

**沈阳金山能源股份有限公司**

**600396**

**2013 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
董事	陶云鹏	因公出差	彭兴宇
董事	薛滨	因公出差	金玉军

三、 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）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：

1、利润分配预案：以当前总股本 434,332,193 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股并派发现金红利 1.5 元（含税）。剩余 91,447,228.35 元结转至以后年度。

2、资本公积金转增股本预案：截至 2013 年 12 月 31 日公司累计资本公积金 228,714,969.24 元，2013 年度拟进行资本公积金转增股本。具体方案为：以当前总股本 434,332,193 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，本次转增后资本公积金尚余 11,548,872.74 元。

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.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	33
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第八节	公司治理.....	43
第九节	内部控制.....	46
第十节	财务会计报告.....	49
第十一节	备查文件目录.....	145

## 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（于 2013 年 8 月 1 日起终止经营，其日常经营业务及整体资产、负债和权益全部并入本公司及下属沈阳金山能源股份有限公司金山热电分公司）
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	bin-xue@hdjse.com.cn	bin-huang@hdjse.com.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

公司报告期内注册情况未变更。

#### (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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	4,412,671,024.35	3,574,275,324.73	23.46	3,218,255,699.24
归属于上市公司股东的净利润	215,893,759.08	110,315,789.95	95.71	123,161,617.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	213,468,031.58	87,805,727.78	143.11	62,282,073.16
经营活动产生的现金流量净额	1,760,829,415.03	1,351,675,219.58	30.27	716,669,966.29
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,319,941,476.38	1,136,863,531.72	16.10	1,037,988,346.11
总资产	14,932,584,216.39	14,781,156,177.37	1.02	13,997,215,038.45

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.6339	0.3239	95.71	0.3616
稀释每股收益(元/股)	0.6339	0.3239	95.71	0.3616
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.6267	0.2578	143.10	0.1829
加权平均净资产收益率(%)	17.53	10.13	增加 7.4 个百分点	10.20
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	17.35	8.15	增加 9.2 个百分点	6.02

1、营业收入本期比上年同期增加，主要原因：丹东公司去年 9 月及 12 月分别投产一台机组，今年处于整年生产经营，收入同比增幅较大。

2、归属于上市公司股东的净利润及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随着公司抢发电量、煤炭价格下降以及加强生产经营管理，煤耗指标进一步降低，公司主业盈利能力增强，营业利润增幅较大。

3、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：丹东公司去年 9 月及 12



月分别投产一台机组，今年处于整年生产经营所致。

4、归属于上市公司股东的净资产本年末比上年末增加主要原因是本期实现净利润所致。

5、总资产本年末比上年末增加主要原因是全资子公司康平华电风力发电有限公司上沙金台风电项目、彰武华电风力发电有限公司后新秋风力发电项目在建工程投入增加所致。

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	附注（如适用）	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-15,250,093.38	十、16	-208,019.68	19,549,915.89
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,643,424.73	十、16	22,302,093.01	5,249,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				76,793,055.00
受托经营取得的托管费收入	684,932.00	十、16		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	658,981.03	十、16	10,630,514.49	25,123,444.47
少数股东权益影响额	3,888,961.87	十、16	-2,360,146.82	-53,327,781.37
所得税影响额	1,799,521.25	十、16	-7,854,378.83	-12,508,090.09
合计	2,425,727.50		22,510,062.17	60,879,543.90

## 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

报告期内，公司坚持价值思维理念，围绕董事会 2013 年年初制定的经营目标，认真落实推进各项决议的实施，确保各项工作顺利有序开展；在保持安全生产局面稳定的基础上，不断开展预算指导、精细对标、制度管控等创新管理，推动公司综合管理水平大幅提升；坚持规范运作，根据公司实际情况修订了《公司章程》，制定了《融资管理办法》，不断完善公司治理结构，全面推进制度建设和落实岗位职责，推动内控工作深化，进一步完善了内控制度，保障公司持续、稳定、健康发展。

报告期内，公司积极开展市场营销，强化燃料管理，严控费用支出，受益于煤炭价格持续回落，经营效益明显提升。2013 年完成发电量 1,323,137.00 万千瓦时，同比增长 17.67%；完成上网电量 1,200,271.00 万千瓦时，同比增长 17.61%；供热量完成 797.93 万吉焦，同比增长 29.05%。实现营业收入 441,267.10 万元，同比增长 23.46%，实现营业利润 42,621.30 万元，同比增长 121.72%；实现归属于上市公司股东的净利润 21,589.38 万元，同比增长 95.71%。

#### (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	4,412,671,024.35	3,574,275,324.73	23.46
营业成本	3,110,014,319.29	2,699,569,377.94	15.20
管理费用	207,626,472.48	160,975,431.62	28.98
财务费用	672,186,350.52	586,674,798.05	14.58
经营活动产生的现金流量净额	1,760,829,415.03	1,351,675,219.58	30.27
投资活动产生的现金流量净额	-782,991,409.82	-1,258,511,771.54	-37.78
筹资活动产生的现金流量净额	-945,693,023.35	-114,294,377.49	727.42

##### 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、蒸汽销售等。2013 年度公司主营业务构成未发生变化，其中电力和热力产品销售收入较同期增幅较大，主要原因是：全资子公司丹东公司去年 9 月及 12 月分别投产一台机组，今年处于整年生产经营，收入同比增幅较大；另外，公司积极开拓市场，本年度新增加煤炭销售业务，致使其他业务收入增幅较大。

#### (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 406,760.13 万元，占年度销售总额 92.18%。

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		3,110,014,319.29	100	2,699,569,377.94	100	15.20
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	1,717,979,743.68	55.24	1,663,959,176.36	61.64	3.25
	材料费	223,793,779.39	7.20	165,002,033.71	6.11	35.63
	人工成本	161,514,051.26	5.19	135,401,124.77	5.02	19.29
	折旧费	427,877,188.15	13.76	331,062,421.37	12.26	29.24
	其他费用	149,812,896.40	4.82	114,675,158.80	4.25	30.64
供热	燃料及动力费	222,043,906.06	7.14	188,511,874.03	6.98	17.79
	材料费	25,155,525.54	0.81	14,548,780.95	0.54	72.90
	人工成本	19,478,462.88	0.63	16,553,925.25	0.61	17.67
	折旧费	35,039,332.49	1.13	29,000,449.30	1.07	20.82
	其他费用	34,638,052.52	1.11	39,915,281.97	1.48	-13.22

成本原因分析

①成本构成项目中，本年较上年增加的原因是：丹东公司去年 9 月及 12 月分别投产一台机组，今年处于整年生产经营所导致。

②人工成本本年较上年增加的原因：除①之外，公司所属子公司增加职工工资所导致。

③其他费用本年较上年减少的原因：公司所属分公司上年主营业务为供热业务，所发生的成本费用均为供热成本，本年 8 月份完成对公司所属子公司沈阳公司的吸收合并后，新增加发电业务，按照会计核算要求，本年 8 月份开始，所发生的成本费用在发电和供热之间分摊。因此导致供热中的其他费用较上年同期下降。

(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 132,443.11 万元，占年度采购总额 47.65%。

4、 费用

项目	本年数	上年数	增减额	变动率%
----	-----	-----	-----	------

项目	本年数	上年数	增减额	变动率%
管理费用	207,626,472.48	160,975,431.62	46,651,040.86	28.98
财务费用	672,186,350.52	586,674,798.05	85,511,552.47	14.58
资产减值损失	32,143,636.48	21,526,351.10	10,617,285.38	49.32
营业外支出	16,742,519.90	4,788,262.37	11,954,257.53	249.66
所得税费用	44,157,316.57	29,497,943.96	14,659,372.61	49.70
营业税金及附加	32,351,705.76	23,751,594.97	8,600,110.79	36.21

各项费用发生变动原因为：

- (1) 管理费用本年比上年增加 28.98%，主要原因是丹东公司去年 9 月及 12 月分别投产一台机组，今年处于整年生产经营所致；
- (2) 资产减值损失本年比上年增加 49.32%，主要原因是报告期对资产实施减值测试后计提了资产减值准备以及计提风电 CDM 碳排放减排收益坏账准备所致；
- (3) 财务费用本年比上年增加 14.58%，主要原因是丹东公司报告期全部借款利息费用化而上年 1-9 月借款利息资本化所致；
- (4) 营业外支出本年比上年增加 249.66%，主要原因是报告期处置固定资产及核销 LCC 褐煤提质项目在建工程项目前期费发生净损失所致；
- (5) 营业税金及附加本年比上年增加 36.21%，主要原因是营业收入增加导致增值税销项税额增加以及年初留抵的固定资产进项税抵扣额减少所致；
- (6) 所得税费用本年比上年增加 49.70%，主要原因是报告期可抵扣亏损递延所得税转回所致。

## 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	1,760,829,415.03	1,351,675,219.58	409,154,195.45	30.27
投资活动产生的现金流量净额	-782,991,409.82	-1,258,511,771.54	475,520,361.72	-37.78
筹资活动产生的现金流量净额	-945,693,023.35	-114,294,377.49	-831,398,645.86	727.42

原因：

- ①公司经营活动产生的现金流量合并净额 176,082.94 万元，同比增加 40,915.42 万元，增幅 30.27%，原因是丹东公司去年 9 月及 12 月分别投产一台机组，今年处于整年生产经营所导致；
- ②报告期内投资活动产生的现金流量合并净额-78,299.14 万元，同比增加 47,552.04 万元，增幅 37.78%，主要是购建固定资产现流支付比上年度减少。
- ③报告期内筹资活动产生的现金流量合并净额 -94,569.30 万元，同比减少 83,139.86 万元，减幅 727.42%，主要原因是借款总量较上年同期下降。

(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%
支付的各项税费	466,481,505.11	289,610,521.58	176,870,983.53	61.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,755,194.00	20,138.00	5,735,056.00	28,478.78
收到其他与投资活动有关的现金	479,739.69	40,385,252.80	-39,905,513.11	-98.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	813,834,300.13	1,295,439,066.01	-481,604,765.88	-37.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	10,484,726.05	-10,484,726.05	-100.00
投资支付的现金	9,500,000	0	9,500,000.00	100.00
支付其他与投资活动有关的现金	9,757,348.76	60,488,285.15	-50,730,936.39	-83.87
收到其他与筹资活动有关的现金	439,500,000.00	846,920,000.00	-407,420,000.00	-48.11

原因:

- ①支付的各项税费现金本年比上年增加 61.07%，主要原因是报告期盈利导致缴纳的企业所得税增加以及实际缴纳增值税及城建税等流转税金增加所致；
- ②处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额，较上年增长 28478.78%，主要是公司所属子公司沈阳公司收到处置 4#炉的收入所导致；
- ③收到其他与投资活动有关的现金本年比上年减少 98.81%，主要原因是上年丹东金山热电公司收到试生产发电运营收入所致；
- ④购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本年比上年减少 37.18%，主要原因是报告期下属子公司基本建设付款以及长期资产购建支出减少所致；
- ⑤投资支付的现金本年比上年增加 100.00%，主要原因是报告期收购辽宁彰武金山风力发电有限公司少数股东 20% 股权所致；
- ⑥处置子公司及其他营业单位收到的现金净额本年比上年减少 100.00%，主要原因是上年处置桓仁金山热电有限公司所致；
- ⑦支付其他与投资活动有关的现金本年比上年减少 83.87%，主要原因是上年丹东金山热电公司支付试生产发电运营购煤款所致；
- ⑧收到其他与筹资活动有关的现金本年比上年减少 48.11%，主要原因是报告期与关联方资金拆借业务减少所致；

(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 176,082.94 万元，合并净利润 38,018.56 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 67,467.31 万元、投资收益 6,786.44 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 46,818.39 万元、无形资产摊销 301.59 万元、资产减值准备 3,214.36 万元、长期待摊费用摊销 17.66 万元、固定资产报废损失 970.90 万元、处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 554.11、递延所得税资产的余额较期初减少 1,358.42 万元、存货期末余额较期初余额减少 5,928.87 万元等不涉及现金流量应在净利润基础上增加；经营性应收项目减少 8,045.24 万元应在净利润基础上增加；经营性应付项目增加 10,173.98 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

利润构成情况见下表

项目	2013 年度		2012 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	1,283,829,440.50	302.55	866,299,359.48	384.10
其他业务利润	18,827,264.56	4.44	8,406,587.31	3.73
期间费用	944,308,165.24	222.53	792,928,175.74	351.57
投资收益	67,864,410.68	15.99	110,451,447.97	48.97
营业外收支净额	-1,870,047.84	-0.44	33,310,854.32	14.77
利润总额	424,342,902.66	100.00	225,540,073.34	100.00

①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总体结构变化不大。

②投资收益、营业外收支净额占利润总额比重较同期下降的原因：投资收益本年比上年减少 38.56%，主要原因是联营公司内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司盈利下降所致；营业外收支净额本年比上年减少 105.61%，主要原因是本年下属子公司收到的供热补贴较上年减少及处置固定资产及核销在建工程项目前期费发生净损失所致。

③公司主营业务利润、期间费用占利润总额的比重较上年有所下降,主要原因是:公司主营业务盈利能力增强；同时,公司采取措施有效控制期间费用，使期间费用低于主营业务利润增加幅度。

④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，具体原因见行业、产品或地区经营情况分析。

(二) 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	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减(%)	减(%)	(%)
电力	4,301,162,378.87	3,017,332,938.37	29.85	20.65	11.81	增加 5.55 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 (%)
电力销售	3,935,184,745.45	2,596,547,456.59	34.02	19.47	7.74	增加 7.18 个百分点
热力销售	341,469,865.18	420,785,481.78	-23.23	37.89	45.84	减少 6.71 个百分点
挂网费	24,507,768.24		100.00	4.93		
合计	4,301,162,378.87	3,017,332,938.37	29.85	20.65	11.81	增加 5.55 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 20.65%、11.81%，主要原因是：

(1) 电力收入及成本、供热收入及成本较上年增加，主要原因是丹东公司去年 9 月及 12 月分别投产一台机组，今年处于整年生产经营所致。

(2) 电力毛利率较上年增加 7.18 个百分点，原因：一是煤价下降；二是公司细化生产经营管理，煤耗指标进一步优化，较上年进一步下降。

(3) 热力毛利率同比减少 6.71 个百分点，主要原因是本年度为保持用户室内温度增加供汽量，同时公司响应政府号召，服务社会，在供暖期到来之前，提前供暖增加供汽量。

## 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	1,360,054,227.98	-0.70
辽宁省	2,941,108,150.89	33.97

(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。

(2) 辽宁省营业收入较上年同期增加主要原因是丹东公司去年 9 月及 12 月分别投产一台机组，今年处于整年生产经营所致。

## (三) 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 (%)
应收股利			13,785,631.12	0.09	-100.00
存货	150,689,525.61	1.01	209,961,601.88	1.42	-28.23
其他流动	33,102,833.48	0.22	13,506,205.18	0.09	145.09

资产					
在建工程	600,265,954.40	4.02	308,985,779.70	2.09	94.27
工程物资	1,531,790.04	0.01	988,129.68	0.01	55.02
短期借款	2,742,000,000.00	18.36	1,982,000,000.00	13.41	38.35
预收款项	159,648,608.00	1.07	109,339,287.97	0.74	46.01
应付职工薪酬	9,730,876.81	0.07	4,912,813.71	0.03	98.07
应付股利	94,855,416.02	0.64	73,866,123.84	0.50	28.42
其他应付款	381,103,370.19	2.55	568,680,965.59	3.85	-32.98
其他流动负债	167,668,759.83	1.12	89,173,175.41	0.60	88.03
长期应付款	138,333,332.51	0.93	206,941,583.54	1.40	-33.15
未分配利润	709,087,209.93	4.75	533,129,130.39	3.61	33.00

应收股利：应收股利年末余额较年初减少 100.00%，主要原因是本公司收回联营单位沈阳华润热电分配的红利所致；

存货：存货年末余额较年初减少 28.23%，主要原因是本集团期末燃煤储量及库存单价较年初显著下降所致；

其他流动资产：其他流动资产年末余额较年初增加 145.09%，主要原因是本集团年末预缴企业所得税款较多所致；

在建工程：在建工程年末余额较年初增加 94.27%，主要原因是彰武华电和康平华电风电项目建设投资进度增加所致；

工程物资：工程物资年末余额较年初增加 55.02%，主要原因是苏家屯热电分公司热网技改项目期末未领用物资材料增加所致；

短期借款：短期借款年末余额较年初增加 38.35%，主要原因是本集团报告期借入的短期资金增加所致；

预收款项：预收账款年末余额较年初增加 46.01%，主要原因是子公司丹东金山热电公司全面投产预收的热费增加所致。

应付职工薪酬：应付职工薪酬年末余额较年初增加 98.07%，主要原因是本集团年末未缴付各项社会保险增加所致；

应付股利：应付股利年末余额较年初增加 28.42%，主要原因是报告期子公司白音华金山发电公司分配的利润尚未支付所致；

其他应付款：其他应付款年末余额较年初减少 32.98%，主要原因是本集团报告期内偿还关联方资金拆借款所致；

其他流动负债：其他流动负债年末余额较年初增加 88.03%，主要原因是本集团报告期按新增供暖面积收取的一次性挂网费（热网配套费）增加所致；



长期应付款：长期应付款年末余额较年初减少 33.15%，主要原因是报告期支付融资租赁款所致；

未分配利润：未分配利润年末余额较年初增加 32.97%，主要原因是报告期盈利增加所致

(四) 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。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

报告期内投资情况：报告期内增加投资额为 6,030.00 万元，减少投资额 36,000.00 万元，上年同期投资额为 17,370.00 万元，投资额增减变动-47,340.00 万元，投资额增减幅度为 272.54%。

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
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	电力及热力	71	购买少数股东股权
沈阳苏家屯金山热电有限公司	电力及热力	100	报告期内吸收合并为分公司

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

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	13,653.85	4,144.06	-1010.25	2,636.00	2,574.00
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; 风力发电技术培训	4750	13,321.91	3,748.94	-821.30	2,629.00	2,576.00
康平华电风力发电有限公司	风力发电	电力	4159	24,457.36	4,159.00	0.00	0	0
彰武华电风力发电有限公司	风力发电	电力	4291	25,029.57	4,291.00	0.00	0	0
沈阳苏家屯金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	0	0.00	0.00	3037.80	133,864.00	119,247
丹东金山供热有限公司	供暖供热供汽	热力	300	19,420.25	1,956.04	917.51	0	0
阜新金山煤矸石热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	53658	256,715.00	68,886.18	7403.54	295,786.00	267,402.00
丹东金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	38100	333,928.43	41,923.74	1718.50	273,545.00	246,864.00
白音华金山发电有限公司	火力发电	电力	101622	496,062.19	140,765.99	34851.94	508,329.00	466,581.00

根据本公司第五届董事会第二次会议及 2013 年度第一次临时股东大会决议，沈阳苏家屯金山热电有限公司于 2013 年 8 月 1 日起终止经营，其日常经营业务及整体资产、负债和权益全部并入本公司及下属沈阳金山能源股份有限公司金山热电分公司，沈阳苏家屯金山热电有限公司目前正在办理注销清算手续。

(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	126,694.38	86,659.51	20,494.44	120,334.60	27,094.71
白音华金山发电有限公司	火力发电	电力	101622	496,062.19	140,765.99	34,851.94	136,431.67	34,854.14

(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	3,037.80	1,064.84	185.28	公司强化管理，抢发电量，煤价及煤耗指标下降
丹东金山供热有	917.51	584.18	57.06	供暖面积增加、煤价下降

限公司				
丹东金山热电有限公司	1,718.50	605.24	183.94	丹东公司去年 9 月及 12 月分别投产一台机组，今年处于整年生产经营
沈阳华润热电有限公司	20,494.44	11,352.93	80.52	煤价下降
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	8,815.98	40,875.56	-78.43	煤炭销售价格下降
阜新金山煤矸石热电有限公司	7,403.54	2,282.16	224.41	公司强化管理，抢发电量，煤价及煤耗指标下降
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	-1,010.25	14.73	-6958.19	发电量减少
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	-821.30	-211.10	289.05	发电量减少
白音华金山发电有限公司	34,851.94	20,285.36	71.81	公司强化管理，抢发电量，煤价及煤耗指标下降

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			15,000,000.00	396,000,000.00	17,184,960.61
康平华电风力发电有限公司			17,490,000.00	41,590,000.00	在建
彰武华电风力发电有限公司			18,310,000.00	42,910,000.00	在建
辽宁彰武金山风力发电有限公司			9,500,000.00	33,725,000.00	-8,212,976.63
合计		/	60,300,000.00	514,225,000.00	/

二、 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

1、 行业竞争格局

从经济发展来看，辽宁在“稳中求进、稳中求快”的经济和社会发展总基调的指引下，全省经济社会发展仍将保持持续向好趋势。经济和社会的协调发展，为加速能源发展方式转变、推进能源结构调整创造了有利条件。从政策层面来看，国家关于发展风电等新能源支持政策出台，将进一步拓宽能源领域的发展空间。辽宁“十二五”能源发展规划重点是在实施“上大压小”火电机组建设的同时，重点建设大型热电联产项目，稳步推进核电、风电、光伏发电等新能源项目建

设，提供了政府支持力度。国务院《大气污染防治行动计划》及《京津冀及周边地区落实大气污染防治行动计划实施细则》先后出台，将会加快推动锡盟煤电基地建设的进程。

2、2014 年公司发展重点工作：坚持价值导向，推进可持续发展，抓住机遇促进结构调整和项目发展。加快风电开发，全力推进项目核准，满足可再生能源配额制要求，力促电源结构调整取得突破；积极推进中心城市热电项目；大力推进锡盟煤电一体化项目，力争进入特高压南送规划内；扎扎实实做好项目前期储备。

(1) 加快阜新娘及营子、双山子、彰武大林台和孙家坑四个重点风电项目、金山 2×350MW 热电项目、白音华金山二期扩建项目的前期工作，力争进入锡盟煤电基地外送特高压输电通道规划中，适时开展锡盟西乌旗白音华 30 万千瓦风电项目前期工作，力争与白音华二期扩建特高压外送项目一起列入锡盟煤电基地外送特高压输电通道规划中。

(2) 加大项目储备，积极拓展战略资源。推动结构调整和布局优化，确保公司的可持续发展，重点推进辽宁、蒙东区域电源、煤炭项目前期工作。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。

## (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

2014 年工作指导思想：深入贯彻党的十八大、十八届三中全会和中央经济工作会议精神，继续以星级企业创建活动为载体，把降低能耗指标作为企业管理水平提升的主要标志，不断创新安全生产、营销管理方法和手段；抓住机遇促进结构调整和项目发展；进一步加强制度建设、队伍建设和思想文化建设，推动公司向一流行列目标迈进。

公司预计 2014 年年度合并口径计算的营业收入为 535,218.02 万元，2014 年年度合并口径计算的费用为 494,034.89 万元。

为实现 2014 年度的经营计划，拟将重点开展以下工作：

1、多角度加强管控，提升公司整体管理水平。继续强化“安全第一”思想，夯实安全管理基础，狠抓落实，保持良好的安全生产态势；不断创新安全生产管理办法，提高机组设备管理水

平，增强机组经济性和可靠性，

以预算为切入点深化各项管理工作，加大营销力度优化电量结构和发电时机、拓展电力热力市场。

2、抓住发展良机，推进项目前期开展落实。进一步推进白音华公司扩建 2×660MW 火电项目批复进度，加快金山热电分公司二期 2×350MW 污泥掺烧项目替代容量的落实进度，争取年内获得相关批复，力争阜新娘及营子、双山子两个 48MW 风电项目上半年完成核准并带动相关风电项目立项核准，对燃气、光伏等新能源项目开展研究。

3、坚持规范运作，持续推进企业内部控制。规范信息披露管理程序，保证各项规章制度的建立健全和有效运行，以企业内部控制深入开展为契机，以子公司治理管控为重点，强化各信息责任人归位尽责，提升企业内控缺陷的自我预防和修正能力，确保内部控制体系的有效运行。

4、加强环保治理，共建和谐发展之路。根据新的大气污染物排放标准，制定环保工作计划和排放目标，加强环保设备管理、抓好环保技改工作，落实环保工作任务。安排好除尘、脱硫脱硝等改造工程进度；对涉及环境保护的专项问题进行具体分析落实，

5、以人为本，凝聚团结发展力量。多层次推进人才队伍建设，完善人才选拔和任用机制，提高干部综合素质，打造勤勉协作、团结敬业、技术过硬的团队。

6、落实投资者管理工作，树立良好的上市公司形象。确保信息披露工作高效准确，畅通投资者沟通渠道，以优质的业绩回报投资者，将投资者权益落到实处。

(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 14.47 亿元。

(五) 可能面对的风险

1、市场环境及政策变动带来的风险

按照中国电力企业联合会预测，2014 年我国 GDP 增速为 7.5% 左右；全社会用电量同比增长 6.5-7%；新增装机 9000 万千瓦，装机增速 7.3%；全国电力供需总体平衡，东北、华中以及南方地区将呈现供大于求的局面。辽宁电力市场竞争更加激烈。预计 2014 年，辽宁省新投产机组容量将达到 446 万千瓦（其中核电 236 万千瓦、火电 110 万千瓦、风电 100 万千瓦），装机增长为 11.2%，而全社会用电量增长预计仅为 5.66%，同比发电量缺口约 32.5 亿千瓦时，影响火电机组利用小时下降 120 小时左右，供大于求的矛盾尤为突出。蒙东地区将新增火电 66 万千瓦、风电机组 100 万千瓦，预计火电机组平均利用小时下降 110 小时左右。

2、环保风险

2014 年即将出台《火电厂大气污染物排放标准》的环保新标准，给公司发展提出了新的要求，公司环保工作面临的压力越来越大，对公司节能降耗和技改投入提出更高要求。

三、 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

四、 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(%)
2013 年	5	1.50	5	65,149,828.95	215,893,759.08	30.18
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

五、 积极履行社会责任的工作情况

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](http://www.sse.com.cn)）上披露的《2013 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

起诉(申请)方	应诉(被申请)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
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: 阜新市蒙古族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。"	30,072,452.96	否	阜新公司于 2012 年 12 月 16 日向辽宁省沈阳市中级人民法院提起诉讼, 沈阳市中级人民法院于 2013 年 1 月 4 日受理了该案。2013 年 5 月 10 日 9 时, 该案在辽宁省沈阳市中级人民法院民事庭第 23 号法庭开庭。被告一、被告二的代理人均参加了诉讼。庭审中被告二即阜蒙县驿达经贸有限公司对管辖提出异议, 被告代理律师认为该案应由仲裁机构来审理, 而不应该进行诉讼, 理由是燃煤供应合同第六条第二项对纠纷的处理进行了约定, 由仲裁机构来解决纠纷。阜新公司代理律师认为该合同条款约定并不明确, 没有约定明确的仲裁机构, 不能适用该条款来处理纠纷。法庭针对双方的代理意见, 决定休庭, 等待法院作出管辖争议的裁定。2013 年 5 月 13 日辽宁省沈阳市中级人民法院做出裁定: 驳回原告阜新公司的起诉。案件受理费退回。阜新公司及代理律师不服辽宁省沈阳市中级人民法院这一裁定, 在上诉期内向辽宁省高级人民法院提出上诉, 辽宁省高级人民法院于 2013 年 10 月 21 日做出裁定: 维持原判。阜新公司不服该裁定, 于 2013 年 11 月 8 日向最高人民法院提起再审申请。目前该案在再审申请审理中。

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

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 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

(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
内蒙古海州露天煤矿有限公司	注 1	注 1	436,290,187.82	23.50%	516,240,280.00	28.09%
中国华电工程(集团)有限公司	注 2	注 2	142,443,356.77	100.00%	11,023,379.50	100.00%
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	46,312,498.72	14.26%	22,158,744.42	21.03%
内蒙古海州露天煤矿有限公司	购买水费	协议价	1,452,091.10	4.36%	1,896,176.00	5.88%
黑龙江龙电电力设备有限公司	注 3	注 3	9,350,946.83	13.35%	44,177,551.00	82.35%
华电重工股份有限公司	注 4	注 4	34,440,300.00	3.71%	5,740,050.00	29.84%
华电水务工程有限公司	设备采购	注 5	9,996,500.00	100%		
国电南京自动化股份有限公司	设备采购	公开招标	5,196,246.00	5.29%	14,546,925.49	43.54%
华电电力科学研究院	科研服务	协议价	12,316,120.00	100%	7,611,068.38	100%

注 1：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：白音华公司在 2×600MW 机组烟气脱硝 EPC 总承包工程中通过公开招标方式确定烟气脱硝系统总承包。经评标委员会评定，中国华电工程（集团）有限公司中标，中标价格:17,106.00 万元。

注 3：2013 年辽宁华电检修工程有限公司（以下简称“华电检修”）为公司之控股子公司白音华公司提供机组日常维护检修、大小修等服务。此项业务于 2010 年度通过公开招标方式确定，交易价格参照市场价格，按不高于市场价格确定。2013 年，华电检修为丹东公司提供机组日常维护检修、大小修服务，此项业务于 2012 年度通过公开招标方式确定，交易价格参照市场价格，按不高于市场价格确定。

注 4：内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司通过疏水管网及附属设施向白音华公司提供生产用水，按照锡林郭勒盟物价局批准的价格 3.39 元/吨收取。

注 5：华电水务工程有限公司为中国华电工程（集团）有限公司的子公司，该项业务于 2010 年通过公开招标方式确定的中水深度处理项目，交易价格参照市场价格，按不高于市场价格确定。

(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	2013 年度交易金额（元）	2012 年度交易金额（元）	备注
支付租赁收购款及其他往来款	8,000,000.00	14,000,000.00	
购买中水水费支出	4,809,600.00	3,133,896.00	每吨 1.20 元
售电收入	1,794,434.40	1,752,722.40	每度 0.66 元

沈阳市苏家屯区污水处理有限公司（以下简称“污水处理厂”）是苏家屯政府负责投资建设的污水处理厂，该污水处理厂将生活污水处理后，制造出符合电厂使用的一级 A 中水。目前沈阳公司与苏家屯区政府按照双方签订的《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》约定，沈阳公司已经全面接管了污水处理厂的生产经营，并且正在积极推进收购污水处理厂的进程。沈阳公司按照国家环保部要求，发电及供热生产必须使用污水处理后的一级 A 中水，污水处理厂因供电线路问题一直无法取得社会用电，只能依靠沈阳公司为其生产中水提供必要的电力供应，因双方经济业务需要，沈阳公司与污水处理厂签订了供电、供水协议，并按照市场公允价格为对方提供供电、供水业务。

(3) 销售商品/提供劳务关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
辽宁华电铁岭发电有限公司	销售燃煤	市场协议价	93,207,374.66	100.00%		
中国华电集团公司	见下注	见下注	684,932.00	100%		

注：根据本公司第五届董事会第五次会议审议通过的《关于受托管理辽宁华电铁岭发电有限公司股权的议案》，本公司于 2013 年 4 月 25 日与中国华电集团公司签订了《股权委托管理协议》。协议规定：委托管理费每年 100.00 万元（未满一年按每年 365 天均摊计算每日托管费用），并按年支付（每满一年支付）；

托管期限为中国华电集团公司将铁岭公司股权全部转让或铁岭公司解散或清算时终止；在托管期间本公司不承担被托管单位正常经营过程中产生的亏损，也不享受正常经营过程中实现的盈利。

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
山东华电节能技术有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	节能技术改造	协议招标		816,000.00
中国华电集团物资有限公司	集团兄弟公司	购买商品	设备采购	招标定价		5,835,078.75
南京南瑞继保工程技术有限公司	集团兄弟公司	购买商品	设备采购	招标定价		445,000.00
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心	集团兄弟公司	接受劳务	咨询服务	协议价		600,000.00

不存在大额销售退回：

公司对大额关联交易采用公开招标的方式，上述关联交易有利于公司发展。

上述交易不影响公司的独立性

(二) 关联债权债务往来

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	关联关系	向关联方提供资金（应收）			关联方向上市公司提供资金（应付）		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
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	31,309,074	4,984,834.40	36,293,908.40	0.00	0.00	0.00
中国华电财务有限公司	集团兄弟单位	0.00	0.00	0.00	400,000,000	40,000,000	440,000,000
辽宁华电检修工程有限公司	集团兄弟单位	0.00	0.00	0.00	12,245,378.10	6,694,099.60	18,939,477.70
中国华电工程（集团）有限公司	集团兄弟单位	0.00	0.00	0.00	2,302,029.50	6,770,953.05	9,072,982.55
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	联营企业	0.00	0.00	0.00	93,597,181.34	-87,167,144.34	6,430,037.00
黑龙江龙电电力设备有限公司	集团兄弟单位				44,177,551.00	-30,421,217.67	13,756,333.33
华电重工股份有限公司	集团兄弟单位					11,323,200.00	11,323,200.00
中国华电集团有限公司	最终控制人		684,932.00	684,932.00			
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司				14,346,265.00	-79,209.89	14,267,055.11
华电电力科学研究院	集团兄弟公司				4,610,000.00	5,317,320.00	9,927,320.00

合计		31,309,074	5,669,766.40	36,978,840.40	571,278,404.94	-47,561,999.25	523,716,405.69
----	--	------------	--------------	---------------	----------------	----------------	----------------

2、 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
华电金山能源有限公司	间接控股股东				470,000,000.00	-30,000,000.00	440,000,000.00
南京国电南自新能源科技有限公司	集团兄弟公司				1,825,280.00	0	1,825,280.00
山东华电节能技术有限公司	集团兄弟公司					816,000.00	816,000.00
中国华电集团物资有限公司	集团兄弟公司					902,743.60	902,743.60
华电能源工程有限公司	集团兄弟公司				3,510,000.00	-3,510,000.00	
北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司	集团兄弟公司				110,000.00	-110,000.00	
丹东东方新能源有限公司	母公司				257,348,217.71	-192,348,217.71	65,000,000.00
中国华电集团有限公司	间接控股股东				66,850,000.00	0	66,850,000.00
合计					799,643,497.71	-224,249,474.11	575,394,023.6
关联债权债务形成原因	1)中国华电集团公司向沈阳公司和丹东公司提供专项资金，用于开展节能减排工作，无使用期限为 5 年。 2) 华电金山能源有限公司向公司提供委贷借款的资金。 3) 丹东东方新能源有限公司向公司提供的往来资金。 4) 其余为企业正常经营活动中发生的设备采购及工程款项。						
关联债权债务清偿情况	除中国华电集团公司的资金占用五年以后偿还，其余款项公司根据资金情况和合同约定，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 6,685.00 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。						

(三) 其他

1) 关联方存款

截至 2013 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 255,557,584.47 元（2012 年 12 月 31 日为 195,926,168.61 元），取得活期存款利息收入 3,547,739.38 元（2012 年度为 2,676,833.14 元），存款利率执行人民银行活期存款利率。

2) 关联资金拆借

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	本公司	100,000,000.00	2012.10.23	2013.9.11	按实际占用天计息

资金借出方	资金借入方	拆借金额	起始日	到期日	说明
限公司					
丹东东方新能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2012.12.3	2013.11.13	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	2012.10.30	2013.8.2	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	本公司	15,000,000.00	2013.7.12	2013.8.2	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	本公司	15,000,000.00	2013.7.12	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	20,000,000.00	2013.7.24	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	15,000,000.00	2013.8.1	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	15,000,000.00	2013.12.12	未约定	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	白音华金山热电有限公司	100,000,000.00	2013.4.24	2013.4.24	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	白音华金山热电有限公司	100,000,000.00	2013.4.28	2013.4.28	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	42,000,000.00	2013.9.22	2013.9.29	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	辽宁彰武金山风力发电有限公司	45,000,000.00	2013.9.22	2013.9.29	按实际占用天计息
华电金山能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2012.9.30	2013.3.14	兴业银行委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	200,000,000.00	2012.11.7	2013.11.6	兴业银行委托贷款，展期半年
华电金山能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2012.12.5	2013.12.4	兴业银行委托贷款，展期半年
华电金山能源有限公司	本公司	70,000,000.00	2012.12.12	2013.12.11	兴业银行委托贷款，展期半年
华电金山能源有限公司	本公司	70,000,000.00	2013.3.15	2014.3.14	兴业银行委托贷款
华电金山能源有限公司	白音华金山热电有限公司	60,000,000.00	2013.4.24	2013.4.24	按实际占用天计息
中国华电财务有限公司	本公司	40,000,000.00	2010.10.10	2020.11.20	原苏家屯金山热电子公司借款
中国华电财务有限公司	本公司	50,000,000.00	2012.3.19	2020.11.20	原苏家屯金山热电子公司借款
中国华电财务有限	本公司	200,000,000.00	2012.3.19	2014.9.19	

资金借出方 公司	资金借入方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国华电财务有限公司	白音华金山热电有限公司	100,000,000.00	2012.12.13	2013.12.12	
中国华电财务有限公司	白音华金山热电有限公司	100,000,000.00	2013.12.12	2014.12.12	
中国华电财务有限公司	白音华金山热电有限公司	50,000,000.00	2013.1.14	2014.1.14	

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 12,205,871.62 元（2012 年为 18,689,230.41 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 26,951,111.15 元（2012 年为 28,605,076.12 元）。资金拆借利率执行情况：原苏家屯金山热电公司在中国华电财务有限公司借款 1.00 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。

(3) 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	2013.8	2014.8	按当地租金水平	1,280,000.00
辽宁华电铁岭检修有限公司	彰武金山	办公场所	2013.1	2013.12	按当地租金水平	125,000.00
辽宁华电铁岭检修有限公司	彰武华电	办公场所	2013.1	2013.12	按当地租金水平	125,000.00
辽宁华电铁岭检修有限公司	康平金山	办公场所	2013.1	2013.12	按当地租金水平	125,000.00
辽宁华电铁岭检修有限公司	康平华电	办公场所	2013.1	2013.12	按当地租金水平	125,000.00

(4) 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	2019.3.26	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	75,000,000.00	2012.9.13	2017.9.12	否
本公司	康平华电风力发电有限公司	144,270,000.00	2012.7.20	2027.7.19	否
本公司	彰武华电风力发电有限公司	148,820,000.00	2012.7.20	2027.7.19	否
本公司	辽宁康平金山风力发电有限	5,000,000.00	2013.7.31	2014.7.30	否

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
	公司				
本公司	辽宁彰武金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2013.7.31	2014.7.30	否
丹东东方新能源有限公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	42,000,000.00	2013.9.27	2014.9.26	否
丹东东方新能源有限公司	辽宁彰武金山风力发电有限公司	45,000,000.00	2013.9.27	2014.9.26	否
丹东东方新能源有限公司	本公司	80,000,000.00	2012.1.17	2013.1.16	是
阜新矿业(集团)有限公司	阜新金山煤矸石热电有限公司	238,000,000.00	2005.11.22	2018.11.29	否

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国华电集团公司	本公司	辽宁华电铁岭发电有限公司		2013年4月25日		68.49	实际托管日期计算	影响较小	是	集团兄弟公司

根据本公司第五届董事会第五次会议审议通过的《关于受托管理辽宁华电铁岭发电有限公司股权的议案》，本公司于 2013 年 4 月 25 日与中国华电集团公司签订了《股权委托管理协议》。协议规定：委托管理费每年 100.00 万元（未满一年按每年 365 天均摊计算每日托管费用），并按年支付（每满一年支付）；托管期限为中国华电集团公司将铁岭公司股权全部转让或铁岭公司解散或清算时终止；在托管期间本公司不承担被托管单位正常经营过程中产生的亏损，也不享受正常经营过程中实现的盈利。

2、 承包情况

本年度公司无承包事项。

3、 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名	租赁方名称	租赁	租赁资产涉及	租赁起始日	租赁终止日	是否	关联
------	-------	----	--------	-------	-------	----	----

称		资产情况	金额			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	1,280,000.00	2012年8月1日	2013年8月1日	是	间接控股股东
工银金融租赁有限公司	丹东金山热电有限公司	锅炉及热网加热器	300,000,000.00	2011年1月4日	2016年1月3日	否	
工银金融租赁有限公司	丹东金山热电有限公司	汽轮机	100,000,000.00	2012年8月15日	2017年8月14日	否	

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

(2) 2011 年 3 月 27 日，子公司丹东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) 2012 年 12 月 15 日，子公司丹东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	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
沈阳	公司	内蒙	209,400,000.00	2007年3	2007年3	2019年3	连带	否	否		否	是	联营公司

金山能源股份有限公司	本部	古白音华海州露天煤矿有限公司		月 27 日	月 27 日	月 26 日	责任担保						
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								233,090,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								765,920,000.00					
<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）								975,320,000.00					
担保总额占公司净资产的比例（%）								73.89					
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）								760,920,000.00					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）								315,334,018.71					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								1,076,254,018.71					

(三) 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同或交易

八、 承诺事项履行情况

√不适用

九、 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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	89	89
境内会计师事务所审计年限	3	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所	30



	(特殊普通合伙)	
--	----------	--

十、 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。

十一、 其他重大事项的说明

根据本公司 2011 年第二次临时股东大会、2012 年第二次临时股东大会和 2013 年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2013]1121 号文《关于核准沈阳金山能源股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司采用网下配售方式向特定对象非公开发行 93,732,193 股人民币普通股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 6.26 元。于 2014 年 1 月 2 日，本公司收到最终认购对象股东缴入的出资款人民币 586,763,528.18 元，扣除部分证券承销费和保荐费人民币 10,914,344.00 元后，募集资金余额人民币 575,849,184.18 元；扣除本公司自行支付的中介机构费和其他发行费用人民币 1,550,000.00 元，募集资金净额为人民币 574,299,184.18 元。其中新增注册资本人民币 93,732,193.00 元，余额计人民币 480,566,991.18 元转入资本公积。

## 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、无限售条件流通股份	340,600,000.00	100						340,600,000.00	100
1、人民币普通股	340,600,000.00	100						340,600,000.00	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	340,600,000.00	100						340,600,000.00	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		41,881	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		41,401	
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
王志力	境内自然人	0.83	2,830,001	1,672,701	0	未知
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
潘永杰	境内自然人	0.47	1,600,000	1,600,000	0	未知
罗建明	境内自然人	0.41	1,389,700	1,389,700	0	未知
全国社保基金四零二组合	国有法人	0.32	1,198,262	1,198,262	0	未知
张仲德	境内自然人	0.25	849,499	849,499	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			
王志力	2,830,001		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			
潘永杰	1,600,000		人民币普通股			
罗建明	1,389,700		人民币普通股			
全国社保基金四零二组合	1,198,262		人民币普通股			
张仲德	849,499		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	周可为
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
经营成果	截至 2013 年底，资产总额达到 108,856.72 亿元人民币，净资产为 87,127.95 亿元人民币。

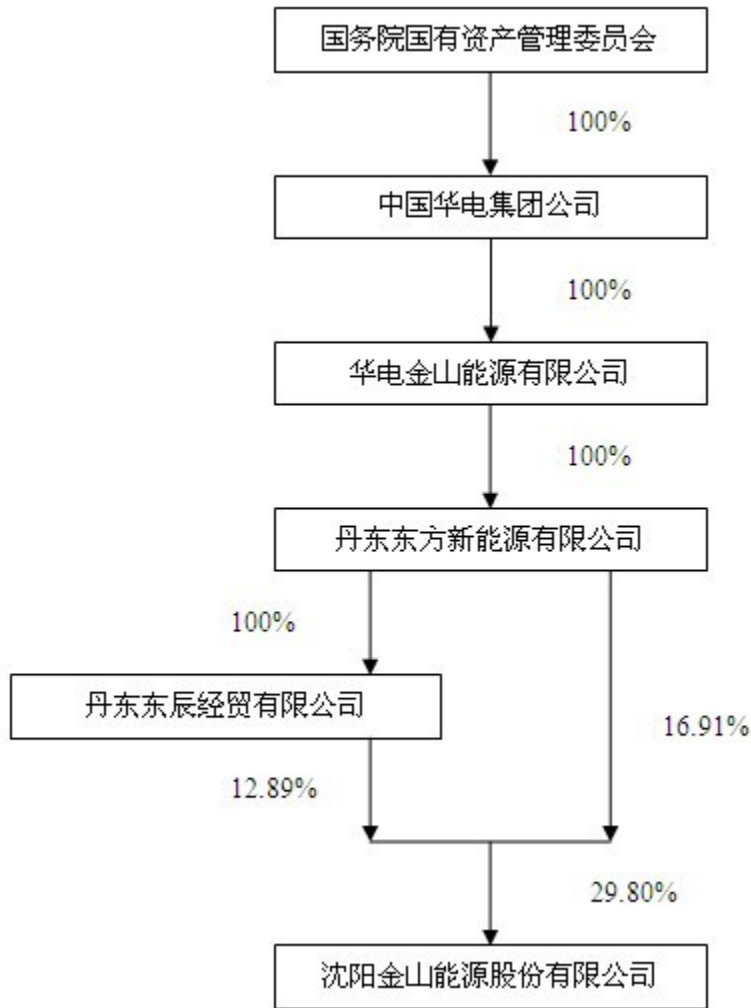
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国华电集团公司
单位负责人或法定代表人	云公民
成立日期	2003年4月1日
组织机构代码	71093107-X
注册资本	147.92
主要经营业务	电力生产、热力生产和供应；与电力相关的煤炭等一次能源开发以及
经营成果	截至 2013 年底，中国华电装机容量 11,276 万千瓦，其中，火电 8,563
财务状况	截至 2013 年底，资产总额达到人民币 6,544 亿元，销售收入 2,118 亿
现金流和未来发展策略	现金流量正常，经营状况良好。今后一个时期，公司总的发展思路是，
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

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	周可为	1992年5月6日	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	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	51	2012年11月5日	2015年11月5日				60.7
金玉军	董事、 总经理	男	58	2012年11月5日	2015年11月5日			53.9	
陶云鹏	董事	男	44	2012年11月5日	2015年11月5日				56.3
李丙信	董事	男	49	2013年6月28日	2015年11月5日			28.1	
	副总经理	男	49	2013年6月7日	2015年11月5日				
薛滨	董事、副总 经理、董事 会秘书	男	49	2012年11月5日	2015年11月5日	32,023	32,023	43.1	
任海宇	董事	男	41	2012年11月5日	2015年11月5日				
李国运	独立董事	男	68	2012年11月5日	2015年11月5日				
李永建	独立董事	男	58	2012年11月5日	2015年11月5日				
张文品	独立董事	男	58	2012年11月5日	2015年11月5日				
李增昉	监事会 召集人	男	44	2013年6月28日	2015年11月5日				54.1
	董事		44	2012年11月5日	2013年6月28日				
罗伟	监事	男	55	2012年11月5日	2015年11月5日			36.1	
王俊荷	监事	女	49	2012年11月5日	2015年11月5日	12,199	12,199	40.8	
刘双宝	副总经理	男	52	2012年11月5日	2015年11月5日			43.1	
陈爱民	副总经理	男	52	2012年11月5日	2015年11月5日			42.8	
于学东	副总经理	男	46	2012年11月5日	2015年11月5日			42.8	
周可为	财务总监	男	54	2012年11月5日	2015年11月5日	26,229	26,229	42.8	
黄沈阳	监事会召 集人	男	54	2012年11月5日	2013年6月28日			25.4	
邱国民	副总经理	男	60	2012年11月5日	2013年6月7日			48.7	
合计	/	/	/	/	/	70,451	70,451	447.6	171.1

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党组成员、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

李丙信：曾先后任哈尔滨热电厂锅炉车间运转员、值长组值长、办公室副主任、运行分场主任、副厂长；哈尔滨热电有限责任公司副总经理、总经理、党委委员；牡丹江第二发电厂厂长、党委委员；哈尔滨第三发电厂厂长、党委委员；中国华电集团公司市场营销部副主任、经济运营协调部副主任等职务。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、董事、副总经理

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

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

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，沈阳金山能源股份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煤业分公司总经理

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临时负责人

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党组成员、财务总监

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；沈阳金山能源股份有限公司党组书记、监事会召集人等职。现任华电置业有限公司党组书记。

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、党组成员、副总经理；丹东东方新能源有限公司董事长等职。

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		2013年7月18日
邱国民	丹东东辰经贸有限公司	董事长		2013年7月18日
周可为	丹东东方新能源有限公司	董事长	2013年7月18日	
周可为	丹东东辰经贸有限公司	董事长	2013年7月18日	

(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的报酬合计	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 447.6 万元

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
黄沈阳	监事会召集人	离任	工作调整
李增昉	董事	离任	工作调整

李丙信	董事	聘任	新聘任董事
-----	----	----	-------

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	672
主要子公司在职员工的数量	1,233
在职员工的数量合计	1,905
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,093
销售人员	23
技术人员	140
财务人员	52
行政人员	488
	109
合计	1,905
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	29
本科	527
专科	524
中专及以下	825
合计	1,905

(二) 薪酬政策

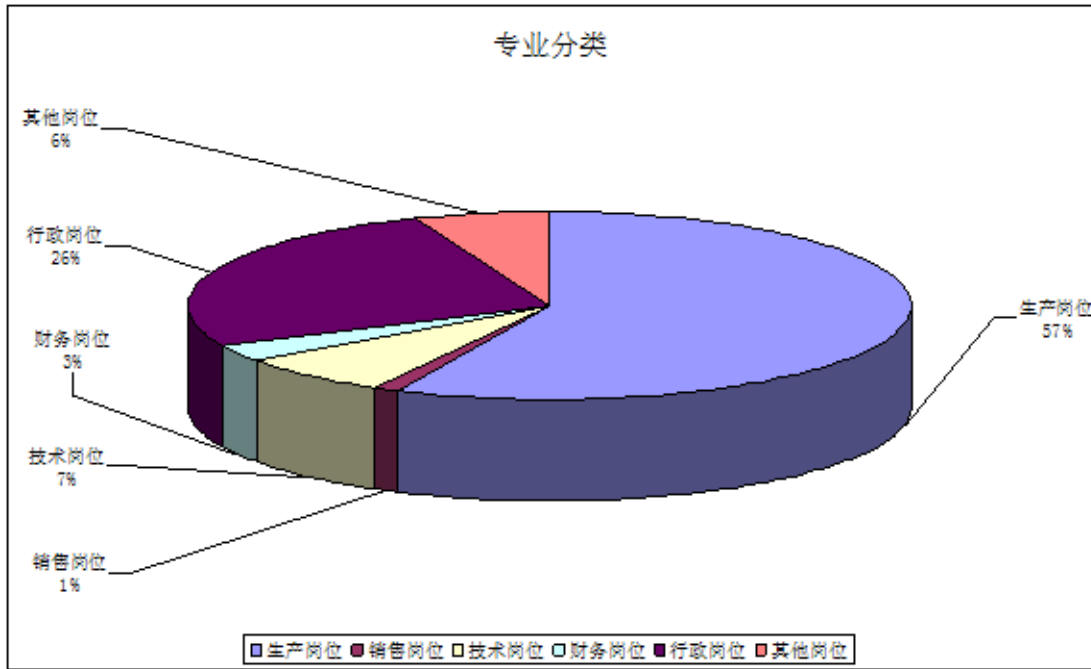
公司始终坚持效益的导向作用，并注重调整内部收入与分配关系，合理调控了收入分配差距。在薪酬分配中既重视提高低收入地区和企业的收入水平，又强调收入分配对提高效益的重要作用，以及企业的人工成本承受能力。在内部分配上公司遵循按劳分配、兼顾效率与公平的原则的同时，在重点及关键岗位加大收入的倾斜力度，适当地拉开收入差距，更好地为公司吸引和储备了人才。与此同时公司建立并完善以业绩为导向的薪酬激励机制，充分发挥了薪酬分配的杠杆作用，调动了员工的积极性，有力促进了公司的科学发展。

(三) 培训计划

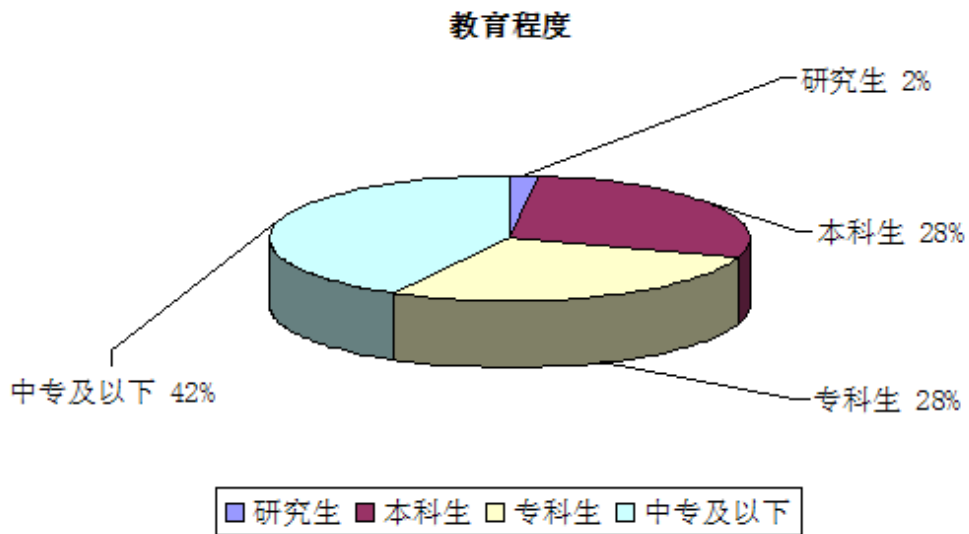
每年年初，根据所属企业生产、经营管理工作的实际需要，集合《沈阳金山能源股份有限公司 2011-2015 年人才队伍建设规划》，在对所属企业人才队伍的现状进行分析研究的基础上，制定公司培训计划。培训计划按照集团公司、区域公司、三级单位三级不同层次的培训网络，通过外出学习、聘请教师上门、结合生产现场工作等形式完成，着力解决人才资源总量与发展需求相比存在较大缺口、人才结构难以适应企业快速发展的需要、优秀的核心和骨干人才十分紧缺和人才工作机制缺乏活力，市场化程度低等问题。培训涵盖经营管理人才、专业技术（管理）人才和技能操作人才的培养。培训专业重点是生产、经营过程中急需的，如集控运行、财务管理、安全管理等。

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》、《股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构，建立健全内部控制制度和体系。

公司建立完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、董事会专业委员会为决策支持机构、监事会为监督机构、经理层及各子公司为执行机构的治理结构，完善了公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》及各专业委员会工作细则等基本管理制度。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

公司严格按照《公司法》和公司章程中的有关规定，积极发挥三会和法人治理结构的作用，规范公司的各项生产经营活动和决策过程，公平对待所有股东，确保股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。2013 年公司共组织召开股东大会 4 次，形成决议 21 项；召开董事会 10 次，形成决议 39 项；召开监事会 6 次，形成决议 8 项。上述会议的召开和形成的决议，有效推动了公司的不断发展，保证了公司各项运作的规范性、合法性，为维护广大股东权益发挥了重要作用。

公司在内控制度建设上主要推行内控落地工作，实现公司业务执行与制度一体化，制定内控体系建设总体方案，组织内控缺陷整改，注重内控制度建设，完善内控保障机制，确立内控落地工作纵向推行、业务流程横向一体化的工作模式，以财务系统为试点，建立岗位内控分册，形成财务工作标准化、规范化模板，并且将内控与创星及财会基础工作有机结合，使内控工作有效促进了管理水平的改进。

报告期内，根据公司业务发展的需要，及公司实际情况公司进一步修订了《公司章程》；为加强公司信息披露事务管理，公司修订了《信息披露管理办法》，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
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 4 月 1 日	1、关于全资子公司沈阳苏家屯金山热电有限公司转变经营方式的议案；2、关于修改《公司章程》的议案；3、关于丹东东方新能源有限公司向沈阳金山能	全部审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 4 月 2 日

		源股份有限公司提供委托贷款的议案			
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 5 月 20 日	1、关于将公司 2011 非公开发行股票方案决议的有效期限延长的议案；2、关于提请股东大会将授权董事会全权办理公司 2011 年非公开发行股票相关事项的有效期限延长的议案	全部审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 5 月 21 日
2012 年年度股东大会	2013 年 6 月 28 日	1、董事会 2012 年度工作报告；2、监事会 2012 年度工作报告；3、2012 年年度财务决算的报告；4、2012 年年度报告及报告摘要；5、关于 2012 年度利润分配预案的议案；6、关于续聘公司 2013 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 2012 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 2013 年提供贷款担保的议案；12、关于董事辞职暨推荐董事候选人的议案；13、关于监事辞职暨推荐监事候选人的议案；14、关于公司计提资产减值准备的议案；15、关于发行短期融资券的议案	全部审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 6 月 29 日
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 9 月 10 日	关于煤业分公司为铁岭公司采购煤炭的日常关联交易议案	全部审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 9 月 11 日

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	2	7	1	0	否	1
金玉军	否	10	2	7	1	0	否	2
陶云鹏	否	10	1	7	2	0	否	0
李增昉	否	4	1	2	0	1	否	2
李丙信	否	6	2	4	0	0	否	2
薛滨	否	10	3	7	0	0	否	4
任海宇	否	10	2	7	1	0	否	1
李国运	是	10	2	7	1	0	否	2
李永建	是	10	3	7	1	0	否	4
张文品	是	10	3	7	1	0	否	4

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	7
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

##### (一) 董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

根据中国证监会下发的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉(2012 年修订)》等有关文件要求, 审计委员会积极组织公司 2013 年年度报告的编制、审议等工作, 现汇报如下:

1、2013 年 10 月 18 日, 董事会审计委员会在公司会议室审阅了 2013 年第三季度财务报表, 包括 2013 年 9 月 30 日的资产负债表, 2013 年 1-9 月份的利润表和现金流量表。按照会计准则及公司有关财务制度规定, 对会计资料的真实性、完整性, 财务报表是否严格按照新企业会计准则和公司有关财务制度规定编制等事项予以重点关注。

全体委员认为, 公司 2013 年第三季度财务会计报表已经按照企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制, 在所有重大方面公允反映了公司 2013 年 9 月 30 日的财务状况以及 2013 年 1-9 月份的经营成果和现金流量。审计委员会同意以此财务报表为基础制作公司 2013 年第三季度报告提交董事会会议审议。

2、2014 年 3 月 7 日, 董事会审计委员会在公司会议室召开会议。审计委员会在年审会计师出具审计初步意见后, 全体委员审阅了公司财务会计报表及相关资料, 并与年审会计师进行沟通, 提出审阅意见如下:

(1) 全体独立董事与负责公司审计的注册会计师进行了充分的沟通, 负责公司年审的注册会计师将审计过程中发现的问题及应进行调整的事项向独立董事作了详细的说明, 需要调整事项公司已按年审注册会计师的审计调整意见作了调整。

(2) 根据独立董事向年审会计师了解的审计情况及公司管理层向独立董事汇报的本年度生产经营情况, 全体独立董事认为: 经瑞华会计师事务所有限公司注册会计师审定的 2013 年年度财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况, 同意将瑞华会计师事务所有限公司审定的公司 2013 年年度财务报表及审计报告提交公司董事会审议。

(3) 全体独立董事认为公司聘请的瑞华会计师事务所在 2013 年为公司提供的审计服务工作中, 较好的完成了公司委托的各项审计工作, 同意将年审会计师提交的公司本年度审计报告提交董事会审阅。

(4) 审计委员会在公司 2013 年财务报告审计过程中充分发挥了监督作用, 维护了审计的独立性。

##### (二) 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会, 根据公司高级管理人员年度业绩指标完成情况对公司 2013 年度高级管理人员薪酬与考核结果进行了审核, 认为: 在公司 2013 年度报告中披露的董事、高级管理人员的薪酬符合公司绩效考核和薪酬制度的管理规定, 严格按照考核结果发放。

##### (三) 董事会下设的提名委员会的履职情况汇总报告

报告期内, 董事会提名委员会依照法律、法规以及《公司章程》、公司《董事会提名委员会工作细则》的规定, 勤勉履行职责, 报告期内就李增昉董事辞去董事会职务、推荐李丙信为公司董事等事项认真履行职责, 对其任职资格以及关联关系等审议事项向董事会提出建议和意见并形成了会议决议提请公司董事会审议。

##### (四) 董事会下设的战略委员会的履职情况汇总报告

战略决策委员会作为负责公司长期发展战略和重大投资决策的专门机构, 报告期内, 为适应战略发展需要, 增强公司核心竞争力, 指导公司研究制定了 2014 年发展规划, 健全了投资决策程序, 加强了决策科学性, 提高了重大投资决策的效益和决策的质量。

#### 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。

## 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

#### （一）重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### （二）内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大、重要方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

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影响内部控制有效性评价结论的因素。

#### （三）内部控制评价工作情况

##### 1、内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：公司总部、公司所属的分公司沈阳金山能源股份有限公司金山热电分公司、沈阳金山能源股份有限公司煤业分公司；公司所属的全资子公司丹东金山热电有限公司、康平华电风力发电有限公司、彰武华电风力发电有限公司；公司控股子公司白音华金山发电有限公司、阜新金山煤矸石热电有限公司、辽宁康平金山风力发电有限责任公司、辽宁彰武

金山风力发电有限责任公司；公司托管企业辽宁华电铁岭发电有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。纳入评价范围的主要业务和事项包括但不限于：发展战略、人力资源、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、财务报告、预算管理、合同管理、信息系统、燃煤管理等方面。重点关注的高风险领域包括：发展战略、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、财务报告、合同管理、燃煤管理。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## 2、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司《内部控制手册》、《沈阳金山能源股份有限公司内部控制评价办法》组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，其中：财务报告内部控制缺陷认定标准与以前年度保持一致；非财务报告内部控制缺陷认定定量标准采用了比以前年度更加严格的标准，主要是因为公司内部控制体系经过 2012 年度的试运行、2013 年度的运行已较为完善，公司采用更严格的标准利于提供公司整体管理水平。

## 3、内部控制缺陷认定及整改情况

### （1）财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### （2）非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

对在评价过程中发现的一般性缺陷，及时制定整改措施，截至内部控制自我评价报告报出日，已经全部落实整改措施，整改完毕，不构成对内部控制自我评价报告的影响。

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

公司聘请的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司于 2013 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 2014 年 3 月 27 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瑞华会计师事务所（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

瑞华审字[2014]第 01390026 号

沈阳金山能源股份有限公司董事会：

我们审计了后附的沈阳金山能源股份有限公司（以下简称“金山股份”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表，2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产减值准备情况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金山股份公司管理层的责任。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。

#### 三、审计意见

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。

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  
2014 年 3 月 27 日

二、 财务报表

合并资产负债表

2013 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	366,393,229.83	334,248,247.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	附注七、3	700,000.00	0
应收账款	附注七、6	473,873,792.72	484,167,459.99
预付款项	附注七、8	13,212,131.87	13,717,179.66
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、4		13,785,631.12
其他应收款	附注七、7	64,917,040.65	64,915,528.83
买入返售金融资产			
存货	附注七、9	150,689,525.61	209,961,601.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七、10	33,102,833.48	13,506,205.18
流动资产合计		1,102,888,554.16	1,134,301,854.63
<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、15	485,478,269.50	445,013,705.08
投资性房地产			
固定资产	附注七、17	12,572,942,991.43	12,706,653,997.82
在建工程	附注七、18	600,265,954.40	308,985,779.70
工程物资	附注七、19	1,531,790.04	988,129.68

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注七、23	104,826,850.67	106,802,104.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七、25	822,702.78	999,352.50
递延所得税资产	附注七、26	63,827,103.41	77,411,253.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,829,695,662.23	13,646,854,322.74
资产总计		14,932,584,216.39	14,781,156,177.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七、29	2,742,000,000.00	1,982,000,000.00
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			
应付账款	附注七、32	1,066,268,874.82	1,194,360,742.48
预收款项	附注七、33	159,648,608.00	109,339,287.97
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、34	9,730,876.81	4,912,813.71
应交税费	附注七、35	-134,455,664.85	-177,694,036.32
应付利息			
应付股利	附注七、37	94,855,416.02	73,866,123.84
其他应付款	附注七、38	381,103,370.19	568,680,965.59
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、40	1,068,370,666.24	1,019,476,066.24
其他流动负债	附注七、41	167,668,759.83	89,173,175.41
流动负债合计		5,555,190,907.06	4,864,115,138.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注七、42	6,934,561,000.00	7,671,906,600.00
应付债券			

长期应付款	附注七、44	138,333,332.51	206,941,583.54
专项应付款	附注七、45	66,850,000.00	66,850,000.00
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		7,139,744,332.51	7,945,698,183.54
负债合计		12,694,935,239.57	12,809,813,322.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	附注七、47	340,600,000.00	340,600,000.00
资本公积	附注七、50	196,403,798.94	195,159,613.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	附注七、51	73,850,467.51	67,974,787.97
一般风险准备			
未分配利润	附注七、53	709,087,209.93	533,129,130.39
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,319,941,476.38	1,136,863,531.72
少数股东权益		917,707,500.44	834,479,323.19
所有者权益合计		2,237,648,976.82	1,971,342,854.91
负债和所有者权益 总计		14,932,584,216.39	14,781,156,177.37

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**

2013 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		15,666,122.71	22,981,666.76
交易性金融资产			
应收票据		700,000.00	
应收账款	附注十五、1	95,375,637.86	4,719,093.94
预付款项		35,353.90	
应收利息			
应收股利		1,350,658.78	15,315,631.12
其他应收款	附注十五、2	61,470,414.44	9,717,180.15
存货		22,693,218.81	3,243,674.87

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,398,807.57	9,687,871.87
流动资产合计		207,690,214.07	65,665,118.71
<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、3	1,959,498,069.80	2,218,733,505.38
投资性房地产			
固定资产		2,261,280,145.14	104,865,880.27
在建工程		10,374,831.99	11,755,274.81
工程物资		1,496,037.90	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		92,738,106.18	35,664,517.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		50,703.11	88,730.44
递延所得税资产		52,067,136.16	67,456,408.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,377,505,030.28	2,438,564,316.63
资产总计		4,585,195,244.35	2,504,229,435.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,645,000,000.00	1,055,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		138,665,622.11	41,640,201.58
预收款项		31,863,927.67	11,941,306.54
应付职工薪酬		3,538,520.58	1,391,991.64
应交税费		6,237,798.88	-8,389,269.50
应付利息			
应付股利		1,917,330.02	1,917,330.02
其他应付款		71,980,051.93	264,072,842.92
一年内到期的非流动负债		366,010,000.00	
其他流动负债		17,016,422.47	9,643,246.51

流动负债合计		2,282,229,673.66	1,377,217,649.71
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		1,245,350,000.00	200,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		41,690,000.00	
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		1,287,040,000.00	200,000,000.00
负债合计		3,569,269,673.66	1,577,217,649.71
<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		228,714,969.24	164,497,979.58
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		72,847,447.65	66,971,768.11
一般风险准备			
未分配利润		373,763,153.80	354,942,037.94
所有者权益(或股东权益)合计		1,015,925,570.69	927,011,785.63
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,585,195,244.35	2,504,229,435.34

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**  
2013 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		4,412,671,024.35	3,574,275,324.73
其中:营业收入	附注七、54	4,412,671,024.35	3,574,275,324.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,054,322,484.53	3,492,497,553.68
其中:营业成本	附注七、54	3,110,014,319.29	2,699,569,377.94
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、56	32,351,705.76	23,751,594.97
销售费用			
管理费用	附注七、58	207,626,472.48	160,975,431.62
财务费用	附注七、59	672,186,350.52	586,674,798.05
资产减值损失	附注七、62	32,143,636.48	21,526,351.10
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、61	67,864,410.68	110,451,447.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		67,864,410.68	106,999,064.09
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		426,212,950.50	192,229,219.02
加：营业外收入	附注七、63	14,872,472.06	38,099,116.69
减：营业外支出	附注七、64	16,742,519.90	4,788,262.37
其中：非流动资产处置损失		15,250,093.38	2,215,992.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		424,342,902.66	225,540,073.34
减：所得税费用	附注七、65	44,157,316.57	29,497,943.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		380,185,586.09	196,042,129.38
归属于母公司所有者的净利润		215,893,759.08	110,315,789.95
少数股东损益		164,291,827.01	85,726,339.43
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.6339	0.3239
（二）稀释每股收益		0.6339	0.3239
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		380,185,586.09	196,042,129.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		215,893,759.08	110,315,789.95
归属于少数股东的综合收益总额		164,291,827.01	85,726,339.43

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**  
2013 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、4	543,432,318.67	120,221,092.01
减：营业成本	附注十五、4	463,196,213.61	121,956,429.21



营业税金及附加		4,012,183.99	216,947.05
销售费用			
管理费用		61,435,521.05	36,945,836.52
财务费用		140,882,115.60	96,670,420.41
资产减值损失		2,959,796.34	7,787,361.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十五、5	207,413,092.09	216,870,754.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注十五、5	67,864,410.68	106,999,064.09
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		78,359,580.17	73,514,852.20
加：营业外收入		1,398,861.78	1,088,288.78
减：营业外支出		5,612,374.13	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		74,146,067.82	74,603,140.98
减：所得税费用		15,389,272.42	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		58,756,795.40	74,603,140.98
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		58,756,795.40	74,603,140.98

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  
2013 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		5,310,513,311.19	4,138,506,767.19
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		2,328,408.32	2,571,391.30
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、68	42,935,961.14	57,767,129.83
经营活动现金流入小计		5,355,777,680.65	4,198,845,288.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,761,632,705.80	2,256,166,024.55
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		273,832,480.56	217,239,663.12
支付的各项税费		466,481,505.11	289,610,521.58
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、68	93,001,574.15	84,153,859.49
经营活动现金流出小计		3,594,948,265.62	2,847,170,068.74
经营活动产生的现金流量净额		1,760,829,415.03	1,351,675,219.58

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		43,865,305.38	46,525,462.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,755,194.00	20,138.00
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、68	479,739.69	40,385,252.80
投资活动现金流入小计		50,100,239.07	97,415,579.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		813,834,300.13	1,295,439,066.01
投资支付的现金		9,500,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金		9,757,348.76	60,488,285.15
投资活动现金流出小计		833,091,648.89	1,355,927,351.16
投资活动产生的现金流量净额		-782,991,409.82	-1,258,511,771.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,066,065,695.37	3,522,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、68	439,500,000.00	846,920,000.00
筹资活动现金流入小计		3,505,565,695.37	4,368,920,000.00
偿还债务支付的现金		3,061,345,845.25	2,927,100,666.36

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		767,912,873.47	748,113,711.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		51,510,000.00	26,900,760.2
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、68	622,000,000.00	808,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,451,258,718.72	4,483,214,377.49
筹资活动产生的现金流量净额		-945,693,023.35	-114,294,377.49
<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>	附注七、68	32,144,981.86	-21,130,929.45
加：期初现金及现金等价物余额	附注七、68	334,248,247.97	355,379,177.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		366,393,229.83	334,248,247.97

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  
2013 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		659,241,803.14	123,220,430.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,377,968.12	57,054,627.18
经营活动现金流入小计		718,619,771.26	180,275,057.19
购买商品、接受劳务支付的现金		532,454,608.69	136,831,290.93
支付给职工以及为职		60,448,835.73	23,277,186.80

工支付的现金			
支付的各项税费		33,596,967.66	1,256,512.86
支付其他与经营活动有关的现金		64,381,493.52	69,797,531.78
经营活动现金流出小计		690,881,905.60	231,162,522.37
经营活动产生的现金流量净额	附注十五、6	27,737,865.66	-50,887,465.18
<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
取得投资收益收到的现金		156,761,911.17	190,831,571.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,752,904.00	
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			
投资活动现金流入小计		162,514,815.17	212,191,571.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,828,193.07	4,238,181.29
投资支付的现金		60,300,000.00	189,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,996,424.71	
投资活动现金流出小计		136,124,617.78	193,938,181.29
投资活动产生的现金流量净额		26,390,197.39	18,253,389.75
<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		1,315,000,000.00	1,435,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		82,500,000.00	575,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,397,500,000.00	2,010,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,009,880,000.00	1,295,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,063,607.10	107,557,112.48
支付其他与筹资活动有关的现金		265,000,000.00	625,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,458,943,607.10	2,027,557,112.48
筹资活动产生的现金流量净额		-61,443,607.10	-17,557,112.48
<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、6	-7,315,544.05	-50,191,187.91
加：期初现金及现金等价物余额	附注十五、6	22,981,666.76	73,172,854.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注十五、6	15,666,122.71	22,981,666.76

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**  
2013 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	195,159,613.36			67,974,787.97		533,129,130.39		834,479,323.19	1,971,342,854.91
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	195,159,613.36			67,974,787.97		533,129,130.39		834,479,323.19	1,971,342,854.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		1,244,185.58			5,875,679.54		175,958,079.54		83,228,177.25	266,306,121.91
(一)净利润							215,893,759.08		164,291,827.01	380,185,586.09
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							215,893,759.08		164,291,827.01	380,185,586.09

(三)所有者投入和减少资本		-935,642.42							-8,564,357.58	-9,500,000.00
1. 所有者投入资本									-9,500,000.00	-9,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-935,642.42							935,642.42	
(四)利润分配					5,875,679.54		-39,935,679.54		-72,499,292.18	-106,559,292.18
1. 提取盈余公积					5,875,679.54		-5,875,679.54			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-34,060,000.00		-72,499,292.18	-106,559,292.18
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		2,179,828.00							2,179,828.00
四、本期期末余额	340,600,000.00	196,403,798.94			73,850,467.51		709,087,209.93	917,707,500.44	2,237,648,976.82

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	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		-1,222,604.34			7,460,314.10		92,637,475.85		10,716,593.21	109,591,778.82

“一”号填列)									
(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

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  
2013 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	164,497,979.58			66,971,768.11		354,942,037.94	927,011,785.63
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	164,497,979.58			66,971,768.11		354,942,037.94	927,011,785.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		64,216,989.66			5,875,679.54		18,821,115.86	88,913,785.06
(一)净利润							58,756,795.40	58,756,795.40
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							58,756,795.40	58,756,795.40
(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					5,875,679.54		-39,935,679.54	-34,060,000.00
1. 提取盈余公 积					5,875,679.54		-5,875,679.54	
2.提取一般风 险准备								
3. 对所有者(或 股东)的分配							-34,060,000.00	-34,060,000.00
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		64,216,989.66						64,216,989.66
四、本期期末余 额	340,600,000.00	228,714,969.24			72,847,447.65		373,763,153.80	1,015,925,570.69

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	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、本年期初余额	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

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

### 2013 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

沈阳金山能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为沈阳金山热电股份有限公司, 是经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发[1998]52号文件批准, 于1998年6月4日以沈阳市冶金国有资产经营有限公司作为主要发起人, 联合沈阳线材厂、沈阳金天实业有限公司、沈阳冶金工业经济技术协作开发公司及沈阳钢铁总厂职工持股会共同发起设立, 公司设立时总股本为8,500万股, 并于1998年6月4日取得沈阳市工商行政管理局核发的注册号为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2013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; 当前法定代表人: 彭兴宇; 本公司及子公司经营范围: 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; 煤炭购销等。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2014年3月27日决议批准报出, 根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。



## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 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

### 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。

### 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。

### 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。

## 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”。

## 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。

## 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。

## 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。

### 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明



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

### （2）坏账准备的计提方法

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

本集团将应收供电款项、金额在 400 万元以上的应收供热费、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。

基于本集团应收供电款项以前年度回收情况，本集团对账龄在 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。

## 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。

## 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。

## 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	15-40	5	2.38-6.33
发电及供热设备	10-30	5	3.17-9.50
输电线路	30	5	3.17
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	7-20	5	4.75-13.57
自动化控制及仪器仪表	7-18	5	5.28-13.57
检修及维护设备	3-15	5	6.33-31.67
生产管理用工具器具	15	5	6.33
运输设备	12	5	7.92
非生产用设备及工具器具	7-15	5	6.33-13.37

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。

## 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。

1、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”。

## 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。

## 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”。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

### 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) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (5) 挂网费收入

按财政部财会[2003]16号文件规定，挂网费收入按十年分期确认收入。

### 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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府



补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

### **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。

### 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。

### 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。

### 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）。

### 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。

### 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。

### 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矸石热电有限公司（以下简称“阜新金山热电”）、丹东金山供热有限公司（以下简称“丹东金山供热”）根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]118号文件《关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》的规定，自2011年供暖期至2015年12月31日，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免征增值税。自2011年7月1日至2015年12月31日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

#### (2) 企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》的规定以及财税[2011]58号文件精神，子公司白音华金山发电有限公司（以下简称“白音华金山发电”）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。白音华金山发电自2010年度起享受企业所得税“免二减三”的税收优惠政策，本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	38,100.00	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	4,159.00	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	4,291.00	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(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)
丹东金山热电有限公司	39,600.00	100.00	100.00	是	无		无	无
辽宁康平金山风力发电有限公司	2,422.50	51.00	51.00	是	无	2,030.59	无	无
辽宁彰武金山风力发电有限公司	3,372.50	71.00	71.00	是	无	1,087.19	无	无
阜新金山煤矸石热电有限公司	27,365.58	51.00	51.00	是	无	33,754.23	无	无
沈阳苏家屯金山热电有限公司	见下注			是	无		无	无
康平华电风力发电有限公司	4,159.00	100.00	100.00	是	无		无	无
彰武华电风力发电有限公司	4,291.00	100.00	100.00	是	无		无	无

注：根据本公司第五届董事会第二次会议及 2013 年度第一次临时股东大会决议，沈阳苏家屯金山热电有限公司于 2013 年 8 月 1 日起终止经营，其日常经营业务及整体资产、负债和权益全部并入本公司及下属沈阳金山能源股份有限公司金山热电分公司，沈阳苏家屯金山热电有限公司目前正在办理注销清算手续。

## (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	66,191.40	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	54,898.74	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	年末实际出资额(万元)
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	300.6348

(续)

子公司全称	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)
丹东金山供热有限公司	100.00	100.00	是	无	无	无

## 2、合并范围发生变更的说明

本公司报告期合并范围未发生变化。

## 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2013年1月1日,年末指2013年12月31日,上年指2012年度、本年指2013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	—	—	19,353.63	—	—	31,906.90
银行存款-人民币	—	—	366,373,876.20	—	—	334,216,341.07
其他货币资金-人民币	—	—	—	—	—	—
合 计			366,393,229.83			334,248,247.97

## 2、应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	700,000.00	—
合 计	700,000.00	—

## 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	7,435,288.65	1.53	7,435,288.65	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	478,733,142.26	98.47	4,859,349.54	1.02
其中:按账龄分析法计提的部分	26,493,814.00	5.45	4,859,349.54	18.34
六个月以内的应收供电款项	452,239,328.26	93.02		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	486,168,430.91	100.00	12,294,638.19	2.53



(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	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

## (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	472,455,122.13	97.18	478,033,768.73	97.83
1 至 2 年	3,863,241.49	0.79	6,838,726.74	1.40
2 至 3 年	6,421,014.84	1.32		
3 至 4 年			556,322.19	0.11
4 至 5 年	300,572.27	0.07	474,736.65	0.10
5 年以上	3,128,480.18	0.64	2,738,723.91	0.56
合 计	486,168,430.91	100.00	488,642,278.22	100.00

## (3) 坏账准备计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
瑞典 CAB 公司	7,435,288.65	7,435,288.65	100.00%	见下注
合 计	7,435,288.65	7,435,288.65	100.00%	

注：由于发达国家对碳排放减排义务承诺的减弱，本集团依据相关合同确认的 CDM 碳排放减排交易收益存在较大回收风险。鉴于上述款项可能形成事实坏账损失，本集团期末就该笔款项进行单项认定并全额计提资产减值准备，因以前年度按账龄已计提了部分坏账准备，报告期增提坏账准备 6,691,759.79 元。

## ② 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	20,215,793.87	76.30	1,010,789.69	12,959,133.03	54.99	647,956.65
1 至 2 年				6,838,726.74	29.02	683,872.67
2 至 3 年	2,848,967.68	10.75	569,793.54			

3 至 4 年				556,322.19	2.36	166,896.66
4 至 5 年	300,572.27	1.13	150,286.13	474,736.65	2.01	237,368.33
5 年以上	3,128,480.18	11.82	3,128,480.18	2,738,723.92	11.62	2,738,723.92
合 计	26,493,814.00	100.00	4,859,349.54	23,567,642.53	100.00	4,474,818.23

## 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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
六个月以内的应收供电款项	452,239,328.26		不计提	无坏账风险
其中：国网辽宁省电力公司	278,300,096.51		不计提	无坏账风险
国家电网公司东北分部	173,939,231.75		不计提	无坏账风险
合 计	452,239,328.26			

(4) 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。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
国网辽宁省电力公司	非关联方	278,300,096.51	1 年以内	57.24%
国家电网公司东北分部	非关联方	173,939,231.75	1 年以内	35.78%
丹东临港经济开发有限公司	非关联方	9,644,610.86	1 年以内	1.98%
瑞典 CAB 公司	非关联方	7,435,288.65	1-3 年	1.53%
华润雪花啤酒（辽宁）有限公司	非关联方	3,049,794.00	1 年以内	0.63%
合 计		472,369,021.77		97.16%

## 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	10,276,688.09	77.78	10,504,024.55	76.58
1 至 2 年	130,150.00	0.99	407,861.33	2.97
2 至 3 年				
3 年以上	2,805,293.78	21.23	2,805,293.78	20.45
合 计	13,212,131.87	100.00	13,717,179.66	100.00

## (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
国网辽宁省电力有限公司丹东供电分公司	非关联方	9,092,078.96	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	工程未决算
沈阳金结辽波机电设备有限公司	非关联方	605,293.78	3 年以上	工程未决算
沈阳工业安装工程股份有限公司	非关联方	239,791.00	1 年以内	采购未完成
鞍山奥力普德化工有限公司	非关联方	160,000.00	1 年以内	采购未完成
合 计		12,297,163.74		

(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	13,785,631.12	29,579,674.26	43,365,305.38			
其中：沈阳华润热电有限公司	13,785,631.12	29,579,674.26	43,365,305.38			
合 计	13,785,631.12	29,579,674.26	43,365,305.38			

## 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	25.01	23,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	68,980,954.88	74.99	4,063,914.23	5.89
其中：按账龄分析法计提的部分	14,037,046.48	15.26	4,063,914.23	28.95
依据情况具体分析款项	54,943,908.40	59.73		
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	91,980,954.88	100.00	27,063,914.23	29.42

(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	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

## (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	11,620,642.46	12.63	23,546,065.85	25.51
1 至 2 年	16,068,337.84	17.47	25,300,237.60	27.41
2 至 3 年	24,391,974.58	26.52	10,300,000.00	11.16
3 至 4 年	10,300,000.00	11.20	9,000,000.00	9.75
4 至 5 年	6,000,000.00	6.52	23,000,000.00	24.92
5 年以上	23,600,000.00	32.18	1,153,159.67	1.25
合 计	91,980,954.88	100.00	92,299,463.12	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

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

注：子公司阜新煤矸石金山热电有限公司应收阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司欠款 2,300.00 万元，鉴于该欠款存在较大的回收风险，本集团根据诉讼进展情况于以前年度已全额计提了坏账准备。

## 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	6,635,808.06	47.27	331,790.39	7,758,966.43	40.12	387,948.32
1 至 2 年	281,238.42	2.02	28,123.84	1,428,263.02	7.39	142,826.30
2 至 3 年	520,000.00	3.70	104,000.00			
3 至 4 年				9,000,000.00	46.53	2,700,000.00
4 至 5 年	6,000,000.00	42.74	3,000,000.00			
5 年以上	600,000.00	4.27	600,000.00	1,153,159.67	5.96	1,153,159.67
合计	14,037,046.48	100.00	4,063,914.23	19,340,389.12	100.00	4,383,934.29

## 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	36,293,908.40		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	54,943,908.40			

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、2、收购兼并沈阳苏家屯区污水处理厂”。

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。

(5) 本报告期其他应收款中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂	本集团代管单位	36,293,908.40	见下注	39.46
沈阳市苏家屯区人民政府	非关联方	18,650,000.00	2-3 年	20.28
阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司	非关联方	23,000,000.00	5 年以上	25.01
辽宁南票煤电有限公司	非关联方	6,000,000.00	4-5 年	6.52
沈阳市供暖办公室	非关联方	1,325,700.00	1 年以内	1.44
合计		85,269,608.40		92.71

注：沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂期末余额中，1 年以内金额 4,984,834.40 元，1-2 年 15,787,099.42 元，2-3 年 5,221,974.58 元，3-4 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	78,626,699.62		78,626,699.62
燃料	67,599,607.08		67,599,607.08
低值易耗品	4,463,218.91		4,463,218.91
合计	150,689,525.61		150,689,525.61

## (续)

项 目	年初数		
	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

## (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	31,547,238.14	10,577,104.67
预付财产保险费	待摊财产保险费	694,222.12	1,528,223.96
应收补贴款	应收增值税返还款	281,618.06	698,685.88
预付物业费、租赁费	待摊物业及租赁费	579,755.16	577,472.67
预付排污费	待摊销排污费		113,750.00
预付报刊费	待摊报刊费		10,968.00
合计		33,102,833.48	13,506,205.18

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	445,013,705.08	72,930,459.87	32,465,895.45	485,478,269.50
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	445,013,705.08	72,930,459.87	32,465,895.45	485,478,269.50

### (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	203,302,448.44	18,477,854.55	221,780,302.99
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	权益法	117,660,000.00	241,711,256.64	21,986,709.87	263,697,966.51
合 计			445,013,705.08	40,464,564.42	485,478,269.50

(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			29,579,674.26
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	20.00	20.00			
合 计					29,579,674.26

### (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	年末归属于母公司股东的净资产份额	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	1,266,943,787.98	395,929,427.15	866,595,057.33	1,203,346,035.62	204,944,371.22
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	5,206,873,160.15	3,584,910,958.96	1,621,962,201.19	2,011,481,781.24	88,159,836.54

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	-303,472,368.64	10,874,572.81
沈阳华润热电有限公司	从税后利润提取职工奖励及福利基金		冲减其归属于母公司的权益及净利润	-13,593,891.98	-9,006,871.22

## (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
<b>一、账面原值合计</b>	<b>14,054,376,245.40</b>	<b>375,031,100.85</b>	<b>138,762,211.41</b>	<b>14,290,645,134.84</b>
其中：发电及供热设备	9,180,475,813.95	-516,480,014.89	91,574,504.12	8,572,421,294.94
输电线路	9,788,204.81	1,189,744.85		10,977,949.66
变电设备	700,750,353.69	627,419,731.78		1,328,170,085.47
配电线路设备	123,351,820.27	20,472,872.34	955,943.06	142,868,749.55
通讯线路及设备	30,070,888.63	7,922,687.92		37,993,576.55
自动化控制及仪器仪表	505,503,664.45	-38,359,258.11	608,772.90	466,535,633.44
检修及维护设备	30,034,453.77	155,528,516.97	12,820.51	185,550,150.23
生产管理用工器具	6,149,736.83	714,567.37	60,730.00	6,803,574.20
运输设备	71,573,015.16	7,583,512.09	11,535,148.57	67,621,378.68
非生产用设备及器具	13,179,761.87	7,546,625.24	738,043.37	19,988,343.74
房屋	1,583,330,702.72	-358,334,810.34	25,145,571.24	1,199,850,321.14
建筑物	1,800,167,829.25	459,826,925.63	8,130,677.64	2,251,864,077.24
<b>二、累计折旧</b>	<b>1,301,943,772.62</b>	<b>468,279,380.78</b>	<b>78,972,477.81</b>	<b>1,691,250,675.59</b>
其中：发电及供热设备	877,681,774.90	217,872,824.22	50,547,497.17	1,045,007,101.95
输电线路	2,800,624.21	328,787.15		3,129,411.36
变电设备	62,374,102.76	85,920,819.76		148,294,922.52
配电线路设备	11,398,806.56	5,791,589.39	193,991.06	16,996,404.89
通讯线路及设备	8,559,383.94	4,129,143.82		12,688,527.76
自动化控制及仪器仪表	71,248,626.44	26,502,880.28	524,211.77	97,227,294.95
检修及维护设备	7,391,000.38	29,336,236.55	12,179.47	36,715,057.46
生产管理用工器具	1,787,438.90	969,156.08	57,693.50	2,698,901.48
运输设备	31,736,229.87	5,893,924.95	10,654,292.34	26,975,862.48
非生产用设备及器具	4,030,127.15	3,317,669.90	701,141.20	6,646,655.85
房屋	111,454,428.09	5,331,248.87	12,057,607.82	104,728,069.14
建筑物	111,481,229.42	82,885,099.81	4,223,863.48	190,142,465.75
<b>三、账面净额合计</b>	<b>12,752,432,472.78</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>12,599,394,459.25</b>
其中：发电及供热设备	8,302,794,039.05	—	—	7,527,414,192.99
输电线路	6,987,580.60	—	—	7,848,538.30
变电设备	638,376,250.93	—	—	1,179,875,162.95
配电线路设备	111,953,013.71	—	—	125,872,344.66
通讯线路及设备	21,511,504.69	—	—	25,305,048.79
自动化控制及仪器仪表	434,255,038.01	—	—	369,308,338.49
检修及维护设备	22,643,453.39	—	—	148,835,092.77
生产管理用工器具	4,362,297.93	—	—	4,104,672.72

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输设备	39,836,785.29	—	—	40,645,516.20
非生产用设备及器具	9,149,634.72	—	—	13,341,687.89
房屋	1,471,876,274.63	—	—	1,095,122,252.00
建筑物	1,688,686,599.83	—	—	2,061,721,611.49
<b>四、减值准备合计</b>	<b>45,778,474.96</b>	<b>24,090,676.91</b>	<b>43,417,684.05</b>	<b>26,451,467.82</b>
其中：发电及供热设备	30,165,726.71	21,490,923.58	27,804,935.80	23,851,714.49
输电线路				
变电设备		519,122.01		519,122.01
配电线路设备				
通讯线路及设备		425,499.87		425,499.87
自动化控制及仪器仪表		1,655,131.45		1,655,131.45
检修及维护设备				
生产管理用工具				
运输设备				
非生产用设备及器具				
房屋	12,381,356.02		12,381,356.02	
建筑物	3,231,392.23		3,231,392.23	
<b>五、账面价值合计</b>	<b>12,706,653,997.82</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>12,572,942,991.43</b>
其中：发电及供热设备	8,272,628,312.34	—	—	7,503,562,478.50
输电线路	6,987,580.60	—	—	7,848,538.30
变电设备	638,376,250.93	—	—	1,179,356,040.94
配电线路设备	111,953,013.71	—	—	125,872,344.66
通讯线路及设备	21,511,504.69	—	—	24,879,548.92
自动化控制及仪器仪表	434,255,038.01	—	—	367,653,207.04
检修及维护设备	22,643,453.39	—	—	148,835,092.77
生产管理用工具	4,362,297.93	—	—	4,104,672.72
运输设备	39,836,785.29	—	—	40,645,516.20
非生产用设备及器具	9,149,634.72	—	—	13,341,687.89
房屋	1,459,494,918.61	—	—	1,095,122,252.00
建筑物	1,685,455,207.60	—	—	2,061,721,611.49

注：本集团报告期计提折旧金额为 468,279,380.78 元；由在建工程转入的金额为 372,342,949.88 元；部分类别固定资产原值增加负数原因系因子公司办妥基建工程竣工财务决算调整原暂估的固定资产分类原始成本所致。

## (2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2013 年 12 月 31 日，子公司丹东金山热电有限公司账面原值为 46,778.00 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 2013 年 12 月 31 日，该项融资租赁对应的长期应付款为 138,333,332.51 元（附注七、28）和一年内到期的长期应付



款为 86,666,666.24 元（附注七、25）。

(3) 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	467,730,000.00
其中：发电及供热设备	467,730,000.00	467,730,000.00
二、累计折旧	18,514,312.50	3,702,862.50
其中：发电及供热设备	18,514,312.50	3,702,862.50
三、账面净值	449,215,687.50	464,027,137.50
其中：发电及供热设备	449,215,687.50	464,027,137.50
四、减值准备		
其中：发电及供热设备		
五、账面价值	449,215,687.50	464,027,137.50
其中：发电及供热设备	449,215,687.50	464,027,137.50

(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。

(7) 固定资产减值计提情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
发电及供热设备	30,165,726.71	21,490,923.58	27,804,935.80	23,851,714.49
变电设备		519,122.01		519,122.01
通讯线路及设备		425,499.87		425,499.87
自动化控制及仪器仪表		1,655,131.45		1,655,131.45
房屋	12,381,356.02		12,381,356.02	
建筑物	3,231,392.23		3,231,392.23	
合 计	45,778,474.96	24,090,676.91	43,417,684.05	26,451,467.82

注：报告期本集团集中清理因技术改造被更换、拆除和需要报废清理的各项固定资产，于资产负债表日，相关资产处置清理工作尚未完成。为合理反映固定资产价值情况，经本公司第五届董事会第六次会议审议批准，本公司对上述资产按照《企业会计准则-固定资产》的相关规定计提了的固定资产减值准备 24,090,676.91 元；报告期因完成对热电分公司“上大压小”扩建工程拆除的 4 号炉及其相关的附属设施处置清理，相应转销固定资产减值准备 43,417,684.05 元。

## 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
康平华电上沙金台电风电项目	194,434,880.93		194,434,880.93	48,887,013.90		48,887,013.90
彰武华电后新秋风电项目	194,270,259.31		194,270,259.31	45,052,158.11		45,052,158.11
丹东热电二期项目	132,070,211.00		132,070,211.00	132,070,211.00		132,070,211.00
阜新煤矸石电厂建设工程	28,750,975.91		28,750,975.91	49,036,960.91		49,036,960.91
丹东热电城市集中供暖热网工程	10,338,381.08		10,338,381.08	280,000.00		280,000.00
白音华 2*60 万千瓦二期扩建项目	4,243,733.58		4,243,733.58	3,658,830.83		3,658,830.83
苏家屯掺烧污泥项目	3,259,724.54		3,259,724.54	2,946,517.00		2,946,517.00
阜新双山子风电场工程项目	2,686,903.52		2,686,903.52	1,788,085.50		1,788,085.50
阜新娘及营子风电场工程项目	3,334,219.46		3,334,219.46	2,413,187.91		2,413,187.91
白音华职工公寓及活动中心	12,662,735.76		12,662,735.76			
白音华储灰场续建工程	10,514,118.00		10,514,118.00			
白音华临时过渡烟囱设置	3,000,000.00		3,000,000.00			
褐煤 LCC 多联产项目				3,744,735.40		3,744,735.40
丹东热电 2*30 万千瓦新建工程				3,131,223.13		3,131,223.13
苏家屯 2*200MW"以大代小"供热工程				5,192,714.42		5,192,714.42
白音华 2*60 万千瓦项目尾工工程				1,288,203.60		1,288,203.60
苏家屯配套热网工程				1,184,768.13		1,184,768.13
白音华水库来水预处理改造				7,010,151.00		7,010,151.00
白音华烟气脱硝技改工程				1,301,018.86		1,301,018.86
一般技改工程	699,811.31		699,811.31			
合 计	600,265,954.40		600,265,954.40	308,985,779.70		308,985,779.70

## (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
康平华电上沙金台电风电项目	20,795.00	48,887,013.90	146,208,636.71	660,769.68		194,434,880.93
彰武华电后新秋风电项目	21,542.00	45,052,158.11	149,520,483.36	302,382.16		194,270,259.31
丹东热电二期项目		132,070,211.00				132,070,211.00
阜新煤矸石电厂建设工程	268,290.00	49,036,960.91	2,360,411.00		22,646,396.00	28,750,975.91
丹东热电城市集中供暖热网工程	6,700.00	280,000.00	63,779,640.72	53,721,259.64		10,338,381.08
白音华 2*60 万千瓦二期扩建项目		3,658,830.83	584,902.75			4,243,733.58
苏家屯掺烧污泥项目	300.00	2,946,517.00	313,207.54			3,259,724.54
褐煤 LCC 多联产项目		3,744,735.40	108.00		3,744,843.40	
阜新双山子风电场工程项目		1,788,085.50	898,818.02			2,686,903.52
阜新娘及营子风电场工程项目		2,413,187.91	921,031.55			3,334,219.46

白音华职工公寓及活动中心	2,334.00		12,662,735.76			12,662,735.76
白音华储灰场续建工程	2,200.00		10,514,118.00			10,514,118.00
白音华临时过渡烟囱设置	320.00		3,000,000.00			3,000,000.00
丹东热电 2*30 万千瓦新建工程	321,420.00	3,131,223.13		3,131,223.13		
苏家屯 2*200MW"以大代小"供热工程	210,177.70	5,192,714.42		4,977,035.92	215,678.50	
白音华 2*60 万千瓦项目尾工工程	508,110.00	1,288,203.60	13,143,543.08	14,431,746.68		
苏家屯配套热网工程	48,000.00	1,184,768.13	27,132,835.57	28,317,603.70		
白音华水库来水预处理改造	1,203.00	7,010,151.00	4,894,142.04	11,904,293.04		
白音华烟气脱硝技改工程	17,106.00	1,301,018.86	144,406,531.58	145,707,550.44		
一般技改工程			109,888,896.80	109,189,085.49		699,811.31
合计		308,985,779.70	690,230,042.48	372,342,949.88	26,606,917.90	600,265,954.40

(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
康平华电上沙金台风电项目	7,237,459.28	6,485,773.64	6.55%	93.50%	93.50%	自筹及借款
彰武华电后新秋风电项目	7,251,759.75	6,485,773.64	6.55%	90.18%	90.18%	自筹及借款
丹东热电二期项目				项目前期	项目前期	自有资金
阜新煤矸石电厂建设工程				尾工工程	尾工工程	自有资金
丹东热电城市集中供暖热网工程				99.41%	尾工工程	自有资金
白音华 2*60 万千瓦二期扩建项目				项目前期	项目前期	自有资金
苏家屯掺烧污泥项目				项目前期	项目前期	自有资金
褐煤 LCC 多联产项目				项目前期	已核销	自有资金
阜新双山子风电场工程项目				项目前期	项目前期	自有资金
阜新娘及管子风电场工程项目				项目前期	项目前期	自有资金
白音华职工公寓及活动中心				54.25%	54.25%	自有资金
白音华储灰场续建工程				47.79%	47.79%	自有资金
白音华临时过渡烟囱设置				93.75%	93.75%	自有资金
丹东热电 2*30 万千瓦新建工程	401,038,961.82			94.65%	已完工转固	自筹及借款
苏家屯 2*200MW"以大代小"供热工程				91.23%	已完工转固	自有资金
白音华 2*60 万千瓦项目尾工工程				96.81%	已完工转固	自有资金
苏家屯配套热网工程	38,238,960.25			83.85%	已完工转固	自筹及借款
白音华水库来水预处理改造				98.96%	已完工转固	自有资金
白音华烟气脱硝技改工程	62,222.22	62,222.22	6.00%	85.18%	已完工转固	自筹及借款
一般技改工程						自有资金
合计	453,829,363.32	13,033,769.50				

注：在建工程其他减少金额包括：阜新煤矸石电厂建设工程因工程竣工决算调减场内外水源工程及化学水处理增容工程暂估成本 22,646,396.00 元；因终止褐煤 LCC 多联产项目确认在建工程清理损失 3,744,843.40 元。

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程形象进度	备注
丹东热电 2*30 万千瓦新建工程	100.00%	各分部、单项工程已全部完工交付使用并已转入固定资产
苏家屯 2*200MW"以大代小"供热工程	100.00%	各分部、单项工程已全部完工交付使用并已转入固定资产
白音华 2*60 万千瓦项目未完工程	100.00%	各分部、单项工程已全部完工交付使用并已转入固定资产
苏家屯配套热网工程	100.00%	各分部、单项工程已全部完工交付使用并已转入固定资产
金山康平华上沙金台风电项目	93.50%	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	90.18%	工程进度以实际结算进度为基础进行估计
白音华职工公寓及活动中心	54.25%	工程进度以实际结算进度为基础进行估计
白音华储灰场续建工程	47.79%	工程进度以实际结算进度为基础进行估计

## (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	988,129.68	6,971,069.83	6,427,409.47	1,531,790.04
专用设备		1,292,344.47	1,292,344.47	
合 计	988,129.68	8,263,414.30	7,719,753.94	1,531,790.04

## 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	<b>127,440,513.61</b>	<b>1,050,916.52</b>		<b>128,491,430.13</b>
其中：土地使用权	121,500,553.45			121,500,553.45
电脑软件	4,954,616.16	1,050,916.52		6,005,532.68
铁路使用权	985,344.00			985,344.00
二、累计摊销合计	<b>20,638,409.60</b>	<b>3,026,169.86</b>		<b>23,664,579.46</b>
其中：土地使用权	19,264,084.76	2,430,011.07		21,694,095.83
电脑软件	1,374,324.84	541,417.43		1,915,742.27
铁路使用权		54,741.36		54,741.36
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	<b>106,802,104.01</b>	—	—	<b>104,826,850.67</b>
其中：土地使用权	102,236,468.69	—	—	99,806,457.62
电脑软件	3,580,291.32	—	—	4,089,790.41
铁路使用权	985,344.00	—	—	930,602.64

注：本年摊销无形资产金额为 3,026,169.88 元。

## 14、 长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	剩余摊销期限(年)
租入固定资产改良支出	423,500.36		38,499.96		385,000.40	10
道路使用权	256,802.69		10,966.68		245,836.01	23
铁路土地租金	230,319.01		89,155.75		141,163.26	2
办公楼装修费	88,730.44		38,027.33		50,703.11	2
合计	999,352.50		176,649.72		822,702.78	

## 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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	38,170,132.15	152,680,528.62	46,283,653.81	185,134,615.23
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	4,029,239.22	24,056,517.88	10,194,618.74	40,778,474.96
应收款项坏账准备	7,085,896.24	28,352,640.85	7,199,395.60	28,907,699.75
尚未支付职工薪酬	24,035.00	96,140.00	24,035.00	96,140.00
与资产有关的政府补助	808,250.00	3,233,000.00		
合计	63,827,103.41	263,257,030.53	77,411,253.95	309,755,133.12

## (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	22,308,122.33	16,510,856.48
其中：本公司长期股权投资差额摊销	8,658,663.61	5,772,442.44
本公司固定资产减值准备	2,394,949.94	5,000,000.00
风电公司固定资产折旧时间性差异	248,597.21	
本公司坏账准备	3,928,126.29	2,787,361.27
风电公司应收款项坏账准备	7,077,785.28	2,951,052.77
可抵扣亏损	306,882,069.91	126,380,235.24
其中：本公司可抵扣亏损	294,818,345.58	125,226,125.56
辽宁彰武金山风力发电有限公司可抵扣亏损	5,897,751.23	1,154,109.68
辽宁康平金山风力发电有限公司可抵扣亏损	6,165,973.10	
合计	329,190,192.24	142,891,091.72

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	126,380,235.24	126,380,235.24	2012 新增可抵扣亏损未确认递延所得税资产

2018 年	180,501,834.67		本年新增可抵扣亏损未确认递延所得税资产
合 计	306,882,069.91	126,380,235.24	

### 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	转销数	
一、坏账准备	31,858,752.52	8,052,959.57		553,159.67	39,358,552.42
二、固定资产减值准备	45,778,474.96	24,090,676.91		43,417,684.05	26,451,467.82
三、在建工程减值准备					
合 计	77,637,227.48	32,143,636.48		43,970,843.72	65,810,020.24

### 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, 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	97,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	2,645,000,000.00	1,972,000,000.00
合 计	2,742,000,000.00	1,982,000,000.00

注: 年末保证借款详见“本附注九、5、(4) 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、 应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
应付建设工程及设备款	603,861,963.04	746,933,184.35
应付燃料款	259,966,483.05	289,307,585.54
应付材料款	118,975,255.81	113,891,286.36
应付修理款	30,273,060.07	18,973,966.11
其他小额款项	53,192,112.85	25,254,720.12
合 计	1,066,268,874.82	1,194,360,742.48

#### (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
沈阳铁路分局辽阳线桥建筑安装公司	10,350,501.00	建筑工程款, 未到付款期	否
东北电业管理局第二工程公司	7,594,865.23	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	建筑工程款, 未到付款期	否
中建七局安装工程有限公司	4,491,899.69	安装工程款, 未到付款期	否
辽宁华电检修工程有限公司	4,401,050.97	工程款, 未到付款期	否
阜新玉龙建设工程有限公司	3,426,622.66	工程未决算	否
辽宁电力勘测设计院	3,200,000.00	勘测设计费, 未到付款期	否
抚顺中通建设(集团)有限公司	3,098,150.53	工程款, 未到付款期	否
合计	43,456,982.08		

## 20、 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	159,029,741.35	108,714,012.40
预收蒸汽款	463,656.93	610,864.43
预收粉煤灰款	155,209.72	14,411.14
合计	159,648,608.00	109,339,287.97

(2) 本集团无预收股东单位或关联方的款项。

## 21、 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	294,399.60	181,255,030.36	180,876,389.97	673,039.99
二、职工福利费		17,738,144.16	17,738,144.16	
三、社会保险费	1,470,790.80	58,276,141.37	55,344,132.25	4,402,799.92
其中：1.基本养老保险	7,673.12	29,183,559.57	29,183,559.57	7,673.12
2.企业年金（补充养老保险）		7,426,169.69	7,425,947.59	222.10
3.基本医疗保险费	-5,917.49	9,636,725.51	9,636,725.51	-5,917.49
4.补充医疗保险	1,296,536.69	6,258,938.98	3,327,143.64	4,228,332.03
5.失业保险费	172,065.14	2,748,732.38	2,748,740.70	172,056.82
6.工伤保险	303.58	1,599,836.20	1,599,836.20	303.58
7.生育保险	129.76	592,264.04	592,264.04	129.76
8. 残疾人就业保障金		829,915.00	829,915.00	
四、住房公积金	123,399.80	16,669,544.39	16,252,630.89	540,313.39
五、工会经费	1,520,843.74	3,625,122.10	3,071,114.53	2,074,851.31
六、职工教育经费	1,375,064.67	2,693,272.10	2,578,963.61	1,489,373.16
七、劳动保护费		2,011,702.87	2,011,702.87	
八、辞退福利				

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
九、其他（代扣代缴个人社保和住房公积金）	128,315.01	33,176,096.48	32,753,912.45	550,499.04
合计	4,912,813.71	315,445,053.83	310,626,990.73	9,730,876.81

注：期末应付职工薪酬中工资性结余 673,039.99 元主要为公司管理层待考核发放的绩效工资。

## 22、 应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	-146,949,467.68	-205,002,389.88
营业税	-205,474.58	-1,524,733.33
企业所得税	2,915,172.38	13,005,689.33
个人所得税	1,473,527.45	1,521,536.28
城市维护建设税	2,492,842.46	1,545,721.80
教育费附加	971,724.74	866,077.43
地方教育费附加	687,816.46	462,484.78
房产税	1,193,480.05	10,162,423.53
土地使用税	949,993.02	513,914.93
印花税	1,633,134.75	549,655.23
其他	381,586.10	205,583.58
合计	-134,455,664.85	-177,694,036.32

## 23、 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	32,709,321.75	16,278,183.19	
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	59,031,072.49	54,260,610.63	
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	1,197,691.76	1,170,000.00	
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	
合计	94,855,416.02	73,866,123.84	

## 24、 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	65,000,000.00	250,000,000.00
应付工程质保金	295,601,820.89	294,797,290.75
应付保证金	13,995,057.34	13,753,863.78
其他小额款项小计	6,506,491.96	10,129,811.06
合计	381,103,370.19	568,680,965.59

### （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	82,625,079.38	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	15,641,173.40	工程质保金, 未到付款期	否
山东济南发电设备厂有限公司	9,818,235.00	设备质保金, 未到付款期	否
铁岭市蔚蓝建筑安装工程有限公司	9,500,000.00	工程预留款, 未到付款期	否
合计	146,324,487.78		

## (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
东北电业管理局第四工程公司	82,625,079.38	工程质保金
丹东东方新能源有限公司	65,000,000.00	资金拆借及其他往来款
北京巴布科克.威尔科克斯有限公司	28,740,000.00	设备质保金
辽宁安泰电力建设有限公司	15,641,173.40	工程质保金
山东济南发电设备厂有限公司	9,818,235.00	设备质保金
铁岭市蔚蓝建筑安装工程有限公司	9,500,000.00	工程质保金
合计	211,324,487.78	

## 25、 一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、27)	981,704,000.00	932,809,400.00
1 年内到期的长期应付款 (附注七、28)	86,666,666.24	86,666,666.24
合计	1,068,370,666.24	1,019,476,066.24

## (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	677,504,000.00	618,609,400.00
保证借款	87,600,000.00	87,600,000.00
信用借款	216,600,000.00	226,600,000.00
合计	981,704,000.00	932,809,400.00

## 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	2014.12.15	6.345	人民币		120,889,400.00		120,889,400.00
国家开发银行辽宁省分行	2008.11.13	2014.11.12	7.05	人民币		195,000,000.00		160,000,000.00

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
国家开发银行辽宁省分行	2009.12.9	2014.12.8	6.345	人民币		96,670,000.00		116,870,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2005-11-11	2014-11-20	6.55	人民币		60,000,000.00		60,000,000.00
阜新商业银行清河门支行	2005-11-24	2014-12-30	5.895	人民币		50,000,000.00		50,000,000.00
合计						522,559,400.00		507,759,400.00

## (3) 一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	年末余额
工商银行工银金融租赁有限公司	66,666,666.64	6,893,185.22	-6,893,185.22	66,666,666.64
工商银行工银金融租赁有限公司	19,999,999.60	4,159,733.35	-4,159,733.35	19,999,999.60
合计	86,666,666.24	11,052,918.57	-11,052,918.57	86,666,666.24

注：本集团融资租赁情况详见附注七、28、长期应付款。

## 26、其他流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益		167,668,759.83	89,173,175.41
其中：政府补助	政府补助	6,701,031.01	3,688,265.49
挂网费(供热实施配套费)	注	160,967,728.82	85,484,909.92

注：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。

其中：政府补助明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
机组轴端汽封节能技术改造		3,660,000.00	427,000.00	3,233,000.00	与资产相关
烟气在线监测系统环保改造补贴	1,028,265.49		37,734.48	990,531.01	与资产相关
拆除连片工程政府补贴	1,160,000.00		145,000.00	1,015,000.00	与资产相关
防尘网工程政府补贴	1,500,000.00		37,500.00	1,462,500.00	与资产相关
合计	3,688,265.49	3,660,000.00	647,234.48	6,701,031.01	

## 27、长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款	7,051,465,000.00	7,450,716,000.00
保证借款	238,000,000.00	350,600,000.00
信用借款	626,800,000.00	803,400,000.00

长期借款小计	7,916,265,000.00	8,604,716,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、25）	981,704,000.00	932,809,400.00
合计	6,934,561,000.00	7,671,906,600.00

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；年末保证借款余额为关联方相互提供的担保，详见本附注九、5、（4）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		1,455,000,000.00		1,615,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2009.4.23	2022.4.22	7.05	人民币		750,000,000.00		830,000,000.00
中国建设银行沈阳城内支行	2008.6.27	2023.12.17	7.05	人民币		999,400,000.00		1,135,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2009.12.9	2024.12.8	6.345	人民币		1,014,100,000.00		1,113,860,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2009.12.15	2024.12.15	5.36	人民币		1,393,000,000.00		1,397,500,000.00
合计						5,611,500,000.00		6,091,360,000.00

## 28、 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	224,999,998.75	293,608,249.78
减：一年内到期部分（附注七、25）	86,666,666.24	86,666,666.24
合计	138,333,332.51	206,941,583.54

### （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	初始金额	应计利息	未确认融资费用	年末余额
工商银行工银金融租赁有限公司	149,999,999.50	10,341,037.13	-10,341,037.13	149,999,999.50
工商银行工银金融租赁有限公司	74,999,999.25	9,244,977.91	-9,244,977.91	74,999,999.25
小计	224,999,998.75	19,586,015.04	-19,586,015.04	224,999,998.75
减：1年以内到期金额	86,666,666.24	11,052,918.57	-11,052,918.57	86,666,666.24
合计	138,333,332.51	8,533,096.47	-8,533,096.47	138,333,332.51

### （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		224,999,998.75		293,608,249.78
减：1年以内到期金额		86,666,666.24		86,666,666.24

合 计		138,333,332.51		206,941,583.54
-----	--	----------------	--	----------------

注：上述融资租赁系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，丹东金山热电有限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。

### 29、 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	66,850,000.00			66,850,000.00	注
合 计	66,850,000.00			66,850,000.00	

注：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”、“财企【2011】340号”及“财企【2012】390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。

### 30、 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>

### 31、 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		935,642.42	181,705,604.03
其他资本公积	12,518,366.91	2,179,828.00		14,698,194.91
合 计	195,159,613.36	2,179,828.00	935,642.42	196,403,798.94

注：因联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司期末专项储备余额变动增加资本公积 2,179,828.00 元；因溢价收购彰武风电少数股东 20%股权减少资本公积 935,642.42 元。

**32、 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	64,894,442.81	5,875,679.54		70,770,122.35
任意盈余公积	3,080,345.16			3,080,345.16
合 计	67,974,787.97	5,875,679.54		73,850,467.51

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。

**33、 未分配利润****(1) 未分配利润变动情况**

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	533,129,130.39	440,491,654.54	
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	533,129,130.39	440,491,654.54	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	215,893,759.08	110,315,789.95	
盈余公积弥补亏损			
减：提取法定盈余公积	5,875,679.54	7,460,314.10	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	34,060,000.00	10,218,000.00	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	709,087,209.93	533,129,130.39	

**(2) 利润分配情况的说明**

经本公司 2013 年 4 月 10 日第五届董事会第四次会议及 2012 年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配方案》，本公司以 2012 年 12 月 31 日股本总额每 10 股分配现金股利 1.00 元（含税），按照已发行股份数 340,600,000 股计算，共计 34,060,000.00 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 2013 年度提取盈余公积 34,851,938.42 元，其中归属于母公司的金额为 21,259,682.44 元；阜新金山煤矸石热电有限公司于 2013 年度提取盈余公积 7,403,543.08 元，其中归属于母公司的金额为 3,775,806.97 元；丹东金山热电有限公司于 2013 年度提取盈余公积 1,718,496.06 元，其中归属于母公司的金额为 1,718,496.06 元。

**34、 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	4,301,162,378.87	3,564,929,585.99
其他业务收入	111,508,645.48	9,345,738.74
营业收入合计	4,412,671,024.35	3,574,275,324.73

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务成本	3,017,332,938.37	2,698,630,226.51
其他业务成本	92,681,380.92	939,151.43
营业成本合计	3,110,014,319.29	2,699,569,377.94

## (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	4,301,162,378.87	3,017,332,938.37	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51
小 计	4,301,162,378.87	3,017,332,938.37	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51
减: 内部抵销数				
合 计	4,301,162,378.87	3,017,332,938.37	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51

## (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	3,935,184,745.45	2,596,547,456.59	3,293,941,359.63	2,410,099,915.01
热力销售	289,632,873.56	356,907,946.11	22,652,8683.28	266,116,254.99
供汽销售	51,836,991.62	63,877,535.67	21,103,040.76	22,414,056.51
挂网费	24,507,768.24		23,356,502.32	
小 计	4,301,162,378.87	3,017,332,938.37	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51
减: 内部抵销数				
合 计	4,301,162,378.87	3,017,332,938.37	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51

## (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	1,360,054,227.98	747,462,109.47	1,369,614,978.62	877,710,246.01
辽宁省	2,941,108,150.89	2,269,870,828.90	2,195,314,607.37	1,820,919,980.50
小 计	4,301,162,378.87	3,017,332,938.37	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51
减: 内部抵销数				
合 计	4,301,162,378.87	3,017,332,938.37	3,564,929,585.99	2,698,630,226.51

## (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(%)
2013 年	4,067,601,290.27	92.18
2012 年	3,307,528,250.02	92.54

## 35、 营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

营业税	1,232,122.26	2,106,129.18
城市维护建设税	16,191,488.68	10,754,236.44
教育费附加	8,126,766.36	5,711,388.50
地方教育费附加	5,437,029.39	3,807,291.91
水利建设基金	1,364,299.07	1,372,548.94
合计	32,351,705.76	23,751,594.97

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 36、 管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	95,999,746.92	63,542,101.48
排污费	24,353,323.00	23,827,563.00
运输费	8,253,351.26	9,127,454.61
业务招待费	6,289,747.85	7,531,025.35
房产税等管理税费	31,517,285.78	24,613,906.06
办公费	4,839,061.94	4,548,619.98
无形资产摊销	3,015,877.42	2,685,753.06
差旅费	6,709,227.50	4,165,278.37
折旧费	5,213,242.65	5,108,824.92
中介机构服务费	3,941,147.79	2,433,948.00
其他	17,494,460.37	13,390,956.79
合计	207,626,472.48	160,975,431.62

### 37、 财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	687,706,827.60	718,926,291.50
减：利息收入	3,908,035.50	3,305,099.12
减：利息资本化金额	13,033,769.50	129,274,410.92
汇兑损益	181,396.41	7,927.08
手续费及其他	1,239,931.51	320,089.51
合计	672,186,350.52	586,674,798.05

### 38、 资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	8,052,959.57	16,526,351.10
固定资产减值损失	24,090,676.91	5,000,000.00
合计	32,143,636.48	21,526,351.10

### 39、 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	67,864,410.68	106,999,064.09

项 目	本年发生数	上年发生数
处置长期股权投资产生的投资收益		2,007,972.69
其他		1,444,411.19
合 计	67,864,410.68	110,451,447.97

## (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	48,057,528.81	23,073,028.37	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	19,806,881.87	83,926,035.72	被投资单位盈利下降
合 计	67,864,410.68	106,999,064.09	

## 40、 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
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	12,721,064.51	24,896,332.20	10,643,424.73
违约罚款收入	799,728.88	2,658,469.00	799,728.88
无法支付款项	732,324.67	3,126,681.75	732,324.67
保险赔款收入	619,354.00	1,186,895.74	619,354.00
供热补偿收入		6,228,831.00	
其他		1,907.00	
合 计	14,872,472.06	38,099,116.69	12,794,832.28

## 其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
供暖补贴	9,994,969.25	21,619,358.50	与收益相关（注1）
增值税返还款	2,077,639.78	2,594,239.19	与收益相关（注2）
拆除联片补贴	145,000.00	445,000.00	与资产相关（注3）
烟气在线监测系统改造补贴	37,734.48	37,734.51	与资产相关（注3）
机组轴端汽封节能技术改造补贴	427,000.00		与资产相关（注3）
防尘网工程政府补助	37,500.00		与资产相关
增值税税控系统技术维护政府补助	1,221.00		与收益相关
用电量奖励资金		200,000.00	与收益相关
合 计	12,721,064.51	24,896,332.20	

注1：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）。

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以前年度收到因上大压小拆除机组收到的政府补贴递延收益转入；烟气在线监测系统改造及机组轴端汽封节能技术改造补贴、防尘网工程系阜新金山热电收到的环保部门拨付的节能环保技术改造政府补助递延收益转入。



**41、 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	15,250,093.38	2,215,992.37	15,250,093.38
其中：固定资产处置损失	11,505,249.98	2,215,992.37	11,505,249.98
对外捐赠支出	5,000.00	85,000.00	5,000.00
保险理赔损失	1,166,137.61	2,470,000.00	1,166,137.61
违约、罚款及其他	321,288.91	17,270.00	321,288.91
合 计	16,742,519.90	4,788,262.37	16,742,519.90

**42、 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	30,573,166.03	30,091,561.39
递延所得税调整	13,584,150.54	-593,617.43
合 计	44,157,316.57	29,497,943.96

**43、 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	0.6339	0.6339	0.3239	0.3239
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6267	0.6267	0.2578	0.2578

**（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	215,893,759.08	110,315,789.95

项 目	本年发生数	上年发生数
其中：归属于持续经营的净利润	215,893,759.08	110,315,789.95
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	213,468,031.58	87,805,727.78
其中：归属于持续经营的净利润	213,468,031.58	87,805,727.78
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

#### 44、 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、职工还备用金等	16,815,188.40	36,296,666.49
收保险公司赔款	2,363,813.24	7,066,192.58
收阜新皮革工业园供暖供汽违约补偿款	1,462,594.00	4,766,237.00
利息收入	3,908,035.50	3,305,099.12
收财政补贴款	13,572,853.25	500,000.00
代收代付污水处理厂社保缴费款	2,348,990.13	5,077,522.32
收社保中心返还住房公积金及生育保险等	2,353,348.83	746,096.85
其他	111,137.79	9,315.47
合 计	42,935,961.14	57,767,129.83

##### (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
支付备用金及其他往来款等	26,958,995.62	27,212,182.56
租赁费	3,244,576.00	2,638,376.00
财产保险费	7,172,211.68	2,104,440.39
排污费	24,353,323.00	23,827,563.00
业务招待费	6,289,747.85	7,531,025.35
运输费	8,253,351.26	9,127,454.61
办公费	4,839,061.94	4,548,619.98
差旅费	6,709,227.50	4,165,278.37
中介机构服务费	3,941,147.79	2,433,948.00
银行手续费	1,239,931.51	320,089.51
其他付现费用		244,881.72

项 目	本年发生数	上年发生数
合 计	93,001,574.15	84,153,859.49

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收工程保证金	479,739.69	
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
合 计	479,739.69	40,385,252.80

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
工程项目缴纳的各项税金	80,465.05	5,145,571.48
支付处置股权交易对价调整款	7,348,217.71	
支付工程质量、安全保证金往来款	2,328,666.00	
支付丹东热电试运行发电用燃煤款		55,342,713.67
合 计	9,757,348.76	60,488,285.15

## (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	367,000,000.00	807,500,000.00
收辽宁华电检修工程有限公司资金往来款	10,000,000.00	10,000,000.00
收到华电金山能源有限公司资金拆借款	60,000,000.00	
收到丹东东辰经贸有限公司资金往来款	2,500,000.00	
收桓仁锦江煤业经营有限公司资金往来款		2,000,000.00
收中国华电集团拨入的节能减排资金		27,420,000.00
合 计	439,500,000.00	846,920,000.00

## (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	552,000,000.00	795,000,000.00
支付辽宁华电检修工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
支付华电金山能源有限公司资金拆借款	60,000,000.00	
支付的筹资手续费、保证金等		3,000,000.00
合 计	622,000,000.00	808,000,000.00

## 45、 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
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	380,185,586.09	196,042,129.38
加: 资产减值准备	32,143,636.48	21,526,351.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	468,183,862.65	365,189,718.37

项 目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	3,015,877.42	2,835,252.54
长期待摊费用摊销	176,649.72	163,973.95
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）	5,541,085.22	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,709,008.16	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）	674,673,058.10	589,651,880.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,864,410.68	-110,451,447.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,584,150.54	-593,617.43
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）	59,288,674.80	-33,581,427.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	80,452,424.40	-19,729,036.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	101,739,812.13	336,961,039.45
其他		1,444,411.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,760,829,415.03</b>	<b>1,351,675,219.58</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	366,393,229.83	334,248,247.97
减：现金的年初余额	334,248,247.97	355,379,177.42
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	32,144,981.86	-21,130,929.45

## (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
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	366,393,229.83	334,248,247.97

项 目	年末数	年初数
其中：库存现金	19,353.63	31,906.90
可随时用于支付的银行存款	366,373,876.20	334,216,341.07
<b>②现金等价物</b>		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>366,393,229.83</b>	<b>334,248,247.97</b>

## 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	周可为	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	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
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

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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
辽宁华电铁岭发电有限公司	受同一最终控制方控制	774629531
华电水务工程有限公司	受同一最终控制方控制	573246374
山东华电节能技术有限公司	受同一最终控制方控制	72328368-1
中国华电集团物资有限公司	受同一最终控制方控制	717830255

## 5、关联方交易情况

### (1) 销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
辽宁华电铁岭发电有限公司	销售燃煤	市场协议价	93,207,374.66	100.00%		
中国华电集团有限公司	见下注	见下注	684,932.00	100.00%		

注：根据本公司第五届董事会第五次会议审议通过的《关于受托管理辽宁华电铁岭发电有限公司股权的议案》，本公司于 2013 年 4 月 25 日与中国华电集团公司签订了《股权委托管理协议》。协议规定：委托管理费每年 100.00 万元（未满一年按每年 365 天均摊计算每日托管费用），并按年支付（每满一年支付）；托管期限为中国华电集团公司将铁岭公司股权全部转让或铁岭公司解散或清算时终止；在托管期间本公司不承担被托管单位正常经营过程中产生的亏损，也不享受正常经营过程中实现的盈利。

### (2) 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	市场价	436,290,187.82	23.50%	516,240,280.00	28.09%
中国华电工程(集团)有限公司	注 2	注 2	142,443,356.77	100.00%	11,023,379.50	100.00%
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	46,312,498.72	14.26%	22,158,744.42	21.03%
黑龙江龙电电力设备有限公司	设备采购	公开招标	9,350,946.83	13.35%	44,177,551.00	82.35%
国电南京自动化股份有限公司	设备采购	公开招标	5,196,246.00	5.29%	14,546,925.49	43.54%
华电重工股份有限公司	设备采购	公开招标	34,440,300.00	3.71%	5,740,050.00	29.84%
华电电力科学研究院	可研服务	协议价	12,316,120.00	100.00%	7,611,068.38	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	1,452,091.10	4.36%	1,896,176.00	5.88%
华电水务工程有限公司	设备采购	招标定价	9,996,500.00	100.00%		

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
山东华电节能技术有限公司	节能技术改造	协议招标	816,000.00	100.00%		
中国华电集团物资有限公司	设备采购	招标定价	5,835,078.75	4.66%		
南京南瑞继保工程技术有限公司	设备采购	招标定价	445,000.00	0.43%		
华电能源工程有限公司	提供机组检修维护服务	招标定价			8,641,025.64	8.20%
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	600,000.00	100.00%	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%

注 1: 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: 中国华电工程(集团)有限公司 2012 年度通过公开招标中标白音华金山发电及丹东金山热电烟气脱硝系统建设方, 中标金额分别为 17,106.00 万元及 5,300.00 万元。

### (3) 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	2013.8	2014.8	按当地租金水平	1,280,000.00
辽宁华电铁岭检修有限公司	彰武金山	办公场所	2013.1	2013.12	按当地租金水平	125,000.00
辽宁华电铁岭检修有限公司	彰武华电	办公场所	2013.1	2013.12	按当地租金水平	125,000.00
辽宁华电铁岭检修有限公司	康平金山	办公场所	2013.1	2013.12	按当地租金水平	125,000.00
辽宁华电铁岭检修有限公司	康平华电	办公场所	2013.1	2013.12	按当地租金水平	125,000.00

### (4) 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	2019.3.26	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	75,000,000.00	2012.9.13	2017.9.12	否
本公司	康平华电风力发电有限公司	144,270,000.00	2012.7.20	2027.7.19	否
本公司	彰武华电风力发电有限公司	148,820,000.00	2012.7.20	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	2013.7.31	2014.7.30	否
本公司	辽宁彰武金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2013.7.31	2014.7.30	否
丹东东方新能源有限公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	42,000,000.00	2013.9.27	2014.9.26	否
丹东东方新能源有限公司	辽宁彰武金山风力发电有限公司	45,000,000.00	2013.9.27	2014.9.26	否

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	80,000,000.00	2012.1.17	2013.1.16	是
阜新矿业(集团)有限公司	阜新金山煤矸石热电有限公司	238,000,000.00	2005.11.22	2018.11.29	否

## (5) 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	2012.10.23	2013.9.11	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2012.12.3	2013.11.13	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	2012.10.30	2013.8.2	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	本公司	15,000,000.00	2013.7.12	2013.8.2	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	本公司	15,000,000.00	2013.7.12	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	20,000,000.00	2013.7.24	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	15,000,000.00	2013.8.1	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	15,000,000.00	2013.12.12	未约定	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	白音华金山热电有限公司	100,000,000.00	2013.4.24	2013.4.24	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	白音华金山热电有限公司	100,000,000.00	2013.4.28	2013.4.28	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	42,000,000.00	2013.9.22	2013.9.29	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	辽宁彰武金山风力发电有限公司	45,000,000.00	2013.9.22	2013.9.29	按实际占用天计息
华电金山能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2012.9.30	2013.3.14	兴业银行委托贷款
华电金山能源有限公司	本公司	200,000,000.00	2012.11.7	2013.11.6	委托贷款,展期半年
华电金山能源有限公司	本公司	100,000,000.00	2012.12.5	2013.12.4	委托贷款,展期半年
华电金山能源有限公司	本公司	70,000,000.00	2012.12.12	2013.12.11	委托贷款,展期半年
华电金山能源有限公司	本公司	70,000,000.00	2013.3.15	2014.3.14	兴业银行委托贷款
华电金山能源有限公司	白音华金山热电有限公司	60,000,000.00	2013.4.24	2013.4.24	按实际占用天计息
中国华电财务有限公司	本公司	40,000,000.00	2010.10.10	2020.11.20	原苏家屯金山热电子公司借款
中国华电财务有限公司	本公司	50,000,000.00	2012.3.19	2020.11.20	原苏家屯金山热电子公司借款
中国华电财务有限公司	本公司	200,000,000.00	2012.3.19	2014.9.19	
中国华电财务有限公司	白音华金山热电有限公司	100,000,000.00	2012.12.13	2013.12.12	
中国华电财务有限公司	白音华金山热电有限公司	100,000,000.00	2013.12.12	2014.12.12	
中国华电财务有限公司	白音华金山热电有限公司	50,000,000.00	2013.1.14	2014.1.14	

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 12,205,871.62 元(2012 年为 18,689,230.41 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 26,951,111.15 元(2012 年为 28,605,076.12 元)。资金拆借利率执行情况:原苏家屯金山热电公司在中国华电财务有限公司借款 1.00 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。

## (6) 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	评估定价			1,401.18	100.00

注: 上年出售股权交易系经本公司 2011 年 8 月 19 日第四届董事会第二十六次会议, 及 2011 年第一次临时股东大会审议批准, 于 2012 年 8 月 1 日处置完成对桓仁金山热电有限公司 80% 股权关联方交易导致。

### (7) 其他关联交易

#### ① 关联方存款

截至 2013 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 255,557,584.47 元 (2012 年 12 月 31 日为 195,926,168.61 元), 取得活期存款利息收入 3,547,739.38 元 (2012 年度为 2,676,833.14 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	2013 年度交易金额	2012 年度交易金额	备注
支付租赁收购款及其他往来款	8,000,000.00	14,000,000.00	
购买中水水费支出	4,809,600.00	3,133,896.00	每吨 1.20 元
售电收入	1,794,434.40	1,752,722.40	每度 0.66 元

## 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
<b>其他应收款:</b>				
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂	36,293,908.40		31,309,074.00	
中国华电集团有限公司	684,932.00			
合计	36,978,840.40		31,309,074.00	

### (2) 关联方应付、预收款项

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
<b>短期借款:</b>				
华电金山能源有限公司	440,000,000.00		470,000,000.00	
中国华电财务有限公司	150,000,000.00		100,000,000.00	
合计	590,000,000.00		570,000,000.00	
<b>应付账款:</b>				
辽宁华电检修工程有限公司	18,750,176.95		12,245,378.10	

项目名称	年末数	年初数
国电南京自动化股份有限公司	13,114,565.11	13,198,575.00
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	6,430,037.00	93,597,181.34
华电电力科学研究院	9,764,120.00	4,610,000.00
国电南自新能源科技有限公司	1,368,960.00	1,368,960.00
黑龙江龙电电力设备有限公司	11,986,152.74	44,177,551.00
华电水务工程有限公司	7,496,500.00	
华电重工股份有限公司	3,826,700.00	
中国华电工程(集团)有限公司	2,963,975.50	
山东华电节能技术有限公司	734,400.00	
中国华电集团物资有限公司	902,743.60	
华电能源工程有限公司		3,510,000.00
北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司		110,000.00
合计	77,338,330.90	172,817,645.44
<b>其他应付款:</b>		
丹东东方新能源有限公司	65,000,000.00	257,348,217.71
国电南自新能源科技有限公司	456,320.00	456,320.00
中国华电工程(集团)有限公司	6,109,007.05	2,302,029.50
国电南京自动化股份有限公司	1,152,490.00	1,147,690.00
华电电力科学研究院	163,200.00	
黑龙江龙电电力设备有限公司	1,770,180.59	
辽宁华电检修工程有限公司	189,300.75	
山东华电节能技术有限公司	81,600.00	
合计	74,922,098.39	261,254,257.21
<b>一年以内到期长期借款:</b>		
中国华电财务有限公司	200,000,000.00	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	90,000,000.00	290,000,000.00
合计	90,000,000.00	290,000,000.00
<b>专项应付款:</b>		
中国华电集团有限公司	66,850,000.00	66,850,000.00
合计	66,850,000.00	66,850,000.00

## 十、股份支付

本公司报告期无需要说明的股份支付事项。

## 十一、或有事项

截至 2013 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 70,000.00 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 22,500.00 万元、为康平华电风力发电有限公司提供担保 14,427.00 万元、为彰武华电风力发电有限公司提供担保 14,882.00 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

本公司无需要说明的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数
定向增发	见下注	资产总额增加 574,299,184.18 元、同时分别增加股本 93,732,193 股（元）、资本公积 480,566,991.18 元。详见下注

注：根据本公司 2011 年第二次临时股东大会、2012 年第二次临时股东大会和 2013 年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2013]1121 号文《关于核准沈阳金山能源股份有限公司非公开发行股票的批复》，本公司采用网下配售方式向特定对象非公开发行 93,732,193 股人民币普通股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 6.26 元。于 2014 年 1 月 2 日，本公司收到最终认购对象股东缴入的出资款人民币 586,763,528.18 元，扣除部分证券承销费和保荐费人民币 10,914,344.00 元后，募集资金余额人民币 575,849,184.18 元；扣除本公司自行支付的中介机构费和其他发行费用人民币 1,550,000.00 元，募集资金净额为人民币 574,299,184.18 元。其中新增注册资本人民币 93,732,193.00 元，余额计人民币 480,566,991.18 元转入资本公积。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

于 2014 年 3 月 27 日，本公司第五届董事会召开第十四次会议，审议批准 2013 年度利润分配预案为：按照审定的 2013 年 12 月 31 日的资本公积和未分配利润，以当前股本总额用资本公积按每 10 股转增 5 股、以未分配利润按每 10 股送 5 股，同时以未分配利润按每 10 股分配现金股利 1.50 元（含税）。

## 十四、其他重要事项说明

### 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，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，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。

沈阳苏家屯金山热电有限公司已于 2013 年 8 月 1 日终止经营，其日常经营业务及整体资产、负债和权益已全部并入本公司办理及核算。

## 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。

## 3、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、(3)。

(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)	97,719,584.81
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	92,809,658.97
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	38,598,236.69
3 年以上	15,458,533.32
合 计	244,586,013.79

(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 2013 年 12 月 31 日，未确认融资费用的摊销余额为 19,586,015.04 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	99,150,035.67	100.00	3,774,397.81	3.81
其中：按账龄分析法计提的部分	13,341,682.37	13.46	3,774,397.81	28.29
六个月以内的应收供电款项	85,808,353.30	86.54		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	99,150,035.67	100.00	3,774,397.81	3.81

(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	8,077,778.62	100.00	3,358,684.68	41.60
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		

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

注：六个月以内的应收供电款项年末数较年初数增加的原因是本公司吸收合并子公司苏家屯金山热电公司后增加发电业务，年末确认的应收供电款项。

(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	95,720,983.22	96.54	4,297,393.26	53.20
1 至 2 年			10,602.60	0.13
2 至 3 年				
3 至 4 年			556,322.19	6.89
4 至 5 年	300,572.27	0.30	474,736.65	5.88
3 年以上	3,128,480.18	3.16	2,738,723.92	33.90
合 计	99,150,035.67	100.00	8,077,778.62	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	9,912,629.92	74.30	495,631.50	4,292,710.26	53.17	214,635.51
1 至 2 年				10,602.60	0.13	1,060.26
2 至 3 年						
3 至 4 年				556,322.19	6.89	166,896.66
4 至 5 年	300,572.27	2.25	150,286.13	474,736.65	5.88	237,368.33
5 年以上	3,128,480.18	23.45	3,128,480.18	2,738,723.92	33.93	2,738,723.92
合 计	13,341,682.37	100.00	3,774,397.81	8,073,095.62	100.00	3,358,684.68

(4) 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 (%)
国网辽宁省电力公司	非关联方	85,808,353.30	1 年以内	86.54
华润雪花啤酒有限公司	非关联方	3,049,794.00	1 年以内	3.08
沈阳市苏家屯区财政局	非关联方	2,806,654.16	1 年以内	2.83
沈阳市苏家屯区国税分局	非关联方	1,207,974.75	5 年以上	1.22
沈阳苏家屯荣利达	非关联方	826,072.96	5 年以上	0.83

合计		93,698,849.17		94.50
----	--	---------------	--	-------

## 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	15,315,631.12	142,296,938.83	156,261,911.17	1,350,658.78	
其中：沈阳华润热电有限公司	13,785,631.12	29,579,674.26	43,365,305.38		
辽宁康平金山风力发电有限公司	1,530,000.00	1,350,658.78	1,530,000.00	1,350,658.78	未发放
白音华金山发电有限公司		111,366,605.79	111,366,605.79		
合计	15,315,631.12	142,296,938.83	156,261,911.17	1,350,658.78	

## 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	64,738,125.28	100.00	3,267,710.84	5.05
其中：按账龄分析法计提的部分	9,794,216.88	15.13	3,267,710.84	33.36
依据情况具体分析款项	54,943,908.40	84.87		
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	64,738,125.28	100.00	3,267,710.84	5.05

(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	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

### (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	8,259,051.28	12.76	2,630,000.00	19.92
1 至 2 年	15,787,099.42	24.39	1,020,755.72	7.73
2 至 3 年	24,391,974.58	37.68		
3 至 4 年	10,300,000.00	15.91	9,000,000.00	68.16
4 至 5 年	6,000,000.00	9.27		
5 年以上			553,159.67	4.19

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	64,738,125.28	100.00	13,203,915.39	100.00

注：期末 1-2 年、2-3 年、3-4 年款项全部为母公司吸收合并子公司沈阳苏家屯金山热电有限公司款项，期末账龄仍按原账龄划分。

(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	3,274,216.88	33.43	163,710.84	2,630,000.00	19.92	131,500.00
1 至 2 年				1,020,755.72	7.73	102,075.57
2 至 3 年	520,000.00	5.31	104,000.00			
3 至 4 年				9,000,000.00	68.16	2,700,000.00
4 至 5 年	6,000,000.00	61.26	3,000,000.00			
5 年以上				553,159.67	4.19	553,159.67
合 计	9,794,216.88	100.00	3,267,710.84	13,203,915.39	100.00	3,486,735.24

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	36,293,908.40		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	54,943,908.40			

注 1：期末上述其他应收款内容及其坏账准备计提情况详见本附注“七、合并财务报表注释、6、(3)、B 依据具体情况分析计提坏账准备的其他应收款”。

(4) 报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(5) 本报告期其他应收款中应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(6) 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 (%)
沈阳市苏家屯区污水处理厂	关联方	36,293,908.40	见下注	56.06
沈阳市苏家屯区人民政府	关联方	18,650,000.00	2-3 年	28.81
辽宁南票煤电有限公司	非关联方	6,000,000.00	4-5 年	9.27
沈阳市供热管理办公室	非关联方	1,325,700.00	1 年以内	2.05
中国华电集团有限公司 (托管费)	关联方	684,932.00	1 年以内	1.06
合 计		62,954,540.40		97.25

注：沈阳市苏家屯污水处理厂期末余额中，1 年以内金额 4,984,834.40 元，1-2 年 15,787,099.42 元，2-3 年 5,221,974.58 元，3-4 年 10,300,000.00 元。



## 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	1,773,719,800.30	60,300,000.00	360,000,000.00	1,474,019,800.30
对合营企业投资				
对联营企业投资	445,013,705.08	72,930,459.87	32,465,895.45	485,478,269.50
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,218,733,505.38	133,230,459.87	392,465,895.45	1,959,498,069.80

## (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	203,302,448.44	18,477,854.55	221,780,302.99
内蒙古海州露天煤矿有限公司	权益法	117,660,000.00	241,711,256.64	21,986,709.87	263,697,966.51
丹东金山热电有限公司	成本法	396,000,000.00	381,000,000.00	15,000,000.00	396,000,000.00
彰武华电风力发电有限公司	成本法	42,910,000.00	24,600,000.00	18,310,000.00	42,910,000.00
康平华电风力发电有限公司	成本法	41,590,000.00	24,100,000.00	17,490,000.00	41,590,000.00
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	
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	33,725,000.00	24,225,000.00	9,500,000.00	33,725,000.00
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
合 计		1,759,305,115.30	2,218,733,505.38	-259,235,435.58	1,959,498,069.80

(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			29,579,674.26
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			1,350,658.78
白音华金山发电有限公司	61.00	61.00			111,366,605.79
沈阳苏家屯金山热电有限公司	期末已处置	期末已处置			
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	71.00	71.00			
辽宁康平金山风力发电有限公司	51.00	51.00			
合 计					142,296,938.83

## 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	446,543,363.66	120,221,092.01
其他业务收入	96,888,955.01	
营业收入合计	543,432,318.67	120,221,092.01
主营业务成本	370,562,892.69	121,956,429.21
其他业务成本	92,633,320.92	
营业成本合计	463,196,213.61	121,956,429.21

## (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	446,543,363.66	370,562,892.69	120,221,092.01	121,956,429.21
合 计	446,543,363.66	370,562,892.69	120,221,092.01	121,956,429.21

## (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	117,746,494.48	137,509,091.78	106,969,757.77	121,956,429.21
电力销售	324,754,581.68	233,053,800.91	8,508,276.06	
挂网费	4,042,287.50		4,743,058.18	
合 计	446,543,363.66	370,562,892.69	120,221,092.01	121,956,429.21

## (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	446,543,363.66	370,562,892.69	120,221,092.01	121,956,429.21
合 计	446,543,363.66	370,562,892.69	120,221,092.01	121,956,429.21

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例
2013 年	472,397,557.45	86.93%
2012 年	15,180,610.08	12.63%

## 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	112,717,264.57	111,859,908.27
权益法核算的长期股权投资收益	67,864,410.68	106,999,064.09
处置长期股权投资产生的投资收益	26,831,416.84	-1,988,217.71

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
合计	207,413,092.09	216,870,754.65

注：报告期处置长期股权产生的收益为清算全资子公司苏家屯金山热电公司导致。

### (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	111,366,605.79	110,329,908.27
辽宁康平金山风力发电有限公司	1,350,658.78	1,530,000.00
合计	112,717,264.57	111,859,908.27

### (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	48,057,528.81	23,073,028.37	联营企业盈利增加
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	19,806,881.87	83,926,035.72	联营企业盈利下降
合计	67,864,410.68	106,999,064.09	

## 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	58,756,795.40	74,603,140.98
加: 资产减值准备	2,959,796.34	7,787,361.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,566,273.20	7,873,146.19
无形资产摊销	1,683,304.27	1,075,427.82
长期待摊费用摊销	38,027.33	25,351.56
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)	5,541,085.22	
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)	141,614,164.16	97,339,112.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-207,413,092.09	-216,870,754.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	15,389,272.42	
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)	-19,449,543.94	-689,045.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-141,817,407.92	3,498,021.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	126,869,191.27	-25,529,226.13
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>27,737,865.66</b>	<b>-50,887,465.18</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	15,666,122.71	22,981,666.76

项 目	本年数	上年数
减：现金的年初余额	22,981,666.76	73,172,854.67
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	-7,315,544.05	-50,191,187.91

## 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	-15,250,093.36	-208,019.68
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	10,643,424.73	22,302,093.01
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		
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	684,932.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	658,981.03	10,630,514.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-3,262,755.62	32,724,587.82
减：所得税影响额	-1,799,521.25	7,854,378.83
少数股东权益影响额（税后）	-3,888,961.87	2,360,146.82
归属于母公司普通股股东的非经常性损益合计	2,425,727.50	22,510,062.17

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	17.53%	0.6339	0.6339
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.35%	0.6267	0.6267

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 215,893,759.08 元÷(归属于公司普通股股东的年初净资产 1,136,863,531.72 元+归属于公司普通股股东的净利润 215,893,759.08÷2-分配普通股股利减少净资产金额 34,060,000.00×5÷12-溢价收购子公司少数股东股权减少资本公积金额 935,642.42×2÷12+联营企业专项储备变动增加资本公积金额 2,179,828.00÷2)

=17.53%

加权平均净资产收益率 (扣除非经常损益)

=归属于公司普通股股东的净利润 213,468,031.58 元÷(归属于公司普通股股东的年初净资产 1,136,863,531.72 元+归属于公司普通股股东的净利润 213,468,031.58÷2-分配普通股股利减少净资产金额 34,060,000.00×5÷12-溢价收购子公司少数股东股权减少资本公积金额 935,642.42×2÷12+联营企业专项储备变动增加资本公积金额 2,179,828.00÷2)

=17.35%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、43。

## 3、本集团合并财务报表主要项目异常情况的原因说明

资产负债表项目：

(1) 应收股利年末余额较年初减少100.00%，主要原因是本公司收回联营单位沈阳华润热电分配的红利所致；

(2) 存货年末余额较年初减少28.23%，主要原因是本集团期末燃煤储量及库存单价较年初显著下降所致；

(3) 其他流动资产年末余额较年初增加145.09%，主要原因是本集团年末预缴企业所得税款较多所致；

(4) 在建工程年末余额较年初增加94.27%，主要原因是彰武华电和康平华电

风电项目建设投资进度增加所致；

(5) 工程物资年末余额较年初增加55.02%，主要原因是苏家屯热电分公司热网技改项目期末未领用物资材料增加所致；

(6) 短期借款年末余额较年初增加38.35%，主要原因是本集团报告期借入的短期资金增加所致；

(7) 预收账款年末余额较年初增加46.01%，主要原因是子公司丹东金山热电公司全面投产以及苏家屯金山热电分公司供暖面积增加所致；

(8) 应付职工薪酬年末余额较年初增加98.07%，主要原因是本集团年末未缴付各项社会保险增加所致；

(9) 应缴税费年末余额较年初减少24.33%，主要原因是随基建期产生的增值税进项税额被逐年扣除，可抵扣进项税数额减少所致；

(10) 应付股利年末余额较年初增加28.42%，主要原因是报告期子公司白音华金山发电公司分配的利润尚未支付所致；

(11) 其他应付款年末余额较年初减少32.98%，主要原因是本集团报告期内偿还关联方资金拆借款所致；

(12) 其他流动负债年末余额较年初增加88.03%，主要原因是本集团报告期按新增供暖面积收取的一次性挂网费（热网配套费）增加所致；

(13) 长期应付款年末余额较年初减少33.15%，主要原因是报告期支付融资租赁款所致；

(14) 未分配利润年末余额较年初增加32.97%，主要原因是报告期盈利增加所致。

#### 利润表项目：

(15) 营业收入本年比上年增加23.46%，主要原因是报告期子公司丹东热电公司全面并网发电以及供暖收入增加所致；

(16) 营业成本本年比上年增加15.20%，主要原因是报告期子公司丹东热电公司全面并网发电导致成本消耗增加所致；

(17) 营业税金及附加本年比上年增加36.21%，主要原因是营业收入增加导致增值税销项税额增加以及年初留抵的固定资产进项税抵扣额减少所致；

(18) 管理费用本年比上年增加28.98%，主要原因是报告期子公司丹东热电公司全面并网发电导致发电运营管理费增加所致；

(19) 财务费用本年比上年增加14.58%，主要原因是丹东热电公司报告期全部

借款利息费用化而上年1-9月借款利息资本化所致；

(20) 资产减值损失本年比上年增加49.32%，主要原因是报告期对资产实施减值测试后计提了资产减值准备以及计提风电CDM碳排放减排收益坏账准备所致；

(21) 投资收益本年比上年减少38.56%，主要原因是联营公司盈利下降所致；

(22) 营业外收入本年比上年减少60.96%，主要原因是本年阜新金山热电公司及丹东热电公司收到的供热补偿、补贴较上年减少所致；

(23) 营业外支出本年比上年增加249.66%，主要原因是报告期处置固定资产及核销LCC褐煤提质项目在建工程项目前期费发生净损失所致；

(24) 所得税费用本年比上年增加49.70%，主要原因是报告期可抵扣亏损递延所得税转回所致；

#### 现金流量表项目：

(25) 销售商品、提供劳务收到的现金本年比上年增加28.32%，主要原因是报告期营业收入增加所致；

(26) 收到其他与经营活动有关的现金本年比上年减少25.67%，主要原因是报告期与联营企业经营性资金往来减少所致；

(27) 购买商品、接受劳务支付的现金本年比上年增加22.40%，主要原因是报告期营业收入增加导致各项成本消耗增加所致；

(28) 支付给职工以及为职工支付的现金本年比上年增加26.05%，主要原因是报告期薪酬政策调整导致的人工成本支出增加所致；

(29) 支付的各项税费现金本年比上年增加61.07%，主要原因是报告期盈利导致缴纳的企业所得税增加以及实际缴纳增值税及城建税等流转税金增加所致；

(30) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额本年比上期减少100.00%，主要原因是上年处置桓仁金山热电有限公司所致；

(31) 收到其他与投资活动有关的现金本年比上期减少98.81%，主要原因是上年丹东金山热电公司收到试生产发电运营收入所致；

(32) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本年比上期减少37.18%，主要原因是报告期下属子公司基本建设付款以及长期资产购建支出减少所致；

(33) 投资支付的现金本年比上期增加100.00%，主要原因是报告期收购彰武金山发电少数股东20%股权所致；

(34) 支付其他与投资活动有关的现金本年比上期减少83.87%，主要原因是上



年丹东金山热电公司支付试生产发电运营购煤款所致;

(35) 收到其他与筹资活动有关的现金本年比上期减少48.11%，主要原因是报告期与关联方资金拆借业务减少所致;

(36) 支付其他与筹资活动有关的现金本年比上期减少23.02%，主要原因是报告期与关联方资金拆借业务减少所致。

## 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

2014 年 3 月 27 日

