缴纳房产税及其他发电运营管理费增加所致；

(17) 财务费用本年比上年增加23.62%，主要原因是报告期部分在建项目完工停止利息资本化、以及新增借款所致；

(18) 资产减值损失本年比上年增加36,154.77%，主要原因是报告期增提“上大压下”拟拆除固定资产减值准备以及计提大额其他应收款坏账准备所致；

(19) 投资收益本年比上年增加94.06%，主要原因是联营公司盈利增加所致；

(20) 营业外支出本年比上年增加1,960.12%，主要原因是报告期阜新金山热电公司发生固定资产处置损失及白音华电厂确认设备保险理赔损失所致；

(21) 所得税费用本年比上年增加305.76%，主要原因是报告期当期所得税增加

以及上年部分合并单位确认可抵扣亏损递延所得税所致；

**现金流量表项目：**

(22) 收到其他与经营活动有关的现金本年比上年减少59.03%，主要原因是本集团上年与联营企业经营性资金往来较多以及阜新煤矸石电厂收到阜新皮革工业园供暖供汽违约补偿款所致；

(23) 收回投资收到的现金本年比上年减少100.00%，主要原因是上年处置辽宁南票煤电有限公司股权所致；

(24) 取得投资收益收到的现金本年比上期减少55.47%，主要原因是报告期收到联营企业分配的红利减少所致；

(25) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额本年比上期增加100.00%，主要原因是报告期处置桓仁金山热电有限公司所致；

(26) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本年比上期减少99.85%，主要原因是上年收到处置“上大压小”已拆除固定资产的清理收入所致；

(27) 收到其他与投资活动有关的现金本年比上期增加3,092.51%，主要原因是丹东金山热电公司收到试生产发电运营收入所致；

(28) 投资支付的现金本年比上期减少100.00%，主要原因是上年追加对联营企业投资所致；

(29) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额本年比上期减少100.00%，主要原因是上年支付白音华金山发电有限公司收购款所致；

(30) 支付其他与投资活动有关的现金本年比上期增加1,400.57%，主要原因是丹东金山热电公司支付试生产发电运营购煤款所致；

(31) 吸收投资收到的现金本年比上期减少100.00%，主要原因是上年部分控股子公司增资所致；

(32) 收到其他与筹资活动有关的现金本年比上期增加41.41%，主要原因是报告期本集团与母公司丹东东方新能源有限公司资金拆借业务增加所致；

(33) 支付其他与筹资活动有关的现金本年比上期增加200.59%，主要原因是报告期本集团与母公司丹东东方新能源有限公司资金拆借业务增加所致。